

Begroting 2026

Meerjarenraming 2027-2029





Inhoud

Aanbiedingsbrief gemeenteraad	4
Leeswijzer	8
1. Programmaplan	10
Programma 1 Bestuur	11
Programma 2 Wonen	24
Programma 3 Werken	41
Programma 4 Leven	51
Programma 5 Middelen	65
2. Paragrafen	70
§ Lokale heffingen	71
§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing	81
§ Onderhoud kapitaalgoederen	89
§ Financiering	96
§ Bedrijfsvoering	103
§ Woonbedrijf	112
§ Verbonden partijen	120
§ Grondbeleid	135
§ Wet open overheid	143
§ Subsidieoverzicht	146
3. Financiële positie	147
3. Financiële positie	148
3.1 Grondslagen en uitgangspunten	148
3.2 Financieel meerjarenperspectief	150
3.3 Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	157
3.4 Reserves en voorzieningen	157
3.5 Investerings	159
3.6 Geprognosticeerde balans	164
3.7 EMU-saldo	165
3.8 Baten en lasten per taakveld	166



Aanbiedingsbrief gemeenteraad

Met trots bieden wij u de begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 aan. Deze begroting is het resultaat van een intensief traject van ruim anderhalf jaar. Een traject waarbij we de gemeentelijke financiën volledig hebben doorgelicht en waarbij we onze inwoners en de gemeenteraad van Voorne aan Zee meer dan ooit hebben betrokken. Wij hebben grote waardering voor de betrokkenheid die zowel de inwoners als de gemeenteraad hebben getoond en voor de inzichten die dit heeft opgeleverd.

Op 10 juli 2025 heeft de gemeenteraad de Kadernota 2026 unaniem vastgesteld. Een betekenisvolle stap richting de begroting 2026 en de jaren daarna. De kadernota schetst de bestuurlijke en financiële kaders voor de begroting en vormt daarmee het fundament onder ons gemeentelijk beleid. Dit fundament is stevig, maar vraagt tegelijkertijd om scherpe keuzes. Vanaf 2026 ontvangen gemeenten immers fors minder geld van het Rijk, terwijl het takenpakket groeit.

We denken er, samen met onze inwoners en de gemeenteraad, in te zijn geslaagd deze scherpe keuzes te maken. Deze keuzes hebben geleid tot een sluitende begroting, zónder dat we de lasten voor onze inwoners verhogen en zónder dat we moeten terugvallen op onze algemene reserve. En we zitten niet stil, maar grijpen ook kansen voor verdere ontwikkeling en verbetering. Zo gaan we in 2026 fors investeren om het groen in onze gemeente verder op orde te krijgen. We versnellen de woningbouw en zorgen voor een betaalbaar, duurzaam en toekomstbestendig woningaanbod voor alle doelgroepen. Ook versterken we de lokale economie en het ondernemersklimaat. We verbeteren de mobiliteit en verkeersveiligheid door infrastructuurverbeteringen en stimulering van fiets- en openbaar vervoer. En met de Lokale Inclusie Agenda 2025-2028 bouwen we verder aan een veerkrachtige sociale basis en vergroten we de kansengelijkheid. Dit is slechts een greep uit de onderwerpen die we belangrijk vinden en waarin we investeren.

Als jongste gemeente van Nederland gaan we in 2026 ons vierde levensjaar in na de fusie. We zijn trots op wat we na de fusie in tweeënhalf jaar hebben bereikt. Al het beleid van de voormalige drie gemeenten is geharmoniseerd en vernieuwd. Tegelijkertijd hebben we van drie organisaties één organisatie gemaakt, die voor onze 74.000 inwoners klaarstaat. Daar zijn we nog niet mee klaar, maar de basis staat.

Landelijke en lokale uitdagingen

Op landelijk niveau spelen grote ontwikkelingen die direct doorwerken in onze gemeentelijke financiën en beleidsruimte. De toenemende vraag naar jeugdzorg, de groeiende druk op Wmo-voorzieningen en stijgende lasten door inflatie zorgen de komende jaren voor grote druk op onze begroting. Daarbovenop is het gemeentefonds ingrijpend hervormd. De beëindiging van de normeringssystematiek '*Samen trap op, samen trap af*' en de overgang naar een nieuwe systematiek op basis van het bruto binnenlands product leidt tot fors lagere middelen voor gemeenten. Bij ongewijzigd beleid zou Voorne aan Zee in 2026 – het zogenoemde "ravijnjaar" – worden geconfronteerd met een tekort van € 7,3 miljoen. Ook in de jaren daarna zouden de tekorten aanhouden.

Daarnaast zorgen landelijk beleid en geopolitieke ontwikkelingen voor grote druk op de lokale woningmarkt en sociale voorzieningen. Voor starters, spoedzoekers en ouderen is het vinden van betaalbare woonruimte moeilijk. Het versnellen van woningbouw is daarom een



harde noodzaak, maar tegelijkertijd lastig door landelijke belemmeringen als de stikstofproblematiek, hogere rente en stijgende bouwkosten.

Financiële koers en beleidskeuzes

Ondanks deze uitdagingen blijven we investeren in de kwaliteit van leven in Voorne aan Zee. Het college van B&W houdt vast aan de ambities uit het collegeakkoord op het gebied van woningbouw, zorg, duurzaamheid en cultuur. Tegelijkertijd moeten we scherp zijn om de financiële gezondheid van de gemeente te bewaken.

Het financieel beleid is gebaseerd op een aantal duidelijke uitgangspunten:

- De woonlasten voor onze inwoners mogen vanwege nieuw beleid niet stijgen. We corrigeren de tarieven alleen voor inflatie.
- Geen structurele middelen zonder concreet plan.
- Realistisch begroten staat voorop: liever tussentijds bijsturen dan te ruim begroten.
- Structurele lasten worden niet gedekt met incidentele baten.

Op basis van de motie *Gezonde Begroting met Draagvlak* zijn inwoners en de gemeenteraad nadrukkelijk betrokken bij de voorbereidingen van de kadernota en de uiteindelijke begroting. Meer dan 1.700 inwoners deelden hun mening via enquêtes en straatinterviews. Hun boodschap was duidelijk: investeer in veiligheid, zorg, onderwijs en groen, maar kijk kritisch naar de gemeentelijke organisatie, kunst en cultuur, en de opvang van nieuwkomers. Het is een uitdaging om goede en effectieve dienstverlening aan onze inwoners te leveren op een efficiënte manier.

De gemeenteraad heeft eveneens richting gegeven. Eerst efficiëncymaatregelen en het benutten van 'laaghangend fruit', pas daarna ingrijpen in voorzieningen of verhogen van inkomsten. Ook bij de gemeenschappelijke regelingen is stevig aangedrongen op het terugdringen van de kosten.

Van tekort naar overschot

Dit alles heeft geleid tot een combinatie van bezuinigingen en efficiëncymaatregelen, waarmee we de tekorten voor de komende jaren hebben omgebogen tot een realistische, structureel sluitende begroting met zelfs overschotten.

Totale begroting (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	266.836	254.630	253.365	252.379	252.684
Baten	-259.856	-251.848	-249.840	-250.162	-248.627
Saldo lasten en baten	6.980	2.782	3.525	2.217	4.057
Toevoegingen aan reserves	4.965	2.871	598	337	337
Onttrekkingen aan reserves	-12.666	-6.305	-5.032	-4.371	-4.240
Saldo mutaties reserves	-7.700	-3.434	-4.434	-4.034	-3.902
Begrotingssaldo na bestemming	-720	-652	-909	-1.817	155
Waarvan incidentele lasten	20.117	4.418	1.105	820	425
Waarvan incidentele baten	-24.047	-4.438	-1.111	-2.586	-260
Saldo incidentele lasten en baten	-3.931	-19	-6	-1.766	166
Structureel begrotingssaldo	3.211	-633	-903	-51	-11



We hebben daarbij kunnen vasthouden aan ons beleid om de woonlasten voor onze inwoners alleen te verhogen met de inflatiecorrectie. We hebben nadrukkelijk gezocht naar een balans tussen financiële stabiliteit en een gemeente waar het fijn is om te wonen, werken, recreëren en ondernemen. We denken hierin te zijn geslaagd. Met deze begroting kan Voorne aan Zee de komende begrotingsperiode met vertrouwen tegemoetzien.

Onderstaande tabel toont hoe de primaire (negatieve) begrotingssaldi 2026-2029 (stand tot en met de eerste bestuursrapportage (berap) 2025) zijn gewijzigd door de kadernota, het recent aangenomen meerjarenprogramma grondexploitaties en de begroting 2026.

Actueel begrotingssaldo (-/- is positief) (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Lasten	254.350	246.273	248.982	245.161
Baten	-247.596	-240.239	-244.380	-240.785
Begrotingssaldo na 1e Berap 2025	6.754	6.034	4.602	4.376
waarvan incidentele lasten	6.535	3.031	2.909	2.509
waarvan incidentele baten	-7.311	-3.645	-2.544	-2.084
Saldo incidentele lasten en baten	-775	-615	364	424
Structureel begrotingssaldo na 1e Berap 2025	7.529	6.649	4.238	3.952
Kadernota 2026 (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Lasten	5.483	4.801	4.677	4.657
Baten	-13.428	-12.934	-8.974	-9.039
Saldo Kadernota 2026	-7.945	-8.133	-4.297	-4.382
Begrotingssaldo na Kadernota 2026	-1.191	-2.099	305	-6
waarvan incidentele lasten	6.635	3.031	2.909	2.509
waarvan incidentele baten	-7.311	-3.645	-2.544	-2.084
Saldo incidentele lasten en baten	-675	-615	364	424
Structureel begrotingssaldo na Kadernota 2026	-516	-1.484	-59	-430
Meerjarenprogramma Grondexploitaties (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Lasten	-4.698	-133	-3.194	18
Baten	5.629	853	1.429	112
Saldo Meerjarenprogramma Grondexploitaties	931	720	-1.764	130
Begroting 2026 (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Lasten	2.277	2.933	2.162	3.143
Baten	-2.668	-2.462	-2.519	-3.112
Saldo Begroting 2026	-391	470	-358	31
Begrotingssaldo Begroting 2026	-652	-909	-1.817	155
waarvan incidentele lasten	4.418	1.105	820	425
waarvan incidentele baten	-4.438	-1.111	-2.586	-260
Saldo incidentele lasten en baten	-19	-6	-1.766	166
Structureel begrotingssaldo Begroting 2026	-633	-903	-51	-11



Vooruitblik

Het college van B&W kiest bewust voor behoedzaam en kritisch begroten. Daarmee voorkomen we dat er een te groot beslag wordt gelegd op de algemene reserve. Onze vermogenspositie blijft sterk genoeg om incidentele tegenvallers op te vangen, maar tegelijkertijd wordt de reserve niet als vanzelfsprekende oplossing ingezet. De gemeente behoudt daarmee de regie en blijft onder regulier financieel toezicht, een belangrijke waarborg voor stabiliteit.

De uitgangspunten van de kadernota zijn overgenomen in deze begroting en worden verder uitgewerkt en ingevuld. De komende jaren staan we voor grote keuzes, onder meer op het gebied van verduurzaming van gemeentelijk vastgoed, de energietransitie, de uitvoering van de mobiliteitsvisie en mogelijke investeringen in kustbescherming en andere gemeentelijke voorzieningen. Nog niet alle financiële effecten hiervan zijn volledig te overzien. Maar door de solide basis die met de kadernota en deze begroting wordt gelegd, treden we deze uitdagingen met vertrouwen tegemoet.

Voorne aan Zee blijft een gemeente die investeert in leefbaarheid, zorg en toekomstbestendigheid van haar omgeving. Met een gezonde financiële basis kunnen wij – samen met onze inwoners, gemeenteraad en partners – bouwen aan een veerkrachtige, sociale en toekomstbestendige gemeente.



Leeswijzer

Conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat de begroting 2026 van Voorne aan Zee uit de beleidsbegroting en de financiële begroting.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de op grond van het BBV verplichte paragrafen. In deze paragrafen zijn de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen.

PROGRAMMAPLAN

Het programmaplan omvat vijf programma's:

- Programma 1: Bestuur
- Programma 2: Wonen
- Programma 3: Werken
- Programma 4: Leven
- Programma 5: Middelen

Per programma gaan we in op de 'W-vragen':

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat kost het?

We lichten zo per programma toe wat de speerpunten zijn en welke acties zijn en worden genomen. Dit op basis van het collegeprogramma, maar ook als gevolg van gewijzigd beleid door nieuwe medebewindstaken en gewijzigde wet- en regelgeving. Medebewindstaken zijn taken die door het Rijk bij lagere overheden zijn belegd. Per programma geven we inzicht in de relevante beleidsindicatoren. Deze beleidsindicatoren zijn verplicht opgenomen op grond van het BBV en de (ministeriële) Regeling beleidsindicatoren gemeenten. Daarnaast hebben we in programma 1, onder verwijzing naar het Integraal Veiligheidsbeleid 2025-2028, drie additionele beleidsindicatoren opgenomen: 'leefbaarheid in de buurt', 'overlast in de buurt' en 'veiligheidsbeleving'. De data van de beleidsindicatoren wordt grotendeels extern verkregen en is het meest actueel beschikbaar. In 2026 zullen we waar mogelijk streefwaardes voor de beleidsindicatoren vaststellen. Hierdoor kunnen we de doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten, van ons beleid beter toelichten en toetsen.

Vervolgens geven we een raming van lasten en baten -op programmaniveau en op taakveldniveau. We leggen daarbij uit welke effecten van de kadernota in het programma zijn verwerkt en welke overige wijzigingen er zijn.

PARAGRAFEN

Naast de programma's gaan we in tien paragrafen in op programma-overstijgende beleid, de financiële positie van de gemeente, beheersmatige aspecten en risico's.



Financiële begroting

In dit onderdeel gaan we in op de financiële ontwikkelingen. In de financiële begroting zijn alle conform het BBV verplichte overzichten opgenomen. Ook is aangegeven welke financiële uitgangspunten zijn gehanteerd.

Weergave cijfers en tabellen

De begroting volgt het algemene boekhoudkundige principe waarbij een negatief getal een voordeel vertegenwoordigt en een positief getal een nadeel. Tenzij anders vermeld, zijn bedragen in tabellen opgenomen in duizendtallen.



Programma 1

Bestuur



Programma 1 Bestuur

Wat staat er in het Programma Bestuur?

Voorne aan Zee kent een betrokken en daadkrachtig bestuur, waarin het college en de raad gezamenlijk de koers uitzetten voor onze gemeente. Zij worden ondersteund door een professionele organisatie waar medewerkers met plezier werken en hun kwaliteiten volledig kunnen benutten. We zijn trots dat het overgrote deel van het huidige collegeprogramma inmiddels is gerealiseerd.

Bijzonder aan het komende begrotingsjaar 2026 is de bestuurswissel. We zetten we ons in om onze ambities voort te zetten en tegelijkertijd bereiden we ons voor op de gemeenteraadsverkiezingen in maart. Na de gemeenteraadsverkiezingen wordt een nieuwe gemeenteraad geïnstalleerd. Het nieuw te benoemen college zal vervolgens werken aan het opstellen en uitwerken van een collegeprogramma voor de periode 2026 – 2030.

Het eerste deel van 2026 zal grotendeels in het teken staan van afronding en realisatie van het huidige collegeprogramma. Daarbij hoort ook een zorgvuldige overdracht en inwerkperiode voor het nieuwe bestuur, terwijl 'de winkel gewoon open blijft'.

In dit programma beschrijven we hoe we hier invulling aan geven.

Wat willen we bereiken?

Het hoofddoel van het Programma Bestuur is een sterk bestuur dat zich kenmerkt door transparantie, helderheid en visie. Keuzes komen tot stand op basis van duidelijke argumenten, er is open communicatie met inwoners, een solide financiële structuur en onze bestuurders zijn betrouwbaar, zichtbaar, toegankelijk en aanspreekbaar. Daarnaast zetten we in op een stevig samenspel tussen de gemeenteraad, het college en de ambtelijke organisatie. Hoe we dit gaan waarmaken, is hieronder per beleidsterrein uitgewerkt.

BESTUUR EN ORGANISATIE

1. Het collegeprogramma is uitgewerkt in duidelijke doelstellingen en opdrachten.
2. We zorgen voor een effectief bestuurlijk-ambtelijk samenspel.
3. Als organisatie willen we dichtbij en bereikbaar zijn voor onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners.
4. Onze communicatie is begrijpelijk en sluit aan bij de behoefte en voorkeuren van onze inwoners en ondernemers.
5. Voorne aan Zee wil een integere overheid zijn.

DIENSTVERLENING EN PARTICIPATIE

6. We streven naar excellente dienstverlening.
7. Iedereen telt mee en kan en mag actief meedoen in Voorne aan Zee. Dat betekent dat een individu of groep invloed kan uitoefenen op de activiteiten van de gemeente.

VEILIGHEID

8. Voorne aan Zee is en blijft een fijne en veilige plek om te wonen, werken en leven voor iedereen die hier woont, werkt of op bezoek komt.



REGIONALE SAMENWERKING

9. Voorne aan Zee is een relevante en strategische partner in samenwerkingsverbanden die de gemeentelijke grenzen overstijgen.

Wat gaan we ervoor doen?

BESTUUR EN ORGANISATIE

1. Het collegeprogramma is uitgewerkt in duidelijke doelstellingen en opdrachten. Belangrijke beleidsprocessen beginnen we met een startnotitie. In de startnotitie staat onder andere hoe wij de omgeving betrekken (inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen) en hoe het proces eruit komt te zien. We zijn daarbij open over de opgave die we hebben en hoe wij deze gaan oppakken. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. Bij kaderstellende documenten werken we met een startnotitie. De gemeenteraad stelt de startnotitie vast.
 - b. We werken met een Lange Termijn Agenda (LTA). De LTA bevat de afspraken tussen gemeenteraad, college en organisatie. De LTA is voor iedereen te raadplegen via onze website (het vergadersysteem Notubiz) en bevat actuele informatie over voortgang en realisatie. Ook eventuele afwijkingen in de planning lichten we toe.
 - c. We organiseren de gemeenteraadsverkiezingen en werken aan een zorgvuldige overdracht voor het nieuwe bestuur. De LTA levert informatie over de realisatie en planning van de belangrijke dossiers. Die verwerken we in een inwerkprogramma voor de nieuwe gemeenteraad en college in 2026.
2. We zorgen voor een effectief bestuurlijk-ambtelijk samenspel. Bestuur en ambtelijke organisatie zijn erbij gebaat dat zij goed op elkaar zijn ingespeeld. We moeten dus altijd aandacht hebben voor dit bestuurlijk-ambtelijk samenspel. Hier is de gemeenteraad nadrukkelijk bij betrokken. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We werken met een BOB-structuur voor de commissie- en raadsvergaderingen. De BOB-structuur staat voor beeldbepalende (informerende thema-avonden), oordeelsvormende commissievergaderingen en besluitvormende raadsvergaderingen.
 - b. Medewerkers volgen trainingen gericht op het bestuurlijk-ambtelijk samenspel en het schrijven van duidelijke voorstellen.
3. Als organisatie willen we dichtbij en bereikbaar zijn voor onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners, zodat we weten wat er speelt. Als gemeente zijn we toekomstgericht en kijken we met een andere bril naar mogelijkheden. We zijn actief, daadkrachtig en sterk genoeg om uitdagingen en veranderingen in goede banen te leiden op alle niveaus. Dit gaan we ervoor doen.



- a. Verder uitwerken van de HR-agenda 2023-2026 'Voorne aan Zee als vernieuwende en inspirerende werkgever'.
 - Doorontwikkelen van de organisatie met aandacht voor het gewenste leiderschap, werkprocessen, kerncompetenties en cultuur.
 - Vervolg geven aan de arbeidsmarktcampagne om Voorne aan Zee als werkgever goed te profileren bij de juiste doelgroepen.
 - b. Ontwikkelen van trainingen en opleidingen voor medewerkers met als pijlers dienstverlening, integrale samenwerking en strategisch denken en werken. Uitvoering vindt plaats via de Voorne Academie.
 - c. Project open overheid (Wet open overheid). Publieke informatie moet transparant en duurzaam toegankelijk worden gemaakt. De invoering van de Wet open overheid (Woo) heeft invloed op nagenoeg alle onderdelen van de gemeentelijk organisatie. Bij de Woo spreken we over actieve (laten zien wat je doet) en passieve openbaarmaking (reageren op vragen om openbaar te maken). Het invoeren van actieve openbaarmaking verloopt via een gefaseerd, wettelijk vastgesteld proces. Het invoeren duurt drie tot vier jaar. We volgen in 2024 de fases overeenkomstig het wettelijk vastgestelde proces. Voor de passieve openbaarmaking geldt geen gefaseerde invoer en gelden alle regels vanaf mei 2022. We passen deze regels toe.
4. Onze communicatie is begrijpelijk en sluit aan bij de behoefte en voorkeuren van onze inwoners en ondernemers.
- Het bereiken van onze inwoners en ondernemers blijft in 2026 prioriteit. We zetten effectieve, toegankelijke en gerichte communicatie in, afgestemd op de behoeften en voorkeuren van de verschillende groepen. We blijven onderzoeken welke kanalen het beste passen bij welke boodschap of interactie. Onze inwoners en ondernemers staan centraal. We verplaatsen ons in hun perspectief, zodat onze communicatie niet alleen informatief is, maar ook relevant en verbindend. We communiceren niet alleen over onderwerpen, maar zorgen dat we met onze communicatie iets in gang zetten: dat het bijdraagt aan begrip, betrokkenheid en interactie. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We blijven onze online communicatiekanalen verbeteren. Bijvoorbeeld de website wordt continu gebruiksvriendelijker gemaakt door middel van (web)analyses en op basis van feedback van gebruikers.
 - b. Op onze socialmediakanalen verschuiven we steeds meer van eenrichtingsverkeer naar echte interactie. We communiceren steeds vanuit het perspectief van de ontvanger en zoeken de dialoog op.
 - c. We blijven werken aan duidelijke en begrijpelijke teksten. Dit doen we met schrijftrainingen, door feedback te vragen aan elkaar, aan de Stichting Lezen en Schrijven en aan onze ontvangers. We gebruiken de principes van klantgericht schrijven en SafeGPT, onze AI-assistent, als hulpmiddel bij het schrijven van duidelijke, klantgerichte teksten.
 - d. De informatie op onze website is en blijft gebruikersvriendelijk, begrijpelijk, digitaal toegankelijk (A-status), actueel en voldoet aan actuele wetgeving, zoals Single Digital



Gateway (SDG), Digitale Toegankelijkheid (WCAG), Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de Archiefwet.

- e. We trainen en begeleiden medewerkers, inclusief nieuwe collega's, in omgevingsbewust werken.
5. Voorne aan Zee wil een integere overheid zijn. Als overheid in het algemeen en als gemeente in het bijzonder ontleen we ons bestaansrecht aan dienstverlening aan en zorg voor onze inwoners. Inwoners die onze volksvertegenwoordigers elke vier jaar kiezen. Dat prachtige systeem van de democratische rechtsstaat kan echter alleen goed functioneren als diezelfde inwoners vertrouwen hebben in de overheid. En vertrouwen is vluchtig. Je krijgt het niet zonder meer en je raakt het zo kwijt.

Daarom is het ontzettend belangrijk dat we als overheid en als volksvertegenwoordigers extra hard werken om dat vertrouwen te verdienen en vast te houden. Daarvoor moet je transparant zijn: over je rol, je belangen, je handelen. Hierbij is ons vastgestelde integriteitsbeleid een belangrijke basis. Regelmatig het gesprek voeren als gemeentebestuur over het integriteitsbeleid en de gedragscode en over ons handelen zodat dit een 'state of mind' wordt en blijvend werken aan een transparant en integer gemeentebestuur.

DIENSTVERLENING EN PARTICIPATIE

6. We streven naar excellente dienstverlening.
- De gemeentelijke dienstverlening wordt voortdurend verder ontwikkeld om beter aan te sluiten op de wensen van inwoners en ondernemers. Een programmatische aanpak zorgt ervoor dat onderdelen van de dienstverlening goed op elkaar aansluiten en dat de juiste stappen worden gezet om de ambities te realiseren. Deze aanpak versterkt een toekomstbestendige dienstverlening die voldoet aan de verwachtingen van inwoners en ondernemers. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Klantgerichtheid en communicatie. Een professionele, toegankelijke houding en heldere, tijdige communicatie zorgen ervoor, dat inwoners en ondernemers zich gehoord voelen en vertrouwen hebben in de dienstverlening.
 - b. Contact en bereikbaarheid. Diverse en toegankelijke contactmogelijkheden, zowel fysiek als digitaal, garanderen dat inwoners en ondernemers eenvoudig en passend ondersteund worden.
 - c. Innovatie en inzichten. De inzet van nieuwe technologieën, zoals kunstmatige intelligentie en het verzamelen van ervaringen via enquêtes en monitoring, maken het mogelijk om processen te verbeteren en beter af te stemmen op de behoeften van inwoners.
 - d. Transparantie en toegankelijkheid. Een digitaal loket biedt inwoners real-time inzicht in de status van aanvragen, terwijl periodieke rapportages zorgen voor duidelijkheid over de voortgang van verbeteringen en het versterken van vertrouwen.



7. Iedereen telt mee en kan en mag actief meedoen in Voorne aan Zee. We vinden het belangrijk om inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te betrekken bij zaken die spelen binnen de gemeente. Er is ontzettend veel initiatief en betrokkenheid in onze samenleving. Dat willen we ten volle benutten. De relatie tussen de gemeente en haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties is daarom van groot belang. Samenwerking en open communicatie staan centraal. We nodigen inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties uit om mee te denken en invloed uit te oefenen op gemeentelijke activiteiten en besluiten en staan open voor hun inbreng. Per project, beleid of onderwerp kijken we op welke wijze participatie mogelijk is. Hiervoor gebruiken we een vaste methodiek, met middelen afgestemd op het doel, het onderwerp en de betrokkenen. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Medewerkers die participatietrajecten begeleiden, trainen en ondersteunen we met de methodiek 'Relevant Gesprek'.
 - b. We gebruiken betrokkenheidsprofielen van het onderzoeksbureau Citisens om de participatieaanpak zo goed mogelijk af te stemmen op de wensen en voorkeuren van inwoners en ondernemers.
 - c. We breiden het Voorne aan Zee panel verder uit, zodat een brede groep inwoners en ondernemers structureel kan meedenken en bijdragen.
 - d. We ontwikkelen een participatieplatform dat participatietrajecten transparanter en toegankelijker maakt. Dit platform helpt inwoners en ondernemers eenvoudig hun ideeën en initiatieven kenbaar te maken, waardoor de samenwerking en betrokkenheid met de gemeente verder versterkt worden.

VEILIGHEID

8. Voorne aan Zee is en blijft een fijne en veilige plek om te wonen, werken en leven voor iedereen die hier woont, werkt of op bezoek komt. Door de huidige geopolitieke situatie zijn veel inwoners onzeker over de toekomst. Het risico op een cyberaanval is reëel en kan onze samenleving en basisvoorzieningen ontwrichten. Daarom blijven we ons richten op de weerbaarheid en zelfredzaamheid van inwoners. De gemeente neemt de regie, maar inwoners en bezoekers dragen ook bij. Samen met regionale partners werken we aan een veilige toekomst. We zijn zichtbaar en zorgen dat inwoners weten waar ze terecht kunnen. De veiligheidsbeleving en de leefbaarheid in de buurt worden in Voorne aan Zee met een rapportcijfer 7,6 al hoog gewaardeerd. Het is onze ambitie om naar een 8,0 toe te werken. Ook gaan we inzetten op de aanpak van overlast in de buurt. Bijna de helft van de inwoners (47%) geeft aan overlast in de buurt te ervaren. Wij streven ernaar om dit te laten dalen tot (onder de) 33%.

De vijf (strategische) uitgangspunten in het veiligheidsbeleid zijn:

- Wijkgericht. Als er extra aandacht nodig is in een wijk binnen onze gemeente dan geven we die, bijvoorbeeld de wijkaanpak Oostvoorne.
- Effectief samenwerken (zorg, politie en handhaving zijn elkaars verlengstuk).
- Mix van preventie en repressie. Voorkomen is beter dan genezen. We helpen waar nodig, maar grijpen in waar dat moet.



- Informatiegestuurd werken. Inwoners hebben belangrijke informatie, die we hard nodig hebben, anoniem melden kan ook Meld Misdaad Anoniem.
- Communicatie is van essentieel belang bij de veiligheidsaanpak. Bewustwording en voorlichting, wie is bijvoorbeeld de wijkagent en de wijkhandhaver van een bepaalde wijk).

Dit gaan we ervoor doen.

- a. Integraal Veiligheidsbeleid 2025-2028: We blijven ons richten op de volgende inhoudelijke prioriteiten met zes belangrijke thema's:
 - Leefbare, veilige en krachtige wijken en dorpen. Minder overlast, criminaliteit en een groter gevoel van veiligheid. We verbeteren onze aanpak van complexe woonoverlast, zodat iedereen prettig kan wonen. Iedereen heeft recht op een veilige omgeving. De kwaliteit van de buitenruimte speelt een belangrijke rol bij het veiligheidsgevoel en inwoners.
 - Zorg, jeugd en veiligheid. Aanpak van overlast, drugs- en alcoholgebruik en veilige scholen. We werken samen met partners om mensen met verward of onbegrepen gedrag en jongeren die overlast veroorzaken beter te helpen.
 - Digitale veiligheid. We beschermen inwoners en bedrijven tegen cybercrime en zorgen dat onze systemen veilig zijn. Ook bereiden we ons voor op digitale crisissituaties.
 - Aanpak ondermijning. We willen de invloed van georganiseerde criminaliteit verkleinen en inwoners en ondernemers hiertegen weerbaar maken. Dit doen we met ons plan van aanpak 2024-2028
- b. Toezicht en handhaving. Boa's krijgen duidelijke prioriteiten om de openbare ruimte veiliger te maken. In 2026 breiden we het team handhaving uit. Bij kleine overtredingen die tot grote ergernis leiden, waarschuwen we minder en schrijven meer bekeuringen uit.
- c. Experiment gesloten coffeeshopketen. Onze gemeente doet mee aan het landelijke experiment gesloten coffeeshopketen. We willen de overlast van de twee deelnemende coffeeshops aan het experiment indammen. We zetten in op het tegengaan van de geuroverlast en zetten in op het handhavingproces rondom dit onderwerp. Tevens blijven we hiervoor aandacht vragen bij de landelijke overheid om er voor te zorgen dat de overlast stopt.
- d. We blijven ons inzetten voor verkeersveiligheid, veilige winkelgebieden, bedrijventerreinen en uitgaansgelegenheden. Ook blijven we aandacht geven aan evenementen, toerisme, brandveiligheid en omgevingsveiligheid. We hebben geld ontvangen voor een wijkbrandweerman en geven hier uitvoering aan. Daarnaast werken we aan verdere professionalisering van crisismanagement en bevolkingszorg. Met deze plannen zorgen we ervoor dat Voorne aan Zee een veilige en fijne plek blijft voor iedereen.
- e. We hebben nieuw horecabeleid opgesteld en gaan verder met de implementatie van dit horecabeleid.



REGIONALE SAMENWERKING

9. In 2026 blijven wij ons richten op het versterken van onze bestuurskracht, zowel voor de huidige situatie als met het oog op de toekomst van regionale samenwerking. Door intensief samen te werken binnen de regio vergroten wij onze uitvoeringskracht en realiseren wij de hoofdthema's zoals hieronder genoemd. Als strategische partner in de regio willen wij de uitdagingen en veranderingen in Voorne aan Zee en omstreken effectief aanpakken en in goede banen leiden. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We gaan aan de hand van de Nota Governance en verbonden partijen meer sturen op de samenwerking. Deze nota is een aanvulling op de wettelijk verplichte paragraaf verbonden partijen in de begroting. De nota geeft praktische uitgangspunten en kaders mee voor het optimaliseren van de samenwerking met verbonden partijen. Ook beschrijven we de rollen en taken van college, gemeenteraad, raadsrapporteurs en ambtelijke ondersteuning voor het voeren van het goede gesprek met elkaar over deelname aan een verbonden partij en hoe we aankijken tegen risico's. Via het model 'governance' beschrijven we hoe de raad de mogelijkheid heeft om meer in samenspraak haar kaderstellende en controlerende rol invulling te geven. De pilot raadsrapporteurs krijgt na de evaluatie een vervolg en zal ingebed worden in de planning en control cyclus.
10. Voorne aan Zee positioneert zich als een relevante en strategische partner voor andere overheden en organisaties in samenwerkingsverbanden die de gemeentelijke grenzen overstijgen. Sinds 2020 werken wij intensief samen in de regio Zuid-Hollandse Delta, waaronder Voorne-Putten, Hoeksche Waard en Goeree-Overflakkee. Deze samenwerking wordt voortgezet in 2026, onder andere via het convenant 'Next Step' van de Regio Deal Zuid-Hollandse Delta II. De meerjarige samenwerking richt zich op vier hoofdthema's:
- Opgave Economie
 - Opgave Leefbaarheid
 - Opgave Landschap
 - Opgave Triple Helix samenwerking

Dit gaan we ervoor doen.

- a. Uitvoering geven aan de Regio Deal Zuid-Hollandse Delta II en het convenant Regio Deal Zuid-Hollandse Delta 'Next Step'.
- b. Voorne aan Zee maakt deel uit van de R8, een netwerk van middelgrote (herindelings) gemeenten met een bewonersaantal tussen 60.000 en 120.000. Zij kenmerken zich door veel stedelijke gebieden, dorpen en een groot landelijk gebied. Overige deelnemers van de R8 zijn op dit moment de gemeenten Hoeksche Waard, Nissewaard, Meerijstad, Land van Cuijk, Súdwest Fryslân, Voorne aan Zee, Westerkwartier, Westland, Dijk en Waard en Midden-Groningen. De R8 zet in op kennisdelen, verbindt met andere (regionale) netwerken en behartigt de belangen van de deelnemers. Waarbij het behoud van eigenheid en vitaliteit van onze gemeenschappen het uitgangspunt vormt. De bestuurlijke samenwerking is informeel en is ingericht als leer-, kennis- en lobbynetwerk. In 2026 werken we verder aan het versterken en verbeteren van de samenwerking.



Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van programma 1 opgenomen.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Demografische druk	%	2024	79,2
Functiemenging	%	2023	39,7
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	1
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2024	1,2
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2024	4,3
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2024	5,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2024	1,2
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	11
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	5
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	6
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2023	12
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2024	5
Leefbaarheid in de buurt (CBS)	rapportcijfer	2023	7,6
Veiligheidsbeleving (CBS)	rapportcijfer	2023	7,6
Overlast in de buurt (CBS)	%	2023	47
Formatie (fte)	per 1.000 inwoners	2025	8,0
Bezetting (fte)	per 1.000 inwoners	2025	7,2
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2026	456
Externe inhuur	Kosten inhuur externen als % van totale loonsom	2026	6,1
Overhead	% van totale lasten	2026	13,2

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl , CBS en eigen gegevens/begroting

Demografische druk

Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Functiemenging

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen. De FMI varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Jongeren met een delict voor de rechter

Het percentage jongeren (12 tot en met 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Misdrijven - Diefstallen uit woning

Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.



Misdrijven – Geweldsmisdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling enzovoort).

Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag

Het aantal misdrijven per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel, worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Misdrijven – Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Verwijzingen Halt

Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot en met 17 jaar. Jongeren van 12 tot en met 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

Veiligheidsbeleving, leefbaarheid en overlast in de buurt

Tweejaarlijks publiceert het CBS de Veiligheidsmonitor, een bevolkingsonderzoek naar leefbaarheid, veiligheid en slachtofferschap van criminaliteit. De laatste Veiligheidsmonitor dateert van 2023. In 2026 wordt de Veiligheidsmonitor 2025 gepubliceerd.

Wat kost het?

Programma 1: Bestuur					
(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	55.400	52.399	50.356	49.378	48.553
Baten	-3.219	-3.387	-3.206	-2.967	-2.505
Saldo lasten en baten	52.180	49.012	47.150	46.411	46.048
Toevoegingen aan reserves	2.273	2.273	0		
Onttrekkingen aan reserves	-1.438	-579	-308	-270	-247
Saldo mutaties reserves	835	1.694	-308	-270	-247
Begrotingssaldo na bestemming	53.015	50.706	46.843	46.141	45.801
Waarvan incidentele lasten	3.657	2.915	400	400	0
Waarvan incidentele baten	-1.454	-766	-525	-462	
Saldo incidentele lasten en baten	2.203	2.149	-125	-62	0
Structureel begrotingssaldo	50.812	48.557	46.967	46.203	45.801



Lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de begroting van programma 1 naar taakveld opgenomen.

Taakvelden programma 1: Bestuur						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	Lasten	4.807	4.631	4.598	4.598	4.198
	Baten	-400	-400	-400	-400	
0.101 Mutaties reserves Programma 1	Lasten	2.273	2.273	0		
	Baten	-1.438	-579	-308	-270	-247
0.2 Burgerzaken	Lasten	3.513	3.846	3.734	3.405	3.631
	Baten	-2.177	-2.441	-2.260	-2.084	-2.084
0.4 Overhead	Lasten	37.828	34.383	32.553	31.906	31.257
	Baten	-530	-429	-429	-367	-304
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.922	6.146	6.146	6.146	6.146
	Baten					
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	3.329	3.393	3.326	3.324	3.321
	Baten	-113	-117	-117	-117	-117
Eindtotaal		53.015	50.706	46.843	46.141	45.801

Verschillenanalyse

De begroting 2026 bevat de effecten zoals weergegeven in de vastgestelde kadernota. In onderstaande tabel is opgenomen welke effecten van de kadernota in de begroting van programma 1 zijn opgenomen (naar taakveld).

Taakveld	Toelichting (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
0.81 Overige baten en lasten Programma 1	Indexatie gemeenschappelijke regelingen	537	537	537	537
0.4 Overhead	Loonontwikkeling	1.400	1.400	1.400	1.400
0.4 Overhead	Maatregelen informatieveiligheid	100	100	100	100
0.4 Overhead	Bestuursopdracht verbouwing gemeentehuis Hellevoetsluis	0	0	500	500
0.4 Overhead	Inzet Strategische Personeelsplanning (SPP) 1,25% formatiereductie per jaar	-675	-1.350	-2.025	-2.700
0.4 Overhead	Verlagen Centraal Inhuurbudget met 33%	-1.125	-1.125	-1.125	-1.125
0.4 Overhead	Kortere openingstijden 1e en 2e etage gemeentehuis Hellevoetsluis	-25	-25	-25	-25
1.2 Openbare orde en veiligheid	Voertuig Helvoetse reddingsbrigade	13	13	13	12
1.2 Openbare orde en veiligheid	JOP Oostvoorne	0	5	5	5
1.2 Openbare orde en veiligheid	Stoppen BOA Post Oostvoorne (Pinnepot)	-15	-15	-15	-15
0.1 Bestuur	Formatiereductie college (1,0 fte)	0	-135	-135	-135
0.1 Bestuur	Bezuiniging MRDH (6,2%)	-15	-15	-15	-15
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Bezuiniging gemeenschappelijke regeling VRR (4%)	-240	-240	-240	-240
Eindtotaal		-45	-850	-1.025	-1.701



In onderstaande tabellen verklaren we de baten- en lastenverschillen tussen begrotingsjaar 2026 en 2025.

LASTEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-)/ Nadeel (+)
0.1	Bestuur	In 2025 zijn extra lasten opgenomen voor de jaarrekeningcontrole 2024 vanwege de effecten van de fusie.	-151	Voordeel
0.2	Burgerzaken	De kosten voor het organiseren van verkiezingen zijn de afgelopen jaren structureel gestegen. Dit is het gevolg van aangescherpte en uitgebreide verkiezingsmaatregelen, zoals het toenemende aantal stemlocaties, de invoering van centrale stemopneming en aanvullende veiligheids- en toegankelijkheidseisen. Om te zorgen dat de begroting realistisch en toekomstbestendig is, wordt het budget voor verkiezingen structureel verhoogd.	190	Nadeel
0.2	Burgerzaken	Hogere afdracht rijksleges als gevolg van verwachte piek in reisdocumenten. Hier tegenover staat een hogere opbrengst aan leges.	100	Nadeel
0.4	Overhead	Formatiereductie, zoals opgenomen in de kadernota 2026.	-675	Voordeel
0.4	Overhead	Verlaging Centraal Inhuurbudget, zoals opgenomen in de kadernota 2026.	-1.125	Voordeel
0.4	Overhead	De Cao-afspraken zijn verwerkt in de geraamde salarissen. De hiervoor bestemde stelpost is verdeeld over de verschillende kostenplaatsen/taakvelden. Deze technische mutatie leidt tot een voordeel op dit taakveld. De stelpost is in 2025 nog niet volledig afgeraamd. Dit gebeurt met de 2e berap 2025.	-2.415	Voordeel
0.4	Overhead	De bijdrage aan Syntrophos valt in 2026 hoger uit.	360	Nadeel
0.4	Overhead	Om de bezuinigingen in 2026 te kunnen realiseren, is extra menskracht nodig. Daartoe wordt het benodigde budget geraamd.	500	Nadeel
1.1	Crisisbeheersing	Kosten wijkbrandweerman, voortvloeiend uit het Integraal Veiligheidsplan. Daarnaast hogere lasten door indexering van de bijdrage aan de VRR in 2026. Deze lastenverhoging door indexering staat los van de bezuiniging bij de VRR (zie onder).	224	Nadeel
Overige		Het restant voordeel op de lasten bestaat uit diverse overige mutaties.	-9	Voordeel
		Totaal mutaties lasten	-3.001	Voordeel



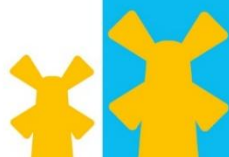
BATEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-)/ Nadeel (+)
0.2	Burgerzaken	Hogere opbrengst aan leges als gevolg van verwachte piek in reisdocumenten. Hier tegenover staat een hogere last aan afdracht rijksleges.	-264	Voordeel
0.4	Overhead	In 2025 zijn bijdragen ontvangen uit detachering personeel en zwangerschapsuitkeringen UWV. Voor 2026 is nu nog geen zicht op eventuele detachering. Mocht dit wijzigen dan zullen deze baten gedurende het lopende jaar worden geraamd (berap).	118	Nadeel
0.101	Mutaties reserves progr.1	In het vierde fusiejaar zullen de frictiekosten aanzienlijk lager uitvallen. De onttrekking aan de reserve Fusie hangt hiermee samen en valt ook lager uit. Daarnaast is er, o.b.v. het afschrijvingsprofiel, sprake van lagere afschrijvingslasten en dus ook een lagere onttrekking aan de reserve Dekking afschrijvingslasten.	859	Nadeel
Overige		Het restant voordeel op de baten bestaat uit diverse overige mutaties.	-21	Voordeel
		Totaal mutaties baten	692	Nadeel
		Totaal mutaties lasten en baten	-2.309	Voordeel



Programma 2

Wonen



Programma 2 Wonen

Wat staat er in het Programma Wonen?

Het Programma Wonen staat voor een aantrekkelijke woon- en leefomgeving voor de inwoners van Voorne aan Zee. Daaronder vallen bijvoorbeeld het bouwen van woningen en kantoren, verkeer, mobiliteit en infrastructuur, gemeentelijk vastgoed en het onderhouden van de buitenruimte in Voorne aan Zee. De opgave van het Woonbedrijf is ook onderdeel van dit programma. Net als het maken van plannen voor de toekomstige inrichting van Voorne aan Zee, bijvoorbeeld op het gebied van verduurzaming, aardgasvrij wonen en de energietransitie.

Wat willen we bereiken?

Het hoofddoel van het Programma Wonen is een toekomstgerichte gemeente waar je goed kunt wonen en leven. We zorgen voor een groene, duurzame en goed onderhouden woon- en leefomgeving, die een positieve bijdrage levert aan het welzijn van onze inwoners. Voor elke levensfase is in Voorne aan Zee geschikte huisvesting te vinden. Hieronder is per beleidsterrein uitgewerkt hoe we dit gaan bereiken.

WONEN EN BOUWEN

1. Een evenwichtig, passend en toekomstbestendig woningaanbod voor alle doelgroepen. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid zijn de uitgangspunten.
2. Een betaalbare en toekomstbestendige gemeentelijke vastgoedportefeuille.
3. Ruimtelijke projecten in voorbereiding of in uitvoering.

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

4. Een goede kwaliteit en instandhouding van de openbare ruimte.
5. Voorne aan Zee is een klimaatbestendige en duurzame gemeente met een fijne leefomgeving, nu en in de toekomst.
6. Voorne aan Zee is schoon, het afvalbeleid is zo veel mogelijk circulair.
7. Ruimtelijke plannen dragen bij aan het behouden en verbeteren van een aantrekkelijke, duurzame en gezonde leefomgeving waarbij rekening wordt gehouden met een goede inpassing en evenwichtige toedeling van functies.
8. Sinds 2024 werken we volgens de Omgevingswet. In de Omgevingswet is participatie een belangrijke voorwaarde bij het maken en realiseren van plannen.

MOBILITEIT EN BEREIKBAARHEID

9. We bevorderen een veilige en vlotte verkeersafwikkeling, lokaal en regionaal.
10. Om ongevallen en het aantal verkeersslachtoffers te verminderen, gaan we gemeentelijke infrastructuur aanpakken.

WOONBEDRIJF VOORNE AAN ZEE

11. Aanbieden van sociale huurwoningen, middenhuurwoningen en koopgarantwoningen, zodat mensen die daarvoor in aanmerking komen in hun huisvesting kunnen worden voorzien.
12. Het Woonbedrijf draagt bij aan het realiseren van onze woonopgave.



Wat gaan we ervoor doen?

WONEN EN BOUWEN

1. Een evenwichtig, passend en toekomstbestendig woningaanbod voor alle doelgroepen. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid zijn de uitgangspunten. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. In 2023 is het regioakkoord woningmarktafspraken regio Rotterdam vastgesteld. Hierin staat hoeveel en in welke prijssegmenten regiogemeenten van plan zijn om te bouwen. De focus hierbij ligt bij het bouwen van betaalbare woningen. De verwachting is dat het regioakkoord in 2026 geactualiseerd zal worden. De voortgang van de afspraken uit het regioakkoord worden jaarlijks gemonitord. In 2025 is de uitvoeringsagenda van de Wonen, Welzijn en Zorgvisie 2025-2030 vastgesteld. De uitvoering hiervan zal in de betreffende periode plaatsvinden.
 - b. In 2023 is ook de Regionale Realisatieagenda voor de regio Rotterdam vastgesteld. Deze alliantie tussen het Rijk, Provincie en gemeenten heeft onder andere als doel om woningbouwprojecten versneld te realiseren. Gezamenlijk werken we aan het vinden van een oplossing voor de kritische succesfactoren. Het gaat hierbij bijvoorbeeld over middelen en sturing voor het verhogen van het aandeel betaalbare woningbouw. Ook gaat het over de stijgende kosten en schaarste aan materialen en menskracht, de problematiek van stikstof, het aansluiten op nutsvoorzieningen en geluidscontouren. Deze thema's worden besproken tijdens de subregionale, regionale en provinciale bouwtafel. Deze bouwtafels worden medegefinancierd door het Rijk, provincie en Maaskoepel.
 - c. In het samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam staat regionale samenwerking centraal. Gemeenten, corporaties en provincie bundelen hun krachten op diverse thema's binnen het domein wonen, om bijvoorbeeld te zorgen voor een versnelling van de woningbouw. De gemeente Voorne aan Zee is hierbij een belangrijke speler en draagt actief bij aan de regionale samenwerking. Sinds 2025 is Voorne aan Zee ook aangewezen als servicegemeente voor de regio. In 2026 wordt naar verwachting een regionale visie voor Wonen en zorg uitgewerkt en wordt het regioakkoord geactualiseerd.
 - d. We maken nieuwe prestatieafspraken met woningcorporaties, inclusief het Woonbedrijf. Deze afspraken gaan over de beschikbaarheid, betaalbaarheid en de verduurzaming van woningen. Ook worden afspraken gemaakt op brede thema's, zoals wonen en zorg, leefbaarheid en de huisvesting van bijzondere doelgroepen.
 - e. We stimuleren het verbeteren en verduurzamen van de koopwoningen en huurwoningen van de in Voorne aan Zee werkzame toegelaten instellingen en we gaan actief onze eigen sociale woningvoorraad van het Woonbedrijf verbeteren en verduurzamen. Uitgangspunt is dat Voorne aan Zee vanaf 2040 CO₂-neutraal is en in 2050 aardgasvrij. De gemeente heeft hiervoor, samen met gemeente Nissewaard, een routekaart opgesteld. Stap voor stap gaan we in Voorne aan Zee schoner en duurzamer wonen. Inwoners gaan hierdoor besparen op hun energierekening en hun wooncomfort neemt toe.



We zetten de veel gebruikte duurzaamheidslening voort voor particuliere eigenaren, bedrijven en verenigingen en kleine VvE's. Samen met de woningcorporaties gaan we kijken of het SoortenManagementPlan (SMP) ingezet kan worden waardoor isolatie makkelijker wordt. Concreet betekent dit dat we bekijken of we met de woningcorporaties voor de hele gemeente (of een deel daarvan) ecologisch onderzoek kunnen gaan doen en maatregelen kunnen treffen op gebiedsniveau. Hierdoor hoeft niet meer per project een afzonderlijk ecologisch onderzoek te worden gedaan. We stimuleren het plaatsen van zonnepanelen op daken. En we onderzoeken samen met gemeente Nissewaard de mogelijkheden voor een collectief warmtenet voor de aardgasvrije verwarming van woningen en bedrijven op Voorne-Putten. Ook gaan we verder met de duurzaamheidscoach en de vrijwillige energiecoaches die bedrijven en inwoners adviseren over energiebesparing en verduurzaming.

- f. We ontwikkelen woningen voor verschillende doelgroepen en sturen op doorstroming met bijvoorbeeld de Wooncoach. We monitoren de lokale woningmarkt om meer inzicht te krijgen in ontwikkelingen van verhuisstromen en verkoopprijzen in Voorne aan Zee. Deze informatie kan ingezet worden voor verdere beleidsontwikkeling. In het uitvoeringsprogramma van de Wonen, Welzijn, Zorgvisie benoemen we projecten die de ambities uit de visie concretiseren. Het bouwen van passend aanbod voor diverse aandachtsgroepen is een belangrijk onderdeel van de strategie om meer doorstroming te genereren. Het gaat hierbij onder andere om:
 - Het realiseren van flexwoningen die een flexibele schil om de woningvoorraad vormen.
 - Om passende woningen aan te kunnen bieden in de sociale woningvoorraad én om de doorstroming te stimuleren, kan de Wooncoach senioren helpen aan een passende woning. In de prestatieafspraken met de woningcorporaties is afgesproken dat we gezamenlijk acties ondernemen om dit mogelijk te maken.
 - We stimuleren de mogelijkheid tot het bouwen van bijzondere woonvormen.
2. Voorne aan Zee streeft naar een betaalbare en toekomstbestendige gemeentelijke vastgoedportefeuille. Goed faciliteren en beheren van gemeentelijk vastgoed is ook van groot belang voor maatschappelijk gebruik. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. Beheer en exploitatie passen bij het doel en gebruik van het gebouw waarin verschillende wijzen van beheer mogelijk zijn.
 - b. We geven de beleidskaders voor uitvoering verder vorm en optimaliseren onze processen om steeds beter grip te krijgen op de realisatie van de beheerplannen.

Verduurzaming van de kernportefeuille vindt plaats op strategische en natuurlijke wijze en verwerken we in het beheerplan. Hiervoor ontwikkelen we een routekaart en uitvoeringsplan per soort gebouw. Dit doen we zoveel als mogelijk in afstemming met de totale wijkgerichte energietransitie.



3. Ruimtelijke projecten in voorbereiding of in uitvoering. Om de ruimtelijke en economische doelen te behalen, staan verschillende projecten gepland. Het gaat onder meer om grote projecten als Buitenplaats in Brielle, Boomgaard (Beugaard) in Hellevoetsluis, Dorpshart in Zwartewaal, Stadsdorp Hellevoetsluis en Drenkeling fase 2 in Rockanje. De verwachting is dat er in 2026 een totaal van 476 woningen wordt opgeleverd in onder andere de projecten Beugaard en Stadsdorp in Hellevoetsluis, Buitenplaats Brielle en Zwaluwthof in Oostvoorne. Daarnaast worden ook projecten als het woonzorgproject Christinaplaats in Hellevoetsluis en bedrijventerrein Kickersbloem 3 in Hellevoetsluis verder ontwikkeld. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. Voor de projecten is of wordt een grondexploitatie opgesteld om inzicht te krijgen in de financiële gevolgen van een voorgenomen ruimtelijk plan.

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

4. Een goede kwaliteit en instandhouding van de openbare ruimte. De openbare ruimte is de omgeving waar mensen elkaar ontmoeten, naar hun werk gaan, spelen, sporten en ontspannen. We zetten ons in voor een goede kwaliteit, klimaatbestendigheid en mooie uitstraling van onze openbare ruimte volgens vastgestelde beeldkwaliteiten en normen. Dit draagt bij aan de leefbaarheid van de gemeente. Ook is het makkelijk voor onze inwoners om meldingen over de openbare ruimte te doen. We zorgen voor een efficiënte en correcte afhandeling van deze meldingen. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We voeren de beleids- en beheerplannen uit inclusief de verordeningen voor (snipper)groen, wegen, riolering, openbare verlichting, reclame openbare ruimte, begraafplaatsen en civiele kunstwerken.
 - b. We zetten gericht in op de beleving van onze openbare ruimte, zoals een schone buitenruimte, de verzorging van het groen en de uitstraling van het straatmeubilair.
 - c. We blijven het bomenbestand verbeteren door meer boomsoorten te planten.
 - d. We houden bij onderhoud en bouw nadrukkelijk rekening met de kansen voor duurzaamheid, waaronder klimaatadaptatie, circulariteit en ecologie.
 - e. We monitoren het gebruik van het nieuwe meldingssysteem voor de openbare ruimte en handelen de meldingen efficiënt en correct af.
 - f. We werken samen met de partners in de regio Zuid-Hollandse Delta aan het LEADER-programma Zuid-Hollandse Eilanden 2023-2027. LEADER (Liaison Entre Actions de Développement de l'Économie Rurale) is een programma waarmee sociaaleconomische impulsen op gebiedsniveau worden gegeven. Dit gebeurt door de financiering van lokale en regionale initiatieven.
 - g. Met de vaststelling van de begroting voor het Integraal Beheerkader Plus wordt de basis gelegd voor een structurele inhaalslag op de onderhoudsachterstand van de assets. Deze aanpak draagt direct bij aan het waarborgen van een veilige en aantrekkelijke leefomgeving. Door te kiezen voor een planmatige en integrale aanpak



van onderhouds- en vervangingsopgaven, zal de huidige achterstand op de assets in de komende jaren grotendeels worden ingelopen, waarmee de kwaliteit en functionaliteit van de openbare ruimte duurzaam worden gewaarborgd.

- h. We integreren vanaf de ontwerpfase beheer- en onderhoudseisen om de duurzaamheid van de openbare ruimte te waarborgen bij nieuwe ontwikkelingen. Daarnaast houden we toezicht op de realisatie van kwaliteit tijdens de aanleg. Hiermee zorgen we voor een duurzame en aantrekkelijke openbare ruimte in Voorne aan Zee.
5. Voorne aan Zee is een klimaatbestendige gemeente met een fijne leefomgeving, nu en in de toekomst. Ook in de toekomst moeten onze inwoners goed kunnen wonen, recreëren en leven in Voorne aan Zee. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Wij stimuleren biodiversiteit en ecologie.
 - Wij houden rekening met verblijfplaatsen, in het bijzonder die van vleermuizen, huismussen en gierzwaluwen. We nemen en stimuleren maatregelen als dat nodig is.
 - Wij nemen maatregelen voor meer groen en meer biodiversiteit in de openbare ruimte, waaronder het voortzetten, monitoren en waar mogelijk uitbreiden van ecologisch beheer.
 - Wij stimuleren groene tuinen en bedrijventerreinen.
 - b. Wij anticiperen op de gevolgen van klimaatverandering (extreme neerslag, droogte, hitte en zeespiegelstijging).
 - Vanuit het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie werken we samen met onze partners aan de uitwerking van de Klimaatstrategie Voorne-Putten. Binnen onze organisatie werken het sociaal, fysiek en ruimtelijk domein hiervoor nauw samen. Klimaatadaptatie staat steeds minder op zichzelf en is inmiddels vaak geïntegreerd in uitvoeringsprojecten en buurtaanpakken.
 - We werken vanuit het Deltaprogramma Rijnmond Drechtsteden voor het thema waterveiligheid aan een veiligere regio. Dit doen we samen met onder andere het Rijk, de provincie, waterschappen, Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond en Havenbedrijf Rotterdam.
 - In 2025 is gestart met de herijking van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie aan de hand van nieuw uit te voeren stresstesten voor wateroverlast/hitte/droogte en waterveiligheid. In 2026 worden aan de hand van de uitkomsten nadere acties uitgevoerd.
 - c. We werken aan CO₂-reductie door acties uit te voeren die gericht zijn op energiebesparing en nieuwe soorten energie.
We maken gebruik van de tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). Deze regeling maakt het mogelijk om met geld en andere middelen onderwerpen op het gebied van warmte(transitie) en energie(transitie), zoals geothermie, programmatisch op te pakken. In 2026 geven we uitvoering aan het in 2025 opgestelde programmaplan energietransitie. Dat doen we in 5 deelprogramma's.



- Binnen het deelprogramma 'Isoleren en Besparen' stimuleren we isolerende en besparende maatregelen. Dit doen we door het verstrekken van duurzaamheidsleningen aan particulieren, bedrijven en verenigingen en kleine VvE's, die gevestigd zijn in Voorne aan Zee.
 - Binnen het deelprogramma "Opwek en Systeem" werken wij binnen de regio onder andere aan de bestaande afspraken over het realiseren van windmolens. We ambiëren geen extra windprojecten op het land. Binnen dit deelprogramma stimuleren we ook het toepassen van zon op daken bij bedrijven en particulieren en kijken we waar het mogelijk is om parkeerplaatsen te benutten voor overkapping met zonnepanelen
 - Binnen het deelprogramma "Netten op Zee" zijn we onder andere betrokken bij de regionale aanlanding van elektriciteit die op zee wordt opgewekt in windparken. Voor de ruimtelijke ingrepen die nodig zijn voor de aanlanding en transport van deze elektriciteit worden middelen ter beschikking gesteld. Het regioplan, inclusief zes projectvoorstellen vanuit de gemeente voor de 1^e tranche, is door middel van een bestuursakkoord geaccordeerd.
 - Binnen het deelprogramma "Warmte" geven wij uitvoering aan de actielijnen die beschreven zijn in de in 2025 vastgestelde startnota warmtetransitie. Zo leggen we in het Warmteprogramma vast wanneer en op welke wijze wij in elk van de wijken binnen de gemeente gaan voldoen aan de landelijke verplichting om het gebruik van aardgas te vervangen door een schone warmtebron. Daarbij doen wij onderzoek naar de rol en positie van de gemeente Voorne aan Zee in een eventueel op te richten warmtebedrijf.
 - Binnen het deelprogramma "Netcongestie" voeren we onder andere overleg met Stedin en Tennet om de (negatieve) gevolgen van netcongestie te voorkomen.
- d. We werken aan een dekkend netwerk van laadpalen voor elektrische auto's en fietsen. Ook stimuleren we alternatieve soorten van vervoer en fietsgebruik. In 2026 ronden wij het pilotonderzoek af naar de mogelijkheden om via de openbare ruimte de zelf opgewekte energie door bewoners en bedrijven te gebruiken voor het opladen van elektrische voertuigen.
6. Voorne aan Zee is schoon, het afvalbeleid is zo veel mogelijk circulair. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We voeren de inzameling uit volgens het vastgestelde beleidskader en de verordeningen. Dit geldt ook voor de milieustraten. We stellen in 2026 een nieuw grondstoffenbeleidsplan op waarbij we inzetten op hergebruik van grondstoffen.
 - b. We ondersteunen lokale initiatieven, zoals afvalopruimacties.
 - c. We onderzoeken mogelijkheden voor het inrichten van een circulair ambachtscentrum waar we de rol van de milieustraten in meenemen.
 - d. We stimuleren met gerichte communicatie gedragsverandering bij inwoners om het bijplaatsen van afval bij ondergrondse containers tegen te gaan. Daarnaast ruimen we het afval op.



7. Ruimtelijke plannen dragen bij aan het behouden en verbeteren van een aantrekkelijke, duurzame en gezonde leefomgeving waarbij rekening wordt gehouden met een goede inpassing en evenwichtige toedeling van functies. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Woningbouw vindt in principe plaats binnen de BSD-grenzen (bestaand stads- en dorpsgebied) van de dorpen. Wel onderzoeken we welke mogelijkheden van bouwen er zijn tegen de BSD-grenzen aan. We kunnen niet alles binnen onze dorpen en steden bouwen en we willen het kenmerkend karakter van ons landschap behouden. Daarbij zetten we in op meer dan een straatje erbij. In de vastgestelde omgevingsvisie Voorne aan Zee zijn daarnaast diverse kansrijke ontwikkellocaties voor woningbouw en andere ontwikkelingen aangewezen.
 - b. De Omgevingsvisie Voorne aan Zee is in 2025 vastgesteld. Deze visie is de leidraad voor de inrichting van onze woon- en leefomgeving voor de lange termijn en is een weerspiegeling van de identiteit van onze gemeente. We vertalen de Omgevingsvisie naar een gebiedsdekkend omgevingsplan dat uiterlijk eind 2031 gereed moet zijn.
 - c. Gezien de initiatieven en landelijke en provinciale ontwikkelingen die beslag leggen op de beschikbare ruimte, onderzoeken we in 2026 of aanvullend beleid nodig is om de doelstellingen voor de woon- en leefomgeving te behalen. Als dat het geval is, stellen we een startnotitie/bestuursopdracht op, zodat we dit kunnen opnemen in het omgevingsplan of in een apart (beleids-)programma.
 - d. Voor de uitvoering van de wettelijk vastgestelde archeologische taken is een Lichte Gemeenschappelijke Regeling Archeologie Voorne aan Zee-Rotterdam aangegaan met Archeologie Rotterdam. De archeologische werkwijze wordt geharmoniseerd, mede in het kader van de Omgevingswet. Verder toetst Archeologie Rotterdam archeologische onderzoeken. Voor grote ruimtelijke ontwikkelingen borgen wij de kosten van archeologie in anterieure overeenkomsten, zodat de ontwikkelende partij hiervan de kosten draagt.
8. Vanaf januari 2024 werken we volgens de Omgevingswet. Uitgangspunt van de Omgevingswet is een integrale aanpak. Alle verordeningen die betrekking hebben op de woon- en leefomgeving maken deel uit van onze omgevingsvisie en omgevingsplan. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Als vervolg op de Omgevingsvisie, onderzoeken we welke gebiedsvisies en programma's we moeten opstellen.
 - b. We gaan verder met het opstellen van een gebiedsdekkend omgevingsplan. Aan de hand van een vastgesteld plan van aanpak werken we hieraan tot de wettelijke termijn van 2031. Met het gebiedsdekkend omgevingsplan zetten we erop in dat sprake is van één concreet en integraal afwegingskader voor initiatieven waarbij de ambities van onze recent vastgestelde Omgevingsvisie centraal staat.
 - c. We voeren onze wettelijke taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). Ons geharmoniseerde VTH-beleid, dat nauw aansluit bij de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB), vormt de



stevige basis waarop we bouwen. Hiermee streven we naar een effectieve en langdurige bescherming van onze leefomgeving, het waarborgen van veiligheid en het bevorderen van verantwoorde ruimtelijke ontwikkeling.

MOBILITEIT EN BEREIKBAARHEID

9. We zorgen voor een veilige en vlotte verkeersafwikkeling, zowel lokaal als regionaal. Dit verbetert de leefkwaliteit in dorpen en wijken en vergroot onze bereikbaarheid, ook bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen. Met uitdagingen zoals woningbouw is het cruciaal om strategische keuzes te maken en te investeren in een toekomstbestendige infrastructuur die verkeersveiligheid bevordert. In 2025 stelden we de mobiliteitsvisie vast. Dit zijn onze plannen.
 - a. We schetsen mogelijke toekomstscenario's voor vervoer in onze gemeente en de regio. Hiermee kunnen we sturen en inspelen op verwachte ontwikkelingen in mobiliteit.
 - b. Met de Mobiliteitsvisie brengen we knelpunten en ontwikkelingen in kaart. Dit helpt ons prioriteiten te stellen voor Voorne aan Zee. Hieruit volgt een planning en aanpak voor gemeentelijke wegen, opgenomen in het mobiliteitsplan. Dit plan, klaar in 2026, bevat nieuwe voorstellen voor toekomstige begrotingen.
 - c. Een goede infrastructuur is essentieel voor de ontwikkeling van Voorne aan Zee. Om bereikbaarheid te verbeteren, is in 2022 de Aanpak Bereikbaarheid Voorne-Putten en Haven Rotterdam vastgesteld (MIRT). Deze aanpak bevat 14 maatregelen om congestie op regionale wegen te verminderen.
 - We bereiden de aanleg voor van een ongelijkvloerse kruising bij Nieuweweg/N57 en een bypass bij de rotonde N497. Dit zijn de eerste stappen naar een bredere N57. In 2026 lobbyen we om financiering en personeel voor deze kruising te waarborgen bij Rijkswaterstaat. Voor het regionale aandeel reserveren we in de begroting van 2026 budget. Daarnaast vragen we bij de MRDH een subsidie van 10 miljoen. Samen met strategische partners blijven we lobbyen bij de rijksoverheid voor financiering en capaciteit om de N57 snel te verbreden naar twee keer twee rijstroken tot aan de Nieuweweg. Hierbij houden we rekening met wettelijke stikstofbeperkingen.
 - d. We stimuleren het gebruik van fiets en openbaar vervoer door gedragsverandering en verbeteringen in de fietsinfrastructuur.
 - Samen met Waterschap Hollandse Delta en provincie Zuid-Holland onderzoeken we welke verbeteringen nodig en mogelijk zijn voor het fietsnetwerk tussen Hellevoetsluis en de Maasvlakte. Dit helpt bepalen of deze maatregelen werknemers uit de auto en op de fiets krijgen.
 - We werken met de provincie Zuid-Holland, gemeente Nissewaard en Waterschap Hollandse Delta aan een ontwerp van een snelfietsroute voor het Trambaanpad
 - e. We beperken doorgaand vrachtverkeer en parkeren van vrachtwagens in de dorpen. De vrachtwagenparkeerterreinen verplaatsen we uit de woonkern van Hellevoetsluis naar bedrijventerrein Kickersbloem 3. Lange bestelbussen krijgen aangewezen



locaties in woonwijken. Dit verlaagt de druk op vrachtwagenparkeerplaatsen en komt tegemoet aan de wensen van bestuurders.

10. We nemen maatregelen in de infrastructuur en beïnvloeden het gedrag van verkeersdeelnemers om het aantal ongevallen en verkeersslachtoffers te verminderen.
 - a. We benutten de Rijksregeling Investeringsimpuls Verkeersveiligheid en een subsidie van de MRDH om de gemeentelijke weginfrastructuur veiliger te maken.
 - b. We lobbyen bij provincie Zuid-Holland en Waterschap Hollandse Delta (wegen buiten de bebouwde kom) om hun budgetten optimaal in te zetten voor de Investeringsimpuls Verkeersveiligheid.
 - c. We verleggen de fietsoversteken bij de rotonde Amnesty Internationallaan-Rijksstraatweg in Hellevoetsluis en richten de Alardusdreef in Rockanje opnieuw in. Beide maatregelen verbeteren de veiligheid voor fietsers.
 - d. We doen mee aan het programma Doortrappen, dat senioren helpt langer zelfstandig te fietsen.
 - e. Onze aanpak sluit aan bij de landelijke campagne 'Maak een punt van de 0 verkeersslachtoffers'. De focus ligt op jongeren, ouderen, alcohol, snelheid en afleiding.
 - f. In de winter werken we samen met Regionaal Ondersteuningsbureau Zuid Holland en de politie om aandacht te vragen voor goede fietsverlichting.
 - g. Na de zomervakantie stimuleren we samen met ROVZH ouders om hun kinderen lopend of fietsend naar school te brengen in plaats van met de auto.

WOONBEDRIJF VOORNE AAN ZEE

11. Aanbieden van sociale huurwoningen, middenhuurwoningen en koopgarantwoningen, zodat mensen die daarvoor in aanmerking komen in hun huisvesting kunnen voorzien.
 - a. Vanaf 2025 werken we aan het beperken van de energievraag en het verbeteren van de kwaliteit van de woningen in Brielle.
 - b. We werken daarnaast ook verder aan het beperken van de energievraag van de woningvoorraad in voormalig Westvoorne. Dit doen we zodanig dat woningen goed onderhouden en toekomstbestendig zijn en blijven.
 - c. Onze tussenstappen in het beperken van de energievraag: geen woningen met een E, F, of G label in 2028. De gehele voorraad op gemiddeld label A in 2030 en gasloos in 2050 te zijn. We onderzoeken in 2025 wat er nodig is om ook de woningen in Brielle in dit tempo te verduurzamen.



12. Het Woonbedrijf draagt bij aan het realiseren van onze woonopgave. Het Woonbedrijf biedt kansen om niet alleen te voorzien in het aanbieden van sociale huurwoningen. Het Woonbedrijf heeft in 2023 meegetekend voor de tweejaarlijkse prestatieafspraken. De bijdrage van het Woonbedrijf in de volkshuisvestelijke opgave loopt via de overlegtafel van de prestatieafspraken met de binnen de gemeente actieve woningcorporaties. Een belangrijke stip op de horizon is het realiseren van 200 sociale huurwoningen in de periode 2024 – 2030.

Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van programma 2 opgenomen.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	5,1
Omvang huishoudelijk restafval	kilogram per inwoner	2023	194
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022	18,2

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Nieuw gebouwde woningen

Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

Omvang huishoudelijk restafval

Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per kg per inwoner.

Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit

In percentage.

Wat kost het?

Programma 2: Wonen (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	78.359	72.518	74.642	74.953	75.727
Baten	-50.665	-44.914	-45.597	-48.072	-46.991
Saldo lasten en baten	27.695	27.605	29.046	26.881	28.736
Toevoegingen aan reserves	540	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	-4.646	-1.675	-1.586	-1.142	-1.084
Saldo mutaties reserves	-4.106	-1.675	-1.586	-1.142	-1.084
Begrotingssaldo na bestemming	23.589	25.930	27.460	25.739	27.652
Waarvan incidentele lasten	7.284	68	55	20	42
Waarvan incidentele baten	-10.709	-602	-553	-1.941	-260
Saldo incidentele lasten en baten	-3.425	-535	-498	-1.922	-217
Structureel begrotingssaldo	27.014	26.465	27.958	27.660	27.869



Lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de begroting van programma 2 naar taakveld opgenomen.

Taakvelden programma 2: Wonen		Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
(bedragen x € 1.000)							
0.102 Mutaties reserves Programma 2	Lasten	540					
	Baten	-4.646	-1.675	-1.586	-1.142	-1.084	
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	15.397	17.572	18.217	18.241	18.448	
	Baten	-301	-230	-230	-230	-230	
2.2 Parkeren	Lasten	67	32	84	83	83	
	Baten	-65	-68	-68	-68	-68	
2.3 Recreatieve havens	Lasten	1.409	1.386	1.315	1.276	1.244	
	Baten	-275	-285	-285	-285	-285	
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Lasten	9.971	9.736	10.187	10.228	10.417	
	Baten	-234	-117	-132	-147	-147	
7.2 Riolering	Lasten	8.155	8.524	8.640	8.522	8.508	
	Baten	-9.803	-10.091	-10.164	-10.230	-10.255	
7.3 Afval	Lasten	14.010	11.737	11.989	11.908	11.898	
	Baten	-16.643	-14.551	-14.580	-14.618	-14.617	
7.4 Milieubeheer	Lasten	10.309	4.158	4.232	4.232	4.232	
	Baten	-7.359	-1.380	-1.393	-1.393	-1.393	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	1.181	935	964	949	942	
	Baten	-767	-796	-796	-796	-796	
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	3.862	4.071	4.187	4.280	4.336	
	Baten	-10	-303	-303	-303	-303	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	Lasten	1.056	694	556	536	540	
	Baten	-1.411	-964	-964	-2.646	-964	
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	12.943	13.673	14.271	14.698	15.078	
	Baten	-13.797	-16.129	-16.681	-17.356	-17.932	
Eindtotaal			23.589	25.930	27.460	25.739	27.652



Verschillenanalyse

De begroting 2026 bevat de effecten zoals weergegeven in de vastgestelde kadernota. In onderstaande tabel is opgenomen welke effecten van de kadernota in de begroting van programma 2 zijn opgenomen (naar taakveld).

Taakveld	Toelichting (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
0.82 Overige baten en lasten Programma 2	Indexatie gemeenschappelijke regelingen	136	136	136	136
2.1 Verkeer en vervoer	Vorbereidingskosten Trambaanpad	100	0	0	0
2.1 Verkeer en vervoer	IBK+ (Wegen)	1.500	1.600	1.700	1.953
2.1 Verkeer en vervoer	IBK+ (Civieltechnische kunstwerken)	662	662	662	662
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie	IBK+ (Groen-bepanting)	500	700	800	1.000
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie	IBK+ (Bomen)	77	77	77	77
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Bezuiniging recreatieschap Voorne- Putten	-20	-20	-20	-20
7.4 Milieubeheer	Bezuiniging DCMR (3%)	-60	-60	-60	-60
Eindtotaal		2.895	3.095	3.295	3.748

In onderstaande tabellen verklaren we de baten- en lastenverschillen tussen begrotingsjaar 2026 en 2025.

LASTEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
2.1	Verkeer en Vervoer	Met de vaststelling van het IBK + is extra budget beschikbaar gesteld ten behoeve van Civiele Kunstwerken.	662	Nadeel
2.1	Verkeer en Vervoer	Met de vaststelling van het IBK + is extra budget beschikbaar gesteld ten behoeve van Wegen.	1.500	Nadeel
2.1	Verkeer en Vervoer	In 2025 stijgen de uitvoeringskosten van het project Kanaalweg eenmalig door extra werkzaamheden. Deze kosten zijn vastgesteld in de 1e berap 2025 en worden gedekt vanuit de stelpost voor loon- en prijscompensatie	-300	Voordeel
2.1	Verkeer en Vervoer	Vorbereidingskosten vanuit de realisatieovereenkomst Trambaanpad, vastgesteld bij kadernota 2026.	100	Nadeel
2.1	Verkeer en Vervoer	Extra personele lasten i.v.m. CAO-stijgingen. Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 1, taakveld 0.4 Overhead	223	Nadeel
2.1	Verkeer en Vervoer	Vrijval van kapitaallasten	-289	Voordeel
2.1	Verkeer en Vervoer	In 2025 zijn er hogere uitvoeringskosten voor het aanpassen van de bushalte in de keerkom bij de 2e slag Rockanje ten behoeve van de strandlijn	-79	Voordeel



Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
2.1	Verkeer en Vervoer	Vrijval van stelpost voor kapitaallasten	-221	Voordeel
2.1	Verkeer en Vervoer	In 2026 zijn uitvoeringskosten geraamd voor ontsluiting buitenplaats Brielle. Vastgesteld door de Raad met de Meerjarenbegroting 2024-2027	152	Nadeel
2.1	Verkeer en Vervoer	Een nulmeting uit 2022 toont aan dat verhoging van de budgetten voor reiniging noodzakelijk is. Dit is met een groeipad in de meerjarenbegroting 2024-2027 door de Raad vastgesteld	260	Nadeel
2.3	Recreatieve havens	De investeringen ten behoeve van de jachthavens zijn doorgeschoven naar 2026. Dit leidt tot een eenmalige verlaging van de kapitaallasten in 2026.	-120	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Met de kadernota 2025 is een eenmalig budget beschikbaar gesteld voor een impuls van het groenonderhoud	-800	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Vrijval van kapitaallasten	-51	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	In 2025 zijn er hogere uitvoeringskosten door inhuur van de secretaris van het Recreatieschap Voorne-Putten	-109	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Vrijval incidentele kosten in 2025 (Haringvlietmonding, Havenomgevingsfonds)	-100	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Met de kadernota 2025 is een eenmalig budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van een 'Visie Aanzanding Haringvlietmonding' in het kader van het project kustverzanding	-150	Voordeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	In het IBK +, vastgesteld bij de kadernota 2026, is extra budget beschikbaar gesteld voor groen en beplanting	500	Nadeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Een nulmeting uit 2022 toont aan dat verhoging van de budgetten voor groen noodzakelijk is. Dit is met een groeipad in de meerjarenbegroting 2024-2027 door de Raad vastgesteld.	166	Nadeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Een nulmeting uit 2022 toont aan dat verhoging van de budgetten voor speelvoorzieningen noodzakelijk is. Dit is met een groeipad in de meerjarenbegroting 2024-2027 door de Raad vastgesteld	55	Nadeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	In het IBK +, vastgesteld bij de kadernota 2026, is extra budget beschikbaar gesteld voor bomen	77	Nadeel
7.2	Riolering	Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 5, taakveld 0.85 overige baten en lasten	314	Nadeel
7.3	Afval	Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 5, taakveld 0.85 overige baten en lasten	491	Nadeel



Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
7.3	Afval	Bij de eerste bestuursrapportage 2025 is er incidenteel (extra) budget toegekend. Dit leidt tot een voordelige mutatie op de lasten en een nadelige mutatie op de baten. De ophoging wordt bekostigd met een incidentele onttrekking uit de voorziening	-2.600	Voordeel
7.3	Afval	Vrijval van kapitaallasten	-193	Voordeel
7.4	Milieubeheer	In 2025 het budget eenmalig verlaagd en ingezet voor de inhuur van personeel (winddossiers)	71	Nadeel
7.4	Milieubeheer	In 2025 is de (eenmalige) inzet van het restant van de CDOKE gelden uit 2024 geraamd	-1.094	Voordeel
7.4	Milieubeheer	Door een administratieve herschikking van budgetten valt de raming CDOKE vrij (eenmalig)	-4.700	Voordeel
7.4	Milieubeheer	De bijdrage aan DCMR stijgt door een beperkte indexering	115	Nadeel
7.4	Milieubeheer	Extra kapitaalslasten	52	Nadeel
7.4	Milieubeheer	Met de jaarrekening 2024 is budget naar 2025 overgeheveld voor de voor het uitvoeringsprogramma Energietransitie.	-550	Voordeel
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	In 2025 waren er hogere uitvoeringskosten voor inrichting van de aula's en audiovisuele middelen	-255	Voordeel
8.1	Ruimte en leefomgeving	Extra personele lasten i.v.m. CAO-stijgingen. Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 1, taakveld 0.4 Overhead	308	Nadeel
8.1	Ruimte en leefomgeving	In 2025 is eenmalig budget beschikbaar gesteld uit het centraal inhuurbudget voor inhuur. Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 1, taakveld 0.4 Overhead	-204	Voordeel
8.1	Ruimte en leefomgeving	In 2026 worden minder personele kosten gedekt vanuit de grondexploitaties dan in 2025.	118	Nadeel
8.2	8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	Grondexploitaties wisselen jaarlijks van raming. De raming is gebaseerd op de meest recente GREX-berekeningen.	-367	Voordeel
8.3	Wonen en bouwen	De rentelasten van het woonbedrijf zijn gestegen.	1.278	Nadeel
8.3	Wonen en bouwen	Extra personele lasten i.v.m. CAO-stijgingen. Dit betreft een budgetneutrale wijziging. Het voordeel wordt gepresenteerd onder programma 1, taakveld 0.4 Overhead	374	Nadeel
8.3	Wonen en bouwen	Vrijval van kapitaallasten	-174	Voordeel
8.3	Wonen en bouwen	De uitgaven en inkomsten van het Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam (SVWRR) verlopen via de gemeente. De uitgaven stijgen met € 72.000. Omdat ook de inkomsten	72	Nadeel



Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
		van het verband met eenzelfde bedrag stijgen is dit budgettair neutraal. Zie ook de toelichting inkomsten.		
8.3	Wonen en bouwen	Met de jaarrekening 2024 is budget naar 2025 overgeheveld voor de implementatie van de omgevingswet.	-900	Voordeel
0.102	Mutaties reserves Programma 2	In 2025 is een (eenmalige) dotatie aan de kapitaallastenreserve gedaan voor de kapitaallasten van de rotonde Amnesty International laan/Rijksstraatweg.	-540	Voordeel
		Het restant nadeel op de lasten bestaat uit diverse overige mutaties.	527	Nadeel
		Totaal mutaties lasten	-6.381	Voordeel

BATEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
2.1	Verkeer en vervoer	In 2025 is een eenmalige MRDH-subsidie geraamd voor aanpassing van de bushalte ten behoeve van de strandlijn.	79	Nadeel
5.7	Openbaar groen & (openlucht)recreatie	In 2025 is een eenmalige subsidie van € 25.000 geraamd uit het Havenfonds voor het project speeltuin de Meerkoet. Ook is € 109.000 geraamd voor de vergoeding van inhuur van de secretaris van het recreatieschap Voorne-Putten.	134	Nadeel
7.2	Riolering	Indexatie van de rioolheffingen van 3,8% in 2026.	-314	Voordeel
7.3	Afval	Bij de eerste bestuursrapportage van 2025 is er incidenteel (extra) budget toegekend. Dit leidt tot een voordelige mutatie op de lasten. De ophoging wordt bekostigd met een incidentele onttrekking uit de voorziening.	2.600	Nadeel
7.3	Afval	Indexatie van de afvalstoffenheffingen van 3,8% in 2026	-462	Voordeel
7.4	Milieubeheer	In 2025 is een eenmalige provinciale subsidie geraamd voor het SoortenManagementPlan (SMP). Voor de jaren daarna wordt nog een kleine subsidie geraamd	185	Nadeel
7.4	Milieubeheer	In 2025 is de (eenmalige) inzet van het restant van de CDOKE gelden uit 2024 geraamd	1.094	Nadeel
7.4	Milieubeheer	Door een administratieve herschikking van budgetten valt de raming CDOKE vrij (eenmalig)	4.700	Nadeel
8.1	Ruimte en leefomgeving	Een deel van de loonkosten van het eigen personeel kan worden gedekt uit de CDOKE-regeling	-292	Voordeel



Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
8.2	8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	De raming is aangepast door eenmalige verkoop van erfpachtsgrond (€ 473.000) in 2025 en een voordeel in 2026 van enkele posten kleiner dan € 50.000 die niet nader worden toegelicht.	447	Nadeel
8.3	Wonen en bouwen	De huuropbrengsten van het Woonbedrijf stijgen door een gemiddelde indexatie van 3% en extra woningen. Daarnaast zijn de verkoopopbrengsten van woning verkopen verhoogd	-1.554	Voordeel
8.3	Wonen en bouwen	De raming leges omgevingswet is verhoogd (kadernota 2026).	-699	Voordeel
8.3	Wonen en bouwen	De uitgaven en inkomsten van het Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam (SVWRR) verlopen via de gemeente. Zowel de uitgaven als de inkomsten van het verband stijgen met eenzelfde bedrag. Zie ook de toelichting uitgaven.	-72	Voordeel
0.102	Mutaties reserves Programma 2	In 2025 is eenmalig budget voor omgevingswet en energietransitie overgeheveld uit het jaar 2024. De onttrekking aan de reserve komt niet terug in 2026.	1.450	Nadeel
0.102	Mutaties reserves Programma 2	Daarnaast is er, o.b.v. het afschrijvingsprofiel, sprake van lagere afschrijvingslasten en dus ook een lagere onttrekking aan de reserve Dekking afschrijvingslasten. Ook zijn er conform de nota reserves en voorzieningen vanaf 2026 lagere onttrekkingen aan de reserves wegen en groen.	1.520	Nadeel
		Het restant voordeel op de baten bestaat uit diverse overige mutaties.	-94	Voordeel
		Totaal mutaties baten	8.722	Nadeel
			Totaal mutaties lasten en baten	2.341 Nadeel



Programma 3

Werken



Programma 3 Werken

Wat staat er in het Programma Werken?

Het Programma Werken staat voor een sterke lokale economie en arbeidsmarkt. Wij bieden een gunstig en kansrijk ondernemingsklimaat. Wij ondersteunen toekomstbestendige economische ontwikkelingen die meerwaarde hebben voor onze gemeente.

Een belangrijke economische sector in het landelijk gebied van Voorne aan Zee is toerisme en recreatie. Wij gaan samen met ondernemers en regiopartners aan de slag om onze toeristisch recreatieve aantrekkingskracht te versterken.

We willen de kwaliteit van de voorzieningen verbeteren. Samen met het Recreatieschap Voorne-Putten beschermen en benutten we onze recreatiegebieden zo efficiënt en effectief mogelijk.

Wat willen we bereiken?

Het hoofddoel van het Programma Werken is een economisch gezonde gemeente Voorne aan Zee met voldoende en gevarieerde werkgelegenheid. Een gemeente die innoveert en daardoor ook voor toekomstige generaties goede kansen biedt. Hieronder is per beleidsterrein uitgewerkt hoe we dit willen bereiken.

ECONOMISCHE ONTWIKKELINGEN EN ONDERNEMERSKLIMAAT

1. Versterken van de lokale economie door het bieden van een gunstig ondernemersklimaat.
2. We geven ruimte aan werklocaties voor ondernemingen.
3. We versterken de regionale en de lokale samenwerking tussen ondernemers.
4. We werken aan een vernieuwende economie die zoveel mogelijk duurzaam, innovatief en inclusief is.
5. De aanzanding van de Haringvlietmonding zien we als een belangrijke opgave voor Voorne aan Zee die verschillende uitdagingen en kansen biedt.

LANDSCHAP, TOERISME EN RECREATIE

6. Vergroting van de economische meerwaarde van de toeristisch-recreatieve sector.
7. We professionaliseren de havens.

LANDELIJK GEBIED EN TOEKOMSTBESTENDIGE AGRARISCHE SECTOR

8. We versterken brede welvaart door het waarborgen van de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied en het stimuleren en ondersteunen van een toekomstbestendige agrarische sector.

ARBEIDSMARKT, PARTICIPATIE EN MINIMABELEID

9. Mensen worden verzekerd van een minimuminkomen als zij daar (deels) zelf niet in kunnen voorzien.
10. Zoveel mogelijk mensen, met en zonder beperking, nemen deel aan een zo inclusief mogelijke arbeidsmarkt.



Wat gaan we ervoor doen?

ECONOMISCHE ONTWIKKELINGEN EN ONDERNEMERSKLIMAAT

1. We versterken de lokale economie door het bieden van een gunstig ondernemersklimaat. Ondernemers in Voorne aan Zee krijgen de ruimte. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We stimuleren en faciliteren initiatieven die bijdragen aan een toekomstbestendige economie. We doen onderzoek naar de wenselijkheid en haalbaarheid van een gemeentebreed ondernemersfonds.
 - b. We faciliteren en zijn een vraagbaak voor startende ondernemers, zzp'ers en mkb'ers. We gaan in gesprek met startende ondernemers en wijzen hen de weg binnen wet- en regelgeving en binnen de gemeentelijke organisatie.
 - c. We organiseren themabijeenkomsten, lunchsessies en bedrijfsbezoeken om verder invulling te geven aan de rode loper aanpak. Met de rode loper aanpak verbeteren we de dienstverlening en ondersteuning aan ondernemers. Deze rode loper aanpak wordt in 2026 doorontwikkeld.
 - d. We zetten onze deelname (als agenda-lid) aan de Greenport West-Holland voort.
 - e. We zetten in op de Human Capital Agenda. Een Human Capital Agenda (HCA) stuurt op basis van een kwantitatieve en kwalitatieve analyse van de toekomstige arbeidsmarkt vraag binnen een sector of thema op verbetering van de match tussen vraag en aanbod van arbeid. We dragen hieraan bij door onze inbreng binnen de MRDH en door deelname aan de Regio Deal Zuid-Hollandse Delta.
 - f. We bezoeken zakelijke netwerk- en themabijeenkomsten en waar mogelijk participeren wij in de organisatie ervan.
 - g. We stimuleren en faciliteren een stevig en dienstverlenend ondernemersplatform voor Voorne aan Zee als gesprekspartner voor de gemeente.
 - h. Via inbreng bij de MRDH werken we aan een regionale visie op het economisch vestigingsklimaat.
2. We geven ruimte aan werklocaties voor ondernemingen. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We faciliteren initiatieven van ondernemers in Voorne aan Zee. Er is in 2025 een nieuwe Speerpuntennotitie Economie vastgesteld, waarin de kaders zijn vastgelegd.
 - b. Samen met de ondernemers voeren we de vastgestelde centrumvisie Winkelcentrum De Struytse Hoeck in Hellevoetsluis uit.
 - c. Samen met Stichting Stimular organiseren we bijeenkomsten over samenwerking en verduurzaming.



- d. We dragen bij aan het versterken van de organisatiegraad op de bedrijventerreinen en faciliteren initiatieven hiertoe.
 - e. We stimuleren de samenwerking met de ondernemers op Kickersbloem 1 en 2.
 - f. We zetten in op het voltooien van het in de markt zetten van Kickersbloem 3, fase 3.
 - g. We werken de behoefteraming voor de nieuwe werklocatie Kickersbloem 3, fase 4 uit in een economisch profiel, in selectief vestigingsbeleid voor dat gebied en werken toe naar een toepasselijk omgevingsplan voor dit gebied.
 - h. We stimuleren en positioneren de bedrijven in de Business Investeringszone (BIZ) Seggelant.
We verstevigen de economische positie van de (winkel)centrumgebieden. We werken samen met ondernemers en partners aan winkel- en horecagebieden met een goede belevingswaarde en een passend aanbod voor inwoners en bezoekers.
 - i. We zetten in 2026 samen met ondernemers in op schoon, heel en veilige bedrijventerreinen en centrumgebieden (Keurmerk Veilig Ondernemen).
 - j. We vormen een beeld over de gewenste ontwikkeling van de detailhandel aan de Rijksweg in Hellevoetsluis.
3. We versterken de regionale en lokale samenwerking tussen ondernemers. Dit draagt niet alleen bij aan het economisch draagvlak van de gemeente, maar maakt dat wij ons beter kunnen positioneren in een groter gebied. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We gaan allianties aan en zoeken samenwerking. Dit doen we op Voorne-Putten en in breder verband met de Regio Zuid-Hollandse Delta, provincie Zuid-Holland, de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) en het Haven Industrieel Complex (HIC), waaronder het Havenbedrijf Rotterdam.
 - b. We nemen in samenwerking met Nissewaard deel aan de ontwikkeling van een toekomstperspectief voor de ontwikkeling van de Rotterdamse haven in balans met de leefomgeving binnen het traject "NOVEX Rotterdamse haven".
 - c. We voeren breed ondernemersoverleg, waarbij ondernemers uit de regio aanschuiven. Onderwerpen zijn onder meer stageplaatsen, verbetering van de afstemming tussen arbeidsmarkt en onderwijs, bereikbaarheid en het stimuleren en verbeteren van het vestigingsklimaat.
 - d. We herijken de samenwerkingsmogelijkheden binnen de regionale overlegtafels voor ondernemers. De mogelijkheden voor het stimuleren van overleg tussen ondernemers, onderwijs en overheid (*triple helix*) binnen de Regio Deal Zuid Hollandse Delta worden hierbij betrokken.



- e. Wij streven naar een langjarige samenwerkingsagenda met het Havenbedrijf Rotterdam en het benutten van kansen voor ons gebied, onze inwoners én onze ondernemers.
4. We werken aan een vernieuwende economie, die zoveel mogelijk duurzaam en circulair is. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Wij verlengen de overeenkomst met TNO voor het project Zon op Water. We blijven zowel een financiële als inhoudelijke bijdrage leveren aan het Fieldlab.
 - b. We trekken ten aanzien van de energietransitie op met de gemeente Nissewaard.
 - c. We kijken naar de mogelijkheden voor energyhubs en energieplatforms.
5. De aanzanding van de Haringvlietmonding zien we als een belangrijke opgave voor Voorne aan Zee, welke verschillende uitdagingen en kansen biedt. Met een bestuurlijke coalitie van tien partijen bestaande uit de provincie Zuid-Holland, gemeenten Goeree-Overflakkee en Nissewaard, Rijkswaterstaat, Waterschap Hollandse Delta, Natuurmonumenten, Stichting Zuid-Hollands Landschap, Recreatieschap Voorne-Putten en Havenbedrijf Rotterdam willen we ervoor zorgen dat:
- de waterveiligheid op orde blijft;
 - het Haringvliet en de monding een aantrekkelijk watersportgebied blijft;
 - watergebonden bedrijvigheid en de bevaarbaarheid van het Slijkgat voorwaarden zijn; en
 - we de kansen vanuit de clusters “Rockanje Badstrand” en “Oostvoornse Meer” verder benutten.

Dit gaan we ervoor doen.

- a. We geven uitwerking aan de toekomstvisie “Haringvlietmonding 2060” door het opstellen van uitvoeringsprogramma’s.
- b. We borgen dat de juiste partijen betrokken zijn bij de ontwikkeling van een uitvoeringsprogramma.
- c. We borgen de betrokkenheid van de maatschappelijke omgeving bij de toekomst en ontwikkeling van het gebied.

LANDSCHAP, TOERISME EN RECREATIE

6. Vergroting van de economische meerwaarde van de toeristisch-recreatieve sector. We versterken de toeristisch-recreatieve aantrekkingskracht van Voorne aan Zee. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We willen de toeristische keurmerken zoals de Blauwe Vlag en Groene Strand Wimpel behouden.
 - b. We stimuleren en faciliteren initiatieven die de toeristisch-recreatieve aantrekkingskracht van Voorne aan Zee versterken, met name initiatieven die het toeristisch seizoen verlengen.



- Door periodiek beheer en onderhoud aan de recreatiegebieden Badstrand Rockanje, Oostvoornse Meer, Brielse Meer en Quackstrand kunnen inwoners genieten, bewegen en uitrusten in de directe omgeving. Dit doen wij onder andere samen met het Recreatieschap Voorne-Putten.
 - Er is blijvend aandacht voor de doorontwikkeling van de recreatiegebieden, zoals het upgraden van de entreegebieden en het verbeteren van de openbare (speel)voorzieningen.
 - We bestendigen samen met de gemeente Nissewaard de samenwerking op het gebied van eilandmarketing (marketingorganisatie OP Voorne-Putten).
7. We professionaliseren de havens. Om dit te bereiken is het belangrijk blijvend te investeren in goede infrastructuur, in te spelen op veranderende marktomstandigheden en de havens blijvend te promoten. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We investeren in kwaliteit en gastheerschap van onze havens.
 - b. We werken de opgebouwde relatie met de stakeholders verder uit en stimuleren hen in het nemen van initiatieven in en rond de havens.
 - c. We zetten de havens in ter ontwikkeling en promotie van toerisme en recreatie.

LANDELIJK GEBIED EN TOEKOMSTBESTENDIGE AGRARISCHE SECTOR

8. We versterken brede welvaart door het waarborgen van de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied en het stimuleren en ondersteunen van een toekomstbestendige agrarische sector.

Vanaf 2024 is er intensief overleg geweest met de agrarische sector, de natuur(beherende) organisaties, het waterschap en andere overheden en partijen over het toekomstperspectief voor zowel de land- en tuinbouw, de natuur, de water- en ecologische systemen, als van Voorne-Putten als geheel. Deze overleggen worden voortgezet in 2026, met onder meer als doel om uiteindelijk afgewogen uitspraken te kunnen doen en richtinggevende beslissingen te kunnen nemen over onder andere de ruimteclaims. Voorne aan Zee zoekt daarvoor nadrukkelijk de samenwerking met partijen, zoals de agrarische sector, natuur(beherende) organisaties, andere overheden, kennisinstellingen, bedrijfsleven en onze inwoners. Deze regionale samenwerking vindt plaats op Voorne-Putten, in de regio Zuid-Hollandse Delta en binnen de Metropoolregio Rotterdam Den Haag. Dit gaan we ervoor doen.

- a. In overleg met de agrarische sector en andere partijen nemen we in onze omgevingsvisie een duurzaam toekomstperspectief op voor de land- en tuinbouw.
- b. Daarnaast ondersteunen we de agrarische sector bij de uitvoering van projecten die aansluiten bij onze omgevingsvisie.



ARBEIDSMARKT, PARTICIPATIE EN MINIMABELEID

9. Inwoners zijn verzekerd van een minimuminkomen als zij daar (deels) zelf niet in kunnen voorzien. Dit doen wij in 2026 voor inwoners, die wij voorzien van een minimuminkomen.
 - a. Met beleid dat inspeelt op de gevraagde menselijke maat in de Participatiewet.
 - b. We geven uitvoering aan het handhavingsbeleid gericht op een eerlijke en rechtmatige verstrekking van de Participatiewet-uitkeringen.
 - c. We geven uitvoering aan het armoedebelief.
10. Zoveel mogelijk inwoners, met en zonder beperking, nemen deel aan de arbeidsmarkt. Dit doen wij in 2026 voor inwoners die hulp nodig hebben om deel te kunnen nemen aan de arbeidsmarkt.
 - a. Begeleiding van werkzoekenden naar werk of een andere zinvolle maatschappelijke bijdrage. Om te bereiken dat iedereen op zijn of haar niveau een zinvolle bijdrage kan leveren aan de arbeidsmarkt:
 - Geven we uitvoering aan de verordening re-integratie en tegenprestatie 2024.
 - Investeren we in collectieve en individuele ontwikkeltrajecten en zetten we in op diverse re-integratie instrumenten, zoals beschut werk. Daarnaast hebben we extra aandacht voor inwoners die in het kader van de indicatie banenafpraak ingeschreven staan in het doelgroepregister van het UWV.
 - Investeren we in bijstandsgerechtigden, die een grotere kans hebben om langdurig afhankelijk te zijn van een uitkering. Dit doen we door een integrale aanpak van de onderliggende problematiek.
 - Zetten we in op sociale activering en het invullen van maatschappelijk zinvol werk, als opmaat naar werk niet meer tot de mogelijkheden behoort.
 - b. Stimuleren en begeleiden van werkgevers. We maken hiervoor diverse re-integratie instrumenten voor werkgevers beschikbaar. We denken mee over en dragen bij aan het oplossen van knelpunten bij het in dienst nemen van inwoners met een achterstand op de arbeidsmarkt.
 - c. Ondersteunen en begeleiden van statushouders en gezinsmigranten bij hun inburgeringsproces. Voor nieuwkomers hebben we een programma waarin we inburgering, taal, participatie in de samenleving en toeleiding naar werk onder onze regie combineren. Ook is er aandacht voor financiële zelfredzaamheid als onderdeel van de inburgering.



Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van programma 3 opgenomen.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	484,7
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	159
Netto arbeidsparticipatie	%	2024	72,7
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	133,6

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Banen, per 1.000 inwoners van 15-64 jaar

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Lopende re-integratievoorzieningen

Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Netto arbeidsparticipatie

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.

Vestigingen (van bedrijven)

Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

Wat kost het?

Programma 3: Werken					
(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	31.036	31.365	31.509	31.399	31.398
Baten	-27.069	-27.506	-27.610	-27.844	-27.662
Saldo lasten en baten	3.967	3.860	3.899	3.556	3.736
Toevoegingen aan reserves					
Onttrekkingen aan reserves	-96	-4	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-96	-4	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	3.870	3.856	3.899	3.556	3.736
Waarvan incidentele lasten	115	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten	-91	0		-182	
Saldo incidentele lasten en baten	25	0	0	-182	0
Structureel begrotingssaldo	3.846	3.856	3.899	3.738	3.736



Lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de begroting van programma 3 naar taakveld opgenomen.

Taakvelden programma 3: Werken						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.103 Mutaties Reserves Programma 3	Lasten					
	Baten	-96	-4	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	0	0	150	0	
	Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	690	665	658	657	655
	Baten	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	225	119	118	118	118
	Baten	-236	-37	-37	-220	-37
3.3 Bedrijvenloket & bedrijfsregelingen	Lasten	619	551	550	550	550
	Baten	-504	-456	-456	-456	-456
3.4 Economische promotie	Lasten	480	480	476	459	459
	Baten	-2.575	-3.264	-3.358	-3.340	-3.340
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	25.563	26.088	26.093	26.153	26.153
	Baten	-20.732	-20.727	-20.737	-20.807	-20.807
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	140	144	144	144	144
	Baten					
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	3.319	3.319	3.319	3.319	3.319
	Baten	-3.021	-3.021	-3.021	-3.021	-3.021
Eindtotaal		3.870	3.856	3.899	3.556	3.736

Verschillenanalyse

De begroting 2026 bevat de effecten zoals weergegeven in de vastgestelde kadernota. In onderstaande tabel is opgenomen welke effecten van de kadernota in de begroting van programma 3 zijn opgenomen (naar taakveld).

Taakveld	Toelichting (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
0.83 Overige baten en lasten Programma 3	Indexatie gemeenschappelijke regelingen	4	4	4	4
Eindtotaal		4	4	4	4



In onderstaande tabellen verklaren we de baten- en lastenverschillen tussen begrotingsjaar 2026 en 2025.

LASTEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	In 2025 is een eenmalig budget geraamd voor de afronding van de koersbepaling Plas van Heenvliet	-108	Voordeel
3.3	Bedrijvenloket & bedrijfsregelingen	In 2025 was een incidenteel budget beschikbaar voor herstel van straatwerk als gevolg van de aanleg van kabels en leidingen. Dit budget komt in 2026 te vervallen	-69	Voordeel
6.3	Inkomensregelingen	Herverdeling salariskosten van Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd naar Inkomensregelingen. Per saldo budgetneutrale verschuiving tussen P4 Leven en P3 Werken	520	Nadeel
		Het restant voordeel op de lasten bestaat uit diverse overige mutaties.	-14	Voordeel
		Totaal mutaties lasten	317	Nadeel

BATEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
0.103	Mutaties reserves Programma 3	In 2025 is een eenmalige onttrekking uit de reserve geraamd vanwege de afronding van de koersbepaling plas van Heenvliet.	92	Nadeel
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	In 2025 is de opbrengst uit de concessieovereenkomst berustend op de Plas van Heenvliet eenmalig bijgeraamd.	200	Nadeel
3.4	Economische promotie	Toevoeging toeristenbelasting arbeidsmigranten.	-689	Voordeel
		Het restant nadeel op de baten bestaat uit diverse overige mutaties.	53	Nadeel
		Totaal mutaties baten	-344	Voordeel

	Totaal mutaties lasten en baten	-15	Voordeel
--	--	------------	-----------------



Programma 4

Leven



Programma 4 Leven

Wat staat er in het Programma Leven?

Het Programma Leven staat voor een sterke samenleving. In Voorne aan Zee werken we samen met inwoners en partners aan vitale en sociale dorpen en wijken. We streven naar een gezonde, veilige en prettige leefomgeving. Met goede voorzieningen zorgen we dat iedereen kan meedoen en talenten kan ontwikkelen. Als het nodig is bieden we passende en tijdige zorg en ondersteuning.

De thema's in dit programma hangen sterk met elkaar samen. Het gaat om welzijn, ondersteuning, zorg, kunst, cultuur, sport, jeugd(zorg) en onderwijs.

Wat willen we bereiken?

WELZIJN

1. Inwoners hebben een gezonde leefstijl.
2. Inwoners kijken naar elkaar om, doen mee en ontwikkelen hun talenten.
3. We beschermen het welzijn van dieren.

ONDERSTEUNING EN ZORG

4. Inwoners die het even niet redden bieden we tijdelijke passende ondersteuning aan.
5. Samen met onze partners maken we de beweging van zorg naar zelfredzaamheid en samenredzaamheid.

KUNST, CULTUUR EN SPORT

6. Sport, spel en cultuur zijn onlosmakelijk verbonden met onze vitale wijken en dorpen.
7. We beschikken over gevarieerde culturele en sportieve voorzieningen voor inwoners en bezoekers.
8. Locaties voor cultuur, sport en recreatie hebben belangrijke maatschappelijke waarden en onderhouden we goed.

JEUGD(ZORG) EN ONDERWIJS

9. Kinderen en jongeren groeien gezond en veilig op en kunnen zich optimaal ontwikkelen.
10. Er is een breed en gevarieerd onderwijsaanbod in toekomstbestendige schoolgebouwen.
11. We verbeteren de aansluiting tussen welzijn, jeugdhulp, sport, cultuur en het onderwijs.

Maatschappelijke effecten

We werken aan een manier van subsidiëren die gericht is op het bereiken van maatschappelijke effect. Samen met de subsidiepartners veranderen we de focus van het uitvoeren van activiteiten naar het behalen van concrete resultaten. Dit is een langdurig proces. In 2026 richten we ons met elkaar vooral op resultaatgerichte monitoring en passende indicatoren, gericht op de volgende maatschappelijke effecten:

- Mensen voelen zich vitaal en van waarde in onze samenleving.
- Mensen kunnen zo lang mogelijk zelfstandig wonen.
- Iedereen doet mee en ontwikkelt zich naar vermogen.
- Kinderen en jongeren groeien gezond en veilig op.
- Passende ondersteuning en zorg voor wie dit nodig heeft.



Wat gaan we ervoor doen?

WELZIJN

1. Inwoners hebben een gezonde levensstijl. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We blijven het huidige gezondheidsbeleid uitvoeren en zetten extra in op het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA), het Integraal Zorgakkoord (IZA) het Sport- en Beweegakkoord en de visie Sociaal Domein. Ook besteden we meer aandacht aan gezondheid en preventie in de Omgevingsvisie en de uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn en Zorg. Belangrijke thema's daarbij:
 - Het terugdringen van gezondheidsachterstanden.
 - Een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot sporten, bewegen en ontmoeten.
 - Een gezonde leefstijl.
 - Versterken van de mentale weerbaarheid en mentale gezondheid.
 - Vitaal ouder worden.
 - b. De genoemde thema's sluiten aan bij het gezondheidsbeleid. We willen deze thema's vastleggen in het huidige beleid en positieve gezondheid vormt hierbij de rode draad. Samen met onze partners werken we, naast de bestaande doelen uit het cultuur-, sport-, beweeg- en gezondheidsbeleid, aan de volgende ketenaanpakken:
 - kansrijke start
 - overgewicht bij kinderen
 - gecombineerde leefstijlinterventie
 - welzijn op recept
 - valpreventie
2. Inwoners kijken naar elkaar om, doen mee en ontwikkelen hun talenten. Samen bouwen we aan een veerkrachtige samenleving. Een sterke sociale basis is hierbij belangrijk. Deze bestaat uit familie, sociale netwerken, mantelzorgers, vrijwilligers, verenigingen en welzijnswerk. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We werken aan de doelen uit de uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn en Zorg en de nota Sociale Basis, gericht op het versterken van de zelf- en samenredzaamheid en vitale wijken en dorpen. We doen dit dorps-, wijk- en buurtgericht.
 - b. We blijven onze samenwerking met de dorps- en wijkraden intensiveren. We richten ons op het behouden en uitbreiden van deze raden.
 - c. We gebruiken de lokale inclusie agenda om de kansengelijkheid binnen onze gemeente te vergroten.
 - d. We stimuleren voorzieningen dicht bij onze wijken en dorpen. Het uitgangspunt is dat voorzieningen voor onze inwoners bereikbaar en toegankelijk zijn.
 - e. We faciliteren en stimuleren via onze subsidiepartners onze inwoners om mee te doen en talenten te ontwikkelen.



3. We beschermen het welzijn van dieren. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We voeren onze wettelijke taken uit via een overeenkomst met de Dierenbescherming.
 - b. We voeren de nota Dierenwelzijn uit.

ONDERSTEUNING EN ZORG

4. Als inwoners het even niet redden, bieden we tijdelijke en passende ondersteuning. Door de sociale basis te versterken, signaleren we problemen eerder en stimuleren we dat mensen elkaar helpen. Dit doen we onder andere vanuit de aanpak vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA), Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, het Integraal Veiligheidsbeleid 2025-2028, de visie Sociaal Domein en de uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn, Zorg. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We zorgen ervoor dat landelijk beleid en domein overstijgende ontwikkelingen goed worden uitgevoerd. Het gaat hierbij om het Integraal Zorgakkoord, de Wonen Welzijn Zorg visie, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, de Hervormingsagenda Jeugd, richtinggevend kader 'Toegang, lokale teams en integrale dienstverlening' van de VNG en decentralisatie beschermd wonen.
 - b. Hulp bij armoede en schulden. We voeren het integrale armoedebeleid uit met onder meer de onderdelen laaggeletterdheid en schulddienstverlening.
 - c. Passende woonvormen voor kwetsbare inwoners. In 2026 voeren we het plan van aanpak Beschermd Wonen en Opvang uit (Fase 2). Bij het creëren van de woningvoorraad houden we rekening met de behoeften van kwetsbare doelgroepen. Dit doen we samen met onze partners op het gebied van wonen met als belangrijke kapstok de uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn en Zorg. De ontwikkelingen op het gebied van wonen staan in het Programma Wonen.
 - d. We zetten in op het voorkomen en tijdig signaleren van huiselijk geweld en kindermishandeling door een intensieve ketensamenwerking tussen en met zorg- en veiligheidspartners. We gaan verder met de uitvoering van het lokaal uitvoeringsplan huiselijk geweld en kindermishandeling 2024-2027 en sluiten aan bij de regionale ontwikkeling van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
 - e. We richten ons op mensen met onbegrepen gedrag. In het Integraal Veiligheidsbeleid 2025-2028 werken we samen met zorg- en veiligheidspartners om hen tijdig en passend te ondersteunen.
 - f. We voeren de bestuursopdracht voor duurzame opvanglocaties voor asielzoekers, statushouders en Oekraïense ontheemden uit.



5. Samen met onze partners maken we de beweging van zorg naar zelfredzaamheid en samenredzaamheid. We houden voorzieningen toegankelijk en stimuleren de eigen regie en eigen netwerk. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We werken met de bestuursopdracht 'Van grip en begrip naar resultaat' tot 2028 aan een evenwicht tussen een gezonde sociale basis voor onze inwoners en gezonde financiën om het zorgstelsel toegankelijk en betaalbaar te houden. Dit doen we via drie programma's:
 - (Jeugd)zorg in Balans;
 - Subsidies in lijn;
 - Toegang.
 - b. We stimuleren ontmoeting en bieden algemene voorzieningen aan. Samen met onze medische partners ontwikkelen we ons verder op basis van het Integraal Zorgakkoord.
 - c. We vervolgen de harmonisatie van het AED-project Hartveilig Voorne aan Zee en zorgen voor een volledige gemeentelijke AED-dekking.

KUNST, CULTUUR EN SPORT

6. Cultuur, sport en spel zijn onlosmakelijk verbonden met onze vitale wijken en dorpen. Plezier beleven aan culturele activiteiten draagt bij aan persoonlijke ontwikkeling, mentaal welzijn, sociale cohesie, kansengelijkheid en algemeen welbevinden. Sport kijken is leuk. Sporten maakt ons fysiek en mentaal sterker en verkleint het risico op gezondheidsproblemen. We benaderen cultuur en sport niet alleen vanuit het individu maar ook als een middel tot een veerkrachtige, sterke en gezonde samenleving. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We voeren het vastgestelde cultuurbeleid uit. Via prestatiegerichte subsidies besteden we aandacht aan het culturele, economische en maatschappelijke belang van de lokale culturele infrastructuur. Het versterken van kansengelijkheid en het verbeteren van de culturele infrastructuur blijven hierbij belangrijke uitgangspunten.
 - b. Samen met onze partners voeren we een nieuw sport- en beweegbeleid uit, waar het Sport- en Beweegakkoord II deel van uitmaakt. We verbinden dit beleid met de Omgevingsvisie.
7. We beschikken over gevarieerde culturele en sportieve voorzieningen voor inwoners en bezoekers. Dit draagt bij aan de aantrekkelijkheid van Voorne aan Zee en ondersteunt onze doelen in het sociaal domein. Het aanbod stimuleert ontwikkeling, bevordert ontmoeting, werkt preventief en trekt toeristen aan. Dit gaan we ervoor doen.
 - a. We voeren het vastgestelde cultuurbeleid uit met de volgende strategische doelstellingen:
 - Sociaalmaatschappelijk
 - Historisch/ promotioneel
 - Verbindend
 - Vernieuwend



Bijzondere aandacht gaat uit naar de ontwikkeling van een museaal platform en de positie van Historisch Museum Den Briel. Volgend uit de doelstelling van harmonisatie zijn wij in 2025 een onderzoek gestart naar de toekomstige rol en positie van het Historisch Museum Den Briel in relatie tot het culturele erfgoed van de gemeente Voorne aan Zee.

- b. In 2026 blijven we inzetten op Cultuur op School. Samen met culturele partners en het onderwijs werken we aan een kwaliteitsvol aanbod voor het schoolse en buitenschoolse aanbod.
 - c. We voeren het erfgoedbeleid uit en werken aan het behoud en leefbaar maken van monumenten, beschermde gezichten, cultuurlandschap en archeologische waarden. We stimuleren het verduurzamen en gebruiken van erfgoed en blijven actief deelnemen aan de Erfgoedlijnen.
8. Locaties voor cultuur, sport en recreatie hebben belangrijke maatschappelijke waarden en worden onderhouden. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We zorgen voor een goede kwaliteit van voorzieningen voor onderwijs, cultuur, sport, ontmoeting en recreatie.
 - b. We stimuleren en faciliteren (sport- en culturele) verenigingen om samen te werken, financieel gezond te blijven en de accommodaties maatschappelijk te gebruiken.
 - c. We stimuleren buitensportverenigingen om te investeren in het toekomstbestendig maken van hun vereniging.
 - d. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek naar de maatschappelijke en financiële exploitatie van (gemeentelijke) binnensport- en cultuuraccommodaties, streven we naar verdere professionalisering. Voldoende maatschappelijke opbrengst en een gezonde financiële exploitatie zijn hierbij de uitgangspunten.

JEUGD(ZORG) & ONDERWIJS

9. Kinderen en jongeren groeien gezond en veilig op en kunnen zich optimaal ontwikkelen. Onze jongeren hebben de mogelijkheden zich te ontplooien. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We zetten in op een positief opvoed- en gezinsklimaat. We bouwen aan een preventieketen en versterken de pedagogische basis. Ons doel is de jeugd in zo'n vroeg mogelijk stadium te helpen en in de thuissituatie te werken aan een positief opvoedklimaat en een stabiele basis voor onze jeugd. Voorbeelden hiervan zijn de opgavegerichte inkoop Mentaal Gezonde Jeugd en de samenwerking met de polikliniek kindergeneeskundige van het van Weel Bethesda Ziekenhuis in Hellevoetsluis (op het gebied van opvoeding en lichte GGZ ondersteuning).
 - b. We werken nauw samen met onze regionale partners om jeugdhulp zo dichtbij en preventief mogelijk in te zetten. Samen werken we aan de invoering van de wet Verbetering Beschikbaarheid Jeugdzorg en de uitwerking van de Hervormingsagenda Jeugd.



10. Er is een breed en gevarieerd onderwijsaanbod in duurzame en toekomstbestendige schoolgebouwen. Goede onderwijshuisvesting is een belangrijke voorwaarde voor een goed leerklimaat. Dit gaan we ervoor doen.
- a. We voeren het beleidsplan Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) uit.
 - b. We voeren de uitvoeringsagenda van het Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs uit.
11. We verbeteren de aansluiting tussen welzijn, jeugdhulp, sport, cultuur en het onderwijs. We willen kinderen optimale kansen bieden door onderwijsachterstanden te bestrijden. Ook stimuleren we hun brede ontwikkeling, bijvoorbeeld op het gebied van beweging en culturele activiteiten. Dit gaan we ervoor doen.
- a. Intensiveren samenwerking onderwijs-arbeidsmarkt. We investeren in een goede aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt via de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta. Ook verkennen we hoe we onderwijs kunnen verbinden met werk in de openbare ruimte en het groen.
 - b. We zetten in op de pedagogische basis in de breedte van de verschillende domeinen en wetten. Dit versterkt de samenwerking tussen domeinen en sluit aan bij de landelijke oproep om preventie te bevorderen op alle leefgebieden van de jeugd, zoals sport, weerbaarheid, cultuur en opvoeding. Dit om later geïndiceerde zorg te voorkomen.

Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van programma 4 opgenomen.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	5
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2023	1
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2024	710
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	0,9
Jongeren met jeugdhulp	% jongeren tot 18 jaar	2024	8,8
Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	0,3
Niet-sporters	%	2022	50,6
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	222,2
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	17
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	0,5
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers)	%	2023	2,4

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl



Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin

Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.

Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren

Personen van 16 tot en met 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.

Clënten met een maatwerkarrangement Wmo

Aantal per 10.000 inwoners. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Jongeren met jeugdbescherming

In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.

Jongeren met jeugdhulp

In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari. Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014) en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hierbuiten. Het gaat om hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.

Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed.

Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale Verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.

Jongeren met jeugdreclassering

In percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari.

Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Als de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt maatwerkbegeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd



door de kinderrechter of de officier van justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.

Niet-sporters

Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder die niet minstens één keer per week aan sport doet.

Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Relatief verzuim

Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar 2020/2021.

Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers)

Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo- of vwo-diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar 2020/2021.

Wat kost het?

Programma 4: Leven (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	100.544	93.334	91.077	89.528	89.272
Baten	-18.674	-9.755	-8.550	-8.550	-8.550
Saldo lasten en baten	81.870	83.579	82.527	80.978	80.722
Toevoegingen aan reserves	1.892	337	337	337	337
Onttrekkingen aan reserves	-4.205	-3.893	-3.109	-2.937	-2.892
Saldo mutaties reserves	-2.314	-3.556	-2.772	-2.600	-2.554
Begrotingssaldo na bestemming	79.556	80.023	79.755	78.378	78.167
Waarvan incidentele lasten	8.940	1.201	337	337	337
Waarvan incidentele baten	-9.520	-796	-34	0	0
Saldo incidentele lasten en baten	-580	405	303	337	337
Structureel begrotingssaldo	80.136	79.618	79.451	78.040	77.830



Lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de begroting van programma 4 naar taakveld opgenomen. De herziening van de taakvelden voor Jeugd en Wmo is hierin verwerkt.

Taakvelden programma 4: Leven (bedragen x € 1.000)		Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.104 Mutaties Reserves Programma 4	Lasten		1.892	337	337	337	337
	Baten		-4.205	-3.893	-3.109	-2.937	-2.892
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten		970	970	970	970	970
	Baten						
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten		5.208	5.114	5.283	5.245	5.181
	Baten		-599	-622	-623	-623	-623
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten		7.084	6.197	6.213	6.213	6.213
	Baten		-2.988	-2.261	-2.261	-2.261	-2.261
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten		3.351	3.490	3.019	2.818	2.817
	Baten		-629	-604	-200	-200	-200
5.2 Sportaccommodaties	Lasten		6.596	6.674	6.395	6.326	6.301
	Baten		-3.780	-3.913	-3.913	-3.913	-3.913
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-part.	Lasten		3.555	3.498	3.497	3.438	3.428
	Baten		-297	-304	-304	-304	-304
5.4 Musea	Lasten		1.485	1.482	1.490	1.465	1.314
	Baten		-56	-58	-58	-58	-58
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten		377	354	353	351	350
	Baten		-222	-228	-228	-228	-228
5.6 Media	Lasten		2.080	2.080	1.860	1.860	1.860
	Baten		-219	-219			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten		11.823	5.783	5.621	5.615	5.612
	Baten		-8.675	-644	-644	-644	-644
6.21 Toegang en 1elijnsvoorz. WMO	Lasten		2.139	2.055	2.039	2.039	2.039
	Baten						
6.22 Toegang en 1elijnsvoorz. Jeugd	Lasten		4.293	3.749	3.749	3.749	3.749
	Baten						
6.23 Toegang en 1elijnsvoorz. Integraal	Lasten		752	491	416	416	416
	Baten						
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten		3.627	2.957	2.957	3.079	3.079
	Baten		-21	-7	-7	-7	-7
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	Lasten		9.147	9.147	9.147	9.147	9.147
	Baten		-302	-302	-302	-302	-302
6.712 Begeleiding (WMO)	Lasten		2.434	2.394	2.354	2.311	2.311
	Baten		0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (WMO)	Lasten		1.110	1.110	1.110	1.110	1.110
	Baten						
6.714 Overige maatwerkarrangementen(WMO)	Lasten		54	54	54	54	54
	Baten						



Taakvelden programma 4: Leven		Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
(bedragen x € 1.000)							
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	7.390	7.390	7.390	7.390	6.290	6.290
	Baten						
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	4.396	4.396	4.396	4.396	4.396	4.396
	Baten						
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Lasten	9.614	11.380	11.305	11.305	11.305	11.305
	Baten						
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Lasten	646	646	646	646	646	646
	Baten						
6.791 PGB WMO	Lasten	309	309	309	309	309	309
	Baten						
6.792 PGB Jeugd	Lasten	1.024	899	774	774	774	774
	Baten						
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Lasten	1.064	977	435	305	305	305
	Baten	-42	0	0	0	0	0
6.812 Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	Lasten	584	584	584	584	584	584
	Baten						
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	2.276	2.293	2.293	2.293	2.293	2.293
	Baten						
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	584	584	584	584	584	584
	Baten						
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	646	632	629	629	629	629
	Baten						
7.1 Volksgezondheid	Lasten	5.926	5.644	5.206	5.206	5.206	5.206
	Baten	-844	-593	-11	-11	-11	-11
Eindtotaal			79.556	80.023	79.755	78.378	78.167



Verschillenanalyse

De begroting 2026 bevat de effecten zoals weergegeven in de vastgestelde kadernota. In onderstaande tabel is opgenomen welke effecten van de kadernota in de begroting van programma 4 zijn opgenomen (naar taakveld).

Taakveld	Toelichting (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
0.84 Overige baten en lasten Programma 4	Indexatie gemeenschappelijke regelingen	52	52	52	52
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Indexatie gemeenschappelijke regeling GRJR	1.509	1.509	1.509	1.509
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Financiële effecten Kadernota GRJR	1.569	1.569	1.569	1.569
5.4 Musea	Business case Streekarchief	0	0	0	150
6.792 PGB Jeugd	Bezuiniging persoonsgebonden budget	-125	-250	-250	-250
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Bezuiniging 75+ pas	-120	-120	-120	-120
5.1 Sportbeleid en activering	Efficiëncyslag sportexploitaties	0	0	-200	-200
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Financiële effecten Bestuursopdracht Sociaal Domein	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Eindtotaal		1.885	1.760	1.560	1.710

In onderstaande tabellen verklaren we de baten- en lastenverschillen tussen begrotingsjaar 2026 en 2025.

LASTEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag	voordeel (-) /nadeel (+)
0.104	Mutaties Reserves	Mutatie reserve dekking afschrijvingslasten verwerkt in 2025	-1.554	voordeel
4.2	Onderwijshuisvesting	Bijstelling kapitaallasten	-94	voordeel
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Budgetten voor Leerplicht en Onderwijsachterstandenbeleid zijn afhankelijk van de rijksbijdrage. In 2026 vooralsnog € 0,7 miljoen lager opgenomen. Dit heeft een neutraal financieel effect (zie onder baten 4.3). Daarnaast is in 2025 op dit taakveld inhuurbudget opgenomen.	-887	voordeel
5.1	Sportbeleid en sportactivering	Uitbreiding sportinvesteringsregeling en met ingang van 2026 is een budget huldiging topsporters Voorne aan Zee opgenomen.	139	nadeel
5.2	Sportaccommodaties	De begroting 2026 is lager t.o.v. 2025 omdat in 2025 een eenmalige bijdrage voor verzelfstandiging van het Geuzenpark in de begroting is opgenomen. Overige bijstelling is het gevolg van herrekening kapitaallasten.	78	nadeel



Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag	voordeel (-) /nadeel (+)
5.3	Cultuurpresentatie	De afname van het budget in 2026 wordt verklaard door lager geraamde onderhoudslasten en een incidenteel budget in 2025 voor 80 jaar Bevrijding.	-57	voordeel
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	De totale lasten voor opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn nog niet bekend (zie ook baten). Daarnaast is onder dit taakveld € 1 miljoen stelpost opgenomen voor bezuiniging op subsidieverstrekingen (kadernota).	-6.040	voordeel
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	Herschikking loonkosten over de taakvelden	-330	voordeel
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Herverdeling salariskosten van Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd naar Inkomensregelingen. Per saldo budgetneutrale verschuiving tussen P4 Leven en P3 Werken.	-625	voordeel
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	In 2025 zijn lasten voor externe inhuur begroot, vooral als gevolg van ziekte. Voor 2026 is dit nog niet bekend	67	nadeel
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	Betreft lagere verwachte kosten, inclusief bezuiniging kadernota, voor de 75+ pas vervoersvoorzieningen	-670	voordeel
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	Hogere verwachte lasten bijdrage GRJR, als gevolg van indexatie en effecten kadernota	1.767	nadeel
6.792	PGB Jeugd	Doorgevoerde bezuiniging kadernota	-125	voordeel
6.811	Beschermd Wonen	Conform de planning fase 1 ('Besluit 8637-2024 Plan van Aanpak Beschermd Wonen en Opvang') zijn de aanloopkosten in 2025 hoger dan in 2026, gedekt uit gelden afkomstig vanuit centrumgemeente Nissewaard	-87	voordeel
7.1	Volksgezondheid	Lagere verwachte besteding als gevolg van lagere rijksbijdrage (GALA gelden) in 2026 (zie ook baten 7.1)	-282	voordeel
Overige		Het restant voordeel op de lasten bestaat uit diverse overige mutaties	-64	voordeel
		Totaal mutaties lasten	-8.764	voordeel



BATEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag	voordeel (-) /nadeel (+)
0.104	Mutaties Reserves	In 2026 is de onttrekking aan de algemene reserve op programma 4 lager dan in 2025. In 2025 worden eenmalig bedragen onttrokken voor verzelfstandiging Geuzenpark en cofinanciering pijler Onderwijs en Arbeidsmarkt van de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta	312	nadeel
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	De definitieve rijksbijdragen voor Leerplicht en Onderwijsachterstandenbeleid zijn nog niet bekend. Dit heeft een nagenoeg neutraal financieel effect.	727	nadeel
5.2	Sportaccommodaties	De verhuuropbrengsten worden voor 2026 hoger ingeschat	-133	voordeel
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	De vergoeding van het Rijk voor opvang van Oekraïense vluchtelingen voor 2026 is nog niet bekend	8.031	nadeel
7.1	Volksgezondheid	De specifieke uitkering vanuit het rijk (GALA gelden) is lager dan in 2025 (zie ook lasten 7.1)	251	nadeel
Overige		Het restant nadeel op de baten bestaat uit diverse overige mutaties	42	nadeel
		Totaal mutaties baten	9.230	nadeel
		Totaal mutaties lasten en baten	466	nadeel



Programma 5

Middelen



Programma 5 Middelen

Wat staat er in het Programma Middelen?

Het karakter van het programma middelen is anders dan de beleidsmatige programma's. Dit programma gaat in op de dekkingsmiddelen. Hiermee betalen we de uitgaven in de beleidsprogramma's. De algemene uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk is onze belangrijkste inkomstenbron. Daarnaast heft de gemeente belastingen en ontvangt zij subsidies en andere bijdragen. Ook betalen inwoners en bedrijfsleven voor een deel van de gemeentelijke dienstverlening.

Wat willen we bereiken?

De gemeente Voorne aan Zee staat voor de uitdaging om haar ambities te realiseren binnen scherpere financiële kaders. Het programma Middelen speelt hierin een sleutelrol. Vanuit dit programma zorgen we voor een gezonde financiële huishouding, een betrouwbare dienstverlening en een wendbare organisatie. De uitgangspunten zijn: realistisch begroten, geen plan zonder dekking en transparantie in besluitvorming.

In 2026 zetten we stevig in op financiële duurzaamheid. Door de structureel lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds, in combinatie met een steeds zwaarder takenpakket, is het noodzakelijk om scherpe keuzes te maken. De Kadernota 2026 is hierbij leidend. Vanuit het programma middelen sturen we op algemene verbetering van efficiency en op diverse individuele bezuinigingsmaatregelen. Hiermee kunnen tekorten meerjarig worden overbrugd en werken we aan verbetering van onze financiële positie, zonder dat afbreuk wordt gedaan aan de dienstverlening van de gemeente.

Wat gaan we ervoor doen?

De financiële kaders uit de Kadernota 2026 zijn stevig, maar bieden voldoende ruimte voor toekomstbestendige keuzes. In lijn met deze doelstelling kiezen we ervoor:

- De belastingen voor inwoners en ondernemers beperkt te laten stijgen, door deze alleen te verhogen met de inflatiecorrectie.
- Een onderuitputting op de kapitaallasten in te stellen. Dit betekent dat we verwachten minder geld uit te geven aan kosten voor investeringen, zoals afschrijvingen en rente, dan eerder is begroot.

De doelstelling klinkt uiteraard ook door in ons interne financieel beleid. Hiermee zorgen we voor een gezonde financiële positie, nu en in de toekomst. Dit gaan we ervoor doen.

- a. Structurele verplichtingen alleen opnemen wanneer deze gebaseerd zijn op concrete, onderbouwde plannen.
- b. Het gebruik van stelposten zoveel mogelijk vermijden. De bestaande stelposten zijn voor deze begroting doorgelicht.
- c. De vastgestelde bezuinigingsmaatregelen voeren we uit en sturen we waar nodig bij.
- d. Risico's doorlopend inventariseren en beheersmaatregelen treffen waar nodig.



- e. Ook werken we aan verdere verbetering van de planning- en controlcyclus. Een belangrijk voorwaarde hiervoor is dat we het financieel bewustzijn van de organisatie verder vergroten. Dat doen we onder meer door het opleiden van budgetbeheerders en door de financiële advisering op beleidsvoorstellen te blijven verbeteren. Door verdere digitalisering kan niet alleen beter inzicht worden gegeven in de ontwikkeling van de begroting en lopende verplichtingen, maar kan ook beter worden gestuurd op de meerjarige ontwikkeling van het vermogen en de liquiditeit. Tot slot verbeteren we ook de rapportage op financiële afwijkingen.

Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van programma 5 opgenomen.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2024	929
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2024	952
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2020	265
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2021	284
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2022	313
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2023	368
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2024	389
Gemiddelde WOZ-waarde (CBS)	x €1.000	2025	396

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl en CBS

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Gemiddelde WOZ-waarde x €1.000

De WOZ-waarde van alle woningen (data van het CBS). Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel één of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt.



Wat kost het?

Programma 5: Middelen					
(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	1.498	5.014	5.781	7.121	7.735
Baten	-160.229	-166.287	-164.878	-162.729	-162.919
Saldo lasten en baten	-158.731	-161.273	-159.097	-155.608	-155.185
Toevoegingen aan reserves	260	260	260	0	
Onttrekkingen aan reserves	-2.280	-154	-29	-22	-17
Saldo mutaties reserves	-2.020	107	232	-22	-17
Begrotingssaldo na bestemming	-160.751	-161.166	-158.865	-155.630	-155.201
Waarvan incidentele lasten	121	235	313	63	46
Waarvan incidentele baten	-2.273	-2.273	0	0	0
Saldo incidentele lasten en baten	-2.153	-2.039	313	63	46
Structureel begrotingssaldo	-158.598	-159.128	-159.178	-155.693	-155.247

Lasten en baten per taakveld

In onderstaande tabel is de begroting van programma 5 naar taakveld opgenomen.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.105 Mutaties Reserves Programma 5	Lasten	260	260	260		
	Baten	-2.280	-154	-29	-22	-17
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	3.626	3.667	3.660	3.651	3.644
	Baten	-756	-810	-810	-810	-809
0.5 Treasury	Lasten	-57	440	658	945	1.181
	Baten	-1.511	-1.649	-1.638	-1.629	-1.620
0.61 OZB woningen	Lasten	5	5	5	5	5
	Baten	-12.904	-13.394	-13.394	-13.394	-13.394
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	2	1	1	1	1
	Baten	-4.040	-4.193	-4.193	-4.193	-4.193
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	186	186	186	186	186
	Baten	-450	-467	-467	-467	-467
0.64 Belastingen overig	Lasten	957	1.070	1.081	1.091	1.102
	Baten	-141	-146	-146	-146	-146
0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Lasten	-1.225	-995	-1.038	-1.033	-1.028
	Baten	-140.427	-145.627	-144.228	-142.088	-142.288
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Lasten	-2.000	636	1.223	2.270	2.640
	Baten					
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	Lasten	5	5	5	5	5
	Baten					
Eindtotaal		-160.751	-161.166	-158.865	-155.630	-155.201



Verschillenanalyse

De begroting 2026 bevat de effecten zoals weergegeven in de vastgestelde kadernota. In onderstaande tabel is opgenomen welke effecten van de kadernota in de begroting van programma 5 zijn opgenomen (naar taakveld).

Taakveld	Toelichting (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Indexatie overige budgetten (stelpost inflatie)	2.600	2.600	2.600	2.600
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Indexatie gemeenschappelijke regelingen	29	29	29	29
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	IBK+ (Wegen)	90	100	115	128
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	IBK+ (Groen-beplanting)	55	55	55	55
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	IBK+ (Bomen)	23	23	23	23
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	IBK+ (Civieltechnische kunstwerken)	31	31	31	31
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Stelpost kapitaallasten o.b.v. realisatiepercentage van 80%	-1.484	-1.446	-1.410	-1.370
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Kostendeckendheid leges naar 90%	-600	-600	-600	-600
Eindtotaal		744	792	843	896

In onderstaande tabellen verklaren we de baten- en lastenverschillen tussen begrotingsjaar 2026 en 2025.

LASTEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties lasten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
0.5	Treasury	Hogere rentelasten op de langlopende geldleningen	1.267	Nadeel
0.5	Treasury	Hogere doorrekening kapitaalslasten naar de verschillende taakvelden	780	Voordeel
0.7	Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Verlaging van de stelpost ter dekking van de taakmutaties uit de meicirculaire	230	Nadeel
0.85	Overige baten en lasten	Verlaging van de stelpost kapitaalslasten	1.016	Nadeel
0.85	Overige baten en lasten	Stelpost ter dekking van indexatie overige budgetten	1.695	Nadeel
		Het restant nadeel op de lasten bestaat uit diverse overige mutaties.	88	Nadeel
		Totaal mutaties lasten	3.516	Nadeel



BATEN

Taakveld	Taakveld omschrijving	Mutaties baten t.o.v. 2025	Bedrag x € 1.000	Voordeel (-) /Nadeel (+)
0.105	Mutaties Reserves Programma 5	Lagere baten ten opzichte van 2025 vanwege lagere onttrekking aan de algemene reserve	2.126	Nadeel
0.5	Treasury	Hogere rentebaten op de langlopende geldleningen	-138	Voordeel
0.61	OZB woningen	Hogere baten als gevolg van indexatie 3,8%	-490	Voordeel
0.62	OZB niet- woningen	Hogere baten als gevolg van indexatie 3,8%	-153	Voordeel
0.7	Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Hogere baten als gevolg van de meicirculaire	-5.200	Voordeel
		Het restant voordeel op de baten bestaat uit diverse overige mutaties.	-77	Voordeel
Totaal mutaties baten			-3.932	Voordeel
Totaal mutaties lasten en baten			-416	Voordeel



Paragraaf 1

Lokale heffingen



§ Lokale heffingen

Inleiding

Volgens artikel 9 en 10 van het BBV bevat de begroting een paragraaf Lokale heffingen. Deze paragraaf geeft informatie over:

- De verwachte inkomsten.
- Het beleid voor de lokale heffingen.
- Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin staat:
 - Hoe we ervoor zorgen dat de tarieven van maximaal kostendekkende heffingen niet hoger zijn de verwachte kosten.
 - De regels voor deze berekening.
 - De toepassing van deze regels bij het vaststellen van de tarieven.
- De ontwikkeling van de woonlastendruk.
- Het kwijtscheldingsbeleid.

Algemeen

De gemeente kent drie soorten heffingen:

- algemene belastingen;
- bestemmingsheffingen;
- retributies (rechten en leges).

Algemene belastingen

De opbrengsten van algemene belastingen gaan naar de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat het geld geen specifiek doel heeft en wordt ingezet voor verschillende gemeentelijke taken, zoals openbare verlichting, onderwijs, sport, cultuur en onderhoud van wegen en plantsoenen. Een voorbeeld van een algemene belasting is de onroerendezaakbelasting (OZB). In Voorne aan Zee vallen OZB, toeristenbelasting, forensenbelasting, parkeerbelasting, precariobelasting en reclamebelasting onder de algemene belastingen.

Bestemmingsheffingen

De opbrengsten van deze heffingen zijn bedoeld voor specifieke taken of voorzieningen van algemeen belang. De gemeente vraagt niet meer dan de gemaakte kosten. In Voorne aan Zee gaat het om de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de bedrijveninvesteringszone (BIZ) Seggelant.

Retributies (rechten en leges)

Inwoners en bedrijven betalen retributies voor specifieke diensten of producten van de gemeente, zoals een paspoort of het aanvragen van een omgevingsvergunning. Leges zijn de belangrijkste retributies. Andere rechten in Voorne aan Zee zijn de lijkbezorgingsrechten, marktgelden en havengeld. Net als bestemmingsheffingen mogen retributies niet meer dan kostendekkend zijn. Onderstaande tabel toont de verschillende belastingen en retributies.



Heffingen Voorne aan Zee		
Algemene belastingen	Bestemmingsbelastingen	Retributies
Opbrengst vrij besteedbaar	Opbrengst specifiek doel	Opbrengst specifiek doel Vergoeding voor een individueel bewezen dienst
Geen opbrengstlimiet	Opbrengstlimiet	Opbrengstlimiet
OZB toeristenbelasting forensenbelasting parkeerbelasting precariobelasting reclamebelasting	afvalstoffenheffing rioolheffing bedrijveninvesteringszone (BIZ)	leges lijkbezorgingsrechten marktgeld havengeld

Het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW) verzorgt de heffing en inning van diverse belastingen voor de gemeente Voorne aan Zee.

Beleid

In de Kadernota 2026 staan de volgende uitgangspunten voor lokale heffingen:

- De lasten voor onze inwoners en ondernemers stijgen niet door nieuw beleid. Belastingtarieven worden alleen aangepast voor inflatie.
- Een inflatiecorrectie van 3,8% gebaseerd op de Consumentenprijsindex (CPI) van februari 2025.
- In de begroting 2025 is vastgesteld dat de dekking van de kosten van de leges 78% is. Dit percentage is landelijk gangbaar, maar een verhoging naar circa 90% is realistisch. Deze aanpassing verhoogt de lasten niet algemeen, maar geldt uitsluitend voor inwoners en bedrijven die gebruikmaken van gemeentelijke diensten of producten.

De overhead wordt, ongeacht de aard en de samenstelling, toegerekend aan de directe kosten van de taakvelden. Voor heffingen gebeurt deze toerekening handmatig, buiten de boekhouding.

Toelichting algemene belastingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

De OZB is de belangrijkste eigen inkomstenbron voor de gemeente. Eigenaren van woningen en eigenaren én gebruikers van niet-woningen betalen deze belasting. De WOZ-waarde van woningen en niet-woningen vormt de basis voor de OZB. De waarde wordt elk jaar vastgesteld volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ). Voor belastingjaar 2026 geldt de waarde van 1 januari 2025.

De OZB-opbrengst stijgt in 2026 met 3,8% door inflatiecorrectie. Door uit te gaan van een stijging van de opbrengst en niet van de tarieven worden de effecten van schommelende vastgoedwaarden geneutraliseerd. De belastingdruk voor de inwoners blijft daardoor in verhouding.



Toeristenbelasting

Er zijn twee soorten toeristenbelasting: landtoeristenbelasting en watertoeristenbelasting. In Voorne aan Zee brengen we beide soorten in rekening.

- Landtoeristenbelasting geldt voor overnachtingen door mensen die niet in onze gemeente wonen. Dit betreft niet alleen toeristen, maar ook arbeidsmigranten.
- Watertoeristenbelasting geldt voor verblijf binnen een etmaal op een vaartuig door personen die niet in de gemeente zijn ingeschreven.

Forensenbelasting

Personen die niet in Voorne aan Zee wonen, maar hier 90 dagen of langer een gemeubileerde woning voor zichzelf of hun gezin beschikbaar hebben, betalen forensenbelasting.

Parkeerbelasting

In Voorne aan Zee geldt betaald parkeren bij de Eerste en Tweede Slag van het badstrand in Rockanje. Voor dit gebied kunnen ook parkeervergunningen worden aangevraagd.

Daarnaast zijn bewonersparkeervergunningen beschikbaar voor kleine gebieden in Rockanje en bij winkelcentrum De Struytse Hoeck.

Precariobelasting

Precariobelasting is een vergoeding voor het gebruik van gemeentegrond, meer specifiek voor het plaatsen van voorwerpen onder, op of boven openbare grond. In Voorne aan Zee geldt precariobelasting voor terrassen. Daarnaast stellen we voor om met ingang van 2026 precariobelasting voor standplaatsen in te voeren.

Reclamebelasting

In het centrum van Brielle heffen we reclamebelasting. De inkomsten worden als subsidie verstrekt aan de Brielse Belangenvereniging voor activiteiten en voorzieningen die de promotie en verbetering van de binnenstad van Brielle ondersteunen.

Toelichting bestemmingsheffingen en retributies

De inkomsten uit bestemmingsheffingen en retributies financieren bepaalde gemeentelijke activiteiten. Volgens de Gemeentewet mogen de geraamde baten niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Dit voorkomt dat deze belastingen ook voor andere activiteiten worden ingezet. De Gemeentewet spreekt over geraamde bedragen, omdat rechtsbescherming vereist dat een belastingverordening vóór aanvang van de belastingheffing wordt vastgesteld. Bij die vaststelling zijn alleen ramingen van de baten en lasten beschikbaar.

Bij leges en tarieven voor meerdere activiteiten binnen één belastingverordening ontstaat soms onduidelijkheid over het niveau waarop de kostendekking wordt getoetst. Dit gebeurt op het niveau van de gehele verordening, zoals bij een legesverordening. De gezamenlijke baten uit belastingen dekken de geraamde kosten van alle activiteiten. Kruissubsidiëring is toegestaan: een overschot bij de ene activiteit mag een tekort bij een andere activiteit compenseren. Het is niet verplicht om de kostendekking per activiteit te bepalen. Een directe koppeling tussen het tarief en de kosten van een dienst of activiteit is niet nodig. Dit blijkt uit jurisprudentie.



Afvalstoffenheffing

Inwoners van Voorne aan Zee betalen voor de inzameling van huishoudelijk afval. De gemeente is wettelijk verplicht om huishoudelijk afval op te halen en te verwerken. Het afvalbeleidsplan beschrijft wat er nu en in de toekomst gebeurt. De kosten van afvalverwerking, inclusief de geraamde kosten, mogen maximaal gedekt worden door de afvalstoffenheffing. De tarieven zijn gebaseerd op kostendekking. Inwoners betalen niet meer dan nodig is om de kosten van afvalinzameling en afvalverwerking te dekken.

Afvalstoffenheffing x € 1.000	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 11.872
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	€ 1.918
Netto kosten taakveld	€ 9.954
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 357
* BTW	€ 1.777
* kosten kwijtschelding	€ 476
* kosten heffing en invordering SVHW	€ 120
Totale kosten	€ 12.684
Opbrengst heffingen	€ 12.633
Dekkingspercentage	99,6%

Rioolheffing

In Voorne aan Zee betalen eigenaren en gebruikers van woningen en niet-woningen rioolheffing. De gemeente is wettelijk verplicht om zorg te dragen voor afvalwater, regenwater en grondwater. Gemeentelijke plannen beschrijven de huidige en toekomstige maatregelen. De kosten hiervoor worden zoveel mogelijk gedekt uit de rioolheffing. De aanleg van nieuwe rioleringsstelsels wordt betaald vanuit planontwikkeling en grondexploitatie. De tarieven zijn gebaseerd op kostendekking. De inkomsten mogen niet hoger zijn dan de kosten van het beheer en onderhoud.

Rioolheffing x € 1.000	Bedrag
Kosten taakveld Riolerings, incl. (omslag)rente	€ 8.569
Kosten Reiniging, incl. (omslag)rente	€ 598
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	€ 1.504
Netto kosten taakveld	€ 7.663
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 274
* BTW	€ 522
* kosten kwijtschelding	€ 60
* kosten heffing en invordering SVHW	€ 68
Totale kosten	€ 8.587
Opbrengst heffingen	€ 8.587
Dekkingspercentage	100%



Leges

Leges mogen maximaal 100% van de gemaakte kosten bedragen. In de Kadernota 2026 staat dat het huidige kostendekkingspercentage van 78% (zoals in de begroting 2025) landelijk gangbaar is. Een verhoging naar circa 90% is echter realistisch. Om dit te realiseren stijgen sommige tarieven meer dan de inflatiecorrectie. Voor sommige diensten, zoals een paspoort, rijbewijs en een aanwezigheidsvergunning speelautomaten, gelden wettelijke maximumtarieven. In deze gevallen wordt het maximale tarief gehanteerd.

De tarieven voor de leges staan in de Legesverordening Voorne aan Zee 2026. De tarieventabel is ingedeeld in drie titels, die elk verschillende soorten dienstverlening omvatten. Hieronder volgt een overzicht van de titels en de kostendekking.

- Titel 1: Algemene dienstverlening. Deze titel omvat activiteiten zoals:
 - burgerlijke stand (bijvoorbeeld huwelijksakten)
 - reisdocumenten en ID-kaarten
 - rijbewijzen
 - verkeer en vervoer
 - kabels en leidingen
- Titel 2: Fysieke leefomgeving. Deze titel omvat dienstverlening rondom:
 - aanvragen voor omgevingsvergunningen
 - bestemmingswijzigingen
 - overige aanvragen die verband houden met ruimtelijke ordening
- Titel 3: Europese dienstenrichtlijn. Deze titel omvat:
 - vergunningen voor drank- en horecawet
 - evenementenvergunningen
 - exploitatievergunningen op basis van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
 - overige ontheffingen

Binnen de legesverordening geldt dat de geraamde inkomsten niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. De opbrengsten uit leges mogen de kosten van dienstverlening dekken, maar niet overstijgen. Kruissubsidiëring is toegestaan. Dit betekent dat een overschot bij de ene activiteit een tekort bij een andere activiteit mag opvangen. Hierdoor blijven de tarieven voor sommige diensten aanvaardbaar, terwijl de totale kostendekking wordt gewaarborgd.

Leges Totaal	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 4.514.995
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	-€ 20.895
Netto kosten taakveld	€ 4.494.100
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 1.862.455
Totale kosten	€ 6.356.555
Opbrengst heffingen	€ 5.537.228
Dekkingspercentage	87,1%



Leges Titel 1 Algemene dienstverlening	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 2.106.220
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	€ 0
Netto kosten taakveld	€ 2.106.220
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 631.795
Totale kosten	€ 2.738.015
Opbrengst heffingen	€ 2.423.340
Dekkingspercentage	88,5%

Leges Titel 2 Fysieke leefomgeving	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 2.223.291
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	€ 0
Netto kosten taakveld	€ 2.223.291
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 1.230.660
Totale kosten	€ 3.453.951
Opbrengst heffingen	€ 3.010.065
Dekkingspercentage	87,2%

Leges Titel 3 Europese dienstenrichtlijn	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 185.484
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	-€ 20.895
Netto kosten taakveld	€ 164.589
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	-
Totale kosten	€ 164.589
Opbrengst heffingen	€ 103.823
Dekkingspercentage	63,1%

Bedrijveninvesteringszone Seggelant Vierpolders

Voorne aan Zee heeft één bedrijveninvesteringszone (BIZ): Seggelant in Vierpolders. Een BIZ is een gebied waar ondernemers samen investeren in het verbeteren van hun bedrijfsomgeving. De looptijd van een BIZ is maximaal vijf jaar. Alle ondernemers in de BIZ betalen mee. De gemeente helpt door het geld te innen en het vervolgens uit te betalen aan Ondernemersvereniging Seggelant. De belastingverordening bepaalt dat de BIZ loopt tot en met 31 december 2026. De tarieven zijn voor de gehele looptijd vastgesteld en kunnen tussentijds niet worden aangepast.



Havengeld

Havengeld is een belasting voor het gebruik door schepen van gemeentelijk vaarwater en gemeentelijke diensten, zoals het gebruik van havens en voorzieningen bij het aanmeren op specifieke locaties.

Havengeld	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 1.236.656
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	-
Netto kosten taakveld	€ 1.236.656
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 77.750
Totale kosten	€ 1.314.406
Opbrengst heffingen	€ 58.702
Dekkingspercentage	4,5%

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten zijn kosten voor het gebruik van de begraafplaatsen en diensten die de gemeente verleent in verband met de begraafplaatsen.

Lijkbezorgingsrechten	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 852.540
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	-
Netto kosten taakveld	€ 852.540
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 56.969
Totale kosten	€ 909.509
Opbrengst heffingen	€ 790.695
Dekkingspercentage	86,9%

Marktgelden

Marktgeld wordt in rekening gebracht voor het beschikbaar stellen van een standplaats op de markt, geleverde diensten of het gebruik van hulpmiddelen voor de standplaats. Degene aan wie de standplaats ter beschikking is gesteld, betaalt marktgeld. Marktgeld is een retributie. Alleen kosten die verband houden met het gebruik van standplaatsen op de aangewezen markten mogen worden doorberekend.

Marktgelden	Bedrag
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	€ 143.256
Inkomsten taakveld excl. Heffingen	-
Netto kosten taakveld	€ 143.256
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
* Overhead, incl. (omslag)rente	€ 47.346
Totale kosten	€ 190.602
Opbrengst heffingen	€ 71.103
Dekkingspercentage	37,3%



Overzicht geraamde opbrengsten gemeentelijke heffingen 2026 Voorne aan Zee

	Raming 2025	Raming 2026
1. OZB-woningen	€ 12.904.033	€ 13.394.386
2. OZB niet-woningen	€ 4.039.941	€ 4.193.459
3. Afvalstoffenheffing	€ 12.163.736	€ 12.633.123
4. Rioolheffing	€ 8.272.265	€ 8.586.611
5. Parkeerbelasting	€ 450.000	€ 467.100
6. Forensenbelasting	€ 55.000	€ 57.090
7. Toeristenbelasting	€ 2.469.242	€ 3.154.242
8. Precariobelasting	€ 48.391	€ 50.230
9. Lijkbezorgingsrechten	€ 342.100	€ 790.695
10. Marktgelden	€ 68.500	€ 71.103
11. Havengeld	€ 56.553	€ 58.702
12. Retributie	€ 2.213	€ 6.713
13. Leges	€ 4.645.024	€ 5.537.228
14. Reclamebelasting	€ 87.000	€ 90.306
15. Bedrijfsinvesteringszone (BIZ)	€ 50.000	€ 51.900
Eindtotaal	€ 45.653.998	€ 49.142.888

Ontwikkeling woonlastendruk in Voorne aan Zee

Belasting	Tarief		Bedrag		Stijging	
	2025	2026	2025	2026	€	%
Gemiddelde WOZ-waarde woning*	€ 455.000	€ 501.000			€ 46.000	10,11%
OZB	0,0939%	0,0884%	€ 427,24	€ 442,88	€ 15,64	3,66%
afvalstoffenheffing per perceel	€ 330,00	€ 342,54	€ 330,00	€ 342,54	€ 12,54	3,80%
rioolheffing eigenarendeel	€ 105,15	€ 109,15	€ 105,15	€ 109,15	€ 4,00	3,80%
rioolheffing gebruikersdeel	€ 111,65	€ 115,89	€ 111,65	€ 115,89	€ 4,24	3,80%
Totaal eigendom woning**			€ 974,04	€ 1.010,46	€ 36,42	3,74%
Totaal huurwoning**			€ 441,65	€ 458,43	€ 16,78	3,80%
*gemiddelde WOZ-waarde 2025 (bron: COELO 2025), waardestijging 10,3% (geschat gemiddelde SVHW juni 2025) ** De landelijk gemiddelde woonlasten in 2025 bedragen voor een eigen woning € 1.053,00 en voor een huurwoning € 480,00 (bron: COELO 2025)						



Bij het berekenen van de lokale lastendruk worden de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing meegenomen. Voor de berekeningen is uitgegaan van een gemiddelde WOZ-waarde van 2025, gecorrigeerd op basis van de gemiddelde waardestijging van woningen en een eigen woning. Huurders betalen geen OZB en rioolheffing eigenarendeel, waardoor hun absolute lastendruk lager is.

Kwijtscheldingsbeleid in Voorne aan Zee

Inwoners van Voorne aan Zee met een inkomen op of rond bijstandsniveau en zonder vermogen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. Dit geldt ook voor kleine zelfstandigen met privé-belastingsschulden. Kwijtschelding kan verleend worden voor de onroerendezaakbelasting (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

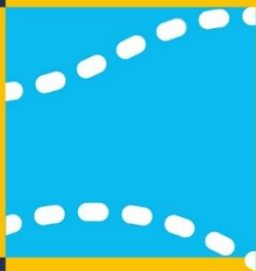
De regels om te beoordelen of een inwoner in aanmerking komt voor kwijtschelding zijn wettelijk vastgelegd. Gemeenten kunnen niet afwijken van deze centrale regelgeving. Wel kunnen zij de normen voor de kosten maximaal verruimen om meer inwoners in aanmerking te laten komen. Voorne aan Zee maakt hier gebruik van en kan voor 100% kwijtschelding toekennen. Dit beleid is vastgelegd in de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorne aan Zee.

Het beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken gebeurt op basis van het vermogen en het netto besteedbaar inkomen van het huishouden. SVHW voert deze beoordeling uit. Hierbij wordt gemaakt van automatische toetsing. Relevante gegevens worden gecontroleerd bij landelijke instanties, zoals de Belastingdienst, het UWV en de RDW. Als uit de toetsing blijkt dat de aanvrager in aanmerking komt, wordt kwijtschelding verleend zonder dat aanvullende gegevens nodig zijn. Bij het eerste verzoek kan de aanvrager toestemming geven voor geautomatiseerde kwijtschelding. Bij ongewijzigde omstandigheden hoeft dan niet elk jaar opnieuw een verzoek te worden ingediend.



Paragraaf 2

Weerstandsvermogen en risicobeheersing



§ Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze haar taken en verantwoordelijkheden kan blijven uitvoeren. Het bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (de middelen waarover de gemeente kan beschikken om onvoorziene kosten te dekken) en risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het gaat dus om het beschikbare eigen vermogen dat kan worden ingezet om onverwachte kosten op te vangen, zonder dat het beleid direct moet worden aangepast. Artikel 11 lid 2 van het BBV bepaalt dat de paragraaf weerstandsvermogen tenminste bevat:

- a) het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- b) een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- c) een inventarisatie van de risico's;
- d) kengetallen en een beoordeling van de onderlinge verhouding in relatie tot de financiële positie;
- e) een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Beleid

De gemeente Voorne aan Zee streeft naar duurzame financiële verhoudingen. Dit betekent dat er op verantwoorde wijze wordt omgegaan met publieke middelen, met oog voor zowel de korte als de lange termijn. Met een sluitende begroting en een solide balans en Algemene Reserve, die voldoende groot is om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen en met voldoende eigen vermogen om ook in de toekomst aan onze financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Kortom, een solide begrotingspositie, een gezonde en bij Voorne aan Zee passende schuldenlast en een adequaat weerstandsvermogen. Onze financiële keuzes zijn gericht op het behoud van beleidsruimte, het waarborgen van continuïteit in de dienstverlening en het kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen en onzekerheden.

Inventarisatie risico's

In onderstaande tabel zijn de geïnventariseerde risico's voor Voorne aan Zee gecategoriseerd weergegeven. De genoemde bedragen zijn ruwe schattingen van de financiële impact die deze risico's met zich meebrengen. Omdat het zeker niet evident is dat de genoemde risico's zich ook daadwerkelijk in het begrotingsjaar zullen voordoen, hoeft er geen voorziening te worden getroffen en volstaat een aantoonbaar toereikend weerstandsvermogen.



Gebeurtenis	Maximaal gevolg €	Kans %	G x K, €'s
Economisch/ Baten			
Algemene uitkering valt 10% lager uit dan geraamd	13.000.000	35%	4.550.000
Heffings-/ belastinginkomsten 10% lager dan de raming	5.000.000	25%	1.250.000
Sociaal maatschappelijk			
Lasten gemeentelijke regelingen sociaal domein 10% hoger dan geraamd	7.500.000	50%	3.750.000
Onvoorzien tekort bij Gemeenschappelijke Regeling of gesubsidieerde instelling	1.000.000	20%	200.000
Juridisch/ Fiscaal			
Betwiste claims van derden; geen aansprakelijkheid erkend	24.000.000	25%	6.000.000
Kosten voor juridische ondersteuning bij onvoorzien dispuut	250.000	50%	125.000
Onvoorziene naheffing/ heffingsrente belastingdienst - Vpb, LB, BTW/BCF	2.500.000	10%	250.000
Onvoorziene arbeidsrechtelijke geschillen	500.000	20%	100.000
Project- en Investeringsrisico's			
Niet door voorziening gedekt risico Grondexploitaties (gebaseerd op MPG 2025)	8.641.630	50%	4.320.815
Calamiteiten			
Spoedreparaties in de openbare ruimte en civieltechnische kunstwerken	5.000.000	25%	1.250.000
Benodigd weerstandsvermogen			21.795.815

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Voorne aan Zee heeft garantstellingen verleend voor (hypothecaire) geldleningen particulier woningbezit en aan verenigingen/stichtingen binnen de gemeente met gemeentegarantie. Het financiële risico dat de gemeente hiermee loopt is beperkt. Daarnaast zijn gewaarborgde geldleningen WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) verstrekt voor de financiering van ouderenhuisvesting. Als het WSW in de financiële problemen geraakt, staan alle woningcorporaties borg. Pas daarna wordt een beroep op individuele gemeenten gedaan. Het risico wordt dan ook als zeer laag gekwalificeerd en is als zodanig meegewogen in het risicoprofiel.

Weerstandcapaciteit

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandcapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken
- En alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.



De belangrijkste componenten van de weerstandscapaciteit zijn de Algemene Reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post Onvoorzien uit de begroting. Laatstgenoemde wordt in Voorne aan Zee echter begroot op nihil. Hiervoor wordt verwezen naar Artikel 2 van de 2e wijziging van de Financiële verordening gemeente Voorne aan Zee.

Zoals bovenstaand al aangegeven is ook de onbenutte belastingcapaciteit van belang. Hierbij gaat het voornamelijk om de onroerendezaakbelasting (OZB). Met ingang van 1 januari 2008 heeft het Rijk de maximalisering van de tarieven laten vervallen. Dit betekent dat er geen limiet meer aan gemeenten worden gesteld over de hoogte van het OZB-tarief en het percentage waarmee de tarieven maximaal mogen stijgen. Het vervallen van de limitering OZB mag echter niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectievelastendruk. Het instellen van een macronorm moet dat voorkomen. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen. Op basis van de huidige WOZ-waarden is de onbenutte belastingcapaciteit voor 2026 bij het samenstellen van deze begroting nog niet te bepalen. Om praktische redenen wordt daarom de eventuele onbenutte belastingcapaciteit niet opgenomen in de weerstandscapaciteit, maar wordt deze nadrukkelijk wel benoemd als instrument om onvoorziene lasten structureel af te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit ontwikkelt zich meerjarig als volgt.

Beschikbare weerstandscapaciteit (in miljoen €)	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve (balansdatum 1/1)	67.493.000	69.203.000	69.797.000	71.042.000
Onbenutte belastingcapaciteit	pm	pm	pm	pm
Post onvoorzien	nihil	nihil	nihil	nihil
Totaal	67.493.000	69.203.000	69.797.000	71.042.000

Beoordeling weerstandsvermogen

In het voorgaande is zowel de benodigde als de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald. Om het weerstandsvermogen van de gemeente Voorne aan Zee te bepalen en daarover een oordeel te vellen wordt een relatie gelegd tussen deze twee. De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald met de formule:

Beschikbare weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

	2026	2027	2028	2029
Ratio weerstandsvermogen	3,10	3,18	3,20	3,26



De gemeente streeft ernaar om zo min mogelijk risico te lopen en, mits financieel verantwoord, zoveel mogelijk risico's af te dekken. Op grond van de classificatie in onderstaande tabel is de ratio weerstandsvermogen van Voorne aan Zee tot en met 2029 uitstekend ($>2,0$).

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 > x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
C	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Financiële kengetallen

Op grond van artikel 11 van het BBV zijn alle gemeenten verplicht om een set specifieke, financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Het doel hiervan is dat de financiële positie van de gemeente inzichtelijker wordt gemaakt. Daarnaast kunnen gemeenten onderling vergeleken worden.

Kengetallen gemeente Voorne aan Zee in %	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	94,9	109,3	109,9	114,5	119,3	122,5
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	89,8	102,2	102,5	107,0	111,9	115,1
Grondexploitatie	5,9	7,1	-0,6	-1,8	-0,2	0,0
Solvabiliteitsratio	31,8	31,5	30,7	29,2	28,1	26,8
Structurele exploitatieruimte	-3,3	0,0	0,3	0,4	0,0	0,0
Belastingcapaciteit Voorne aan Zee		97,4	96,0	96,0	96,0	96,0
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Brielle	93,3					
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Hellevoetsluis	90,0					
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Westvoorne	104,4					

Kengetallen	VNG-normen (%)		
	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	<100	>100/ <130	>130
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen			
Grondexploitatie	Geen norm		
Solvabiliteitsratio	>50	<50/>30	<30
Structurele exploitatieruimte	>0,6	<0,6/>0	<0
Belastingcapaciteit	<100	>100/<120	>120



Netto schuldquote

Doel: inzicht geven in de schuldenlast.

Deze quote geeft de verhouding weer tussen de schuldenlast en de inkomsten en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Met andere woorden, deze quote geeft aan of de gemeente nog investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen de 0 en 100%. Boven de 100% springt het licht voor een gemeente op oranje. Komt de quote boven de 130% dan springt het licht op rood. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Voor de gemeente Voorne aan Zee komt de netto schuldquote uit boven 100% en scoort daarmee matig.

De schuldquote van Voorne aan Zee loopt relatief snel op. Naast de baten en lasten in de begroting (die redelijk in evenwicht zijn) vormen de investeringen en aflossingen op leningen een belangrijke uitgaande kasstroom. Per saldo is de jaarlijkse kasstroom negatief en moet er worden geleend om aan onze verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Naast de toenemende schuldquote en rentelasten, kan dit op de langere termijn leiden tot een dalende solvabiliteitsratio. Dit komt omdat het eigen vermogen afneemt door de jaarlijkse onttrekkingen in verband met kapitaallastendekking, terwijl het balanstotaal door met vreemd vermogen gefinancierde investeringen juist toeneemt. Het versterken van het eigen vermogen, door bijvoorbeeld jaarlijks een overschot te begroten, dempt dit effect omdat het eigen vermogen dan met het vreemd vermogen mee stijgt. Ook kan de investeringsambitie zodanig neerwaarts worden bijgesteld zodat er geen of minder hoeft te worden geleend.

Het schuldplafond van 130% is een grove indicatie. Daarom wordt een diepere analyse gemaakt in de vorm van de netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. In de komende begrotingsperiode zal ook de kasstroom verder in kaart worden gebracht.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Doel: inzicht geven in het deel van de leningen waarvan rentelasten en aflossingen op de eigen organisatie drukken.

Een hoge schuld kan veroorzaakt worden doordat afgesloten leningen worden doorgeleend. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Voor de gemeente Voorne aan Zee valt de netto schuldquote daarmee lager uit (102,5%).

Grondexploitatie

Doel: inzicht geven in de waarde van de grondposities.

Niet alleen de verstrekte leningen kunnen het beeld van de netto schuldquote vertekenen, ook de voorraden bouwgrond beïnvloeden dit beeld. Onder normale omstandigheden wordt de rente van de financiering van de aankoop van grond bijgeschreven bij de voorraad grond. De rente drukt dus niet op de exploitatie. Ook voor de grondpositie is een kengetal bepaald. Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Grondexploitatie kan een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. Aan de ene kant loopt de gemeente het risico dat de boekwaarde van gronden niet geheel wordt terugverdiend bij de verkoop. Aan de andere kant kunnen de



opbrengsten uit de verkoop van gronden worden gebruikt om de schuldenlast af te bouwen. Door het kengetal grondexploitatie in mindering te brengen op de netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, wordt de schuld zichtbaar die werkelijk op de exploitatie drukt (de effectieve schuldquote). Dat levert het volgende overzicht op.

Effectieve schuldquote gemeente Voorne aan Zee in %	2024	2025	2026	2027	2028	2029
(A) Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	89,8	102,2	102,5	107,0	111,9	115,1
(B) Grondexploitatie	5,9	7,1	-0,6	-1,8	-0,2	0,0
Effectieve schuldquote (= A-B)	83,9	95,1	103,1	108,8	112,1	115,1

Het schuldplafond van 130%, wat genoemd wordt bij de netto schuldquote, is gebaseerd op een netto schuld inclusief leningen voor een portefeuille uitgeleende gelden en inclusief voorraden bouwgrond. Het is duidelijk dat voor de effectieve schuldquote het schuldplafond lager ligt dan die 130%. Voor de gemeente Voorne aan Zee is dit inderdaad het geval, de effectieve schuldquote komt uit op 103,1%, terwijl de netto schuldquote 109,9% is.

Solvabiliteitsratio

Doel: inzicht geven in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

Deze ratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft weer in hoeverre er geen schulden op het bezit rusten. Hoe hoger deze ratio, des te groter de weerbaarheid van de gemeente. Normaal bevindt de solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. Bij een ratio lager dan 50% springt het licht op oranje. Als de ratio onder de 30% uitkomt, springt de ratio op rood. De ratio voor de gemeente Voorne aan Zee komt uit op 30,7%.

Structurele exploitatieruimte

Doel: inzicht geven in het risico dat er tekorten in de begroting ontstaan.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten per programma en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves te delen door de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Voor de gemeente Voorne aan Zee geldt dat dit kengetal in het begrotingsjaar 2026 op 0,3% uitkomt. De structurele lasten en de structurele baten zijn in evenwicht, waardoor de begroting structureel sluitend is.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. In dit geval worden de totale woonlasten (onroerendezaakbelasting, riool- en afvalstoffenheffing) van een meerpersoonshuishouden vergeleken met het landelijk gemiddelde van het jaar daarvoor. Gemeente Voorne aan Zee zit nog 4 procentpunten onder het landelijk gemiddelde.



Onderlinge verhouding tussen kengetallen

Eén enkel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie beoordeeld kan worden. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk van hoeveel eigen vermogen en baten er tegenover die schuld staan.

Ook een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs hoeft geen negatieve invloed te hebben als de structurele exploitatieruimte groot genoeg is, of als over voldoende ruimte in de belastingcapaciteit kan worden beschikt. De kengetallen moeten daarom altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie.

Conclusie

Als we de kengetallen beoordelen aan de hand van de VNG-normen, dan kan de netto schuldquote beoordeeld worden als matig. Dit geldt eveneens voor de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. De belastingcapaciteit scoort een voldoende. De structurele exploitatieruimte wordt op termijn nihil. Om dit kengetal te verbeteren, kan gedacht worden aan het verlagen van de structurele lasten en/of het verhogen van structurele inkomsten, zoals extra belastinginkomsten.



Paragraaf 3

Onderhoud kapitaalgoederen



§ Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Volgens artikel 12 van het BBV moet de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen minimaal de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen bevatten. Van deze kapitaalgoederen worden het beleid, de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen en de vertaling van deze financiële gevolgen in de begroting genoemd.

Voor een goed onderhoud aan de kapitaalgoederen zijn nodig:

- een actueel beheersysteem;
- uitvoeringskaders;
- voldoende budget voor klein en uitgebreid onderhoud;
- voldoende kennis van wet- en regelgeving.

Risico's

In 2025 is beoordeeld of de beschikbare middelen in de begroting toereikend zijn om uitvoering te geven aan het vastgestelde onderhoudsniveau, zoals opgenomen in het Integraal Beheerkader. De uitkomsten van deze controle hebben geleid tot actualisaties in het Integraal Beheerkader Plus, waarbij de vraag naar de benodigde middelen is meegenomen in de kadernota. Indien de benodigde middelen beschikbaar komen, zetten wij in 2026 de stap naar opgavegestuurd en datagericht werken. Waarbij de beschikbare middelen effectief en doelgericht worden ingezet om te groeien naar het vastgestelde ambitieniveau in het Integraal Beheerkader.

Naast deze risico's zijn er opgaven die het gevolg zijn van klimaatverandering en de energietransitie. Door Europese regelgeving moeten wij deze opgaven voor 2050 uitvoeren. Deze opgaven stemmen we af met de beheer- en vervangingsopgave van kapitaalgoederen.

Beheerplannen

De beheerplannen zijn na de actualisatie van de gebiedsgegevens financieel vertaald en verwerkt in het Integraal beheerkader plus (IBK+). De kerngegevens zijn verwerkt in de onderstaande tabellen met toelichting.

A. WEGEN

Kerncijfers

De totale oppervlakte aan wegen (wegareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Gesloten verharding (asfalt en beton)	m ²	808.528
Elementenverharding (klinkers en tegels)	m ²	3.187.960

Beleid

We onderhouden wegen binnen de financiële kaders volgens de geldende richtlijnen en de uitgangspunten die de gemeenteraad heeft vastgesteld.



Beheer

Binnen de gemeente is momenteel sprake van een onderhoudsachterstand ten opzichte van het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau. Het beleidsmatig vastgestelde ambitieniveau voor het onderhoud van de wegen is kwaliteitsniveau B. Specifieke gebieden met een centrumfunctie, doorgaande wegen en de entrees van de dorpen worden beheerd op een hoger kwaliteitsniveau, namelijk niveau A.

In het kader van het Integraal Beheerkader Plus zijn extra financiële middelen beschikbaar gesteld om vanaf 2026 een gerichte impuls te geven aan het onderhoud van de wegen. Deze middelen worden ingezet om gemeentebreed het onderhoudsniveau te verbeteren en om het gewenste kwaliteitsniveau, zoals vastgelegd in het integraal beheerkader, op termijn te realiseren.

Kwaliteit

De locaties waar comfort en uitstraling van groot belang zijn, zoals de Hotspots bestaande uit centrumfuncties en doorgaande wegen, worden beheerd op kwaliteitsniveau A. Op de overige locaties worden de wegen beheerd op een aangepast niveau. Dit gebeurt op basis van:

- de geplande vervangingsopgave en de werkzaamheden voor de energietransitie (doelmatig en comfort)
- veiligheid binnen kwaliteitsniveau B of C.

Om inzicht te houden in de kwaliteit van onze wegen, laten we om het jaar een wegininspectie uitvoeren volgens landelijk erkende richtlijnen. De resultaten van deze wegininspectie vormen mede de basis voor de nieuwe beleids- en beheerplannen.

Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed wegen.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatie	4.440	4.540	4.640	4.893
Mutatie voorziening/reserve	-160	-160	-	-
Kapitaalslasten	2.251	2.637	2.585	2.555
Totaal	6.531	7.016	7.225	7.448

B. RIOLERING

Kerncijfers

De totale oppervlakte aan riolering (rioleringsareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Gemalen groot	st	57
Gemalen klein	st	1.327
Bergbezinkbassins	st	9
Mechanische rioolleiding	m ¹	250.000
Vrijvervalleiding	m ¹	380.000



Beleid

De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor riolering, hemelwater en grondwater. In het Integraal beheerkader (IBK) staat hoe we door onderhoud aan deze zorgplicht voldoen.

Beheer

In het beheerplan staan maatregelen die ervoor zorgen dat we aan de wettelijke zorgplicht voldoen. De maatregelen bestaan uit onderzoek, preventief en correctief onderhoud en vervanging. Het onderzoek, het preventieve onderhoud en de vervanging worden gepland en uitgevoerd op basis van risicobeoordeling en data-analyse.

Kwaliteit

Om zicht te houden op de kwaliteit en het functioneren van het rioolstelsel en de gemalen, voeren we regelmatig inspecties uit. Daarnaast doen we preventief en correctief onderhoud. De resultaten van de inspecties vormen, naast de vaste gegevens, mede de basis voor nieuwe beleids- en beheerplannen.

Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed riolering.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatie	1.435	1.435	1.435	1.435
Mutatie voorziening/reserve	-	-	-	-
Kapitaalslasten	1.208	1.283	1.166	1.154
Totaal	2.643	2.718	2.601	2.588

C. Water

Beleid

Voor water, beschoeiingen en baggeren zijn het Kwaliteitsplan Onderhoud Openbare Ruimte en de Keur van het waterschap van toepassing. Voor het beheer en onderhoud van de watergangen is de keur van het waterschap van toepassing. In de praktijk wordt alleen gebaggerd als het noodzakelijk is. Vooralsnog is het (financiële) uitgangspunt dat alle watergangen één keer per acht jaar worden gebaggerd. De financiële consequenties zijn vertaald in het uitvoeringsplan en de begroting.

Beheer

Voor baggerwerken werken we samen met het waterschap. Het Waterschap Hollandse Delta heeft in haar Keur eisen vastgelegd voor het beheer en onderhoud van watergangen en sloten, die de gemeente in beheer heeft. Het beheer en onderhoud aan de beschoeiingen wordt op basis van een (nog op te stellen) meerjaren onderhoudsprogramma uitgevoerd.

Kwaliteit

Het doel is om het beheer van het water en de waterbodems te laten voldoen aan de eisen die zijn vastgelegd in de Keur van het waterschap.

Financiële consequenties



Financiële consequenties van het kapitaalgoed water.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatie	451	451	451	451
Mutatie voorziening/reserve	-	-	-	-
Kapitaalslasten	45	45	36	36
Totaal	496	496	488	488

D. GROEN

Kerncijfers

De totale oppervlakte aan groen (groenareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Bomen	st	33.000
Plantvakken	m ²	475.000
Bosplantsoen	m ²	521.000
Grasvegetaties	m ²	3.075.000

Beleid

Het onderhoud van openbaar groen vindt plaats conform het vastgestelde Integraal Beheerkader waarin het gewenste ambitieniveau ten aanzien van het groen wordt aangegeven en het Integraal Beheerkader Plus. Dit onderhoud draagt bij aan de realisatie van de doelstellingen zoals vastgelegd in het collegeprogramma. Vanaf 2026 stemmen we de vervangingsopgave en het beheer van het openbaar groen af op de kaders en structuren die in het Groenstructuurplan zijn vastgelegd. In het groenstructuurplan is aangegeven waar welk soort groen wordt gerealiseerd (ecologisch beheer, hoogwaardig groen enz.).

Beheer

Het beheer bestaat uit dagelijks onderhoud, groot onderhoud, vervanging en herinrichting. In het groenbeheerplan staat hoe het groen eruit moet zien (beeldwaarde) en hoe de beleving van het groen kan worden verbeterd. Ook wordt gekeken naar het bevorderen van de biodiversiteit, oftewel het aantal verschillende soorten planten en dieren. Daarnaast besteden we aandacht aan het vasthouden van water (inclusief regenwater) en het bieden van verkoeling.

Kwaliteit

Binnen de gemeente is momenteel sprake van een onderhoudsachterstand ten opzichte van het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau. Het beleidsmatig vastgestelde ambitieniveau voor het onderhoud van het openbaar groen is kwaliteitsniveau B. Specifieke gebieden met een centrumfunctie, doorgaande wegen en de entrees van de dorpen worden echter beheerd op een hoger kwaliteitsniveau, namelijk niveau A, om de uitstraling en beleving van deze locaties te versterken.

In het kader van het Integraal Beheerkader Plus zijn extra financiële middelen beschikbaar gesteld om vanaf 2026 een gerichte impuls te geven aan het onderhoud van het openbaar groen. Deze middelen worden ingezet om gemeentebreed het onderhoudsniveau te



verbeteren en om het gewenste kwaliteitsniveau, zoals vastgelegd in het integraal beheerkader, te realiseren. Hiermee wordt invulling gegeven aan de ambitie om het groenbeheer op termijn duurzaam op orde te brengen en te behouden.

Om inzicht te houden in de ontwikkeling van de kwaliteit van het openbaar groen laten we inspecties uitvoeren. Voor de bomen laten we minimaal iedere drie jaar een zogenaamde BVC-inspectie (boomveiligheidscontrole of VTA) uitvoeren. De resultaten van de inspecties vormen mede de basis voor nieuwe beleids- en beheerplannen.

Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed groen.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatie	4.663	5.030	5.130	5.330
Mutatie voorziening/reserve	-133	-133	-	-
Kapitaalslasten	44	44	43	43
Totaal	4.575	4.941	5.173	5.373

E. Gebouwen

Kerncijfers

De gemeente bezit een groot aantal gebouwen, die voor een deel bedrijfsmatig en voor een deel functioneel worden beheerd.

Gebouw	Aantal
Huisvesting gemeentelijke diensten	12
Begraafplaatsen ect.	8
Recreatie	5
Overig	5
Cultuur en welzijn	28
Sport en onderwijs	8
Monumenten Torens en kerken	8
Monumenten molens	3
Monumentaal vastgoed	16
Monumentale objecten en poorten	21
Leegstandsbeheer/ strategisch vastgoed	21

Beleid

We onderhouden de gebouwen volgens de geldende wettelijke verplichtingen en binnen de kaders van het Strategisch Vastgoedplan. Onderhoud moet bijdragen aan de doelstellingen van het collegeprogramma.



Beheer

De voormalige drie gemeenten hadden eigen beleids- en beheerplannen. Inmiddels zijn de onderhoudsplannen samengevoegd binnen het Meerjarig Onderhoudsprogramma (MJOP). De volgende stap is om de regels voor uitvoering duidelijker te maken en het proces zo te verbeteren dat we meer controle krijgen over de uitvoering. Hiermee is gestart in 2025 en dit loopt ook door in 2026. Een belangrijk onderdeel hiervan vormt de verduurzamingsopgave.

Kwaliteit

De gemeente bezit veel gebouwen met verschillende functies en bestemmingen. Die gebouwen beheren en onderhouden we volgens de geldende wet- en regelgeving. Bijvoorbeeld Arboretageving of het Bouwbesluit. In principe is de kwaliteitsnorm sober en doelmatig. Daarnaast is het beleid om de gebouwen zo efficiënt mogelijk te gebruiken. We laten met regelmaat inspecties uitvoeren volgens NEN-normeringen (2767). De gemeente gebruikt onder andere de resultaten van de inspecties als basis voor het nieuwe onderhoudsprogramma. In 2025 is gewerkt aan de planvorming rond een drietal leegstaande gemeentelijke panden. In de vervolgitwerking, die doorloopt in 2026, worden de financiële consequenties in beeld gebracht. Als hier extra geld voor nodig is, wordt daar apart een besluit over genomen.

Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed gebouwen.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatie	3.182	3.402	3.189	3.189
Mutatie voorziening/reserve	-	-	-	-
Kapitaalslasten	3.741	4.021	3.968	3.916
Totaal	6.923	7.422	7.157	7.105

Samenvatting

De totale netto kosten per kapitaalgoed zijn als volgt.

Omschrijving (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
A. Wegen	6.531	7.016	7.225	7.448
B. Riool	2.643	2.718	2.601	2.588
C. Water	496	496	488	488
D. Groen	4.575	4.941	5.173	5.373
E. Gebouwen	6.923	7.422	7.157	7.105
Totaal	21.169	22.593	22.644	23.001



Paragraaf 4

Financiering



§ Financiering

Algemeen

In deze paragraaf is de concrete vertaling van het treasurybeleid voor 2026 opgenomen. De in- en uitgaande geldstromen lopen niet altijd synchroon in de tijd, daarom heeft de gemeente geld nodig om de tijdsverschillen te overbruggen. Dit wordt uiteengezet in een liquiditeitsplanning. De paragraaf is een belangrijk instrument voor het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op de financieringsfunctie.

Beleidskader en verordeningen:

- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
 - Gemeentewet
 - Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)
 - Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
 - Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden (Ufdo)
 - Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof)
 - Regeling schatkistbankieren decentrale overheden
-
- Financiële verordening gemeente Voorne aan Zee 2025
 - Treasurystatuut gemeente Voorne aan Zee 2023

Financieringsbeleid

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico, koersrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico.
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO, de gerelateerde wettelijke regelgeving en de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.
- Het genereren van informatie ter ondersteuning van het te voeren treasurybeleid en de af te leggen verantwoording over het gevoerde beheer.

Renterisico's

Eén van de hoofddoelen van de financieringsfunctie is het beperken van de gevolgen van een stijgende rente. Bij een hoog renterisico zijn de gevolgen van een stijgende rente groot voor de financiële resultaten in een bepaald jaar. Daarnaast zijn er ook risico's op kredieten, liquiditeiten en koersen. Door het bijhouden van de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt en de grote diversiteit in leningsproducten, wordt continue geprobeerd om een zo optimaal mogelijk resultaat te behalen tegen een verantwoord risico.



Om de renterisico's te beperken, gelden de volgende uitgangspunten:

- a. Naleving van de Wet Schatkistbankieren. Door de Wet Schatkistbankieren zijn de mogelijkheden op beleggingen aanzienlijk ingeperkt;
- b. De kasgeldlimiet wordt niet overschrijden volgens de Wet Fido;
- c. De renterisiconorm wordt niet overschreden volgens de Wet Fido;
- d. Nieuwe leningen en/of uitzettingen worden afgestemd op de financiële positie en de liquiditeitsplanning.
- e. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
- f. De rentevisie van de gemeente wordt in ieder geval eenmaal per jaar opgesteld op basis van de rentevisie van de huisbankier;
- g. De gemeente streeft naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.

Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren verplicht decentrale overheden alle overtollige gelden boven een specifiek drempelbedrag onder te brengen bij het Rijk. Voor organisaties met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen is de drempel 2% van het begrotingstotaal met een minimum drempelbedrag van € 1 miljoen. Het drempelbedrag is € 5.103.840 voor Voorne aan Zee.

De gemeente Voorne aan Zee heeft hiermee geen vrijheid om overtollige liquide middelen onder te brengen bij andere marktpartijen. De overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden. Het is wel toegestaan om deze uit te lenen aan andere decentrale overheden. Deelname van decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dit zorgt voor een lagere staatsschuld. Een ander algemeen gevolg van het schatkistbankieren is een vermindering van de beleggingsrisico's voor decentrale overheden. Deze situatie kan zich in onze gemeente overigens niet voordoen. In het Treasurystatuut is een verbod op risicovolle beleggingen en derivaten opgenomen.

Over de middelen die een decentrale overheid in de schatkist aanhoudt, vergoedt het Rijk rente. Over het dagelijkse rekeningcourantsaldo is dat de daggeldrente. Op deposito's is de rente afhankelijk van de looptijd. De hoogte van die rente is gelijk aan de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld- en kapitaalmarkten (de zogenoemde 'inleenrente').

Voor de uitvoering van het schatkistbankieren is bij de BNG een SKB-werkrekening geopend. Overtollige gelden worden hier dagelijks naartoe afgeroomd. De BNG blijft ook de overige geldhandelingen verzorgen, zoals betalingen en ontvangsten.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om de renterisico's bij de vlottende schulden (schulden met een looptijd korter dan een jaar) te beheersen. Deze risico's kunnen ontstaan door het aangaan van te veel korte termijn financieringen en stelt een grens aan de omvang van de korte



schuld. De wettelijk toegestane omvang is 8,5% van de totale lasten van de gemeentelijke begroting bij aanvang van het jaar, met een minimum van € 300.000.

Onder vlottende of korte schuld worden schuldtitels gerekend met een looptijd korter dan één jaar. Bijvoorbeeld: dag-, geld- en kasleningen en rekening-courant krediet. Voor 2026 geeft de kasgeldlimiet het volgende beeld.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026
Begrotingstotaal	255.192
Vastgestelde percentage	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	21.691

Bij een normale rentestructuur (kortlopende leningen zijn goedkoper dan langlopende leningen) wordt deze ruimte zoveel mogelijk benut.

Renterisiconorm

In de Wet Fido heeft het Rijk de renterisiconorm geïntroduceerd. Met de invoering van deze renterisiconorm wordt een kader gesteld voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De renterisiconorm houdt in dat het totaal aan renteherzieningen en aflossingen in een jaar niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal van dat jaar. Voor het jaar 2026 is de renterisiconorm als volgt.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1. Renteherzieningen					
2. Aflossingen	27.561	25.642	23.870	23.350	24.670
3. (1+2) Renterisico	27.561	25.642	23.870	23.350	24.670
4a. Begrotingstotaal	250.393	255.192	253.963	252.716	253.022
4b. Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4. (4a x 4b/100) Renterisiconorm	50.079	51.038	48.587	48.587	48.587
5a. (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	22.518	25.396	24.717	25.237	23.917
5b. (3>4) Overschrijding renterisiconorm					

Op basis van de bovenstaande tabel kan worden vastgesteld, dat het bedrag aan aflossingen lager is dan de renterisiconorm. Hierdoor wordt voldaan aan de eisen van de Wet Fido.

Kredietrisico's

Voor de uitoefening van de publieke taak kunnen gemeenten leningen verstrekken. Op deze verstrekte leningen loopt de gemeente kredietrisico.



Financieringspositie gemeente Voorne aan Zee

Dit onderdeel geeft inzicht in de ontwikkeling van de financieringspositie van de gemeente Voorne aan Zee en de daarbij behorende financieringsbehoefte, rekening houdend met (geplande) (des-)investeringen en beschikbare interne en externe middelen. In feite gaat het hier om het opstellen van een liquiditeitsbegroting. De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de leningenportefeuille.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Boekwaarde 1/1	476.047	500.371	498.115	506.858	520.161
Vaste financieringsmiddelen					
Reserves	171.869	164.886	163.692	157.204	154.078
Voorzieningen	58.893	56.733	60.078	63.733	67.745
Langlopende leningen incl. waarborgsommen	278.686	282.964	277.283	290.707	300.099
Totaal vaste financieringsmiddelen	509.448	504.583	501.053	511.644	521.922
Vlottende financieringsmiddelen	33.401	4.212	2.938	4.786	1.761

Prognose financieringsbehoefte

In onderstaand schema worden de mutaties van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar 2026 weergegeven.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag in €	Gemiddelde rente
Stand leningen per 1 januari 2026	282.232	2,25%
Reguliere aflossingen	25.642	div.
Vervroegde aflossingen	0	
Nieuwe leningen	20.000	2,50%
Stand leningen per 31 december 2026	276.590	2,32%

Voor het aantrekken van geldleningen wordt rekening gehouden met een percentage van 2,5% gebaseerd op een 25-jaars staatslening. Het investeringsprogramma (zie hoofdstuk 4 Financiële positie) van de gemeente Voorne aan Zee dient als leidraad bij het bepalen van de financieringsbehoefte voor de jaren 2026 tot en met 2029. Op basis van het verloop van het eigen vermogen ten opzichte van het geïnvesteerde en te investeren vermogen, is de prognose dat in de periode 2026-2029 in totaal voor € 150 miljoen aan vreemd vermogen moet worden aangetrokken.

De rekenrente wordt bepaald aan de hand van het feitelijke rentepercentage van de aangegane leningen. In onderstaande tabel wordt de rentekostenverdeling weergegeven.



Rentekostenverdeling

In het BBV is vanaf 2017 de renteberekeningsmethodiek voorgeschreven. In onderstaand schema is de berekening weergegeven.

Schema rentetoerekening 2026 (bedragen x € 1.000)		2025	2026	2027	2028	2029
a.	Externe rentelasten, geldlening o/g	6.371	6.529	6.794	7.210	7.533
b.	Externe rentebaten, geldlening u/g	265	249	238	229	220
		6.106	6.280	6.556	6.981	7.313
c.	Door te berekenen rentes aan grex en project	1.299	1.286	1.272	1.257	1.243
	Saldo door te rekenen externe rente	4.807	4.994	5.284	5.724	6.070
d1.	Rente over eigen vermogen					
d2.	Rente over voorzieningen					
	Aan taakvelden/ programma's + overhead toe te rekenen	4.807	4.994	5.284	5.724	6.070
e.	Werkelijk aan taakvelden/ programma's + overhead toegerekende rente	4.209	4.657	4.621	4.734	4.847
f.	Renteresultaat op taakveld treasury (+ = voordelig)	(598)	(337)	(663)	(990)	(1.223)
	Afgerond vastgesteld omslagrente %	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
	Berekend omslagrente % over de boekwaarden (af te ronden binnen marge van 0,5%)	1,14%	1,07%	1,14%	1,21%	1,25%
	Afwijking in % van de werkelijke rentelasten (mag niet groter zijn dan 25%)	-12,44%	-6,75%	-12,55%	-17,30%	-20,15%

Het geraamde renteresultaat voor 2026 bedraagt afgerond € 337.000 negatief.

De omslagrente wordt berekend door de aan de taakvelden toe te rekenen rente (in euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De omslagrente moet vervolgens consistent en eenduidig worden toegerekend aan de individuele activa. Het is niet toegestaan om per investering of taakveld te differentiëren in het toe te rekenen rentepercentage. Het bij de begroting (voor)gecalculeerde omslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond. Wijken de werkelijke rentelasten in euro's, die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast, af van de rentelasten in euro's die op basis van de voor gecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend? Dan kan de gemeente Voorne aan Zee besluiten tot correctie. Die correctie is verplicht als deze afwijking groter is dan 25%.

Investerings en taakvelden

Het gehanteerde percentage voor 2026 voor toerekening aan de investeringen bedraagt op basis van de bovenstaande berekening 1%. De rentelasten van de betreffende activa worden doorbelast naar de betreffende taakvelden.



Grondexploitatie

De toegestane toe te rekenen rente aan bouwgronden in exploitatie wordt gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. De berekende rente is als volgt bepaald. Het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen.

Door de wijziging van het eigen vermogen ten opzichte van het vreemd vermogen, wijzigt ook de toe rekenen rente. Voor de begroting 2026 wordt gewerkt met een percentage van 1%.

Overige zaken treasurybeheer

De gemeente Voorne aan Zee heeft de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) als huisbank. Met de BNG is een raamovereenkomst afgesloten met geïntegreerde dienstverlening. Deze dienstverlening omvat:

- kort-kredietarrangementen (daggeldverstrekking en -opname, kasgeldleningen en termijndeposito's);
- langlopende kredietverlening;
- online informatiedienst;
- elektronisch betalingsverkeer via rekening-courant.

Met de BNG is een overeenkomst afgesloten voor kredietverlening via rekening-courant tot een bedrag van € 15 miljoen. Ook kunnen er kortlopende call- of kasgeldleningen worden aangetrokken.



Paragraaf 5

Bedrijfsvoering



§ Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering is de manier waarop gemeentelijke werkprocessen zijn ingericht, worden uitgevoerd en actueel worden gehouden. Dit omvat onder meer de planning, organisatie, coördinatie, uitvoering en controle van (ondersteunende) activiteiten, zoals financiën, personeelszaken en informatievoorziening. Het helpt ons om de beleidsdoelstellingen te behalen en maatschappelijke opgaven uit te voeren. We professionaliseren onze interne werkwijze, maar zijn gericht op de buitenwereld. Dat past in doelen van onze gemeente, namelijk het versterken van het bestuur, de samenwerking in de regio, het verbeteren van onze dienstverlening en financieel gezond zijn.

Personeel en organisatie

Als organisatie zijn we door de fusie in 2023 veel groter geworden. Van drie kleinere organisaties werken we samen naar een organisatie van de huidige grootte. Het stof is inmiddels neergedaald, er wordt hard gewerkt aan een nieuwe organisatiestructuur met de juiste medewerker, ervaring en talenten op de juiste plek. We zorgen we voor stabiliteit voor onze medewerkers. Goed werkgeverschap vertaalt zich ook naar goede dienstverlening aan de inwoners. Hiervoor werken we onder andere in 2025 en 2026 aan de ontwikkeling van de volgende onderwerpen.

Organisatieontwikkeling

We ontwikkelen de organisatie verder met aandacht voor het gewenste leiderschap, werkprocessen, kerncompetenties en cultuur. En we werken aan een nieuwe topstructuur die bij de organisatie past, inclusief het herdefiniëren van rollen, verantwoordelijkheden en rapportagelijnen om de efficiëntie en effectiviteit te verbeteren. We hebben het plan Ontwikkelen van management en medewerkers in de praktijk uitgevoerd. Dit plan ondersteunt de organisatieontwikkeling en de groei en het succes van Voorne aan Zee. Dit werkt door in 2025 en 2026 en de hieronder genoemde zaken dragen hieraan bij. We maken de managementstructuur toekomstbestendig. We zorgen dat medewerkers en kennis op de juiste plek in de organisatie aanwezig zijn om optimaal bij te dragen aan organisatieplannen, teamplannen en dienstverlening.

Strategische personeelsplanning (SPP)

Eind 2025 beginnen we met strategische personeelsplanning. Dit project loopt door in 2026. Het doel is een optimale en efficiënte bezetting van medewerkers, nu en in de toekomst. Hiervoor leggen we een koppeling tussen actuele en toekomstige ontwikkelingen en de omvang en competenties van het personeelsbestand. Bepalend is wat nodig is om die ontwikkelingen te kunnen realiseren.

Traineeprogramma en referral-ambassadeurschap

In 2024 hebben wij onze arbeidsmarktcampagne gelanceerd. De gemeente Voorne aan Zee als werkgever goed profileren bij de juiste doelgroepen was en is het doel. Hieraan geven we vervolg door op vernieuwende en inspirerende wijze zichtbaar te zijn, zowel op de interne als de externe arbeidsmarkt.



Om jong talent of zij-instromers aan te trekken en voor langere tijd aan ons te binden, profileren we ons als opleider waar dit mogelijk is. Daarnaast willen we onze medewerkers aanmoedigen om ambassadeur voor onze organisatie te zijn. Hiertoe gaan we de referral bonus inzetten.

Medewerkersontwikkeling

De lerende organisatie streeft steeds naar verbetering en is met gemotiveerde medewerkers en samenwerking in staat om deze verbeteringen vorm te geven. Om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden en te behouden/motiveren is het bieden van ontwikkelmogelijkheden van belang. De Voorne Academie is opgericht als partner in ontwikkeling; partner in organisatie-, leiderschaps- en teamontwikkeling en in de individuele ontwikkeling van medewerkers. In 2026 zetten we de Voorne Academie verder op de kaart. Dit doen wij in goede samenwerking met leidinggevendenden en medewerkers.

Medewerkersonderzoek

In de tweede helft van 2024 is het eerste medewerkersonderzoek uitgezet. Een zogenaamde nulmeting, die ons waardevolle inzichten heeft gegeven in de werkbeleving van onze medewerkers. De speerpunten uit het onderzoek zijn werkdruk, informatievoorziening en ontwikkeling. Drie werkgroepen werken aan de hand van deze speerpunten aan verbetervoorstellen. Zes maanden na implementatie van de verbetervoorstellen voeren we een vervolgmeting uit.

Dienstverlening, burgerzaken en klantcontactcentrum (KCC)

Burgerzaken beheert onder andere wijzigingen in de basisregistratie personen (BRP) en geeft persoonlijke documenten uit, zoals akten, identiteitskaarten en rijbewijzen. Het KCC is centraal aanspreekpunt voor onder andere inwoners. Inwoners kunnen bij het KCC hun paspoort, ID-kaart of rijbewijs ophalen, informatie krijgen, vragen stellen en afspraken maken.

Huisvesting en facilitair

Uit de Huisvestingsambitie 2022 blijkt dat gebruikers nog wensen hebben voor de inrichting van de begane grond van het gemeentehuis en de raadzaal. Het De Ruyterhuis, dat beschikbaar is gekomen, biedt extra mogelijkheden voor deze herinrichting. In 2024 hebben we een haalbaarheidsstudie uitgevoerd om te bepalen of alle wensen haalbaar zijn. De studie richt zich op 'de wandeling van de inwoner' bij binnenkomst van het gemeentehuis en hoe deze aansluit op de huidige indeling. Daarnaast toetsen we of de huisvestingsambitie van 2022 nog aansluit op de huidige behoeften van gebruikers. We werken aan een huisvestingsplan voor de korte termijn (vijf jaar) en de lange termijn (tien jaar). Het plan laat zien hoe we het gemeentehuis kunnen aanpassen om tegemoet te komen aan de behoeften van de gebruikers. In 2025 is tijdelijk één volledige arbeidsplaats toegevoegd aan onze organisatie om de bezetting op de locaties te kunnen garanderen. Ook in 2026 blijven we vanuit meerdere locaties werken. De geraamde kosten hiervoor zijn € 60.000.

De bouw van het migrantenhotel op de Kickersbloem 3 in Hellevoetsluis start naar verwachting eind 2026. Het complex omvat 595 kamers en 77 studio's. Voor de inschrijving



van arbeidsmigranten is extra formatie nodig. Vanwege de onzekere opleverdatum is hiervoor geen budget opgenomen in de begroting.

In 2026 zullen de mogelijkheden voor het opzetten van een gemeentelijk wagenparkbeleid worden onderzocht.

(Door)ontwikkeling planning & control (P&C)

De planning- en controlcyclus stelt de gemeenteraad in staat om (bij) te sturen, zowel op het gebied van de geformuleerde beleidsdoelstellingen, als op het gebied van (bijbehorende) financiën. Onze doelstelling is om de informatie in onze P&C-rapportages steeds beter af te stemmen op de wensen en behoeften van de gebruiker, rekening houdend met ieders rol in het proces. Dit proces is al ingezet bij de begroting voor 2024. Wij denken hierbij aan heldere en duidelijk geformuleerde doelstellingen en, indien mogelijk hieraan gekoppelde normen. We stellen compacte P&C-rapportages op, waarbij we de financiën meer op hoofdlijnen en in begrijpelijke taal presenteren. Dit draagt bij aan een goed besluitvormingsproces.

Samenwerking nieuwe accountant

Vanaf de jaarrekeningcontrole 2023 heeft de gemeenteraad een nieuwe accountant aangetrokken. De controlemethodiek en werkwijze moet weer naadloos gaan aansluiten op de werkwijze van onze organisatie. Dat vergt tijd en inspanning. Evenals in 2025, besteden wij hier in 2026, samen met de accountant extra aandacht aan door tussentijdse evaluaties en reviews in te bouwen. Het doel is de jaarrekeningcontrole 2025 inclusief interim-controle in goede samenwerking met de accountant te laten plaatsvinden.

Fiscale aangelegenheden

Vanuit de fiscale functie vindt de coördinatie en advisering plaats over alle rijksbelastingmiddelen, zoals de btw, de vennootschapsbelasting (vpb) en de loonheffingen. Daarnaast vinden ook uitvoerende en beheertaken plaats, zoals fiscale dossiervorming, het indienen van de aangiften en fiscale controlewerkzaamheden.

We streven naar continuïteit en zelfregie bij advisering, processen en kennisontwikkeling. Dit loopt parallel aan de groei en ontwikkeling van de gemeente. Periodiek vindt afstemming met de Belastingdienst plaats over de stand van zaken. Voor de btw vindt jaarlijkse een nacalculatie plaats om de juistheid van de btw-labels te controleren en te actualiseren. Daarnaast worden eventuele onjuiste en onvolledige boekingen geïventariseerd en gecorrigeerd. De bevindingen worden vastgelegd in een rapport en afgestemd met de Belastingdienst. Bijzonderheden in de nacalculatie zijn vastgoed, projecten, gronden en de mengpercentages.

Voor de vennootschapsbelasting wordt jaarlijks de quickscan voor het cluster grondzaken geactualiseerd om te bezien of de gemeente voor dit onderdeel nog steeds niet door de ondernemerspoort gaat. Fiscale ontwikkelingen rondom de lopende procedures voor reclameactiviteiten volgt de gemeente nauwgezet, waarbij eventuele financiële gevolgen in kaart worden gebracht.



In 2025 zijn een gedegen fiscale advisering, het versterken van fiscaal bewustzijn en de doorontwikkeling van fiscaal risicomanagement belangrijke elementen in de uitvoering van de fiscale functie. Tot slot treedt het fiscaal statuut in werking, waarin de kaders en uitgangspunten voor de fiscale zaken zijn beschreven, rollen en taken uiteen worden gezet en de wijze waarop fiscale verantwoording plaatsvindt.

Procesmanagement en interne audit

In 2026 voeren we audits uit op alle processen die binnen de accountantscontrole en rechtmatigheidsverantwoording vallen.

Wij voeren de volgende controlewerkzaamheden uit:

- Controle van ingevoerde tarieven in verordeningen
- Procesbeschrijvingen
- Lijncontroles: toetsen van opzet (procesbeschrijvingen)
- Interne controles: werking van beheersmaatregelen
- Volledigheidscontroles: aansluiting tussen subadministraties en financiële administratie

Procesbeschrijvingen brengen processtappen in beeld en werken deze uit in risico's, beheersmaatregelen en controlepunten. Team PM&IC (Procesmanagement & Interne Controle) bespreekt de belangrijkste bevindingen en aanbevelingen uit de audits met de proceseigenaren. Tijdens deze gesprekken bespreken we ook de opvolging van eerdere aanbevelingen. Het bedrijfsvoeringoverleg met daarin de algemeen directeur, afdelingsmanager en concerncontroller bespreekt structureel de doorvoering van aanbevelingen. Wij nemen de belangrijkste bevindingen en aanbevelingen op in een interne managementletter (eerste halfjaar) en een eindrapportage (tweede halfjaar, inclusief jaaroverzicht). Deze leggen we voor aan het managementteam en het college van B&W.

Speerpunten voor 2026

- We ontwikkelen een methodiek om de impact en waarschijnlijkheid van risico's beter vast te stellen.
- De notitie 'Voorne aan Zee in control' blijft de basis voor onze controlewerkzaamheden. Het college van B&W stelde dit document in 2023 vast. In 2026 actualiseren we deze notitie.
- We breiden de scope van de controlewerkzaamheden uit met de processen inhuur van personeel, algemene uitkering en salarismutaties.
- We zetten in op verdere vermindering van begrotingsonrechtmatigheden en fouten bij inkopen en aanbestedingen.
- Vanaf boekjaar 2025 verhoogt de wettelijke controlegrens voor de accountant van 1% naar 2%. Daarnaast wordt de controlegrens van 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden samengevoegd tot één norm van 2%. Fouten en onzekerheden tellen voortaan samen. Dit vergroot het risico op een niet-goedkeurende controleverklaring. Vooral in het sociaal domein nemen we daarom maatregelen om onzekerheden te beperken.



Juridische kwaliteitszorg

De kern van juridische kwaliteitszorg is het duidelijk maken en beheersen van juridische risico's die zich binnen de gemeentelijke organisatie voor kunnen doen. Eén van de acties die in 2025 gestart is vanuit juridische kwaliteitszorg, is het aanbieden van juridische basistrainingen die op maat gemaakt per team worden aangeboden. Voor 2026 staat onder meer een inventarisatie gepland als vervolg op het onderzoek over het juridische bewustzijn uit 2024, waarbij een interviewronde langs de verschillende afdelingen zal plaatsvinden. Met de input uit het vervolgonderzoek kunnen onder meer de aangeboden juridische trainingen worden geëvalueerd en kan worden bekeken op welke wijze de kwaliteitszorg nog beter op de juridische behoefte kan aansluiten.

Doelmatig inkopen

Als gemeente willen we werken, leveringen en diensten rechtmatig en optimaal doelmatig inkopen. Het beschikbare geld dient namelijk zo goed mogelijk te worden besteed. We willen de leveranciers waar wij contracten mee afsluiten met een goed en betrouwbaar beleid aan ons binden. Door de inkoop centraal in de organisatie te coördineren, geven we hier invulling aan. Hierbij geldt dat de afdelingen zelf verantwoordelijk blijven voor hun inkopen, maar dat zij hierbij intensief ondersteund worden door de inkoopmedewerkers.

De gemeente koopt zelf in of samen met andere organisaties, zoals regiogemeenten, het waterschap en de MRDH, om het beste inkoopresultaat te behalen. We vinden het belangrijk dat de lokale ondernemers zaken met de gemeente kunnen doen en nodigen hen ook uit om mee te doen. Jaarlijks stellen we een inkoopkalender op, zodat de inkoopprocedures op tijd in beeld zijn. Voor iedere aanbesteding wordt een inkoop-actieplan gemaakt, waarin staat hoe marktpartijen worden uitgedaagd om hun beste aanbieding te doen op kwaliteit en prijs. Onderdeel van de inkoopprocedure en opgenomen op het inkoopactieplan, is het maatschappelijk verantwoord inkopen. Dit is onder meer 'social return' (hoe kunnen we mensen dichterbij de arbeidsmarkt brengen) en duurzaamheidsaspecten, die onderdeel uit kunnen maken van de overeenkomst.

Informatievoorziening

Informatie is essentieel voor de gemeente. Op basis daarvan voeren wij onze dienstverlening uit, nemen wij besluiten, maken wij beleid en informeren wij onze inwoners en bedrijven. Dat stelt hoge eisen aan de kwaliteit van informatie. Goede informatievoorziening biedt kansen voor efficiënter werken en innovatie, bijvoorbeeld door het ontwikkelen van nieuwe dashboards (managementinformatie) en het gebruik van AI (kunstmatige intelligentie).

Datagedreven werken

Nadat wij in 2024 de eerste dataproducten in het kader van het dataproject Sociaal Domein opgeleverd hebben, ontwikkelden wij in 2025 ook dataproducten voor andere domeinen zoals het Ruimtelijk Domein en Bedrijfsvoering. In 2026 breiden wij dit verder uit. Het doel is betere inzichten, grip op processen en proactief inspelen op ontwikkelingen. Innovatie van producten en processen speelt hierbij een grote rol.

In 2025 maakten wij de overstap naar een dataplatform in de Cloud. Dit vormt voor 2026 en de jaren daarna een prima basis voor de doorontwikkeling van de dataproducten. Wij



verwachten dat deze ontwikkeling in 2026 zal versnellen omdat de behoefte aan inzicht en overzicht, zowel op bestuurlijk- als ambtelijk niveau steeds groter wordt. Om die groeiende behoefte te kunnen faciliteren zullen we in de toekomst hier verder in moeten investeren. Naarmate het dataplatform meer gebruikt wordt, nemen de kosten toe. Sommige kosten kunnen we delen met de gemeenten (Nissewaard en Hoeksche Waard) met wie we samenwerken in het nieuwe dataplatform. Maar per saldo nemen onze kosten wel toe. We nemen dit op in de kadernota en begroting 2027.

AI – kunstmatige intelligentie

De ontwikkelingen van AI gaan snel. In 2025 zijn we overgegaan van de pilotfase naar implementatie. We hebben het gebruik van SafeGPT verder uitgebreid. Presentaties zijn gehouden (bijvoorbeeld voor College, Raad en MT). Nieuwe technieken worden regelmatig via Intranet gedeeld door de Adviseur Datamanagement en AI. In 2026 richten wij ons op praktische verbeteringen en vernieuwingen die het werk makkelijker, efficiënter en kwalitatief beter maken. Voor 2026 stellen we een activiteitenplan op.

Vernieuwing digitale werkomgeving

In 2025 hebben we onze digitale werkomgeving vernieuwd. Hierin worden applicaties aangeboden en gegevens veilig opgeslagen. Ook zijn we gestart met de implementatie van Microsoft 365, een project dat tot medio 2026 loopt. Dit project heeft grote impact op onze manier van samenwerken. We introduceren bijvoorbeeld nieuwe manieren voor het delen, opslaan/ en archiveren van documenten. Voor het gebruik van MS 365 hebben wij beleid opgesteld. In 2026 begeleiden wij medewerkers en bestuur bij de overgang, zodat iedereen optimaal gebruik kan maken van de nieuwe omgeving. De vernieuwing wordt zoveel mogelijk gefinancierd binnen bestaande budgetten. Voor eenmalige kosten is extra budget opgenomen in de begroting. In 2026 brengen we de structurele kosten en de gevolgen voor het beheer in kaart. Deze worden opgenomen in de kadernota en begroting 2027.

Samenwerkingsverband Syntrophos

Syntrophos blijft een belangrijke partner voor de gemeente Voorne aan Zee op het gebied van ICT. In 2025 hebben we een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) en productencatalogus (PDC) vastgesteld. In de PDC is vastgelegd dat Syntrophos verantwoordelijk is voor de techniek. De gemeenten is verantwoordelijk voor de regie op de uitvoering van de ICT-Taken van Syntrophos en daarnaast het functioneel gebruik en beheer van applicaties en systemen in de eigen organisatie. Het Team informatievoorziening (IV) speelt hierin een verbindende rol tussen de gemeente en Syntrophos. In 2026 evalueren wij de nieuw vastgestelde PDC.



Informatieveiligheid

Gemeenten staan in 2025-2026 voor een onverminderd complex digitaal dreigingslandschap. Ransomware, datalekken en uitval van processen door incidenten zijn de grootste bedreigingen. Dit vraagt om een proactieve aanpak om digitale veiligheid te waarborgen en het vertrouwen van inwoners en ondernemers te behouden. Dit alles in het licht van financiële en personele krapte.

Huidige situatie en uitdagingen

- Ransomware blijft de grootste dreiging. Criminelen gebruiken kwetsbare systemen om gevoelige data te stelen en organisaties af te persen, met grote gevolgen zoals privacyschendingen, imagoschade en financiële verliezen.
- Incidenten bij leveranciers leiden tot verstoringen in gemeentelijke processen. Gemeenten zijn afhankelijk van externe partijen, wat de noodzaak benadrukt van duidelijke afspraken over beveiliging.
- Beperkte capaciteit, kennis en middelen bemoeilijkt investeringen in digitale veiligheid.

Lange termijn

De opkomst van AI biedt zowel kansen als risico's. AI kan beveiligingsprocessen efficiënter maken, maar wordt ook gebruikt door criminelen voor verfijnde aanvallen (bijvoorbeeld deepfakes). De gemeente moet alert blijven op technologische ontwikkelingen, zoals quantumcomputing, die toekomstige encryptie kunnen doorbreken.

Digitale veiligheid is geen luxe maar een noodzakelijke voorwaarde voor continuïteit en vertrouwen in gemeentelijke dienstverlening. De gemeente moet blijven investeren in bewustwording, technologie en samenwerking om huidige én toekomstige dreigingen effectief het hoofd te kunnen bieden. Voor informatieveiligheid liggen er dus voor 2026 een flink aantal uitdagingen. Naast het borgen van de informatieveiligheid, moeten we in 2026 gaan voldoen aan nieuwe richtlijnen, te weten NIS2. De Network and Information Security Directive (NIS2-richtlijn) is eind 2022 vastgesteld door de Europese Unie. De richtlijn is gericht op een versterking van de digitale en economische weerbaarheid van Europese lidstaten.

Informatiebeheer

Informatiebeheer zorgt voor het (digitaal) opslaan, ordenen en toegankelijk maken en houden van informatiestromen in een centraal zaak- en documentsysteem. Hiervoor wordt gebruikt van het zaaksysteem, E-suite van Dimpact. Binnen het zaaksysteem maken we gebruik van geregistreerde processen. Vanaf medio 2023 werken we aan het rationaliseren en harmoniseren van deze processen. De werkzaamheden worden vanuit een projectaanpak uitgevoerd. Vanaf 2025 moet dit geborgd zijn in de organisatie en is het een continu proces om processen te optimaliseren. Goed beschreven en gedragen processen dragen bij aan de verbetering van de dienstverlening.

Het op orde brengen van de analoge en digitale archieven van de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne vraagt, net als de afgelopen jaren, in 2026 veel



aandacht. Met het wegwerken van de achterstanden zorgen we dat het archief op orde komt en voldoet aan de Archiefwet.

In het kader van de Wet open overheid (Woo) gaan we in 2026 verder met het implementeren van actieve openbaarmaking voor de derde en vierde groep informatiecategorieën. Met de uitvoering zijn wij afhankelijk van de precieze fasering, die nog via Koninklijk Besluit moet worden vastgelegd.

In 2026 werken we aan de implementatie van de nieuw digitale werkplek, inclusief MS365. Dit brengt een reeks cloudgebaseerde tools met zich mee die grote impact hebben op de werkzaamheden van het team Informatiebeheer. MS365 biedt namelijk platforms, zoals Teams en SharePoint die real-time samenwerking mogelijk maken, waardoor documenten gedeeld en bewerkt kunnen worden zonder duplicaten of versieproblemen. Dit maakt het noodzakelijk een goede dataclassificatie te implementeren. MS365 is een krachtige tool die het werk van het team Informatiebeheer kan vereenvoudigen en verbeteren, maar brengt ook nieuwe verantwoordelijkheden en uitdagingen met zich mee. Een goede balans tussen technologie, beleid en training is essentieel om optimaal gebruikt te maken van de mogelijkheden en risico's te minimaliseren.

Met deze aanpak blijft de gemeente voorbereid op de uitdagingen van de toekomst en wordt de dienstverlening verder versterkt.



Paragraaf 6

Woonbedrijf



§ Woonbedrijf

Inleiding

De gemeente Voorne aan Zee heeft als één van de vijf gemeenten in Nederland, een eigen woonbedrijf. Het beleid van het Woonbedrijf Voorne aan Zee richt zich hoofdzakelijk op het aanbieden van sociale huurwoningen aan diegenen die zelf niet in staat zijn om in hun huisvesting te voorzien. Daarnaast biedt ons Woonbedrijf KoopGarant-woningen aan en richt zich op de middenhuur om de doorstroming te bevorderen.

Bedrijfsvoering Woonbedrijf

Het totale vastgoedbezit in beheer bij het Woonbedrijf Voorne aan Zee, is 1.425 woningen per 31 december 2024.

Huurinkomsten

In de komende jaren verwacht het Woonbedrijf een bedrag van € 11 miljoen te ontvangen aan huuropbrengsten. Hierbij houden wij rekening met een gemiddelde huurstijging van 3% per 1 juli 2026. De betaalbaarheid van de huurprijzen staat onder druk. Wij sturen actief op een laag huurachterstandspercentage van maximaal 0,5%. Hierbij signaleren wij huurachterstanden in een vroeg stadium en ondersteunen wij onze huurders vanuit het sociaal domein. Het huurachterstandspercentage is de afgelopen jaren stabiel gebleven.

Vastgoedportefeuille

In 2024 is het portefeuilleplan en de portefeuillestrategie voor het Woonbedrijf herijkt. In dit portefeuilleplan beschrijven wij de meerjarige strategische keuzes voor ons bezit en de uitbreiding daarvan. Het doel is om op de langere termijn een gezonde portefeuille te behouden met een goede balans tussen nieuwe en oudere woningen. Begin 2026 heeft het Woonbedrijf ongeveer 1.450 woningen in haar bezit. De opvolgende jaren breidt dit bezit zich verder uit door de nieuwbouwprojecten die het Woonbedrijf gaat uitvoeren. Ook starten we een onderzoek naar de mogelijkheid om opnieuw complexen in Voorne aan Zee van Hef Wonen aan te kopen.

Het Woonbedrijf stimuleert doorstroom waar mogelijk, zodat woningen aan de juiste doelgroep verhuurd blijven worden. Vanaf 2025 voeren we met de wooncoach actief beleid tegen scheefwonen. Jaarlijks houden wij rekening met gemiddeld 55 woningen, waarvan het huurcontract wordt opgezegd. Wij verwachten evenveel woningen opnieuw te verhuren.

Personeel

Het Woonbedrijf heeft zich de afgelopen periode voorbereid op de overname van de woningen in Brielle, het versnellen van de opgave in verduurzaming en nieuwbouw. De formatie is uitgebreid naar totaal 17,4 fte personeel. De medewerkers zijn verdeeld over de aandachtsvelden klant, pand en geld.



Beleidsmatig

1. Het Woonbedrijf geeft invulling aan het Programma Wonen uit het collegeprogramma door:

- Het (netto) toevoegen van 158 sociale huurwoningen tot 2030. Dit doen wij door nieuwe woningen te bouwen. De ontwikkeling van het voormalig stadskantoor in Brielle en het afronden van de ontwikkeling van het project aan De Ruy in Oostvoorne leveren ongeveer 65 woningen op tot 2027.
- Het beheren van de woonwagenstandplaatsen.
- Het verbeteren van de energieprestaties van 294 sociale huurwoningen in Brielle die wij hebben overgenomen van Hef Wonen.
- De meerjarige prestatieafspraken te herijken tussen de gemeente, woningcorporaties, het gemeentelijk Woonbedrijf en de verschillende huurdersverenigingen, waarin onder andere afspraken worden vastgelegd over beschikbaarheid, betaalbaarheid, verduurzaming en leefbaarheid.

2. Ruimtelijke en duurzame ontwikkeling.

Het Woonbedrijf geeft hieraan invulling door te investeren in zijn woningen met als doel energielasten te verlagen, comfort te verhogen en de levensduur van de woningen te verlengen. Hiervoor hebben we de volgende doelstellingen:

- Gemiddeld 100 woningen per jaar naar label A brengen, zodat sprake is van een gemiddeld label A in 2030.
- De energieprestaties van gemiddeld 16 woningen met label E, F, of G per jaar verbeteren, zodat woningen met een slecht energielabel in 2028 niet meer voorkomen.
- Gemiddeld 85 woningen per jaar van (gemiddeld 8) zonnepanelen te voorzien. In 2026 zullen wij het beleid van de zonnepanelen herzien en deze doelstelling herijken.
- Aansluiten bij initiatieven die al lopen of het zelf organiseren van activiteiten bedoeld voor het verstevigen van de sociale cohesie in buurten en wijken.

3. Leefbaarheid.

Het Woonbedrijf ziet steeds vaker de leefbaarheid in de wijk, buurt of dorp als aandachtsgebied. Leefbaarheid is de mate waarin een buurt, wijk of dorp aantrekkelijk is om te wonen en/of te werken. Vaak wordt onderscheid gemaakt tussen de fysieke omgeving, de sociale omgeving en veiligheid.

Het Woonbedrijf geeft hier invulling aan door een actief overlastbeleid. Dit voeren wij uit in samenwerking met andere afdelingen binnen de gemeente (welzijn en zorg), welzijnsorganisaties, de boa's en de politie. Als ultieme maatregel kunnen huurders uit hun huurwoning worden gezet. Wij proberen huisuitzettingen te voorkomen door vroegtijdig te signaleren en een actieve aanpak bij overlast te hanteren.

4. Koersplan Woonbedrijf Voorne aan Zee.

In 2022 heeft het Woonbedrijf een eigen Koersplan opgesteld. Met dit koersplan sluit het Woonbedrijf aan op de Toekomstvisie Voorne aan Zee en de Dienstverleningsvisie Voorne aan Zee, die tegelijkertijd zijn opgesteld in voorbereiding op de fusie. In 2026 willen we dit Koersplan herijken.



De visie van het Woonbedrijf is vertaald naar vijf kernopgaven voor de komende jaren:

- a. beschikbaarheid – ‘Een thuis hebben in Voorne aan Zee’;
- b. verduurzaming en woningkwaliteit – ‘Goed en duurzaam wonen in Voorne aan Zee’;
- c. sociale en fysieke leefbaarheid – ‘Wonen in een leefbare en prettige omgeving in Voorne aan Zee, met hulp als dat nodig is’;
- d. dienstverlening en participatie – ‘Woonbedrijf is altijd dichtbij in Voorne aan Zee’;
- e. de interne opgave – ‘Versterken van samenhang en gezamenlijkheid’.

Onderhoud

Het onderhoud van de woningvoorraad is één van de kerntaken van het Woonbedrijf Voorne aan Zee. De kwaliteit van onze woningvoorraad moet op orde zijn om onze huurders een goede en fijne woning te bieden. Dit betekent dat de woningen goed onderhouden zijn, technisch op orde zijn en dat ze voldoen aan de huidige eisen op het gebied van energieverbruik en comfort.

In ons onderhoudsbeleid maken we onderscheid in de soorten onderhoud, zoals omschreven in onderstaande tabel. Vanaf 2024 werken we voor het reparatieonderhoud en mutatieonderhoud met drie partners. In 2025 worden deze werkzaamheden opnieuw aanbesteed, waardoor per 1 januari 2026 nieuwe raamovereenkomsten van kracht zijn.

Vanaf 2025 werkt het Woonbedrijf met conditiemetingen voor het opstellen van de meerjaren-onderhoudsplanung. Jaarlijks wordt hiervoor een deel van het bezit opgenomen. De doelstellingen voor het verbeteren van de energieprestaties en de conditiemetingen samen zijn de basis voor de uitvoeringsplanung van onderhoud aan het bestaande bezit.



Soorten Onderhoud	Toelichting
Reparatieonderhoud	Reparatieverzoeken worden beoordeeld op basis van het Besluit Kleine Herstellingen. Daarin is vastgelegd welk onderhoud voor de huurder en welk onderhoud voor de verhuurder is.
Mutatieonderhoud	Bij een opzegging van de huurovereenkomst vindt een inspectie plaats en wordt bekeken welke onderhoudswerkzaamheden voor rekening van de huurder zijn en welke voor rekening van het Woonbedrijf. Het verlaten van oudere huurwoningen is vaak ook het moment om deze woningen grondig op te knappen, zodat de woning weer voldoet aan de eisen van deze tijd, inclusief mogelijk de verbetering van het energielabel naar een groen label. Jaarlijks muteren gemiddeld 55 woningen, wat neerkomt op een mutatiegraad van 4%.
Planmatig onderhoud	Het planmatig onderhoud kan worden onderverdeeld in preventief en groot onderhoud. Vaak wordt planmatig onderhoud gecombineerd met (energie) verbetermaatregelen. De meerjarenbegroting en de budgettaire effecten worden jaarlijks geactualiseerd in de kadernota.
Contractonderhoud	Voor het onderhoud van de cv-ketels van de huurwoningen is een onderhoudscontract afgesloten. Het onderhoudscontract omvat een (tweejaarlijkse) controlebeurt voor alle verwarmingsketels. Onder contractonderhoud vallen bijvoorbeeld ook het onderhoud aan de liften, automatische deurdrangers en ventilatie-units. Wij beheren onze contracten actief om de beste toegevoegde waarde voor het Woonbedrijf te realiseren.
Verbeteringen	Sinds de invoering van de EPA-labels is er binnen het Woonbedrijf aandacht voor het verbeteren van de energievraag van het woningbezit. Jaarlijks wordt dit op projectbasis meegenomen bij de uitvoering van het dynamisch mutatie- en planmatig onderhoud. Daarnaast kunnen bewoners zelf verzoeken om extra voorzieningen in de woning te laten aanbrengen. Wanneer zij akkoord gaan met de daarbij behorende huurverhoging worden de meeste verzoeken geaccepteerd. In 2025 is de planning voor verduurzaming opnieuw opgesteld. Hierin staat welke verbeteringen elk jaar worden gedaan samen met het planmatig onderhoud. De nadruk ligt vooral op het voormalig bezit van Hef Wonen in Brielle, vanwege de achterblijvende energieprestatie van deze woningen.



Projecten

Project	Toelichting
Nieuwbouw De Ruy (24 verhuurbare eenheden- VHE)	In 2026 staat de oplevering van 24 nieuwbouwwoningen aan De Ruy in Oostvoorne gepland. Momenteel werkt de aannemer aan het participatieplan en definitief ontwerp van de woningen. Naar verwachting wordt begin 2026 gestart met de bouw.
Transformatie Schoutweg (22 VHE)	Het bestaande complex Schoutweg in Oostvoorne bestaat uit 22 seniorenwoningen met een energielabel D. Het doel van het project is te onderzoeken op welke wijze het Woonbedrijf dit complex het beste door kan exploiteren en het complex weer te laten voldoen aan de eisen van deze tijd. Naar verwachting wordt hiervoor eind 2025 het definitieve plan ter besluitvorming voorgelegd. In 2025 is hiervoor al het krediet voor de realisatie beschikbaar gesteld.
Herontwikkeling Stads kantoor Brielle (36 VHE)	De gemeenteraad heeft het college van B&W verzocht om via het Woonbedrijf het voormalig stads kantoor van Brielle om te vormen naar woningen. In 2024 is hiervoor het voorkeurs scenario vastgesteld om 36 woningen te realiseren. Momenteel wordt gewerkt aan het ontwerp, waarbij mogelijk vanwege parkeerproblematiek binnen de vesting nog een wijziging in het programma moet plaatsvinden. Naar verwachting wordt in 2026 gestart met de realisatie van ongeveer 36 appartementen voor hoofdzakelijk senioren. In 2025 is hiervoor een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld.
Overige nieuwbouw (27 VHE per jaar 2027-2029)	De hiervoor genoemde projecten zijn redelijk 'hard' te noemen. Daarnaast oriënteert het Woonbedrijf zich op andere potentiële ontwikkellocaties om de productie van nieuwbouwwoningen ook na 2026 op peil te houden. In overeenstemming met de motie – Breng ons Woonbedrijf in positie – is onderzocht welke locaties binnen de gemeente Voorne aan Zee geschikt zijn voor woningbouw door het Woonbedrijf. Het jaar 2026 wordt benut om de plannen definitief vast te stellen, zodat de nieuwbouwportefeuille van het Woonbedrijf tot 2029 gevuld is met 'harde' plannen.
Investerings duurzaamheid	In 2025 is de 'route kaart verduurzaming' herijkt voor het gehele bezit, in verband met de aankoop van de woningen van Hef Wonen in Brielle. We blijven de komende jaren fors investeren in het verbeteren van de energieprestaties van onze woningen. Vaak worden deze investeringen gecombineerd met het planmatig onderhoud aan de complexen, zoals het vervangen van dakafwerking of kozijnen. In 2026 werken we op die manier aan de verbetering van 72 woningen in Rockanje en Oostvoorne en 194 woningen in Brielle.

Wij merken in onze regio een flinke druk op de woningmarkt. Er is veel vraag naar woningen en er komen weinig woningen vrij. Over het aantal sociale huurwoningen dat we bouwen,



hebben we afspraken gemaakt in de regio. Het doel is om onze bestaande en nieuwe woningvoorraad af te stemmen op de behoefte van (toekomstige) huurders en verschillende doelgroepen. De woonvisie, de Wonen Welzijn Zorgvisie en het nog op te leveren uitvoeringsprogramma (inclusief mogelijk programma om het sociaal domein te ontlasten) zijn hierin richtinggevend.

Financieel

In onderstaande tabel geven wij inzicht in de begrote exploitatie van het Woonbedrijf voor de jaren 2026 tot en met 2029.

Exploitatie 2026-2029 Woonbedrijf	Werkelijk 2024	2025	2026	2027	2028	2029
BEDRIJFSOPBRENGSTEN						
Huren	8.378.128	10.096.788	10.986.375	11.538.845	12.213.564	12.789.454
Vergoedingen	101.063	60.200	450.000	450.000	450.000	450.000
Verkoop onroerende goederen (bruto) incl. afkoop Koopgarantregeling	1.158.748	250.000	525.000	525.000	525.000	525.000
Som van de bedrijfsopbrengsten	9.637.939	10.406.988	11.961.375	12.513.845	13.188.564	13.764.454
BEDRIJFSLASTEN						
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.008.897	1.534.753	1.899.254	1.951.083	2.103.905	2.170.958
Lonen en salarissen	1.278.572	1.217.534	1.211.406	1.211.406	1.211.406	1.211.406
Lasten onderhoud (PO en NPO)	2.907.828	3.141.750	3.141.750	3.141.750	3.141.750	3.141.750
Overige bedrijfslasten	1.280.970	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Rente materiële vaste activa	559.164	1.066.425	1.990.090	1.973.801	2.012.674	1.981.286
Stelpost kapitaallasten	0	0	0	438.478	785.598	1.132.718
Som van de bedrijfslasten	7.035.431	8.460.462	9.742.499	10.216.518	10.755.333	11.138.118
BEDRIJFSRESULTAAT	2.602.508	1.946.526	2.218.876	2.297.326	2.433.231	2.626.336



Toelichting op de verschillen tussen 2026 en 2025

Bedrijfsopbrengsten:

- Huuropbrengsten: de geraamde positieve baten van € 365.000 vanuit de Kadernota 2026 zijn hierin verwerkt. De daadwerkelijke gemiddelde huurverhoging in 2025 was 4%, terwijl in de begroting voor dat jaar rekening werd gehouden met een gemiddelde huurverhoging van 2%. Dit resulteert in een voordeel van € 100.000. De huurprijzen van woningen, inclusief die welke in het eerste halfjaar van 2025 zijn gewijzigd (bijvoorbeeld door nieuwe verhuringen of mutaties) zijn meegenomen in de berekeningen.
- Vergoedingen: voor de begroting van 2026 hebben we gerekend met actuele bedragen. Deze bedragen liggen aanzienlijk hoger dan oorspronkelijk begroot.
- Verkoop woningen: wij verwachten in 2026 meerdere woningen te kunnen verkopen met een totale boekwinst van € 525.000.

Bedrijfslasten:

- Afschrijvingen op materiële vaste activa: de afschrijvingen van de woningen zijn berekend op basis van de annuïtaire methode. Ook zijn de afschrijvingen bepaald van de geplande investeringen 2026 tot en met 2029.
- Rente materiële vaste activa: de rente is berekend op basis van 1% omslagrente over de boekwaarden van het voorgaand jaar. Voor het bezit in Brielle is gerekend met een projectrente van 3,305%.

Investerings

Onderstaande tabel toont de geplande investeringen voor het Woonbedrijf.

Investeringskredieten	2026	2027	2028	2029
Herontwikkeling Stads Kantoor Brielle (36 VHE)	11.802.000			
Nieuwbouw 2027 (27 VHE)		7.695.000		
Nieuwbouw 2028 (27 VHE)			7.695.000	
Nieuwbouw 2029 (27 VHE)				8.262.000
Investerings duurzaamheid	1.503.353	1.503.353	1.503.353	1.570.000
Verduurzaming bezit Brielle	2.371.600	2.371.600	2.371.600	2.480.000
Totaal investeringen	15.676.953	11.569.953	11.569.953	12.312.000



Paragraaf 7

Verbonden partijen



§ Verbonden partijen

Algemeen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een financieel en bestuurlijk belang heeft. Verbonden partijen zijn een instrument om bepaalde publieke beleids- en uitvoeringstaken doelmatiger uit te voeren, dan wanneer de gemeente dit zelfstandig zou doen. Verbonden partijen maken onderdeel uit van onze beleidsprogramma's en worden onderverdeeld in deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen en stichtingen en verenigingen. De gemeente Voorne aan Zee participeert in 15 verbonden partijen: 11 gemeenschappelijke regelingen (GR), 1 samenwerkingsverband en 3 vennootschappen.

Verbonden partij	Type
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	Gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	Gemeenschappelijke regeling
Streekarchief Voorne-Putten	Gemeenschappelijke regeling
Syntrophos	Gemeenschappelijke regeling
Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)	Gemeenschappelijke regeling
Recreatieschap Voorne-Putten	Gemeenschappelijke regeling
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	Gemeenschappelijke regeling
Voorne-Putten werkt	Gemeenschappelijke regeling
Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)	Gemeenschappelijke regeling
Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond (GRJR)	Gemeenschappelijke regeling
Lichte Gemeenschappelijke Regeling Archeologie	Gemeenschappelijke regeling
Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)	Vennootschappen
Stedin Holding N.V.	Vennootschappen
B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides	Vennootschappen
Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam (SWRR)	Samenwerkingsverband

Deelnemingen in verbonden partijen worden periodiek beoordeeld op wenselijkheid en doelmatigheid. In deze paragraaf laten we de deelnemingen van de gemeente in derde rechtspersonen zien, waarin bestuurlijke invloed bestaat én waarmee financiële belangen gemoeid zijn.

Gemeenschappelijke regelingen

METROPOOLREGIO ROTTERDAM DEN HAAG

Globale taakstelling c.q. visie

De Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) is een beleidsrijke gemeenschappelijke regeling van 21 gemeenten. De gemeenten bundelen hun krachten om het gebied beter bereikbaar te maken en het economisch vestigingsklimaat te versterken. De MRDH bestaat uit twee pijlers, de Vervoersautoriteit (Va) en Economisch Vestigingsklimaat (EV).

Betrokkenen

21 gemeenten in de regio Rotterdam-Den Haag.



Bestuurlijk belang

De gemeente Voorne aan Zee is via haar burgemeester vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur. Daarnaast nemen twee wethouders deel aan bestuurscommissies en vier gemeenteraadsleden aan adviescommissies.

Beleidsinformatie

In de Strategische Agenda MRDH 2023-2026 staan de ambities op het gebied van vernieuwing van de economie en verbetering van de bereikbaarheid. Deze geeft richting aan de wijze waarop de MRDH werkt aan vernieuwen van de economie en verbeteren van de bereikbaarheid van de regio. De Strategische Agenda (SA) benoemt vier grote opgaven voor de regionale samenwerking:

- groei van de regio
- vernieuwing van de regio
- kwaliteit van de regio
- herstel van de regio

Deze opgaven leiden tot zes concrete opdrachten:

- investeren in bereikbaarheid
- stimuleren van toekomstbestendige economie
- stimuleren van actieve en collectieve vormen van mobiliteit
- vernieuwen van werklocaties
- versterken van het regionale mobiliteitsnetwerk
- herstellen van Ov-systemen (inmiddels gerealiseerd)

De MRDH heeft goede en diverse kwaliteiten. Daarom wordt bij de uitwerking van de beleidsdoelen mobiliteit/openbaar vervoer en economisch vestigingsklimaat onderscheid gemaakt tussen vier verschillende soorten gebieden: metropolitaan/hoogstedelijk gebied, stedelijk woon- en werkgebied, ruimtelijk wonen en recreëren en Greenport en Mainport.

Financiën Economisch Vestigingsklimaat

	2026	2025
Bijdrage	223.632	228.230
Eigen Vermogen	45.202.898	40.516.769
Vreemd vermogen	NB	1.502.046.591
Resultaat	-	-

De inwonersbijdrage is vastgesteld op € 3 per inwoner. De bijdrage voor 2026 voor Voorne aan Zee is € 223.632.

Financiën Vervoersautoriteit

De MRDH ontvangt als vervoerregio van rijksweg de bevoegdheden en middelen (Brede Doeluitkering (BDU) verkeer en vervoer) op het gebied van verkeer en openbaar vervoer. Ongeveer 80% van het beschikbare mobiliteitsbudget wordt besteed aan de exploitatie en het onderhoud van het openbaar vervoer. De overige middelen kunnen worden ingezet voor de beleidsdoelen op het gebied van mobiliteit.



VEILIGHEIDSREGIO ROTTERDAM-RIJNMOND (VRR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Visie

De VRR brengt kennis, ervaring, inwoners, bedrijven en organisaties bij elkaar om daarmee op een effectieve en efficiënte wijze de veiligheid te bevorderen. De VRR is een doelmatige, transparante en open organisatie. Medewerkers van de VRR geven en nemen verantwoordelijkheid. Zij zijn deskundige professionals die hun werk doen met passie, bevologenheid in een uitdagende omgeving. Daarbij hoort dat zij voortdurend inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en innovatie en dit onmiddellijk toepassen op veiligheid. De VRR is een gezaghebbend kennis- en expertisecentrum op het gebied van veiligheid en een betrouwbare zorg- en hulpverleningsorganisatie.

Betrokkenen

13 gemeenten nemen deel aan de VRR: Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Nissewaard, Vlaardingen en Voorne aan Zee.

Bestuurlijk belang

Vanuit de gemeente Voorne aan Zee is de burgemeester onderdeel van het Algemeen Bestuur.

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	6.027.494	5.891.000
Eigen Vermogen	13.774.000	7.254.000
Vreemd vermogen	85.596.000	95.776.000
Resultaat	-	-

STREEKARCHIEF VOORNE-PUTTEN

(vestigingsplaats: Brielle)

Visie

De gemeenschappelijke regeling heeft als doel om het culturele erfgoed, zoals dat in geschreven, gedrukte en getekende vorm alsmede op diverse beeld- en geluidsdragers is overgegeven, op deskundige wijze te beheren. Of anders gezegd het op grond van de Archiefwet 1995 en de gemeenschappelijke regeling Streekarchief Voorne-Putten 2019 veilig en beschikbaar stellen van het culturele erfgoed van Voorne-Putten, zoals dat aan het streekarchief in de vorm van archieven is overgeleverd. Het streekarchief biedt de mogelijkheid om te functioneren als regionaal historisch informatiecentrum met educatieve en wetenschappelijke taken.

Betrokkenen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn de gemeenten Voorne aan Zee (50%) en Nissewaard (50%).



Bestuurlijk belang

Het bestuur wordt gevormd door vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten: de heer F. van Oosten, namens gemeente Nissewaard (voorzitter) en mevrouw E. Priester-Tinkhof, namens gemeente Voorne aan Zee.

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	444.417	422.450
Eigen Vermogen	767.804	676.833
Vreemd vermogen	49.000	49.000
Resultaat	-	-

Risico's

Door de fusie van drie van de deelnemers (voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) bestaat de gemeenschappelijke regeling vanaf 1 januari 2023 uit twee deelnemers. Deze smalle basis noopt het bestuur om nadrukkelijk de mogelijkheid open te houden voor (een) nieuwe deelnemer(s) aan het Streekarchief Voorne-Putten.

Het bestuur van het streekarchief heeft het verzoek van de gemeente Goeree-Overflakkee ontvangen om toe te treden tot deze gemeenschappelijke regeling. Het doel is om deze toetreding per 1 januari 2026 te realiseren. Door de nieuwe huisvesting en nieuwe en uitgebreidere taken en dienstverlening van het streekarchief, nemen de uitgaven naar verwachting toe. Hierdoor worden ook de bijdragen van de twee deelnemende gemeenten hoger. Met de toetreding van een derde partij zullen de uitvoeringskosten na toetreding van de gemeente Goeree-Overflakkee door drie gemeenten worden gedeeld en daardoor beheersbaar blijven

SYNTROPHOS

(vestigingsplaats: Spijkenisse)

Globale taakstelling c.q. visie

Syntrophos voert voor de deelnemende gemeenten de volgende taken uit aanschaf, ontwikkeling, onderhoud, beheer en exploitatie van data en telefonie, hardware, software, netwerken, applicaties, geo-informatie en alle overige ICT ondersteunende systemen; uitvoering van wettelijke taken op deze terreinen; bewaking van de integriteit en veiligheid van onze systemen en de daarin opgeslagen data.

Doelstelling

Het realiseren en behouden van de al aanwezige, benodigde informatievoorzieningen en het efficiënte en professionele beheer daarvan voor de twee gemeenten. En de coördinatie van ICT-activiteiten in verband met de verdere ontwikkeling van de in de dienstverleningsovereenkomst opgesomde activiteiten. De invoering van de gemeenschappelijke regeling heeft de volgende doelstelling:

- verminderen kwetsbaarheid
- vergroten slagkracht
- ontwikkelingen en landelijke vereisten beter het hoofd bieden
- beheersen van de kosten(-stijgingen) en benodigde investeringen
- verbeteren van de dienstverlening



De dienstverlening van Syntrophos aan de gemeenten is nader uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst.

Betrokkenen

De gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee.

Bestuurlijk belang

Het bestuur wordt gevormd door de heer C.A. Hottentot namens gemeente Nissewaard (voorzitter) en de heer R. van der Kooi namens gemeente Voorne aan Zee (bestuurder).

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	8.583.734	8.223.712
Eigen Vermogen	210.796	210.796
Vreemd vermogen	15.289.204	18.783.382
Resultaat	-	-

SAMENWERKINGSVERBAND VASTGOEDINFORMATIE HEFFING EN WAARDEBEPALING (SVHW)

(vestigingsplaats: Klaaswaal)

Globale taakstelling c.q. visie

Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren van de vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens. Bij het SVHW zijn 11 gemeenten en het Waterschap Hollandse Delta aangesloten.

Betrokkenen

Type Deelnemer	Naam organisatie
Gemeente	Altena
	Alblasserdam
	Albrandswaard
	Barendrecht
	Drimmelen
	Goeree-Overflakkee
	Geertruidenberg
	Hardinxveld-Giessendam
	Hoeksche Waard
	Krimpenerwaard
	Lansingerland
	Nieuwkoop
	Ridderkerk
	Voorne aan Zee
Waterschap	Hollandse Delta

Bestuurlijk belang

De gemeente Voorne aan Zee heeft één lid in het Algemeen Bestuur.



Financieel

	2026	2025
Bijdrage	1.053.000	940.000
Eigen Vermogen	1.020.000	829.000
Vreemd vermogen	11.605.000	6.705.000
Resultaat	-	-

RECREATIESCHAP VOORNE-PUTTEN

(gevestigd op het postadres van het secretariaat)

Globale taakstelling c.q. visie

De gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Voorne-Putten draagt samen met Staatsbosbeheer zorg voor beheer, onderhoud, exploitatie en ontwikkeling van de binnen het grondgebied gelegen recreatiegebieden.

Het project 'Optimalisatie' is momenteel in uitvoering. Dit project is gestart vanwege de bestuurlijke opgaven door het aflopen van de financieringsovereenkomsten met gemeente Rotterdam. Het bestuur heeft contact met de andere schapsbesturen en is in gesprek met de provincie over de nieuwe subsidieregeling voor de financiering van het beheer van de recreatiegebieden. Niettemin heeft dit effect op de komende begrotingsjaren. Dit vraagt om een zorgvuldige financiële beschouwing waarbij het verkrijgen van eigen inkomsten, zoals eerder als doelstelling benoemd, centraal staat.

Samen met de gemeente Nissewaard wordt er momenteel onderzoek gedaan naar de waarde van het Recreatieschap VP (GR). Resultaten hiervan worden in het najaar van 2025 verwacht.

Betrokkenen

Samenwerkingsorgaan in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. Deelnemers zijn de gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee.

Bestuurlijk belang

Gemeente Voorne aan Zee heeft 3 leden in het Algemeen Bestuur.

Financieel

In de gewijzigde regeling worden de kosten als volgt verdeeld:

Nissewaard 54,12%

Voorne aan Zee 45,88%

	2026	2025
Bijdrage	725.159	703.397
Eigen Vermogen	2.326.204	4.025.000
Vreemd vermogen	2.678.156	2.992.000
Resultaat	-	-



Risico's

Vanaf 2026 is de subsidie van de provincie Zuid-Holland allerm minst zeker. Als deze bijdrage (gedeeltelijk) wegvalt, kan dat ertoe leiden dat de taken van het recreatieschap in de huidige vorm niet doorgezet kunnen worden. Op dit moment worden hierover gesprekken gevoerd met de provincie Zuid-Holland. Ook wordt gedacht aan het vergroten van de inkomsten en/of het verlagen van de kosten. Voor het boekjaar 2026 is er begrotingstechnisch voor gekozen om o.a. de wegvallende bijdrage van de gemeente Rotterdam op te nemen als een taakstellende bezuiniging en incidenteel te dekken uit de reserve.

DIENST CENTRAAL MILIEUBEHEER RIJNMOND (DCMR)

(vestigingsplaats: Schiedam)

Globale taakstelling, visie en missie

De DCMR is de omgevingsdienst van de provincie Zuid-Holland en de gemeenten in het Rijnmondgebied. Bij de grote risicobedrijven voert de DCMR ook taken uit in Zeeland en werkt zij landelijk samen met andere inspectiediensten. De DCMR werkt aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving en reguleert de bedrijvigheid in de Rijnmond regio. De DCMR ziet erop toe dat bedrijven veilig werken. De DCMR monitort de milieukwaliteit, levert en analyseert data en informeert en adviseert met als doel een toekomstvast, veerkrachtig gebruik van de leefomgeving.

De DCMR verleent vergunningen, controleert bedrijven op de naleving van relevante wet- en regelgeving en handhaaft waar nodig. Daarnaast adviseert de DCMR voor ruimtelijke plannen, ondersteunt bij beleidsontwikkeling en monitort en bewaakt de milieukwaliteit. Het beleidsmatige kader en de prioriteiten in de DCMR-uitvoering zijn vastgelegd in het Meerjarenprogramma 2023-2026 (MJP), dat door het Algemeen bestuur is vastgesteld.

Betrokkenen

De provincie Zuid-Holland en de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee.

Bestuurlijk belang

Gemeente Voorne aan Zee heeft één lid in het Algemeen Bestuur en is eveneens vertegenwoordigd in het Dagelijks Bestuur.

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	2.318.465	2.203.864
Eigen Vermogen	6.267.000	3.466.000
Vreemd vermogen	17.213.000	21.259.000
Resultaat	-	-



Risico's

In de begroting 2026 beschrijft de DCMR onderwerpen die invloed hebben voor hun taakuitvoering die zich aandienen vanuit wetgeving en landelijke beleidsonderwerpen. In de samenleving neemt de aandacht voor en zorg over de leefomgeving toe. Denk alleen al aan de bezorgdheid over de PFAS-problematiek en de vraag om een betere luchtkwaliteit. Daarnaast staat er binnen alle overheden een toenemende druk op de financiën. Voor DCMR betekent dit dat ook in 2026 in opdracht van het bestuur scherp wordt gestuurd op een efficiënte inzet van middelen. Toezicht en handhaving worden risicogestuurd en datagedreven aangepakt. Tegelijkertijd zal binnen de kaders van de begroting zo goed mogelijk worden ingespeeld op nieuwe opgaven en ontwikkelingen. De gemeentelijke bezuinigingen kunnen de kwaliteitscriteria vergunningverlening, toezicht en handhaving onder druk zetten waar de DCMR reeds aan voldoet.

VOORNE-PUTTEN WERKT

(vestigingsplaats: Spijkenisse)

Met ingang van 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling Voorne-Putten Werkt opgericht. Tegelijkertijd zijn het Sociaal Werkvoorzieningsschap De Welplaat en de Gemeenschappelijke Regeling Werk, Inkomen en Zorg (WIZ) beëindigd. De rechtsvorm is een gemeenschappelijke regeling centrumconstructie (Nissewaard), die oorspronkelijk is aangegaan met de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne. Na de fusie werkt Voorne-Putten Werkt samen met de gemeente Voorne aan Zee. In 2025 is een dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen de gemeente Voorne aan Zee en de gemeente Nissewaard, die 100% aandeelhouder is van Voorne-Putten Werkt. In deze overeenkomst is vastgelegd dat voormalig WSW-medewerkers, Nieuw Beschut Werkers en re-integratietrajecten een plaats hebben binnen de organisatie.

Taakstelling en visie

Voorne-Putten Werkt is een werkleerbedrijf dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt begeleidt. Zij bieden werk onder aangepaste omstandigheden en ondersteunen mensen bij het ontwikkelen van hun talenten en vaardigheden. Ook begeleiden zij mensen met een uitkering naar werk, met behulp van leerlijnen en ontwikkelinstrumenten.

Met maatwerk biedt Voorne-Putten Werkt werkzoekenden kansen en geeft zij mensen met een beperking de mogelijkheid om deel te nemen aan de reguliere arbeidsmarkt. Binnen de organisatie werken voormalig WSW-medewerkers en Nieuw Beschut Werkers. Daarnaast voert Voorne-Putten Werkt re-integratiewerkzaamheden uit voor inwoners met een bijstandsuitkering en niet-uitkeringsgerechtigden. De organisatie is actief in het eilandgebied Voorne-Putten en het havengebied en speelt een belangrijke rol in de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta. Het bedrijfsmatige karakter van de organisatie draagt bij aan de versterking van de arbeidsregio, waarmee een gebied van 150.000 inwoners wordt bediend.

Voor inwoners met een bijstandsuitkering biedt Voorne-Putten Werkt ondersteuning om zo snel mogelijk de stap naar werk te maken. Het doel is om inwoners naar vermogen deel te laten nemen aan de samenleving, zodat zij in hun eigen inkomen kunnen voorzien en hun zelfredzaamheid kunnen vergroten. De organisatie legt verbinding tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt, met als uitgangspunt een inclusieve arbeidsmarkt. Hierin is ruimte voor jongeren, ouderen en mensen met en zonder beperking.



Bij het realiseren van de doelen van de Participatiewet streeft Voorne-Putten Werkt ernaar om mensen met arbeidsvermogen duurzaam naar werk te begeleiden, bij voorkeur regulier werk. Als regulier werk niet haalbaar is, wordt gestreefd naar de hoogst mogelijke vorm van participatie.

Betrokkenen

gemeente Voorne aan Zee
gemeente Nissewaard

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	143.776	139.776
Eigen Vermogen	-	-
Vreemd vermogen	-	-
Resultaat	-	-

GEMEENTELIJKE GEZONDHEIDSDIENST ROTTERDAM RIJNMOND (GGD-RR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Het openbaar lichaam GGD-RR stelt zich ten doel:

- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen in het rechtsgebied van het lichaam.
- Het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking.
- Alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt.

In het kader van de gemeenschappelijke regeling GGD-RR is het college van B&W van de gemeente Rotterdam verantwoordelijk voor de organisatie en het beheer van de GGD Rotterdam-Rijnmond als uitvoerende organisatie. Omdat de gemeenschappelijke regeling geen eigen jaarrekening kent, kan ze in die zin, in tegenstelling tot de gemeente Rotterdam, niet voldoen aan het BBV. Dit is met de provincie Zuid-Holland, als toezichthouder op gemeenschappelijke regelingen, afgestemd.

Betrokkenen

Het rechtsgebied van de GGD-RR omvat de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee.

Bestuurlijk belang

Namens gemeente Voorne aan Zee is mevrouw E. Priester-Tinkhof lid van het Algemeen Bestuur.

Financieel

Omdat de GGD-RR geen eigen jaarrekening kent, kan ze niet voldoen aan het BBV en wordt alleen de eigen bijdrage vermeld. De bijdrage aan de gemeenschappelijk regeling bedraagt voor 2026 € 761.923.



Risico's

Niet van toepassing

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SAMENWERKENDE GEMEENTEN JEUGDHULP RIJNMOND

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken¹ (door het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen) en taken die vallen onder het landelijke transitiearrangement², met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet. Het gaat hierbij om de uitvoering van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen (JB/JR), de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of ambulante specialistische zorg voor jeugdigen. Deze taken worden aanvullend en in aansluiting op het lokale aanbod uitgevoerd. Daarnaast beoogt deze regeling het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten over de uitvoering van de jeugdhulptaken.

Betrokkenen

Gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee. Gemeenten Maassluis, Schiedam en Vlaardingen zijn alleen betrokken bij de uitvoering van de jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen.

Bestuurlijk belang

Namens gemeente Voorne aan Zee is de heer A.J. Jan Spoon lid van het Algemeen Bestuur.

Financieel

	2026	2025
Bijdrage	19.687.705	17.921.104
Eigen Vermogen	N.v.t.	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.

¹ Bovenlokale voorzieningen/taken hebben betrekking op jeugdreclassering- en jeugdbeschermingsmaatregelen, vormen van verblijfszorg en vormen van specialistische zorg voor jeugd.

² Specialistische functies: Jeugdzorg Plus, GGZ met landelijke functie, Expertise en behandelcentrum op het gebied van geweld onder 18 jaar, jeugd sterk gedragsgestoord licht verstandelijk gehandicapt, gespecialiseerde diagnostiek (L)VB jeugd met GGZ, forensische jeugdzorg.



LICHTE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING ARCHEOLOGIE

vestigingsplaats: Rotterdam

Globale taakstelling c.q. visie

- Gevraagd en ongevraagd informeren en adviseren van het bestuur en de ambtenaren van de gemeente Voorne aan Zee over het beheer en behoud van het bodemarchief, over het archeologisch bestel en wetgeving en de consequenties daarvan voor de gemeente.
- Het, in overleg met de gemeente, informeren en adviseren van derden (bijvoorbeeld ontwikkelaars of archeologische instellingen, burgers of bedrijven) over het bodemarchief of het archeologisch beleid van de gemeente.
- Het zorgdragen voor de archeologieparagrafen in het omgevingsplan en de daarbij behorende Archeologische Waarden- en Beleidskaart.
- Het opstellen en goedkeuren van programma's van eisen en plannen van aanpak volgens de Kwaliteitsnorm Nederlandse Archeologie (KNA).
- Het beoordelen van rapportages en het voorstellen van selectiebesluiten.
- Het melden van nieuwe vondsten en opgravingen aan Archis, het centrale archief van de Rijksdienst voor Archeologie, Cultuurlandschap en Monumenten (artikel 41 Monumentenwet 1988).
- Het beheren van de archeologische documentatie en het archeologisch vondstmateriaal met betrekking tot de gemeente Voorne aan Zee volgens de Kwaliteitsnorm Nederlandse Archeologie (KNA).
- Het zorgdragen voor de inbreng van archeologische belangen bij het opstellen van ruimtelijke plannen en het omgevingsplan (het opstellen van de 'archeologieparagraaf', met de bijbehorende voorschriften en plankaarten).

Bijdrage 2026

Geen. Alleen voor af te nemen diensten wordt betaald.

Samenwerkingsverbanden

SAMENWERKINGSVERBAND WONEN REGIO ROTTERDAM (SWRR)

Dit is een samenwerking tussen de regiogemeenten.

Op 19 december 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met het aangaan van de nieuwe bestuursovereenkomst Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam (SWrR) 2025. De afspraken vormen de basis voor de samenwerking op het gebied van wonen met 11 andere regiogemeenten van de regio Rotterdam. Sinds 2025 heeft de gemeente Voorne aan Zee de kassiers-rol overgenomen van de gemeente Nissewaard.

Bijdrage 2026: € 30.848.



Vennootschappen en coöperaties

NV BANK NEDERLANDSE GEMEENTEN (BNG)

(vestigingsplaats: Den Haag)

Globale taakstelling c.q. visie

BNG Bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank is een betrokken partner en creëert waarde door het aanbieden van goedkope en duurzame financiering. De bank biedt haar klanten een breed pakket van financiële dienstverlening aan. Onder andere kredietverlening, betalingsverkeer, gebiedsontwikkeling, duurzame projectfinanciering en participaties in publiek-private samenwerkingen. Daarmee draagt de bank zowel bij aan lagere kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de Nederlandse burger, als aan een duurzamer Nederland en in het verlengde daarvan aan de realisatie van de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties.

Financieel belang

De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50). De gemeente Voorne aan Zee is in het bezit van 97.617 aandelen à € 2,50 (nominale waarde) en heeft zeggenschap via het stemrecht op deze aandelen.

EV per 01-01-2024: € 4.721 miljoen
EV per 31-12-2024: € 4.777 miljoen

VV per 01-01-2024: € 110.819 miljoen
VV per 31-12-2024: € 123.614 miljoen

Zoals bekend wordt het dividend verantwoord in het jaar van uitkering, daarom wordt in 2025 het dividend van 2024 verantwoord. Over 2024 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 294 miljoen. In 2023 was dat € 254 miljoen.

Uitgekeerd dividend over 2024 in 2025 € 210.853 (voor dividendbelasting). Dit zijn 97.617 aandelen à € 2,16 per aandeel. Verwacht dividend over 2025 in 2026: € 214.000.

Wijzigingen in het belang

Gedurende het begrotingsjaar is er niets veranderd in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Het aandelenbezit in BNG Bank is een duurzame belegging.

Risico's

BNG voldoet aan de kapitaaleisen wanneer zich een zwaar stress scenario zou voordoen. Wereldwijd behoort BNG tot de meest kredietwaardige banken met een 'triple A rating' van Moody's en Standard & Poor's.

Beleidsinformatie

Zie onder Globale taakstelling c.q. visie.



STEDIN HOLDING N.V.

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Stedin is eigenaar van het stroom- en gasnet in de regio (netbeheerder). Een netbeheerder is verantwoordelijk voor de kabels en leidingen en het onderhoud ervan.

Betrokkenen

De aandeelhouders van Stedin zijn een groot aantal gemeenten in Zuid-Holland, Friesland, Noord-Brabant en Noord-Holland.

Financieel belang

Aandelen Voorne aan Zee:

97.049 aandelen à € 100

7.123 preferente aandelen à € 552,39

EV per 01-01-2024: € 3.221 miljoen

VV per 01-01-2024: € 5.063 miljoen

EV per 31-12-2024: € 3.370 miljoen

VV per 31-12-2024: € 5.704 miljoen

Resultaat 2024: € 158 miljoen

Uitgekeerd dividend 2025 voor belastingen over gewone aandelen: € 962.000.

Verwacht dividend 2026: € 970.000.

B.V. GEMEENSCHAPPELIJK BEZIT EVIDES

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Op betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde wijze leveren van drink- en industrieel water en daaraan gerelateerde producten aan particuliere en zakelijke klanten.

Betrokkenen

De aandeelhouders van de structuurvennootschap Evides Holding N.V. is een groot aantal gemeenten in de provincies Zuid-Holland, Noord-Brabant, de provincie Zeeland zelf en de gemeenten in de provincie Zeeland.

Financieel belang

Aandelen Voorne aan Zee: 66.620 à € 169,07

EV per 01-01-2024: € 593,3 miljoen

VV per 01-01-2024: € 806,7 miljoen

EV per 31-12-2024: € 625,5 miljoen

VV per 31-12-2024: € 815,3 miljoen

Resultaat 2024: € 53,3 miljoen

Uitgekeerd dividend 2025 voor belastingen: € 297.000.

Geraamd dividend 2026: € 216.000



Wijzigingen in het belang

Er worden geen belangrijke veranderingen verwacht in het begrotingsjaar.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Er worden geen belangrijke veranderingen verwacht in het begrotingsjaar, die van grote invloed zijn op de bedrijfsresultaten.

Overige verbonden partijen

Geen.



Paragraaf 8

Grondbeleid



§ Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met programma's van ruimtelijke ontwikkeling, volkshuisvesting, economische zaken, infrastructuur en beheer openbare ruimte. Daarnaast heeft het grondbeleid een financiële impact. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Algemene ontwikkelingen

Met bijna 34.000 verkopen in het eerste kwartaal 2025, zit er flink vaart in de huizenmarkt. Dit is veel meer dan in dezelfde periode in de drie voorgaande jaren. De sterke stijging komt door een combinatie van factoren. Het vertrouwen in de woningmarkt is positief, mede door een dalende hypotheekrente en hogere lonen. Veel doorstromers kunnen hun overwaarde inzetten bij de aankoop van een woning. Ook kwamen er meer woningen te koop, doordat investeerders hun voormalige huurwoningen verkochten. Eén op de vijf verkopen in het eerste kwartaal 2025 was een voormalige huurwoning, waarvan twee derde deel appartementen. Door de combinatie van krapte op de woningmarkt en hoge vraag werd dit extra aanbod vlot verkocht.

Toch blijft het landelijk tekort aan geschikte woningen groot. Daarom blijft het nodig om ook in Voorne aan Zee woningen te bouwen. In 2026 werken we, vanuit het situationeel grondbeleid, een plan uit om het grondbeleid actiever te sturen en verkennen we de meest passende uitvoeringsmogelijkheden.

Meerjarenprogramma Grondexploitaties Voorne aan Zee (MPG)

Het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) Voorne aan Zee is op 8 juli 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. Het MPG wordt eenmaal per jaar herzien en ter besluitvorming aan het college van B&W en de gemeenteraad aangeboden. Alle grondexploitatieherzieningen zijn erin verwerkt.

Vaststellen Nota Grondbeleid

Op 17 april 2025 heeft de gemeenteraad de Nota Grondbeleid 2025 vastgesteld. In de nota wordt beschreven op welke manier en met welk instrumentarium op adequate en efficiënte wijze tot locatie-ontwikkeling kan worden overgegaan. Daarnaast geeft de nota inzicht in de relatie tussen de publiekrechtelijke en privaatrechtelijke bevoegdheden van de gemeente op het gebied van grondbeleid. Met deze nota geeft de gemeenteraad het college van B&W kaders waarbinnen het gemeentelijk grondbeleid wordt uitgevoerd.

Vaststellen Grondprijzenbrief

Op 13 mei 2025 is de Grondprijzenbrief 2025 vastgesteld door het college van B&W. Het uitgangspunt van de grondprijzenbrief is dat wordt uitgegaan van de marktwaarde van de grond. Voor de verschillende functies zoals woningbouw, bedrijventerreinen, kantoren, detailhandel enzovoort. De grondprijzenbrief wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het college.



Nota Kostenverhaal Voorne aan Zee

De structuurvisies, inclusief Nota Kostenverhaal vormen de basis voor de voormalige gemeenten voor het verhalen van kosten voor bovenwijkse voorzieningen, bovenplanse verevening en ruimtelijke ontwikkelingen. Dat kan enerzijds langs publieke weg via kostenverhaalregels bij een omgevingsplan. En anderzijds privaatrechtelijk via anterieure overeenkomsten. Voor borging van het kostenverhaal, wordt een nieuwe Nota Kostenverhaal opgesteld voor Voorne aan Zee. In deze nota worden de ambities die zijn opgenomen in de Omgevingsvisie en de uitvoeringsagenda van de Mobiliteitsvisie financieel vertaald en toebedeeld naar toekomstige projecten en de bestaande gebieden.

Onderzoeken welke gebiedsvisies opgesteld moeten worden, als vervolg op de omgevingsvisie

In 2025 onderzoeken we nader welke gebiedsvisies we nodig hebben. In een gebiedsvisie wordt nader uitgewerkt welke processen doorlopen moeten worden om tot een integrale gebiedsontwikkeling te kunnen komen. Binnen Voorne aan Zee is het wenselijk om nieuwe gebiedsvisies te ontwikkelen om zo een beeld te vormen voor een herontwikkeling van een gebied. Een actuele gebiedsvisie is de Gebiedsagenda Rickse Boomgaert, die op 30 januari 2025 is vastgesteld door de gemeenteraad.

Onderzoeken of we een visie op verbeterlocaties willen opstellen

In oktober 2015 stelde de gemeenteraad van Hellevoetsluis de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties' vast. De vier gebiedsvisies uit de 'Visie op de strategische programmering van stedelijke voorzieningen' zijn toegevoegd aan de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties'. Het gaat om de gebieden Sportlaan en omgeving en het centrum-gebied De Struytse Hoeck, de vesting en het gebied Brielsestraatweg in Hellevoetsluis. De voormalige gemeente Westvoorne kent visies voor de dorpskernen. Op termijn kan het gewenst zijn de Visie op Verbeterlocatie te actualiseren binnen Voorne aan Zee.



Materiële vaste activa, Immateriële vaste activa en Faciliterend

Hieronder staat een opsomming van de boekwaardes van de projecten in ontwikkeling onder de materiële vaste activa (MVA) en immateriële vaste activa of private ontwikkelingen die de gemeente faciliteert. Naar mate de beoogde projecten verder in ontwikkeling komen, kan hiervoor een grondexploitatie in een herziening van het MPG worden opgenomen.

Materiële vaste activa	Voormalige Gemeente	Boekwaarde 01-01-2025	Verwachte boekwaarde 01-01-2026	Rente 1,0% t.l.v. exploitatie
De Ruy (middengebied) Oostvoorne	WV	1.049.523	1.049.523	10.495
Kerkplein(vm.grond WB) Oostvoorne	WV	419.637	419.637	4.196
Kleidijk Oostvoorne	WV	31.500	31.500	315
Meeuwenoord Brielle	BRL	2.250.000	2.250.000	22.500
Nieuwe Achterweg Rockanje	WV	1.831.561	1.831.561	18.315
Noordrand Rockanje	WV	645.001	645.001	6.450
Oude Goote Brielle	BRL	6.619.200	6.619.200	66.192
Quaksedijk Rockanje	WV	421.616	421.616	4.216
Tiende Penning (revitalisering) Vierpolders	BRL	147.500	147.500	1.475
Valweg Oostvoorne	WV	123.485	123.485	1.234
Westerlandseweg Oostvoorne	WV	1.360.000	1.360.000	136.000
Totaal		14.899.023	14.899.23	271.388

De gronden Noordrand Rockanje en Valweg Oostvoorne zijn in 2025 opnieuw getaxeerd. De taxaties hebben geen aanleiding gegeven tot een verlaging van de boekwaarde.

Immateriële vaste activa	Voormalige Gemeente	Boekwaarde 01-01-2025	Verwachte boekwaarde 01-01-2026	Rente 1,0% t.l.v. exploitatie
Rickse Boomgaert	BRL	52.626	182.000	1.820
Schelpenpad Hellevoetsluis	HVS	-74.307	0	0
Voorber. Gebiedsvisie Zuid-Oost 2020	HVS	147.387	200.300	2.003
Zuidfront 2020	HVS	122.459	288.000	2.880
Valweg Oostvoorne	WV	141.845	305.000	3.050
Totaal		390.010	975.200	9.753

Toelichting

- Rickse Boomgaert: Gestart in 2024. Op 14 maart 2024 heeft de gemeenteraad een voorbereidingskrediet van € 225.000 beschikbaar gesteld. Dit krediet is op 30 januari 2025 met € 43.000 verlaagd tot € 182.000.
- Schelpenpad Hellevoetsluis: In 2023 zijn bijdragen ontvangen voor het opstellen van een gebiedsvisie en plannen voor dit gebied. De te maken kosten worden uit deze bijdragen bekostigd.
- Voorbereiding Gebiedsvisie Zuid-Oost 2020: De gemeenteraad van de voormalige gemeente Hellevoetsluis heeft op 5 maart 2020 een krediet beschikbaar gesteld voor de maatschappelijke kosten-batenanalyse en voorbereidende werkzaamheden inzake het bestemmingsverkeer van Farm



Frites en de evaluatie van het communicatie- en participatietraject van de gebiedsvisie Zuid-Oost.

- Hellevoetsluis Zuidfront 2020: De voormalige gemeente Hellevoetsluis heeft vanaf 2021 gewerkt aan een uitwerking van de visie Zuidfront en Land van Paling in Hellevoetsluis. Destijds is een krediet van € 288.000 beschikbaar gesteld.
- Valweg Oostvoorne: Op 22 juni 2023 heeft de gemeenteraad een voorbereidingskrediet van € 90.000 en een sloopkrediet van € 215.000 beschikbaar gesteld. Totaal € 305.000.

Faciliterend	Voormalige Gemeente	Boekwaarde 01-01-2025	Verwachte boekwaarde 01-01-2026	Rente 1,0% t.l.v. exploitatie
Fazantenlaan Oostvoorne	WV	-115.898	0	0
Glasintensiveringsgebied Tinte	WV	1.111.568	1.111.568	11.115
Oude Goote	BRL	3.960.452	3.960.452	39.604
Saneringslocaties Glastuinbouw	WV	845.900	845.900	8.459
Stadsdorp Fase 1&2	HVS	311.974	1.581.203	3.119
Stadsdorp Fase 1&2 aanvulling 2025	VaZ	0	838.500	0
Totaal		6.113.996	8.337.623	62.297

Toelichting

- Fazantenlaan Oostvoorne: In december 2021 is een exploitatieovereenkomst getekend. De gemeentelijke kosten zijn/worden verhaald door middel van de exploitatiebijdrage. De rol van de gemeente bestaat voornamelijk uit vergunningverlening en bouwtoezicht. Het plan grenst aan de ontwikkeling van 42 vervangende nieuwbouwwoningen door het gemeentelijk Woonbedrijf aan de Patrijzenlaan. 54 woningen zijn inmiddels verkocht en voor de laatste 17 woningen loopt het vergunningstraject. De voorbereidende werkzaamheden voor de bouw zijn begonnen.
- Saneringslocaties Glastuinbouw: Voor project Glas Saneringslocaties is een business case opgesteld die positief sloot. Het belangrijkste risico binnen het project hangt samen met het succes van het saneren van glas en de aparte afspraken die daarbij met de eigenaren gemaakt worden. Enerzijds wordt een subsidie verstrekt op basis van vooraf gestelde randvoorwaarden per locatie. Anderzijds onderhandelt de gemeente met de losse eigenaren over de sanering van hun glas. Tegenvallers in deze onderhandelingen, of locaties die niet transformeren, kunnen effect hebben op de toekenning van de subsidie en daarmee op het saldo.
- Glasintensiveringsgebied Tinte: Dit is een business case die samenhangt met de sanering en verplaatsing van glas binnen de gemeente. Bij Glasintensivering Tinte maakt de gemeente kosten voor de aanpassingen in het openbaar gebied. Deze kosten worden door middel van een exploitatiebijdrage verhaald op de ontwikkelaars. Daarnaast worden er glasrechten verkocht.
- Oude Goote: Voor dit project is een anterieure overeenkomst afgesloten met een ontwikkelaars-combinatie. De gemeentelijke gronden worden verkocht aan de ontwikkelaarscombinatie en na realisatie wordt het complete openbaar gebied weer overgedragen aan de gemeente. In juni 2023 is het bestemmingsplan



vastgesteld in de raad van Voorne aan Zee en inmiddels onherroepelijk geworden. In 2025 is een eerste deel van de vergoedingen gefactureerd. Voor het plan is een WBI-subsidie van € 1.524.492 toegekend. Deze wordt verantwoord als aan alle voorwaarden is voldaan. Ter afdekking van de risico's en verplichtingen is een voorziening gevormd van € 1.030.761.

- Stadsdorp fase 1 en 2: Op 13 december 2018 heeft de gemeenteraad van de voormalige gemeente Hellevoetsluis het bestemmingsplan 'Nieuw-Helvoet' gewijzigd vastgesteld. Dit bestemmingsplan maakt de herontwikkeling van de omgeving Sportlaan in Hellevoetsluis mogelijk. Hier maakt ook het Vermaatterrein deel van uit. Voor het Vermaatterrein is in 2018 het oostelijk deel meegenomen, fase 1. Ook zijn er woningbouwafspraken voor fase 2 gemaakt. Inmiddels zijn de woningen in fase 1 opgeleverd. Het plangebied Vermaatterrein fase 2 is onderdeel van het voormalige bedrijfsterrein van autobedrijf Vermaat, gelegen op de hoek van de Rijksstraatweg en de Amnesty Internationallaan in Hellevoetsluis. Er zijn anterieure afspraken gemaakt tussen de ontwikkelaar NLO en de gemeente voor fase 2. De kosten voor het opstellen van het bestemmingsplan, plankosten en bovenwijkse voorzieningen, zijn afgedekt door de afspraken over kostenverhaal in de anterieure overeenkomst.

Grondexploitatie

Jaarlijks wordt alle bouwgrond in exploitatie genomen complexen (BIE) herzien. Daarbij wordt onder andere het bouwprogramma, de (grond)opbrengsten, investeringen, fasering en het bouwtempo tegen het licht gehouden. Ook worden de parameters voor kosten en opbrengsten geactualiseerd. De onderstaande tabel geeft de financiële stand van zaken van de BIE-complexen per 1 januari 2025 weer. Bij de jaarrekening 2024 zijn twee grondexploitaties afgesloten: het Motorbrandstofverkooppunt en de Molshoek. In 2026 zijn er totaal elf actieve grondexploitaties. Een minbedrag duidt op een negatief plansaldo, dat afgedekt wordt door een voorziening.

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE)	Voormalige gemeente	Plansaldo 01-01-2025	Voorziening 01-01-2025	Risicoprofiel 2025
Boomgaard	HVS	-1.496.503	1.496.503	701.628
Brede school	WV	784.976	-	114.368
Christinaplaats	HVS	-315.881	315.881	106.237
Dorpshart Zwartewaal	BRL	-3.476.666	3.476.666	679.172
Drenkeling fase 2a	WV	-2.277.653	2.277.653	1.261.442
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	-4.543.545	4.543.545	-
Heliushaven	HVS	-470.763	470.763	46.964
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	784.165	-	133.748
Kickersbloem 3	HVS	165.026	-	293.299
Stadsdorp/ Eendraghtshof	HVS	-2.853.145	2.853.145	579.533
Veerhaven	HVS	-436.655	436.655	186.904
Saldo		-14.136.644	15.870.811	4.103.295



Verloop boekwaardes

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de boekwaardes van de grondexploitaties in 1 januari 2025. De verwachte boekwaarde op 1 januari 2026 is € 15,5 miljoen. Een min-bedrag bij een boekwaarde duidt op een positieve boekwaarde, meer opbrengsten dan kosten (positieve cashflow).

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE)	Voormalige gemeente	Boekwaarde 01-01-2025	Verwachte boekwaarde 01-01-2026
Boomgaard	HVS	2.664.067	1.844.129
Brede school	WV	1.701.988	-1.477.496
Christinaplaats	HVS	-157.937	229.127
Dorpshart Zwartewaal	BRL	2.234.593	6.053.051
Drenkeling fase 2a	WV	705.030	2.292.159
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	10.121.161	0
Heliushaven	HVS	610.303	452.207
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	-1.328.899	-1.558.538
Kickersbloem 3	HVS	11.885.086	1.634.759
Molshoek	HVS	-154.760	0
Motorbrandstofverkooppunt	HVS	-108.779	0
Stadsdorp/ Eendragtshof	HVS	3.922.964	5.704.076
Veerhaven	HVS	-180.956	296.472
Totaal		31.913.861	15.469.946

Voorziening nadelig saldo grondexploitaties

De stand van deze voorziening is € 15.870.811 en dient ter afdekking van de negatieve plansaldi van de complexen Boomgaard, Christinaplaats, Dorpshart Zwartewaal, Drenkeling fase 2a, Glassanering ruimte voor ruimte kavels, Heliushaven, Stadsdorp/ Eendragtshof en Veerhaven. Deze is gebaseerd op de herziening van de grondexploitaties ten behoeve van de jaarrekening 2024.

Voorziening bouwgrond 01-01-2025	Voormalige gemeente	Voorzieningen 01-01-2025
Boomgaard	HVS	1.496.503
Christinaplaats	HVS	315.881
Dorpshart Zwartewaal	BRL	3.476.666
Drenkeling fase 2a	WV	2.277.653
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	4.543.545
Heliushaven	HVS	470.763
Stadsdorp/ Eendragtshof	HVS	2.853.145
Veerhaven	HVS	436.655
Totaal		15.870.811



Winstneming

Bij grondexploitaties met een positief plansaldo moet de winst worden genomen naar rato van de voortgang. Het BBV benoemt dit als Percentage of completion methode (POC-methode). De winstneming op de grondexploitaties Brede school, locatie Jan Matthijssenlaan, Kickersbloem 3, afsluiting van het Motorbrandstofverkooppunt en Molshoek bedraagt € 2.105.698.

Winstname bouwgrond 01-01-2025	Voormalige gemeente	Winstname 01-01-2025
Brede school	WV	83.008
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	1.479.994
Kickersbloem 3	HVS	279.157
Motorbrandstofverkooppunt (afsluiting)	HVS	108.779
Molshoek (afsluiting)	HVS	154.760
Totaal		2.105.698

Risico's en weerstandsvermogen

De gemeente is verplicht in het kader van het BBV de vereiste weerstandscapaciteit voor de Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) complexen te berekenen en af te dekken. De risicoanalyse is een methode, waarbij risico's door maatwerk per project worden gekwantificeerd. Als een risico een financieel effect heeft, dan wordt bepaald welke kans van optreden er is. Het risico maal de kans van optreden bepaalt het risico voor dat onderdeel van het project. Voor het totale project worden alle risico's gecombineerd met als resultaat een totaal risicoprofiel voor het project. Het totale risicoprofiel is € 4,1 miljoen in 2025. Het risicoprofiel wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld en is afhankelijk van de actuele risico's en het opnieuw vaststellen of afsluiten van grondexploitaties. Daarom kan het risicoprofiel afwijken van de prognose.

Voorziening Stadsuitleg (VSU)

De voormalige Voorziening Stadsuitleg (VSU) was met name gericht op het financieren van infrastructurele werken. Basis voor de VSU was de Nota Kostenverhaal, waarin zijn opgenomen de bovenwijkse projecten (kostenvragers) en de plannen (kostendragers) en de hoogte van de bijdragen. Als gevolg van invoering van de vennootschapsbelasting (vpb), moet de financiële verantwoording van de Voorziening Stadsuitleg anders worden vormgegeven. Daarom bestaat de VSU niet meer in de oude vorm. Dit aspect wordt opnieuw vormgegeven als onderdeel van het opstellen van de Nota Kostenverhaal Voorne aan Zee.

Vennootschapsbelasting

Overheidsondernemingen, waaronder gemeenten, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (vpb). Op een nader te bepalen moment wordt een quickscan uitgevoerd om te toetsen of gemeente Voorne aan Zee vpb-plichtig is. De verwachting is dat de grondexploitatie-activiteiten van de gemeente Voorne aan Zee niet vpb-plichtig zijn. In het voorjaar 2025 heeft een quickscan plaatsgevonden om de vpb-plicht te monitoren.



Paragraaf 9

Wet open overheid



§ Wet open overheid

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de plannen van de gemeente Voorne aan Zee voor het uitvoeren van de Wet open overheid (Woo) en voor een transparante overheid.

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 ingevoerd. Deze wet moet ervoor zorgen dat overheden open en duidelijk informatie delen. Hierdoor wordt het makkelijker om informatie te vinden, uit te wisselen, te bewaren en goed te organiseren. De Woo vervangt de oude Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo regelt naast het geven van informatie op verzoek (passieve openbaarmaking) ook het delen van informatie zonder dat iemand erom vraagt (actieve openbaarmaking). Overheden moeten dus ongevraagd informatie openbaar maken. De regel voor passieve openbaarmaking is op 1 mei 2022 ingegaan. Voor actieve openbaarmaking is er een overgangsperiode, maar het is nog niet duidelijk hoe lang die zal duren.

Het invoeren van de Woo in gemeenten is ingewikkeld. Dit komt omdat de verandering invloed heeft op bijna alle onderdelen van de gemeente, zoals:

- mensen, waaronder medewerkers en inwoners
- informatiehuishouding, onder andere ICT, systemen, data
- processen, waaronder, maar niet beperkt tot de werkprocessen van de 11 relevante Woo-informatie categorieën
- organisatie, inclusief samenwerkingsverbanden

Daar komt bij dat de stapsgewijze invoering van actieve openbaarmaking meerdere jaren duurt. Daarom hebben we voor de gemeente Voorne aan Zee een meerjarig plan van aanpak gemaakt. Maar de tijd die nodig is, verschilt tussen actieve en passieve openbaarmaking.

- De invoering van actieve openbaarmaking gebeurt naar verwachting in drie fases van een jaar. Het is nog niet duidelijk wanneer dat begint. Daarom reken we op een doorlooptijd van drie tot vier jaar. In de planning staat dat er elk jaar wordt gekeken of het nodig is de planning aan te passen. Als het nodig is, kan dit ook vaker gebeuren.
- Voor de passieve openbaarmaking is er geen gefaseerde invoer. Alle regels gelden sinds 1 mei 2022. De meeste werkzaamheden die nodig zijn om het bestaande Wob-proces om te zetten naar een Woo-proces zijn inmiddels gedaan.

De Woo heeft als belangrijk doel, genoemd door onder andere de VNG en het ministerie van BZK, om de informatie goed te organiseren. Dit is belangrijk voor zowel het delen van informatie als het actief openbaar maken ervan. Een duidelijke en goed georganiseerde informatiehuishouding helpt om aan de regels van de Woo te voldoen. Het gebruik van een zaakstelsel, zoals E-suite, in combinatie met de afspraak om hier alle belangrijke informatie in op te slaan, helpt daarbij. Vorig jaar is een plan gemaakt om de informatiehuishouding te verbeteren, het zogenaamde Archiefverwerkingsplan. Daarnaast zorgt het project procesoptimalisatie ervoor dat de regels van de Woo worden nageleefd.



Wat willen we bereiken?

De kamerbrief van 8 juli 2022 heeft meer duidelijk gemaakt over welke soorten informatie als eerste aan bod komen bij de stapsgewijze invoering van de Woo. Toch verwachten we dat dit over meerdere jaren verdeeld wordt. In ons plan hebben we gekozen voor een globale planning, waarbij we verschillende stappen onderscheiden.

- Fase 2024: de voorbereidingsfase. Hierin stellen we het kernteam samen, gaan we aan de slag met implementatie van passieve openbaarmaking en starten we met de eerste informatiecategorie voor actieve openbaarmaking.
- Fase 2025: hierin implementeren we actieve openbaarmaking voor de eerste en de tweede groep informatiecategorieën.
- Fase 2026: hierin implementeren we actieve openbaarmaking voor de derde groep informatiecategorieën.

Deze planning hangt sterk af van de precieze stappen die nog via Koninklijk Besluit(en) (KB) moeten worden vastgesteld. Als er meer of minder stappen komen, passen we onze planning daarop aan. Het betreffende KB zal verduidelijken welke soorten informatie wanneer openbaar gemaakt moeten worden. Daar baseren we onze planning op.

Wat gaan we ervoor doen?

De voorbereidingsfase is afgerond. Er is een kernteam samengesteld, passieve openbaarmaking is geïmplementeerd en we voldoen aan de verplichting van actieve openbaarmaking van de eerste informatiecategorieën.

In 2026 gaat de Woo-coördinator samen met het regieteam verder uitvoering geven aan het plan van aanpak. En zoals hierboven staat vermeld, het implementeren van actieve openbaarmaking voor de derde en de vierde groep informatiecategorieën.

Wat kost het?

Voor 2026 en de daaropvolgende jaren is structureel een bedrag van € 118.000 beschikbaar.

De salariskosten voor de Woo-coördinator worden uit dit budget betaald en verder wordt binnen het resterende budget het plan van aanpak uitgevoerd.



Paragraaf 10

Subsidieoverzicht



§ Subsidieoverzicht

Inleiding

In het Sociaal Domein wordt gewerkt met een subsidieprogramma. Daarin wordt rondom verschillende thema's subsidies verstrekt aan maatschappelijke partners. Het subsidieprogramma is opgebouwd uit verschillende subsidieplafonds. Hieronder is een overzicht gegeven van de onderwerpen in subsidieplafonds en de daarbij behorende financiën.

Subsidieoverzicht

Subsidieplafonds	2026
Bestaanszekerheid	€ 627.035
Cultuur	€ 1.660.890
Gezondheid	€ 2.337.105
Ontwikkeling	€ 2.383.535
Sport	€ 698.765
Waarderingssubsidie tot 5000 euro	€ 110.540
Welzijn	€ 2.419.101
Welzijn onvoorzien	€ 90.000
Zorg	€ 1.979.093
Eindtotaal	€ 12.306.064



Financiële positie



3. Financiële positie

In dit hoofdstuk staan de uitgangspunten en grondslagen voor deze begroting. Daarnaast bevat dit hoofdstuk:

- het overzicht van incidentele baten en lasten;
- het overzicht structurele mutaties in reserves;
- een overzicht met de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, de vennootschapsbelasting en de post onvoorzien;
- het investeringsoverzicht;
- aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen;
- het overzicht van reserves en voorzieningen;
- het EMU-saldo;
- de geprognosticeerde balans.

3.1 Grondslagen en uitgangspunten

Deze begroting bevat ramingen die gebaseerd zijn op bestaand beleid, zoals dat is verwerkt tot en met juli 2025. Verder is daarbij onder andere rekening gehouden met het volgende:

Grondslagen en uitgangspunten 2026	
Onderwerp	Uitgangspunt
Loonstijging	In de begroting 2026 is deze op basis van de cao-ontwikkeling bijgesteld met 2,6% bovenop al meegenomen loonontwikkeling van 5,2%.
Prijsindex Goederen en Diensten	2,6% toegepast. De uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarenbegroting sluiten grotendeels aan bij de uitgangspunten die worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2026.
Aantal inwoners	74.527
Aantal woningen	34.910
Meerjarenperspectief	Voortzetting van bestaand en vastgesteld beleid.
Omslagrente	Volgens renteberekening BBV. De omslagrente voor 2026 bedraagt 1,0%
Rentepercentage nieuwe geldleningen	Langlopende geldleningen: 2,5% (voor 25 jaar vast)
Rentetoerekening	De rente wordt via de renteomslag doorbelast aan de taakvelden.
Onvoorzien uitgaven	Deze zijn gebaseerd op € 0 per inwoner.
Belastingen, rechten en heffingen	De belastingopbrengsten zijn geïndexeerd met 3,8%. Voor rechten/heffingen wordt uitgegaan van tarieven die niet hoger dan kostendekkend zijn.
Gemeenschappelijke regelingen	Voor gemeenschappelijke regelingen is uitgegaan van de geraamde bijdragen zoals opgenomen in de meerjarenbegrotingen gebaseerd op de (gewijzigde) begrotingen 2026 van die gemeenschappelijke regelingen.
Subsidies (tot harmonisatie subsidieverordening)	Voor de verstrekking van subsidies is uitgegaan van de vastgestelde subsidieplannen.
Investeringsprogramma 2026-2029	De investeringen in investeringsprogramma 2026-2029 vloeien voort uit de (gewijzigde) meerjarenbegrotingen van de voormalige gemeenten en is aangevuld met nieuwe investeringen.



Financiële uitgangspunten

Algemeen

De programmabegroting van 2026 en de meerjarenraming zijn gebaseerd op de Kadernota 2026.

Technisch

Voor de autonome ontwikkelingen wordt bij het samenstellen van de begroting gebruik gemaakt van de variabelen in onderstaande tabel. Ook de herkomst en de waarde, voor zover al bekend, zijn opgenomen.

Omschrijving	2026
Loonontwikkeling	2,6%
Algemene Prijsindex (prijs bruto binnenlands product, PBBP) voor gemeentelijke lasten en baten	2,6%
Gemeenschappelijke regelingen VRR, MRDH, GRJR, GGD en DCMR (regionaal afgestemd en vastgelegd in secretarissenbrief)	5,2% of individuele afspraken
Overige gemeenschappelijke regelingen (GR)	Nullijn of individuele afspraken
Subsidieplafonds (prijs bruto binnenlands product, PBBP)	0,0%
Onvoorzien (conform gewijzigde financiële verordening gemeente Voorne aan Zee 2025)	€ 0/inwoner
Op basis van de woningbouwprognose wordt het aantal inwoners voor de periode 2026-2029 geprognoseerd	n.v.t.

Financieel meerjarenperspectief

Het startpunt voor de programmabegroting 2026 wordt gevormd door actueel vastgesteld beleid en is een verfijning van de Kadernota 2026. Dit wordt aangevuld met de financiële effecten van nieuw beleid die voortvloeien uit het collegeprogramma en al door de gemeenteraad genomen besluiten tot en met juli 2025.

Incidenteel

Het begrotingssaldo bevat een aantal incidentele posten. Hoewel die lasten of baten onderdeel zijn van de begroting tellen deze niet mee in het structureel meerjarenperspectief waarop de toezichthouder haar oordeel baseert.



3.2 Financieel meerjarenperspectief

3.2.1 Toelichting financieel meerjarenperspectief

Totale begroting (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	266.836	254.630	253.365	252.379	252.684
Baten	-259.856	-251.848	-249.840	-250.162	-248.627
Saldo lasten en baten	6.980	2.782	3.525	2.217	4.057
Toevoegingen aan reserves	4.965	2.871	598	337	337
Onttrekkingen aan reserves	-12.666	-6.305	-5.032	-4.371	-4.240
Saldo mutaties reserves	-7.700	-3.434	-4.434	-4.034	-3.902
Begrotingssaldo na bestemming	-720	-652	-909	-1.817	155
Waarvan incidentele lasten	20.117	4.418	1.105	820	425
Waarvan incidentele baten	-24.047	-4.438	-1.111	-2.586	-260
Saldo incidentele lasten en baten	-3.931	-19	-6	-1.766	166
Structureel begrotingssaldo	3.211	-633	-903	-51	-11

Toelichting begrotingssaldo

De begroting is opgesteld in de lijn van de aan de gemeenteraad aangeboden kadernota. Bij het samenstellen van de begroting is rekening gehouden met autonome ontwikkelingen en is een indexering op de inkomsten, voor zover mogelijk, doorgevoerd. Het collegeprogramma is financieel uitgewerkt en op verschillende plekken in deze begroting terug te vinden.



3.2.2 Overzicht baten en lasten

Programma x € 1.000	Lasten / baten						
		W2024	B2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Totaal Programma 1 Bestuur*	Lasten	18.239	17.571	18.015	17.803	17.472	17.296
	Baten	-2.602	-2.690	-2.958	-2.777	-2.601	-2.201
Saldo Programma 1 Bestuur		15.636	14.882	15.057	15.026	14.872	15.095
Totaal Programma 2 Wonen	Lasten	65.145	78.359	72.518	74.642	74.953	75.727
	Baten	-37.240	-50.665	-44.914	-45.597	-48.072	-46.991
Saldo Programma 2 Wonen		27.905	27.695	27.605	29.046	26.881	28.736
Totaal Programma 3 Werken	Lasten	29.034	31.036	31.365	31.509	31.399	31.398
	Baten	-29.624	-27.069	-27.506	-27.610	-27.844	-27.662
Saldo Programma 3 Werken		-590	3.967	3.860	3.899	3.556	3.736
Totaal Programma 4 Leven	Lasten	94.696	100.544	93.334	91.077	89.528	89.272
	Baten	-23.400	-18.674	-9.755	-8.550	-8.550	-8.550
Saldo Programma 4 Leven		71.297	81.870	83.579	82.527	80.978	80.722
Programma 5 Middelen**	Lasten	2.646	3.626	3.667	3.660	3.651	3.644
	Baten	-1.775	-756	-810	-810	-810	-809
Saldo Programma 5 Middelen		870	2.870	2.857	2.850	2.842	2.835
Algemene dekkingsmiddelen							
0.5 Treasury	Lasten	1.426	-57	440	658	945	1.181
	Baten	-2.925	-1.511	-1.649	-1.638	-1.629	-1.620
0.61 OZB woningen	Lasten	20	5	5	5	5	5
	Baten	-11.640	-12.904	-13.394	-13.394	-13.394	-13.394
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	-1	2	1	1	1	1
	Baten	-3.323	-4.040	-4.193	-4.193	-4.193	-4.193
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	154	186	186	186	186	186
	Baten	-492	-450	-467	-467	-467	-467
0.64 Belastingen overig	Lasten	873	957	1.070	1.081	1.091	1.102
	Baten	-117	-141	-146	-146	-146	-146
0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Lasten	-	-1.225	-995	-1.038	-1.033	-1.028
	Baten	137.186	140.427	145.627	144.228	142.088	142.288
0.85 Overige baten en lasten	Lasten	70	-2.000	636	1.223	2.270	2.640
Programma 5	Baten	-131	-	-	-	-	-
Subtotaal		-	-	-	-	-	-
		153.272	161.607	164.135	161.952	158.455	158.025
0.4 Overhead	Lasten	48.356	37.828	34.383	32.553	31.906	31.257
	Baten	-833	-530	-429	-429	-367	-304
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	Lasten	29	5	5	5	5	5
Subtotaal		47.552	37.304	33.960	32.129	31.544	30.958
Saldo van baten en lasten		9.398	6.980	2.782	3.525	2.217	4.057
Reservemutaties							
Toevoegingen reserves	Lasten	4.154	4.965	2.871	598	337	337
Onttrekkingen reserves	Baten	-15.656	-12.666	-6.305	-5.032	-4.371	-4.240
Saldo mutaties reserves		-11.502	-7.700	-3.434	-4.434	-4.034	-3.902
Resultaat van baten en lasten		-2.104	-720	-652	-909	-1.817	155

* exclusief 0.4 Overhead, zie onder Algemene dekkingsmiddelen

** exclusief Algemene dekkingsmiddelen en Vpb, zie onder Algemene dekkingsmiddelen



3.2.3 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen behoren de inkomsten waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit:

- lokale heffingen (OZB-woningen, OZB niet-woningen en overige belastingen inclusief heffing en invordering, bezwaar en beroep);
- algemene uitkering;
- dividend;
- saldo van de financieringsfunctie (verschil tussen de aan taakvelden toegerekende rekenrente en de werkelijk betaalde rente over lang- en kortlopende leningen, ook wel renteresultaat genoemd);
- overige algemene dekkingsmiddelen (voor zover aanwezig).

Overhead

De overheadkosten zijn kosten van de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Voorbeelden zijn de gemeentesecretaris en directie, personeelszaken, informatievoorziening en automatisering, huisvesting, financiën enzovoort.

Vennootschapsbelasting

Gemeenten zijn vanaf 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Hiervoor is een raming opgenomen in de begroting.

Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven is volgens de financiële verordening € 0 per inwoner opgenomen.



3.2.4 Incidentele baten en lasten

In de begroting moet een overzicht van incidentele lasten en baten worden opgenomen. De verplichting hiervan vloeit voort uit artikel 19, lid c van het BBV.

Bij de beoordeling of een raming structureel of incidenteel is, gaat het om het karakter van de uitgave of ontvangst als post in de begroting. Enkele voorbeelden van deze bijzondere lasten en baten zijn de incidentele baten vanwege de verkoop van panden, het vrijvallen van voorzieningen dan wel het instellen van voorzieningen en de kosten van eenmalige onderzoeken. Het overzicht geeft inzicht in het materiële evenwicht van de meerjarenraming. Wanneer in meerdere jaren structurele lasten worden gedekt door incidentele baten is er sprake van onevenwichtigheid in de begroting.

Incidentele lasten x € 1.000				
Programma/omschrijving	2026	2027	2028	2029
Programma 1 Bestuur	2.915	400	400	0
Frictiekosten	242	0		
Mutatie reserve programma Bestuur	2.273	0		
Regiodeal Zuid-Hollandse Delta	400	400	400	
Programma 2 Wonen	68	55	20	42
Team planvorming/gebiedsontwikkeling/economie	-509	-411	-317	-299
Exploitatie Woonbedrijf	100	100	100	100
Mutatie boekwaarde Drenkeling fase 2	46	47	48	49
Mutatie boekwaarde grex Boomgaard	31	31	32	32
Mutatie boekwaarde grex Veerhaven	9	9		
Mutatie boekwaarde grex Christinaplaats	6			
Mutatie boekwaarde grex Dorpshart Zwartewaal	71	72	74	75
Mutatie boekwaarde grex Heliushaven	10			
Mutatie boekwaarde grex Oude Goote	21	21	22	22
Mutatie boekwaarde grex Stadsdorp	58	59	61	62
Omgevingswet	125	125		
Verkeersbeleid	100			
Programma 4 Leven	1.201	337	337	337
Beschermd wonen	550			
Bibliotheekwerk	219			
Mutatie boekwaarde programma Leven	337	337	337	337
Sportbeleid	95			
Programma 5 Middelen	235	313	63	46
Treasury	-26	52	63	46
Mutatie reserve programma Middelen	260	260		
Totaal incidentele lasten	4.418	1.105	820	425



Incidentele baten x € 1.000				
Programma/omschrijving	2026	2027	2028	2029
Programma 1 Bestuur	-766	-525	-462	
Afdeling Opgaven en Strategische Vraagstukken	-125	-125	-62	
Mutatie reserve programma Bestuur	-242	0		
Regiodeal Zuid-Hollandse Delta	-400	-400	-400	
Programma 2 Wonen	-602	-553	-1.941	-260
Exploitatie Woonbedrijf	-260	-260	-260	-260
Mutatie boekwaarde grex Brede school Rockanje		0	-850	
Mutatie boekwaarde grex Matthijssenlaan	0	0	-832	
Mutatie reserve programma Wonen	-343	-293		
Programma 3 Werken	0		-182	
Mutatie boekwaarde grex Kickersbloem III	0		-182	
Programma 4 Leven	-796	-34	0	0
Bibliotheekwerk	-219			
Mutatie reserve programma Leven	-577	-34		
Programma 5 Middelen	-2.273	0	0	0
Gemeentefonds	-2.273	0	0	0
Totaal incidentele baten	-4.438	-1.111	-2.586	-260

Saldo incidentele lasten/baten	-19	6	-1.766	166
---------------------------------------	------------	----------	---------------	------------



TOELICHTING INCIDENTELE LASTEN

Incidentele lasten x € 1.000	Bedrag	Toelichting
Programma 1 Bestuur	2.915	
Frictiekosten	242	Post onvoorzien ten behoeve van bestuurlijke samenwerking
Mutatie reserve programma Bestuur	2.273	Storting in reserve Fusie Voorne aan Zee
Regiodeal Zuid-Hollandse Delta	400	5e tranche Regiodeal Zuid-Hollandse Delta
Programma 2 Wonen	68	
Team planvorming/gebiedsontwikkeling /economie	-509	Doorbelasting personeelskosten aan grondexploitaties
Exploitatie Woonbedrijf	100	Kosten verkoop woningen Woonbedrijf
Mutatie boekwaarde grex Drenkeling fase 2	46	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Boomgaard	31	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Veerhaven	9	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Christinaplaats	6	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Dorpshart Zwartewaal	71	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Heliushaven	10	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Oude Goote	21	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Mutatie boekwaarde grex Stadsdorp	58	Storting in verliesvoorziening grondexploitatie
Omgevingswet	125	Eenmalige kosten ten behoeve van implementatie omgevingswet
Verkeersbeleid	100	Vorbereidingskosten Trambaanpad
Programma 4 Leven	1.201	
Beschermd wonen	550	Eenmalige inzet van gelden vanuit Gemeente Nissewaard ten behoeve van projecten Beschermd Wonen
Bibliotheekwerk	219	Zorgplicht om inwoners toegang te bieden tot een volwaardige openbare bibliotheek (Bibliotheekwet)
Mutatie reserve programma Leven	337	Jaarlijkse storting in de reserve ten behoeve van de toekomstige realisatie van een IKC Oostvoorne (IHP)
Sportbeleid	95	Ten behoeve van de huldiging topsporters
Programma 5 Middelen	235	
Treasury	-26	Toegerekende rentelasten aan de grondexploitaties via taakveld Treasury
Mutatie reserve programma Middelen	260	Storting in de reserve erfpachtgronden
Totaal	4.418	



TOELICHTING INCIDENTELE BATEN

Incidentele baten x € 1.000	Bedrag	Toelichting
Programma 1 Bestuur	-766	
Afdeling Opgaven en Strategische Vraagstukken	-125	Detachering Strategisch adviseur
Mutatie reserve programma Bestuur	-242	Onttrekking aan de reserve fusie Voorne aan Zee
Regiodeal ZH-Delta \$	-400	Rijksbijdrage ten behoeve van 5e tranche Regiodeal Zuid-Hollandse Delta
Programma 2 Wonen	-602	
Exploitatie Woonbedrijf	-260	Verkoop woningen Woonbedrijf
Mutatie reserve programma Wonen	-343	Onttrekking reserve groen en wegen i.v.m. onderhoud
Programma 4 Leven	-796	
Bibliotheekwerk	-219	Rijksbijdrage ten behoeve van zorgplicht om inwoners toegang te bieden tot een volwaardige openbare bibliotheek (Bibliotheekwet)
Mutatie reserve programma Leven	-577	Incidentele middelen vanuit Gemeente Nissewaard ten behoeve van projecten Beschermd Wonen
Programma 5 Middelen	-2.273	
Gemeentefonds	-2.273	Frictiekostenvergoeding via Algemene Uitkering
Totaal	4.438	

3.2.5 Begrotingsevenwicht

De begroting 2026-2029 moet op grond van artikel 189 van de Gemeentewet structureel in evenwicht zijn. Dit houdt in dat de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten. Volgens de richtlijnen van de provincie Zuid-Holland moet in het kader van het financieel toezicht het structurele begrotingsresultaat (positief of negatief) gecorrigeerd worden met het saldo van de incidentele baten en lasten. Onderstaande tabel laat het structurele begrotingssaldo en de incidentele baten en lasten zien. De incidentele lasten en baten sluiten aan bij de totalen uit het overzicht incidentele lasten en baten.

Totale begroting (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	266.836	254.630	253.365	252.379	252.684
Baten	-259.856	-251.848	-249.840	-250.162	-248.627
Saldo lasten en baten	6.980	2.782	3.525	2.217	4.057
Toevoegingen aan reserves	4.965	2.871	598	337	337
Onttrekkingen aan reserves	-12.666	-6.305	-5.032	-4.371	-4.240
Saldo mutaties reserves	-7.700	-3.434	-4.434	-4.034	-3.902
Begrotingssaldo na bestemming	-720	-652	-909	-1.817	155
Waarvan incidentele lasten	20.117	4.418	1.105	820	425
Waarvan incidentele baten	-24.047	-4.438	-1.111	-2.586	-260
Saldo incidentele lasten en baten	-3.931	-19	-6	-1.766	166
Structureel begrotingssaldo	3.211	-633	-903	-51	-11



3.3 Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Gemeenten dienen in de begroting in te gaan op de zogenaamde jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidig dan wel voormalig personeel.

Het BBV schrijft voor dat jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume via de exploitatie moeten lopen. Deze personele lasten worden via de exploitatie verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt (kasbasis).

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag geen gelijk volume kent, zijn voorzieningen gevormd. Voor Voorne aan Zee betreft dit de wethouderspensioenen en de wachtgelden voor voormalige wethouders. Daarnaast is er een voorziening spaarverlof.

3.4 Reserves en voorzieningen

3.4.1 overzicht reserves en voorzieningen

In onderstaande tabellen zijn de verwachte standen van de reserves en voorzieningen opgenomen voor de jaren 2026-2029.

Reserves	Stand 1-1- 2025	Stand 1-1- 2026	Stand 1-1- 2027	Stand 1-1- 2028	Stand 1-1- 2029	Stand 1-1- 2030
Algemene reserve						
Algemene reserve Voorne aan Zee (VAZ)	67.861	62.904	62.651	62.988	63.325	63.662
Reserve Fusie VAZ	2.321	3.869	5.900	5.900	5.900	5.900
Gerealiseerde resultaat VAZ		720	652	909	1.817	-155
Totaal algemene reserve	70.182	67.493	69.203	69.797	71.042	69.407
Bestemmingsreserves						
Reserve Aankoop- en exploitatie museum	231	231	231	231	231	231
Reserve onderhoud wegen	790	320	160	-	-	-
Reserve renovaties openbaar groen	642	266	133	-	-	-
Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen	263	150	37	-	-	-
Reserve Brielse Zoom Noord	515	515	515	515	515	515
Reserve gevolgen GREX	150	50	-	-	-	-
Reserve ontsluitingsweg Meeuwenoord	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Reserve onderhoud Plas van Heenvliet	981	890	890	890	890	890
Reserve erfpachtsgronden	724	984	1.244	1.504	1.504	1.504
Reserve dekking afschrijvingslasten VAZ	95.662	92.258	87.241	82.538	78.167	73.927
Tijdelijke bestemmingsreserve VAZ Stadsdorp	217	217	217	217	217	217
Tijdelijke bestemmingsreserve VAZ Motor Brandstof Punt	112	112	112	112	112	112
Totaal bestemmingsreserves	101.687	97.393	92.180	87.407	83.036	78.796
Totaal reserves	171.869	164.886	161.383	157.204	154.078	148.203



Voorzieningen	Stand 1-1- 2025	Stand 1-1- 2026	Stand 1-1- 2027	Stand 1-1- 2028	Stand 1-1- 2029	Stand 1-1- 2030
Voorziening KoopGarant Elisabethhof	28	28	28	28	28	28
Voorziening Oude Goote facilitair	1.031	1.052	1.073	1.094	1.116	1.138
Voorziening Wachtg/Pensioen Politieke ambtsdragers VaZ	8.206	8.206	8.206	8.206	8.206	8.206
Voorziening Verlofsparen VaZ	2.891	2.891	2.891	2.891	2.891	2.891
Voorziening juridisch dispuut	650	650	650	650	650	650
Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties	1.399	1.274	1.149	1.024	899	774
Voorziening egalisatie rioolrecht oud-BRL	4.044	4.681	5.322	5.981	6.640	7.299
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing oud-BRL	2.426	1.439	1.264	1.089	914	739
Voorziening afvalstoffenheffing oud-HVS	3.198	3.370	4.161	4.951	5.703	6.456
Voorziening rioolrecht oud-HVS	13.373	14.603	15.836	17.032	18.163	19.268
Voorziening Riolering oud-WVN	3.831	4.792	5.775	6.744	7.713	8.682
Voorziening Afvalstoffenheffing oud-WVN	1.945	2.193	2.757	3.321	3.885	4.449
Totaal voorzieningen	43.022	45.179	49.112	53.011	56.808	60.580

3.4.2 Structurele reserve mutaties

Structurele toevoegingen reserves x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Mutatie algemene reserve VAZ	-	-	-	-
Totaal structurele toevoegingen reserves				
Structurele onttrekkingen reserves x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Mutatie algemene reserve VAZ	-125			
Mutatie reserve sportcomplexen BRL	-5.017	-4.703	-4.371	-4.240
Mutatie reserve dekking afschrijvingslasten VAZ	-2	-2		
Totaal structurele onttrekkingen reserves	-5.144	-4.705	-4.371	-4.240

3.4.3 Mutaties reserves per programma

Programma x € 1.000	Reserve	2026	2027	2028	2029
Programma 1 Bestuur	Mutatie reserve Fusie-fr.BRL	2.273			
Programma 4 Leven	Mutatie algemene reserve VAZ	337	337	337	337
Programma 5 Middelen	Mutatie reserve erfpachtsgrond	260	260		
Totaal toevoegingen reserves		2.871	598	337	337
Programma x € 1.000	Reserve	2026	2027	2028	2029
Programma 1 Bestuur	Mut.res.dek.afs.last VAZ	-338	-308	-270	-247
	Mut.res.Fusie-fr.BRL	-242			
Programma 2 Wonen	Mut.res.BBV GREX BRL	-50			
	Mut.res.dek.afs.last VAZ	-1.332	-1.293	-1.142	-1.084
	Mut.res.opb.groen BRL	-133	-133		
	Mut.res.wegen BRL	-160	-160		
Programma 3 Werken	Mut.res.dek.afs.last VAZ	-4			
Programma 4 Leven	Mut. alg.res.VAZ	-465			
	Mut.res.dek.afs.last VAZ	-3.315	-3.074	-2.937	-2.892
	Mut.res.sportcpl.BRL	-113	-36		
Programma 5 Middelen	Mut. alg.res.VAZ	-125			
	Mut.res.dek.afs.last VAZ	-29	-29	-22	-17
Totaal onttrekkingen reserves		-6.305	-5.032	-4.371	-4.240



3.5 Investerings

Het investeringsoverzicht 2026-2029 is hieronder weergegeven. De bijbehorende kapitaallasten van deze investeringen zijn verwerkt in de begroting 2026-2029. Investerings met een aanschafwaarde onder € 25.000 worden volgens artikel 9 van de financiële verordening direct in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatie verantwoord.

Bij het vaststellen van de begroting worden alleen de kredieten voor investeringen van het begrotingsjaar 2026 beschikbaar gesteld. De investeringen in de jaren 2026 tot en met 2029 geven een verdere doorkijk. Dit betekent echter niet dat hiermee de kredieten voor de jaren 2026 tot en met 2028 al zijn geautoriseerd.

2026

Programma	Omschrijving	Investering 2026	KL 2027	KL 2028	KL 2029
1.Bestuur	Reddingsbrigade: voertuig	83.268	12.728	12.609	12.490
1.Bestuur	Jongerenopvangplek Oostvoorne	50.000	5.500	5.450	5.400
1 Bestuur	Investerings programma 1 Bestuur	133.268	18.228	18.059	17.890
2.Wonen	Ontsluiting plan Beaugaard	1.000.000	43.333	43.000	42.666
2.Wonen	Inrichten openbare ruimte Stadsdorp	838.500	36.335	36.056	35.776
2.Wonen	Herinrichting Hoflaan/ Burg. Letteweg fase II	1.577.800	68.371	67.845	67.319
2.Wonen	Reconstructie: Sportlaan	1.060.375	45.950	45.596	45.243
2.Wonen	Reconstructie: Alardusdreef Rockanje	300.000	13.000	12.900	12.800
2.Wonen	Reconstructie: Kanaalweg oostzijde Voltaweg	350.000	15.167	15.050	14.933
2.Wonen	Reconstructie: Kanaalweg Oost - Koedijk	250.000	10.833	10.750	10.667
2.Wonen	Reconstructie: Groote Weergors	970.000	42.033	41.710	41.387
2.Wonen	Reconstructie: Bonseweg	30.000	1.300	1.290	1.280
2.Wonen	Kades: vervangen stalen damwanden	250.000	10.833	10.750	10.667
2.Wonen	OV: vervanging afgeschreven openbare verlichting met LED	1.237.860	61.893	61.398	60.903
2.Wonen	OV: vervanging armaturen door uitfasering PL-lampen	1.260.581	63.029	62.525	62.021
2.Wonen	VRI: Nieuweweg - Kanaalweg	150.000	7.500	7.440	7.380
2.Wonen	Kunstwerken: civieltechnische kunstwerken	400.000	17.333	17.200	17.067
2.Wonen	Kunstwerken: civieltechnische kunstwerken IBK plus	715.000	30.983	30.745	30.507
2.Wonen	Spelen: speelvoorzieningen	141.936	15.613	15.471	15.329
2.Wonen	Groen: vervanging Groen IBK plus	916.000	54.960	54.502	54.044
2.Wonen	Groen: vervanging Bomen IBK plus	530.000	22.967	22.790	22.613



Programma	Omschrijving	Investering 2026	KL 2027	KL 2028	KL 2029
2.Wonen	Afval: vervangen Inzamelingsmiddelen	500.000	38.333	38.000	37.667
2.Wonen	Riolering: vervanging rioolstelsel	655.000	19.650	19.519	19.388
2.Wonen	Riolering: vervangen vrijvervalriolering	485.150	14.555	14.457	14.360
2.Wonen	Riolering: renovatie rioolstelsel	450.000	13.500	13.410	13.320
2.Wonen	Riolering: gemalen	700.000	53.667	53.200	52.733
2.Wonen	Riolering: Sportlaan	25.000	750	745	740
2.Wonen	Begraven: aula begraafplaats Brielle	175.000	7.583	7.525	7.467
2.Wonen	Begraven: materieel begraafplaats Rockanje	47.500	5.225	5.178	5.130
2.Wonen	Materieel: pick-up buitendienst	56.250	6.188	6.131	6.075
2.Wonen	Materieel: kieper 1	25.000	2.750	2.725	2.700
2.Wonen	Materieel: kieper 2	31.250	3.438	3.406	3.375
2.Wonen	Materieel: veegwagen	25.000	2.750	2.725	2.700
2.Wonen	Woonbedrijf: herontwikkeling Stads Kantoor Brielle	11.802.000	262.529	262.529	262.529
2.Wonen	Woonbedrijf: investeringen duurzaamheid	1.503.353	68.262	68.262	68.262
2.Wonen	Woonbedrijf: verduurzaming bezit Brielle	2.371.600	107.687	107.687	107.687
2 Wonen	Investeringsprogramma 2 Wonen	30.830.155	1.168.300	1.162.517	1.156.734
4.Leven	Onderwijs: uitbreiding tijdelijk Penta/CVO Bahurim	486.875	37.327	37.003	36.678
4.Leven	Onderwijs: ontruimingsinstallatie/dakafvoer luchtbehandeling Maerlant	500.000	38.333	38.000	37.667
4.Leven	Sport: aanleg kunstgrasveld VV Vierpolders	550.000	42.167	41.800	41.433
4.Leven	Sport: aanleg kunstgrasveld AKV 't Capproen	330.000	25.300	25.080	24.860
4.Leven	Sport: vervangen toplagen kunstgrasvelden Geuzenpark	500.000	55.000	54.500	54.000
4.Leven	Sport: ledverlichting HSV Athletics	40.000	3.067	3.040	3.013
4 Leven	Investeringsprogramma 4 Leven	2.406.875	201.194	199.423	197.651
Totaal	Investeringsprogramma 2026	33.370.298	1.387.722	1.379.999	1.372.275



2027

Programma	Omschrijving	Investerings 2027	KL 2028	KL 2029
1.Bestuur	Verbouwing gemeentehuis Hellevoetsluis	10.000.000	500.000	496.000
2.Wonen	Snelfietsroute Trambaanpad 2027	1.000.000	43.333	43.000
2.Wonen	Wegverharding 2026	975.000	42.250	41.925
2.Wonen	Herinrichting De Rik 2026	385.000	16.683	16.555
2.Wonen	Vervangen stalen damwanden Oost + Westkade HLV	2.000.000	86.667	86.000
2.Wonen	Dorpsplein Rockanje	269.000	13.450	13.342
2.Wonen	Fuykstraat	25.000	1.250	1.240
2.Wonen	Scharloo Brielle	450.000	22.500	22.320
2.Wonen	Vervanging rioolstelsel 2027	655.000	19.650	19.519
2.Wonen	Klimaatadaptatie Dorpsplein Rockanje 2027	160.000	4.800	4.768
2.Wonen	Klimaatadaptatie Fuykstraat Brielle 2027	95.000	2.850	2.831
2.Wonen	Klimaatadaptatie Scharloo Brielle 2027	175.000	5.250	5.215
2.Wonen	Renovatie drukrioleringsysteem 2027	480.000	14.400	14.304
2.Wonen	Klimaatadaptatie Sleenstraat 2027	105.000	3.150	3.129
2.Wonen	Speelvoorziening 2027	99.211	10.913	10.814
2.Wonen	Vervanging speeltoestellen 2027	476.232	28.574	28.336
2.Wonen	Vervangen Inzamelingsmiddelen 2027	500.000	38.333	38.000
2.Wonen	Vervangen vrijvervalriolering 2027	485.150	14.555	14.457
2.Wonen	Gemalen 2027	100.000	7.667	7.600
2.Wonen	Sleenstraat Brielle	150.000	7.500	7.440
2.Wonen	Civieltechnische kunstwerken 2027	400.000	17.333	17.200
2.Wonen	Vervanging afgeschreven openbare verlichting met LED 2027	1.237.860	61.893	61.398
2.Wonen	Bladzuigwagen 2027	68.750	7.563	7.494
2.Wonen	Tractor 2027	106.250	11.688	11.581
2.Wonen	Auto Beheerder Riool 2027	34.375	5.254	5.205
2.Wonen	Auto Bomenploeg 2027	62.500	9.554	9.464
2.Wonen	Rioolwagen 2027	43.750	4.813	4.769
2.Wonen	Volkswagen Caddy 2027	43.750	6.688	6.625
2.Wonen	Wegen IBK Plus 2027	235.000	10.183	10.105
2.Wonen	Nieuwbouw 2027 (27 VHE) voorbereiding in 2026	7.695.000	171.171	171.171



Programma	Omschrijving	Investerings 2027	KL 2028	KL 2029
2.Wonen	Investerings duurzaamheid 2027	1.503.353	68.262	68.262
2.Wonen	Verduurzaming bezit Brielle 2027	2.371.600	107.687	107.687
Investeringsprogramma 2027		32.386.781	1.365.863	1.357.757

2028

Programma	Omschrijving	Investerings 2028	KL 2029
1. Bestuur	Tractor RBR Rockanje	28.000	5.880
1. Bestuur	Reddingswaterscooter RBR Rockanje	25.000	5.250
1. Bestuur	Reddingsboot RBR Hellevoetsluis	26.000	2.860
2.Wonen	Wegverharding 2027	1.200.000	52.000
2.Wonen	Ongelijkvloerse kruising N57 – Nieuweweg (gemeentedeel) (voorbereiding)	1.000.000	-
2.Wonen	Klimaatadaptatie kernen 2028	550.000	16.500
2.Wonen	Klimaatadaptatie Hellevoetsluis West 2028	1.200.000	36.000
2.Wonen	Vervanging speeltoestellen 2028	99.000	5.940
2.Wonen	Renovatie gemalen 2028	350.000	26.833
2.Wonen	Integrale wijkaanpak Hellevoetsluis West 2028	2.300.000	99.667
2.Wonen	Civieltechnische kunstwerken 2028	400.000	17.333
2.Wonen	Vervanging afgeschreven openbare verlichting met LED 2028	1.237.860	61.893
2.Wonen	Wegen IBK Plus 2028	345.000	14.950
2.Wonen	Nieuwbouw 2028 (27 VHE) voorbereiding in 2027	7.695.000	171.171
2.Wonen	Investerings duurzaamheid 2028	1.503.353	68.262
2.Wonen	Verduurzaming bezit Brielle 2028	2.371.600	107.687
Investeringsprogramma 2028		20.330.813	692.226



2029

Programma	Omschrijving	Investerings 2029
1. Bestuur	Reddingswaterscooter RBR Hellevoetsluis	25.000
1. Bestuur	Reddingsboot RBR Rockanje	40.000
2. Wonen	Wegen IBK Plus 2029	300.000
2. Wonen	Ongelijkvloerse kruising N57 – Nieuweweg (gemeentedeel) (uitvoering)	8.000.000
2. Wonen	Nieuwbouw 2029 (27 VHE) voorbereiding in 2028	8.262.000
2. Wonen	Investerings duurzaamheid 2029	1.570.000
2. Wonen	Verduurzaming bezit Brielle 2029	2.480.000
Investeringsprogramma 2029		20.677.000

TOTALEN

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Investerings 2026-2029	33.370.298	32.386.781	20.330.813	20.677.000
Kapitaallasten investeringen 2026		1.387.722	1.379.999	1.372.275
Kapitaallasten investeringen 2027			1.365.863	1.357.757
Kapitaallasten investeringen 2028				692.226
		1.387.722	2.745.861	3.422.259
Kapitaallasten investeringen Woonbedrijf		-438.478	785.598	-1.132.718
		949.244	1.960.263	2.289.541
Dekking uit voorzieningen riool en afval		-140.455	244.003	-268.896
		808.789	1.716.260	2.020.644



3.6 Geprognosticeerde balans

De geprognosticeerde balans voor de jaren 2026-2029 is hieronder weergegeven.

Activa (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	Passiva	2025	2026	2027	2028	2029
Immateriële vaste activa	1.169	1.108	1.033	958	883	Eigen vermogen					
Materiële vaste activa	458.434	462.260	474.302	483.536	487.242	Reserves					
						- Algemene reserve	67.493	69.203	69.797	71.042	69.407
Financiële vaste activa						- Bestemmings-reserves	97.393	92.180	87.407	83.036	78.796
Deelnemingen	6.753	6.753	6.753	6.753	6.753	Voorzieningen	45.179	49.112	53.011	56.808	60.580
Geldleningen u/g	18.545	18.525	18.500	18.467	18.433	Vaste schulden					
						Geldleningen o/g (incl. waarborg-sommen)	282.964	277.283	290.707	300.099	306.683
Subtotaal	484.901	488.646	500.588	509.714	513.311	Subtotaal	493.029	487.778	500.922	510.985	515.466
Vlottende activa						Vlottende passiva					
Voorraden											
Onderhanden werk, waaronder gronden in											
exploitatie	3.916	-1.497	-4.452	-490	91	Crediteuren	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Gereed product en handelsgoederen	22	22	22	22	22	Banksaldi	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Vorderingen debiteuren	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000						
- Liquide middelen	45	45	45	45	45						
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jr	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000						
R/c verhoudingen met niet-fin. instellingen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000						
Overige vorderingen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000						
Overlopende activa	4.996	3.199	5.300	2.870	2.825	Overlopende passiva	17.851	19.637	17.581	18.176	17.828
Subtotaal	44.979	37.769	36.915	38.447	38.983	Subtotaal	36.851	38.637	36.581	37.176	36.828
Totaal	529.880	526.415	537.503	548.161	552.294		529.880	526.415	537.503	548.161	552.294



3.7 EMU-saldo

Het EMU- of vorderingensaldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking van een overheid die lid is van de Europese Economische en Monetaire Unie (EMU). Met het EMU-saldo wil het Rijk de begroting en de jaarrekening van de gemeenten monitoren om te kunnen voldoen aan afspraken die gemaakt zijn binnen de EMU. Het EMU-saldo is gebaseerd op het kasstelsel en bestaat uit het saldo van inkomsten en uitgaven op kasbasis, ongeacht of dit voor bedrijfsvoering of investering is. Er is een belangrijk verschil tussen het door de gemeente gehanteerde stelsel van lasten en baten en het door de Rijk gehanteerde kasstelsel. De gemeente brengt door afschrijvingen de investeringen over meerdere jaren ten laste van de exploitatie. Terwijl het Rijk deze investeringen in één keer ten laste brengt van het investeringsjaar.

In de volgende tabel wordt de berekening van het EMU-saldo van de gemeente Voorne aan Zee weergegeven.

Bedragen x € 1.000		2025	2026	2027	2028	2029
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag	-6.980	-2.782	-3.525	-2.217	-4.057
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	37.900	3.765	11.967	9.159	3.631
3	Mutatie voorzieningen	2.157	3.933	3.899	3.797	3.772
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-12.391	-5.413	-2.955	3.962	581
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo (+1-2+3-4-5)		-30.332	2.799	-8.638	-11.541	-4.494



3.8 Baten en lasten per taakveld

Taakvelden programma 1: Bestuur						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	Lasten	4.807	4.631	4.598	4.598	4.198
	Baten	-400	-400	-400	-400	
0.101 Mutaties reserves Programma 1	Lasten	2.273	2.273	0		
	Baten	-1.438	-579	-308	-270	-247
0.2 Burgerzaken	Lasten	3.513	3.846	3.734	3.405	3.631
	Baten	-2.177	-2.441	-2.260	-2.084	-2.084
0.4 Overhead	Lasten	37.828	34.383	32.553	31.906	31.257
	Baten	-530	-429	-429	-367	-304
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.922	6.146	6.146	6.146	6.146
	Baten					
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	3.329	3.393	3.326	3.324	3.321
	Baten	-113	-117	-117	-117	-117
Eindtotaal		53.015	50.706	46.843	46.141	45.801

Taakvelden programma 2: Wonen						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.102 Mutaties reserves Programma 2	Lasten	540	0	0		
	Baten	-4.646	-1.675	-1.586	-1.142	-1.084
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	15.397	17.572	18.217	18.241	18.448
	Baten	-301	-230	-230	-230	-230
2.2 Parkeren	Lasten	67	32	84	83	83
	Baten	-65	-68	-68	-68	-68
2.3 Recreatieve havens	Lasten	1.409	1.386	1.315	1.276	1.244
	Baten	-275	-285	-285	-285	-285
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreatie	Lasten	9.971	9.736	10.187	10.228	10.417
	Baten	-234	-117	-132	-147	-147
7.2 Riolering	Lasten	8.155	8.524	8.640	8.522	8.508
	Baten	-9.803	-10.091	-10.164	-10.230	-10.255
7.3 Afval	Lasten	14.010	11.737	11.989	11.908	11.898
	Baten	-16.643	-14.551	-14.580	-14.618	-14.617
7.4 Milieubeheer	Lasten	10.309	4.158	4.232	4.232	4.232
	Baten	-7.359	-1.380	-1.393	-1.393	-1.393
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	1.181	935	964	949	942
	Baten	-767	-796	-796	-796	-796
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	3.862	4.071	4.187	4.280	4.336
	Baten	-10	-303	-303	-303	-303
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	Lasten	1.056	694	556	536	540



Taakvelden programma 2: Wonen						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-1.411	-964	-964	-2.646	-964
	Lasten	12.943	13.673	14.271	14.698	15.078
	Baten	-13.797	-16.129	-16.681	-17.356	-17.932
Eindtotaal		23.589	25.930	27.460	25.739	27.652

Taakvelden programma 3: Werken						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.103 Mutaties Reserves Programma 3	Lasten					
	Baten	-96	-4	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	0	0	150	0	
	Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	690	665	658	657	655
	Baten	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	225	119	118	118	118
	Baten	-236	-37	-37	-220	-37
3.3 Bedrijvenloket & bedrijfsregelingen	Lasten	619	551	550	550	550
	Baten	-504	-456	-456	-456	-456
3.4 Economische promotie	Lasten	480	480	476	459	459
	Baten	-2.575	-3.264	-3.358	-3.340	-3.340
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	25.563	26.088	26.093	26.153	26.153
	Baten	-20.732	-20.727	-20.737	-20.807	-20.807
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	140	144	144	144	144
	Baten					
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	3.319	3.319	3.319	3.319	3.319
	Baten	-3.021	-3.021	-3.021	-3.021	-3.021
Eindtotaal		3.870	3.856	3.899	3.556	3.736

Taakvelden programma 4: Leven						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.104 Mutaties Reserves Programma 4	Lasten	1.892	337	337	337	337
	Baten	-4.205	-3.893	-3.109	-2.937	-2.892
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	970	970	970	970	970
	Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	5.208	5.114	5.283	5.245	5.181
	Baten	-599	-622	-623	-623	-623
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	7.084	6.197	6.213	6.213	6.213
	Baten	-2.988	-2.261	-2.261	-2.261	-2.261
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	3.351	3.490	3.019	2.818	2.817



Taakvelden programma 4: Leven						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
	Baten	-629	-604	-200	-200	-200
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	6.596	6.674	6.395	6.326	6.301
	Baten	-3.780	-3.913	-3.913	-3.913	-3.913
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-part.	Lasten	3.555	3.498	3.497	3.438	3.428
	Baten	-297	-304	-304	-304	-304
5.4 Musea	Lasten	1.485	1.482	1.490	1.465	1.314
	Baten	-56	-58	-58	-58	-58
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	377	354	353	351	350
	Baten	-222	-228	-228	-228	-228
5.6 Media	Lasten	2.080	2.080	1.860	1.860	1.860
	Baten	-219	-219			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	11.823	5.783	5.621	5.615	5.612
	Baten	-8.675	-644	-644	-644	-644
6.21 Toegang en 1elijnsvoorz. WMO	Lasten	2.139	2.055	2.039	2.039	2.039
	Baten					
6.22 Toegang en 1elijnsvoorz. Jeugd	Lasten	4.293	3.749	3.749	3.749	3.749
	Baten					
6.23 Toegang en 1elijnsvoorz. Integraal	Lasten	752	491	416	416	416
	Baten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	3.627	2.957	2.957	3.079	3.079
	Baten	-21	-7	-7	-7	-7
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	Lasten	9.147	9.147	9.147	9.147	9.147
	Baten	-302	-302	-302	-302	-302
6.712 Begeleiding (WMO)	Lasten	2.434	2.394	2.354	2.311	2.311
	Baten	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (WMO)	Lasten	1.110	1.110	1.110	1.110	1.110
	Baten					
6.714 Overige maatwerkarrangementen(WMO)	Lasten	54	54	54	54	54
	Baten					
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	7.390	7.390	7.390	6.290	6.290
	Baten					
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	4.396	4.396	4.396	4.396	4.396
	Baten					
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Lasten	9.614	11.380	11.305	11.305	11.305
	Baten					
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Lasten	646	646	646	646	646
	Baten					
6.791 PGB WMO	Lasten	309	309	309	309	309
	Baten					
6.792 PGB Jeugd	Lasten	1.024	899	774	774	774
	Baten					



Taakvelden programma 4: Leven						
(bedragen x € 1.000)	Lasten/ baten	2025	2026	2027	2028	2029
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Lasten	1.064	977	435	305	305
	Baten	-42	0	0	0	0
6.812 Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	Lasten	584	584	584	584	584
	Baten					
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	2.276	2.293	2.293	2.293	2.293
	Baten					
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	584	584	584	584	584
	Baten					
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	646	632	629	629	629
	Baten					
7.1 Volksgezondheid	Lasten	5.926	5.644	5.206	5.206	5.206
	Baten	-844	-593	-11	-11	-11
Eindtotaal		79.556	80.023	79.755	78.378	78.167

Taakvelden programma 5: Middelen						
(bedragen x € 1.000)	Lasten baten	2025	2026	2027	2028	2029
0.105 Mutaties Reserves Programma 5	Lasten	260	260	260	0	
	Baten	-2.280	-154	-29	-22	-17
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	3.626	3.667	3.660	3.651	3.644
	Baten	-756	-810	-810	-810	-809
0.5 Treasury	Lasten	-57	440	658	945	1.181
	Baten	-1.511	-1.649	-1.638	-1.629	-1.620
0.61 OZB woningen	Lasten	5	5	5	5	5
	Baten	-12.904	-13.394	-13.394	-13.394	-13.394
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	2	1	1	1	1
	Baten	-4.040	-4.193	-4.193	-4.193	-4.193
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	186	186	186	186	186
	Baten	-450	-467	-467	-467	-467
0.64 Belastingen overig	Lasten	957	1.070	1.081	1.091	1.102
	Baten	-141	-146	-146	-146	-146
0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Lasten	-1.225	-995	-1.038	-1.033	-1.028
	Baten	-140.427	-145.627	-144.228	-142.088	-142.288
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Lasten	-2.000	636	1.223	2.270	2.640
	Baten	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	Lasten	5	5	5	5	5
	Baten					
Eindtotaal		-160.751	-161.166	-158.865	-155.630	-155.201





