

JAARSTUKKEN 2025



Colofon

Uitgave Gemeente Voorschoten
Postbus 393
2250 AJ Voorschoten
info@voorschoten.nl

Infographic



MEER WETEN? KIJK OP WWW.VOORSCHOTEN.NL

Inhoudsopgave

Infographic.....	2
Leeswijzer	4
Jaarverslag 2025.....	6
Inleiding.....	7
Algemeen	7
Financiële resultaten	9
Recapitulatie	17
P0 Bestuur en ondersteuning	18
P1 Veiligheid	25
P2 Verkeer en vervoer	30
P3 Economie	33
P4 Onderwijs.....	37
P5 Sport, cultuur en recreatie	40
P6 Sociaal Domein	45
P7 Volksgezondheid en milieu.....	51
P8 Wonen en bouwen	58
Verplichte paragrafen	63
Paragraaf Lokale heffingen	64
Paragraaf Weerstandsvermogen.....	70
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	79
Paragraaf Financiering	85
Paragraaf Verbonden partijen	91
Paragraaf Bedrijfsvoering	104
Paragraaf Grondbeleid	111
Paragraaf Bezuinigingen, taakstellingen en ombuigingen	113
Openbaarheidsparagraaf WOO	114
Jaarrekening 2025	115
Balans per 31 december 2025.....	116
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	118
Toelichting op de balans per 31 december 2025	126
Programmarekening	156
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	156
Incidentele baten en lasten.....	157
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	163
Specificatie gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen.....	163
Specifieke uitkeringen: Single information, Single Audit.....	167
Wet normering Topinkomens	177
Rechtmatigheidsverantwoording.....	180
Overige gegevens	181
Controleverklaring van de externe accountant.....	181
Bijlagen.....	182
Bijlage 1: Overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten.....	183
Bijlage 2: Algemene uitkering	186
Bijlage 3: Subsidies	188

Voorwoord en inleiding

Met de jaarstukken 2025 legt het college van burgemeester en wethouders van Voorschoten verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid. Het jaarverslag start met de inleiding waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2025.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening omvat het zogenaamde overzicht van baten en lasten en de balans waarop de controleverklaring van de accountant betrekking heeft.

Daarnaast is detailinformatie beschikbaar in de vorm van bijlagen. Hierin is ook de wettelijk verplichte informatie als de SiSa-bijlage en het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen.

Jaarstukken

Op grond van artikel 8 van het BBV volgt deze jaarrekening de beleidsbegroting 2025 waar de programma's onderverdeeld zijn in taakvelden. In de programma's is opgenomen welke maatschappelijke doelen we nastreven op de langere termijn en wordt aangegeven welke activiteiten per taakveld we in 2025 daarvoor hebben uitgevoerd en wat het heeft gekost. De beleidsindicatoren geven aan in hoeverre de gewenste maatschappelijke effecten zijn gerealiseerd en hoe deze effecten worden gemeten. Deze beleidsindicatoren worden aangereikt vanuit de VNG (waarstaatjegemeente.nl), tenzij anders aangegeven.

Programmaverantwoording

De programmaverantwoording bevat de beleidsmatige verantwoording over 2025, een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, de kosten van de overhead, het gebruik van de post onvoorzien en het bedrag voor de vennootschapsbelasting.

In dit deel gaan we vooral in op de beleidsmatige verantwoording aan de hand van de volgende vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we hiervoor gedaan?
3. Wat heeft het gekost (inclusief verschillenverklaring)?

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden

beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om het jaarverslag meer beleidsmatig te maken.

Paragrafen

Naast de programma's moet de gemeente minimaal acht programma overstijgende paragrafen in het jaarverslag opnemen. In de paragrafen staat belangrijke informatie voor het krijgen van inzicht in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's.

De Jaarrekening

De jaarrekening omvat de balans met toelichting en het zogenaamde overzicht van baten en lasten met een toelichting per programma.

Controleverklaring

De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole en leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijke accountant met een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening.

Algemene disclaimer

Doordat tabellen in de jaarrekening gecompriemd worden gepresenteerd, kunnen door afrondingen verschillen ontstaan.

Jaarverslag 2025

Algemeen

In deze jaarrekening leggen wij als college verantwoording af over het jaar 2025, het laatste jaar van deze collegeperiode. Wij blikken terug op de behaalde resultaten en de inzet van middelen en geven inzicht in de mate waarin wij uitvoering hebben gegeven aan de ambities uit het coalitieakkoord "Voorschoten in Verbinding Vooruit". Daarbij stonden nabijheid tot de inwoner, een open bestuurscultuur, bestuurlijke toegankelijkheid en transparantie, en kwalitatief goede dienstverlening centraal.

Het jaar 2025 stond nationaal in het teken van 80 jaar vrijheid. Ook in Voorschoten hebben wij hier nadrukkelijk invulling aan gegeven door herdenken, vieren en verbinden centraal te stellen. Met onder meer de onthulling van het Witte Anjerperk en het veteranenmonument, het bevrijdingsconcert van Exultate Deo, de plaatsing van Stolpersteine, de start van een podcastserie met persoonlijke verhalen en de vrijheidslunch op de Voorstraat hebben wij bijgedragen aan het levend houden van het collectieve geheugen. Het ontsteken van het Bevrijdingsvuur, samen met de lopers van atletiekvereniging Voorschoten '97, vormde een verbindend en zichtbaar hoogtepunt. Wij spreken onze waardering uit voor de brede maatschappelijke inzet van ondernemers, verenigingen, scholen en inwoners, die dit mogelijk hebben gemaakt.

Na de val van het kabinet op 2 juni 2025 zijn op 29 oktober 2025 vervroegde Tweede Kamerverkiezingen georganiseerd. Wij hebben er als college voor gezorgd dat deze verkiezingen in Voorschoten ordelijk, toegankelijk en betrouwbaar zijn verlopen. Dit is mede te danken aan de grote inzet van onze ambtelijke organisatie en de betrokken vrijwilligers. De opkomst van bijna 85 procent ligt substantieel boven het landelijk gemiddelde en onderstreept de betrokkenheid van onze inwoners bij de democratie.

In november 2025 is de Marktvisie 2025-2030 door de gemeenteraad vastgesteld. Het marktbeleid heeft als doel het behouden, versterken en toekomstbestendig maken van de Voorschotense vrijdagmarkt als economisch, sociaal en ruimtelijk ankerpunt in het centrum. De markt moet complementair zijn aan winkels en horeca, aantrekkelijk blijven voor ondernemers en inspelen op veranderend consumentengedrag.

Verder is in 2025 de ontwikkelvisie bedrijventerreinen vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma voor de ontwikkelvisie bedrijventerreinen heeft tot doel de visie te vertalen naar de praktijk, ambities te vertalen naar concrete doelen, acties en resultaten.

In 2025 hebben wij doelgericht uitvoering gegeven aan het Sportaccommodatiebeleid 2024-2030. De realisatie en ingebruikname van de vernieuwde atletiekbaan markeren een concrete mijlpaal. Daarnaast hebben wij met het sluiten van huur- en opstalovereenkomsten met buitensportverenigingen een belangrijke stap gezet in het toekomstbestendig maken van het beheer en onderhoud van sportvoorzieningen. Hiermee is de regie op kwaliteit, continuïteit en duurzaamheid versterkt.

Ten aanzien van het sportcentrum heeft de gemeenteraad in april 2025 een richtinggevend besluit genomen over de voorkeurslocatie nabij zwembad Het Wedde. Dit besluit heeft de basis gelegd voor verdere planvorming. Met het unanieme besluit in december 2025 om de businesscase verder uit te werken, is duidelijk bestuurlijk commitment uitgesproken voor een toekomstbestendige sportvoorziening, met als uitgangspunt een integrale en ongefaseerde realisatie.

Wij hebben in 2025 stevig ingezet op de ontwikkeling van de openbare ruimte. Met een integrale en gebiedsgerichte werkwijze sturen wij op samenhang tussen verkeersveiligheid, klimaatadaptatie, biodiversiteit en de energietransitie. Hiermee geven wij invulling aan de opgaven die voortvloeien uit zowel lokale ambities als landelijke en regionale ontwikkelingen.

In regionaal verband hebben wij binnen het programma Warmte Leidse Regio (WLR) actief bijgedragen aan de voorbereidingen voor een duurzame warmtevoorziening. Dit heeft geleid tot de ondertekening van een samenwerkingsovereenkomst begin 2026 met gemeenten en publieke partners Alliander en EBN. Daarmee is een belangrijke stap gezet richting de oprichting van een regionaal warmtebedrijf en de verdere concretisering van de energietransitie.

Op het sociaal domein hebben wij de voorbereidingen afgerond voor de integratie van Voorschoten Voor Elkaar binnen Participe per 1 januari 2026. Met de vaststelling van een nieuwe samenwerkingsovereenkomst zijn rollen, verantwoordelijkheden en prestaties aangescherpt. Hiermee versterken wij de samenhang en effectiviteit van ondersteuning aan inwoners.

Om te bereiken dat meer inwoners schuldenvrij zijn, is in 2025 is het beleidsplan en het uitvoeringsplan Schuldhulpverlening vastgesteld. Het beleidsplan is een belangrijke basis voor het voorkomen van en ondersteunen bij schuldenproblematiek in Voorschoten.

Tot slot constateren wij dat de uitvoeringskracht van de gemeente zich in 2025 aantoonbaar heeft ontwikkeld. Wij zijn in toenemende mate in staat gebleken om voorgenomen investeringen daadwerkelijk te realiseren. De sterke groei van het investeringsvolume in de afgelopen jaren, van € 2.444.000 in 2022 tot € 11.240.000 in 2025, onderstreept deze ontwikkeling en laat zien dat wij stappen hebben gezet in zowel planning, capaciteit als uitvoering. Deze ontwikkelingen vormen een belangrijke basis voor de verdere uitvoering van de opgaven waar Voorschoten de komende jaren voor staat.

Voorschoten, juni 2025

Het College van Burgemeester en Wethouders van Voorschoten,

Financiële resultaten

Rekeningresultaat 2025

In deze paragraaf lichten we het financiële resultaat van de jaarrekening 2025 toe. Dit resultaat komt tot stand uit het saldo van baten en lasten, aangevuld met de mutaties in de reserves.

Samen geven deze onderdelen inzicht in de financiële uitkomst over het verslagjaar.

Het resultaat wordt in dit hoofdstuk op hoofdlijnen beschreven voor de gehele jaarstukken. In het jaarverslag wordt de uitkomst nader uitgesplitst en inhoudelijk geduid per programma.

Van de financiële uitkomst over 2025 wordt voorgesteld een deel over te hevelen naar 2026, omdat werkzaamheden en activiteiten nog niet zijn afgerond. Daarnaast wordt voorgesteld het resultaat te bestemmen. Het resterende saldo na resultaatbestemming wordt onttrokken aan de concernreserve. In onderstaande tabel is deze opbouw weergegeven. In de kolom Begroting is uitgegaan van de begroting na verwerking van alle door de raad vastgestelde wijzigingen in 2025.

Tabel Opbouw resultaat jaarrekening 2025

	Begroting*	Rekening
Totaal baten	83.184	82.762
Totaal lasten	-87.085	-85.380
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-3.901	-2.618
Onttrekking reserves	7.078	5.353
Toevoeging reserves	-2.992	-2.992
Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves	4.085	2.361
Gerealiseerde resultaat	184	-257
Bestemming resultaat		
Budgetoverhevelingen (A+B)**		- 609
Bestemming resultaat (C)***		757
Saldo na bestemming	184	- 109

Bedragen x € 1.000

* betreft begroting 2025 na verwerking najaarsnota.

** A betreft overhevelingen ten laste van het rekeningresultaat, B betreft overhevelingen die geen invloed hebben op het rekeningresultaat.

*** C betreft storting en onttrekking aan reserves ten laste van het saldo.

Gerealiseerd resultaat 2025

Het begrotingsresultaat na vaststelling van de Najaarsnota 2025 werd geraamd op € 184.000 voordelig. Het gerealiseerde resultaat over 2025 bedraagt € 257.000 nadelig. Daarmee wijkt de gerealiseerde uitkomst € 441.000 af van de geraamde stand.

Het verschil tussen de raming en het gerealiseerde resultaat is beoordeeld in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Daarbij is vastgesteld dat de rechtmatigheidsafwijkingen passen binnen de daarvoor gestelde grenzen.

In onderstaande overzicht is een opsomming van de grootste verschillen opgenomen. Het betreft de meest materiële voor- en nadelen (vanaf € 125.000), uitgesplitst naar programma. Met het overzicht wordt geen volledige aansluiting op het jaarrekeningresultaat beoogd. De aansluiting op het jaarrekeningresultaat vindt plaats via de programmatoelichtingen in het jaarverslag, waarin ook afwijkingen vanaf € 50.000 of met een bijzondere oorzaak zijn opgenomen.

Overzicht grootste afwijkingen Jaarrekening 2025

Voordelen	Bedrag	Nadelen	Bedrag
Lagere inzet reserves (divers)	1.700	Dotatie voorziening pensioenen wethouders (P0)	808
Stelpost areaaluitbreiding (P0)	635	Leges baten en lasten (P8)	875
Voormalig personeel (voorziening) (P0)	510	Opbrengsten anterieure overeenkomsten (P8)	450
Afhandeling kosten jeugdzorg oude jaren (P6)	377	Begraafplaatsen en crematoria (P7)	310
Inkomensregelingen en schuldhelpverlening (P6)	262	Herontwikkeling Buitenplaats Bijdorp (P8)	250
Watergerelateerde werkzaamheden (P5)	284	Milieu & klimaat (saldo) (P7)	194
Project gemeentehuis (P0)	244		
Intratuin (vertraging project) (P8)	165		
Algemene uitkering (circulaires) (P0)	128		

Bedragen x € 1.000

Analyse verschillen resultaat 2025

Het gerealiseerde resultaat over 2025 wijkt af van het bij de Najaarsnota 2025 geraamde resultaat. Deze afwijking wordt verklaard door een samenstel van voornamelijk incidentele en inhoudelijk te duiden verschillen, verspreid over meerdere programma's. De verschillen hangen samen met actualisaties van ramingen en voorzieningen, de fasering van projecten en het doorschuiven van werkzaamheden naar latere jaren.

Binnen programma 0 - Bestuur en ondersteuning doen zich meerdere substantiële afwijkingen voor. Een belangrijk voordeel ontstaat doordat de stelpost voor de beoogde lasten als gevolg van areaaluitbreiding in 2025 niet is ingezet. De hiervoor geraamde stelpost is daarmee niet bijgesteld, aangezien de voorziene areaaluitbreiding zich in het verslagjaar niet heeft voorgedaan. Daarnaast zijn diverse organisatiebudgetten lager benut, onder meer bij het project nieuw gemeentehuis en bij organisatieontwikkeling. Omdat het daarbij gaat om meerjarige trajecten, wordt via resultaatbestemming voorgesteld deze middelen opnieuw beschikbaar te stellen in 2026. Ook zijn bestaande voorzieningen voor voormalig personeel en pensioenen geactualiseerd. Doordat voor enkele van deze onderdelen wel reserveonttrekkingen waren geraamd, maar deze niet (volledig) zijn gerealiseerd, heeft dit programma een zichtbaar effect op zowel het exploitatieresultaat als de mutaties in de reserves.

Binnen programma 5 - Sport, cultuur en recreatie zijn afwijkingen ontstaan als gevolg van fasering en uitstel van projecten, waaronder water- en groenmaatregelen. Daartegenover staan enkele eenmalige nadelige effecten, onder andere door correcties op specifieke uitkeringen en het afboeken van oude vorderingen.

In programma 6 - Sociaal domein wordt een belangrijk deel van het voordeel verklaard door de afwikkeling van historische jeugdzorgverplichtingen, hogere terugvorderingen binnen de inkomensregelingen (BUIG) en lagere uitgaven binnen Wmo en jeugdzorg. Deze ontwikkelingen hangen samen met het afnemen van oude verplichtingen en met volumefluctuaties binnen regelingen en hebben daarmee overwegend een incidenteel karakter.

Het resultaat van programma 7 - Volksgezondheid en milieu wordt in belangrijke mate bepaald door gesloten systemen, zoals riolering en afval. Afwijkingen binnen deze taakvelden werken door in de bijbehorende egalisatievoorzieningen en leiden daardoor tot resultaatverschillen zonder dat sprake is van beleidsmatige afwijkingen. Daarnaast spelen timingverschillen in rijksmiddelen voor klimaat en duurzaamheid en een actualisatie van de voorziening voor begraafplaatsen en crematoria een rol.

Binnen programma 8 - Wonen en bouwen wordt het resultaat vooral beïnvloed door lagere incidentele baten, met name bij leges en anterieure overeenkomsten, als gevolg van vertragingen in gebiedsontwikkelingen. Aan de uitgavenkant zijn voordelen ontstaan doordat projecten zoals Intratuin en Kruispuntkerk later tot uitvoering komen. Ook binnen dit programma hebben mutaties in reserves invloed op het exploitatieresultaat.

Samenvattend laten de verschillen over 2025 zien dat het gerealiseerde resultaat tot stand is gekomen door een optelsom van verklaarbare en grotendeels incidentele afwijkingen. Deze hangen samen met uitvoering, voortgang en actualisatie van ramingen. De afwijkingen zijn verdeeld over meerdere programma's en passen binnen de gebruikelijke dynamiek van de gemeentelijke bedrijfsvoering en de kaders van het BBV.

Resultaatbestemming

Het resultaat in 2025 wordt deels behaald doordat niet alle budgetten zijn besteed. Voor een deel van de onderbesteding wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2026 omdat de taken en werkzaamheden nog wel gerealiseerd kunnen worden. Dit betreft de budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (A+C; -/- € 609.000 + € 757.000 = € 148.000) en het betreft overhevelingen welke in 2025 reeds dekking hadden vanuit reserves dan wel baten vanuit derden waar een prestatie voor dient te worden geleverd zoals subsidies (B; € 947.000).

Het saldo van de jaarrekening voor resultaatbestemming € 257.000 nadelig wijzigt als gevolg van bovenstaande resultaatbestemming naar een bedrag van € 109.000 nadelig. Dit bedrag wordt onttrokken aan de concernreserve.

De toelichting op de bestemming van het resultaat volgt hieronder. De letters A t/m C verwijzen naar de tabel "Opbouw resultaat jaarrekening 2025" voorin deze paragraaf.

A. Budgetoverheveling ten laste van het resultaat 2025

Vroegsignalering	€ 14.365
Spreidingswet	€ 34.717
Participatiewet in Balans	€ 27.906
Schoolgebouw de Vos	€ 17.000
Uitvoering sportaccommodatiebeleid	€ 92.000
Project Treubplein	€ 147.105
Kruispuntkerk onderzoek en haalbaarheid	€ 88.821
Ontwikkelvisie bedrijventerreinen	€ 35.758
Ontwikkeling nieuwe economische agenda	€ 39.000
Motie 355 Beleid leegstand niet-woning	€ 25.000
Klimaatadaptatie	€ 46.852
Warmte transitie Leidse regio	€ 40.850
Totaal	€ 609.374

B. Budgetoverheveling waarvoor specifieke dekking beschikbaar is (geen invloed op het resultaat)

Onderzoek leesbaarheid begroting	€ 8.120
Organisatieontwikkeling	€ 107.980
Project gemeentehuis	€ 243.548
Energiearmoede	€ 110.932
Uitvoeringsagenda cultuur	€ 10.000
Maatwerkbudget (Noodfonds)	€ 25.000
Onderhoud bestaande Fortgensschool	€ 5.828
Subsidie economische ontwikkeling	€ 15.000

Bijdrage herontwikkeling verkeersontwikkeling Fortuyn van Voorschoten	€ 164.596
Fonds Duurzaamheid	€ 39.848
Tijdelijke regeling CDOKE-middelen	€ 43.354
Groenvisie	€ 40.000
Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	€ 76.796
Verkenning omklap W&I	€ 56.611
Totaal	€ 947.613
C. Toevoegen aan diverse reserves	
Automatisering gegevensuitwisseling inburgeraars	€ 13.304
Kinderopvang Pleegouders	€ 16.698
Aanvullende hulp lokale energiehulp	€ 9.806
Totaal	€ 39.808

Het wordt voorgesteld om het nadeel op de post leges baten en lasten te dekken met een onttrekking uit de egalisatiereserve omgevingsvergunningen, ten gunste van de concernreserve.

De voorstellen A tot en met C lichten we hieronder verder toe.

A. Budgetoverheveling ten laste van het resultaat 2025

Vroegsignalering

Dit budget is geoormerkt voor vroegsignalering. De inzet van de middelen wordt momenteel samen met Leidschendam-Voorburg uitgewerkt en uitgerold in 2026. De aanvullende middelen uit de meicirculaire 2025 zijn toegevoegd aan het bestaande budget in lijn met toezegging 450.

Spreidingswet

Dit betreft opvang en begeleiding van statushouders in het kader van de Spreidingswet, waaronder kosten voor opvang van niet-toegewezen statushouders. De middelen zijn nodig om de kosten in 2026 te dekken.

Participatiewet in Balans

Dit betreft verdere implementatie van de Participatiewet in balans. De uitvoering vindt in 2026 plaats door Leidschendam-Voorburg.

Schoolgebouw de Vos

Dit betreft de afrondende werkzaamheden in verband met de juridische overdracht van het schoolgebouw De Vos. Deze werkzaamheden worden in 2026 afgerond.

Uitvoering sportaccommodatiebeleid

Dit betreft de uitvoering van de initiële werkzaamheden zoals opgenomen in het sportaccommodatiebeleid. Deze werkzaamheden lopen door in 2026. De resterende middelen uit 2025 zijn daarom in 2026 nodig voor voortzetting van de uitvoering.

Project Treubplein

Dit betreft budget voor ambtelijke capaciteit ten behoeve van het project Herinrichting Treubplein. Als gevolg van ingediende zienswijzen zijn de werkzaamheden vertraagd en verschoven naar 2026. In dit jaar wordt de voorbereiding voortgezet, gericht op de uitvoering van de toekomstige werkzaamheden.

Kruispuntkerk onderzoek en haalbaarheid

Dit budget is bedoeld voor onderzoek naar en de haalbaarheid van plannen voor de Kruispuntkerk. In 2025 is een deel van het onderzoek uitgevoerd. Het resterende budget is nodig om het onderzoek in 2026 af te ronden.

Ontwikkelvisie bedrijventerreinen

Dit betreft middelen voor de ontwikkeling en verdere uitwerking van de ontwikkelvisie bedrijventerreinen. De visie is in juli 2025 vastgesteld en de raad heeft via een wensen- en bedenkingenprocedure input heeft geleverd. Omdat de middelen ook zijn bedoeld voor de nadere uitwerking wordt het restantbedrag overgeheveld naar 2026.

Ontwikkeling nieuwe economische agenda

De middelen zijn ook in 2026 nodig voor de verdere uitwerking van de Ontwikkelvisie Bedrijventerreinen, die in juli 2025 door de raad is vastgesteld. In het najaar 2026 wordt een uitwerkingskader aan de raad voorgelegd. De resterende middelen zijn nodig om dit kader uit te werken en richting uitvoering te brengen.

Motie 355 Beleid leegstand niet-woning

In de raadsvergadering op 3 juni 2025, bij het agendapunt 'Ontwikkelvisie bedrijventerreinen 2025-2040', heeft de raad ingestemd met motie 355. Als gevolg hiervan wordt een beleidsnotitie aanpak leegstand niet-woningen in 2026 opgeleverd. In 2025 is begonnen met de beleidsnotitie. De werkzaamheden en bijbehorende kosten lopen door in 2026.

Klimaatadaptatie

Dit budget is bestemd voor de subsidieregeling Klimaatadaptieve maatregelen op particulier terrein. Er zijn minder subsidieaanvragen dan verwacht waardoor de regeling kan worden doorgezet in 2026.

Warmte transitie Leidse regio

De gemeenten Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest, Voorschoten en Zoeterwoude werken samen aan de warmtetransitie binnen de regio Leiden. De voorbereidingen voor een regionaal warmtebedrijf zijn in volle gang en lopen door in 2026. In 2026 wordt de samenwerkingsovereenkomst getekend en start de kwartiermakersfase.

B. Budgetoverheveling waarvoor specifieke dekking beschikbaar is (geen invloed op het resultaat)

Onderzoek leesbaarheid begroting

Het onderzoek naar het verbeteren van de leesbaarheid van de begroting loopt door in 2026.

Organisatieontwikkeling

In 2025 was er budget beschikbaar voor organisatieontwikkeling. De aangegane verplichtingen voor activiteiten in dit kader lopen door in 2026.

Project gemeentehuis

De werkzaamheden voor het uitwerken van het voorlopig en definitief ontwerp van scenario E vinden zowel in 2025 als in 2026 plaats.

Energiearmoede

Dit budget is bestemd voor de aanpak van energiearmoede en wordt gedekt door rijksmiddelen. Dit betreft een meerjarige regeling waar veel gebruik van wordt gemaakt. De regeling loopt door in 2026.

Uitvoeringsagenda cultuur

Dit betreft middelen voor de uitvoering van de Uitvoeringsagenda Cultuur. Door onder andere de NAVO-top in 2025 konden diverse activiteiten en evenementen, zoals het dweilorkest festival FF Blazen en de Cultuurproeverij niet doorgaan. De niet uitgevoerde activiteiten worden in 2026 gedaan.

Maatwerkbudget (Noodfonds)

Dit budget is bedoeld voor het maatwerkbudget in het kader van het noodfonds. Het bijbehorende beleid is in 2025 verder uitgewerkt en wordt in 2026 uitgevoerd.

Onderhoud bestaande Fortgensschool

Bij de vaststelling van het Integraal Huisvestigings Programma (IHP) is besloten bij te dragen aan de helft van de noodzakelijke onderhoudskosten aan de bestaande Fortgensschool met een maximum van € 65.000. De middelen zijn voor de volledige periode tot de oplevering. Op het restant kan in het volgende jaar aanspraak worden gemaakt indien er onderhoudskosten zijn.

Subsidie economische ontwikkeling

Het budget economische ontwikkeling, ten behoeve van subsidie aan lokale ondernemers, ondernemerscollectieven, verenigingen en stichtingen ter stimulering van de lokale economie was in 2025 niet benodigd. Alle aanvragen voor de jaren 2024 en 2025 konden gedekt worden met het beschikbaar gestelde budget voor het jaar 2024.

Bijdrage herontwikkeling verkeersontwikkeling Fortuyn van Voorschoten

Dit betreft middelen voor de voorbereiding en uitvoering van de verkeersontsluiting Leiden-Voorschoten (Fortuyn van Voorschoten). De voortgang van het project is vertraagd door onder meer bezwaren van omwonenden, beperkte aansluitmogelijkheden bij netwerkbeheerders en aanvullende eisen van het waterschap en Dunea. Hierdoor zijn werkzaamheden verschoven en lopen deze door in 2026.

Fonds Duurzaamheid

Dit betreft middelen binnen het Fonds Duurzaamheid. De beschikbare bestedingsruimte is in 2025 niet volledig benut. De regeling van het fonds loopt door in 2026.

Tijdelijke regeling CDOKE-middelen

Dit budget heeft betrekking op CDOKE-middelen (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid), die via een subsidie worden gefinancierd. De realisatie blijft achter bij de oorspronkelijke raming. De regeling wordt voortgezet in 2026.

Groenvisie

De werkzaamheden ten behoeve van de Groenvisie zijn in 2025 nog niet afgerond. Conform de Raadsinformatiebrief 'Groen in Voorschoten, uitgangspunten voor beleid en perspectief op handelen' wordt toegewerkt naar een herijking van het groenbeleid, waarbij een integrale actualisatie is voorzien in de volgende collegeperiode.

In 2025 zijn reeds concrete voorbereidingsstappen gezet, waaronder de evaluatie van de Groenstructuurvisie, de digitalisering van het beschermwaardige bomenbestand en de uitvoering van ecologisch onderzoek.

Om deze werkzaamheden in 2026 af te ronden, wordt voorgesteld het resterende budget van € 40.000 over te hevelen naar de begroting 2026.

Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid

De specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid heeft een meerjarige doorloop.

Verkenning omklap W&I

In 2025 zijn minder kosten gemaakt dan begroot. Het restant wordt meegenomen naar 2026.

C. Toevoegen aan diverse reserves

Automatisering gegevensuitwisseling inburgeraars

Gegevens over inburgeraars die vallen onder de Wet inburgering 2021 worden op dit moment veelal handmatig uitgewisseld. Dit is niet alleen foutgevoelig, maar ook zeer arbeidsintensief. Om die reden worden op dit moment voorbereidingen getroffen om de geautomatiseerde uitwisseling van gegevens binnen de inburgeringsketen (plateau 2) mogelijk te maken. De implementatie zal stapsgewijs vanaf 2026 plaatsvinden. De middelen zijn in 2025 beschikbaar gesteld via de decembercirculaire, de kosten worden pas vanaf 2026 genomen.

Kinderopvang Pleegouders

Dit betreft rijksmiddelen voor een bijdrage aan de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang voor pleegkinderen. De middelen zijn via de decembercirculaire 2025 beschikbaar gesteld en worden in 2026 ingezet.

Aanvullende hulp lokale energiehulp

Dit betreft rijksmiddelen uit de decembercirculaire 2025 voor aanvullende lokale energiehulp. Het bedrag wordt toegevoegd aan de reserve en overgeheveld naar 2026 voor uitvoering.

Mutatie egalisereserve omgevingsvergunningen

In 2025 is een incidentele aanvullende last verwerkt. Het effect hiervan leidt in totaliteit tot een onttrekking van € 875.000 uit de bestemmingsreserve egalisereserve omgevingsvergunning voor gemaakte kosten en een storting van € 78.000 door hogere inkomsten, dit heeft per saldo een effect van € 797.000.

Resterend saldo

Na de voorgestelde bestemmingen resteert een negatief jaarrekeningresultaat na bestemming ter grootte van € 109.000. Voorgesteld wordt dit resultaat te onttrekken uit de concernreserve.

Afwikkeling oude investeringskredieten en -budgetten

Jaarlijks stelt de raad middelen beschikbaar voor investeringen. In de praktijk blijkt dat niet alle projecten binnen de geplande termijn volledig worden uitgevoerd, waardoor kredieten (deels) onbenut blijven.

Om te voorkomen dat door de raad beschikbaar gestelde middelen te lang buiten de integrale afweging van schaarse middelen blijven, is in de Nota Activabeleid vastgelegd dat investeringskredieten maximaal twee jaar beschikbaar blijven. Daarom worden bij het opstellen van de jaarrekening de lopende projecten beoordeeld, mede om te bepalen of de nog niet bestede middelen in 2026 nog noodzakelijk zijn.

In lijn met Bijlage 1 van de Jaarrekening 2025 (Overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten) wordt voorgesteld om:

1. Restantkredieten af te boeken
 - o Een bedrag van € 87.002 af te boeken;
 - o Betreft 26 afgeronde investeringsprojecten.
2. Kredieten beschikbaar te houden conform beleid
 - o Een bedrag van € 4.845.942 beschikbaar te houden;
 - o Betreft 27 restantkredieten van projecten gestart in 2024 en 2025;
 - o Conform het activabeleid blijven deze maximaal twee jaar beschikbaar, in dit geval voor uitvoering in 2026.
3. Af te wijken van het activabeleid (eenmalig)
 - o Een bedrag van € 183.349 beschikbaar te houden;
 - o Betreft 16 lopende investeringsprojecten uit 2021-2023;
 - o Deze kredieten worden nog een jaar verlengd voor afronding.

Toelichting op de vermogenspositie

Eigen vermogen

Onder voorbehoud van de resultaatbestemming neemt het eigen vermogen ten opzichte van eind 2024 in 2025 per saldo af met € 2,6 miljoen. In deze (sub)paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkeling van het eigen vermogen, met specifieke aandacht voor de concernreserve, het vrij besteedbare deel en de financieringspositie.

Bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2025	Vershil
Algemene reserves*	19.886	19.195	- 691
Bestemmingsreserves*	19.648	19.545	-103
Gerealiseerde resultaat	1.567	-257	-1.824
Eigen Vermogen	41.101	38.484	-2.617

*Zie de balanstoelichting verder op in de jaarstukken voor een nadere toelichting op de reserves.

De algemene reserves

De algemene reserves bestaan uit een vrij besteedbaar deel (de concernreserve) van € 14,0 miljoen eind 2025 en een reserve weerstandsvermogen van € 5,2 miljoen. Het vrij besteedbare deel is in 2025 afgenomen met € 0,7 miljoen. De bestemmingsreserves zijn afgenomen met € 0,1 miljoen.

Het gerealiseerde resultaat

De jaarrekening 2025 laat een negatief gerealiseerd resultaat van € 0,3 miljoen zien. Het gerealiseerd resultaat is onderdeel van het eigen vermogen.

Een bedrag van per saldo negatief € 4 miljoen van dit resultaat komt voort uit incidentele baten (€ 7 miljoen) en lasten (- € 11 miljoen). Het structureel resultaat bedraagt positief € 3,7 miljoen wat voornamelijk veroorzaakt wordt door incidentele overschotten op structurele budgetten.

Het gerealiseerd structureel resultaat ziet er als volgt uit:

	Rekening 2025
Lasten excl. mutaties reserves	€ - 85.380
Baten excl. mutaties reserves	€ 82.762
Saldo van baten en lasten	€ -2.618
Toevoegingen reserves	€ -2.992
Onttrekkingen reserves	€ 5.353
Gerealiseerd resultaat	€ -257
Incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	€ -11.496
Incidentele baten incl. incidentele onttrekking reserves	€ 7.008
Structureel resultaat	€ 4.231

Bedragen x € 1.000

Ontwikkeling van de schuldpositie

Ultimo 2025 is sprake van een schuldpositie van € 19,8 miljoen. Dit bestaat voor € 24,2 miljoen uit lang aangetrokken geldleningen (credit) en voor € 4,4 miljoen uit lang uitgezette geldleningen (debet) bestaat. Dit is € 1,3 miljoen minder dan vorig jaar, door het aflossen van langlopende geldleningen. In 2025 is geen langlopende geldlening aangetrokken. Het saldo schatkistbankieren is wel aangewend en daalt met € 8,0 miljoen naar € 1,7 miljoen. De daling van het saldo schatkistbankieren heeft een groot effect op de netto schuldquote. De netto schuldquote is namelijk ongunstiger met 28,1% (was 19,6%). Voor een toelichting op de berekening, zie de paragraaf financiering.

Recapitulatie

Bedragen x € 1.000 ("-" = nadeel / "+" = voordeel)

Programma's	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
P0 Bestuur en ondersteuning	779	-5.563	-4.784	668	-5.154	-4.486	740	-5.047	-4.307
P1 Veiligheid	250	-2.853	-2.603	311	-2.880	-2.568	300	-2.912	-2.613
P2 Verkeer en vervoer	180	-3.897	-3.717	371	-3.931	-3.560	506	-4.057	-3.551
P3 Economie	116	-808	-692	84	-975	-891	65	-651	-586
P4 Onderwijs	354	-2.043	-1.689	666	-2.447	-1.782	589	-2.308	-1.719
P5 Sport, cultuur en recreatie	1.145	-7.679	-6.534	1.164	-10.196	-9.032	1.142	-10.044	-8.902
P6 Sociaal Domein	9.410	-30.554	-21.144	10.013	-30.345	-20.332	10.230	-29.499	-19.268
P7 Volksgezondheid en milieu	9.808	-8.690	1.118	10.888	-10.063	825	10.658	-10.457	201
P8 Wonen en bouwen	6.053	-7.156	-1.103	2.100	-3.941	-1.841	1.394	-4.500	-3.106
Totaal programma's	28.094	-69.243	-41.149	26.265	-69.933	-43.668	25.624	-69.475	-43.851
Algemene dekkingsmiddelen	54.937	-961	53.977	56.647	-794	55.852	56.832	-801	56.032
Overhead	173	-13.650	-13.477	273	-16.333	-16.060	306	-15.099	-14.793
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	-5	-5
Onvoorzien	0	-26	-26	0	-26	-26	0	0	0
Saldo van baten en lasten	83.205	-83.881	-676	83.184	-87.085	-3.901	82.762	-85.380	-2.618
Reserves									
P0 Bestuur en ondersteuning	587	0	587	3.078	-861	2.217	2.077	-861	1.216
P1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P2 Verkeer en vervoer	116	0	116	109	0	109	50	0	50
P3 Economie	150	0	150	211	0	211	49	0	49
P4 Onderwijs	100	-1.500	-1.400	182	-1.500	-1.318	147	-1.500	-1.353
P5 Sport, cultuur en recreatie	157	-329	-172	2.362	-434	1.928	2.296	-434	1.862
P6 Sociaal Domein	25	0	25	362	0	362	216	0	216
P7 Volksgezondheid en milieu	0	0	0	179	0	179	124	0	124
P8 Wonen en bouwen	13	0	13	595	-197	398	396	-197	199
Mutaties reserves	1.149	-1.829	-681	7.078	-2.992	4.085	5.353	-2.992	2.361
Gerealiseerde resultaat	84.353	-85.710	-1.357	90.262	-90.078	184	88.115	-88.372	-257

* De Algemene dekkingsmiddelen (taakveld 0.5, 0.61, 0.62, 0.64, 0.7 en taakveld 3.4, de overhead (taakveld 0.4), de heffing vennootschapsbelasting (taakveld 0.9) en het bedrag voor onvoorzien (taakveld 0.8 alleen bedrag onvoorzien) zijn in deze tabel apart zichtbaar gemaakt en met regels onder het totaal van programma's opgenomen. De bedragen van deze taakvelden horen bij programma 0 en programma 3 en zijn in deze tabel anders dan in de overige tabellen in deze begroting in mindering gebracht op de bedragen in de tabelregel van programma 0 en programma 3.

P0 Bestuur en ondersteuning

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Van een vergunning tot informatie over verkiezingen, van de afvalkalender tot hulp bij dakloosheid: gemeente Voorschoten is er voor inwoners, ondernemers en organisaties. De inwoner staat altijd centraal in wat we doen. Wij gaan dan ook voor een organisatie die volledig om de inwoner draait.

We luisteren aandachtig naar u, proberen te begrijpen wat er nodig is en bieden heldere, eenvoudige en passende oplossingen. Bovendien zorgen we er op die manier voor dat we efficiënt omgaan met tijd en gemeenschapsgeld.

Vragen en verzoeken handelen we vlot af, of die nu binnenkomen per e-mail, post, telefoon of aan de balie. Datzelfde geldt voor klachten. Bij voorkeur handelen we die mondeling af, om de afstand tussen het gemeentehuis en inwoners, ondernemers en organisaties te verkleinen.

Of we ons nu richten op jongeren, winkeliers, bewoners van een bepaalde wijk of degenen die moeite hebben met de Nederlandse taal: we denken zorgvuldig na over hoe we communiceren. Want iedere groep, hoe groot of klein ook, heeft recht op duidelijke informatie.

Voorschoten is een zelfstandige gemeente. Maar we zien ook de meerwaarde van samenwerking met andere gemeenten, vooral in de Leidse regio. Daarbij leggen we steeds duidelijk uit wanneer we kiezen voor samenwerking, zoals voor de energievoorziening of het sociaal domein.

Communicatie en participatie blijven onze aandacht houden. We vinden het tenslotte belangrijk dat inwoners, ondernemers en organisaties zich herkennen in het bestuur. We blijven doelgroepgericht communiceren en waar mogelijk versterken we de participatie.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Inwoners herkennen zich in het bestuur en het bestuur staat dicht bij de inwoners

Het klantgericht werken in Voorschoten heeft nader vorm gekregen. Naar aanleiding van de organisatieontwikkeling werken we nu met gebiedsregisseurs die wijkgericht werken en een eerste aanspreekpunt zijn voor de wijk. Als bruggenbouwer brengen zij inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeente bij elkaar om samen te werken aan een leefbare, veilige en prettige buurt. Daarnaast blijft de gemeente onverminderd doelgericht communiceren. Dat doen we met name via de website, de sociale media, de gemeenterubriek in de Voorschotense Krant, lokale magazines en de digitale informatieborden.

Een toekomstbestendige gemeente vraagt sterkere regionale positionering

Regionale samenwerking is voor Voorschoten essentieel. Samenwerking met bestuurlijke partners maakt het mogelijk om complexe opgaven adequaat uit te voeren. De besluitvorming over de samenwerking om een regionaal warmtebedrijf op te richten is hier een voorbeeld van. De samenwerkingsagenda heeft vorm gekregen in de Nota Samenwerken. De bespreking hierover viel samen met de start van het rekenkameronderzoek naar samenwerkingsverbanden en is daarom in 2025 van de raadsagenda gehaald. De besluitvorming over de nota wordt in 2026 gecombineerd met de bespreking van de uitkomsten van dit onderzoek.

Uitgangspunten die bijdragen aan een gezonde financiële huishouding

In 2025 hebben we gewerkt aan het opleveren van een gezonde begroting voor de periode 2026-2029. Uit de begroting bleek dat de netto schuldquote ruimschoots binnen de grens van 130 procent blijft. Terugkijkend op afgelopen jaar blijkt dit ook uit de paragraaf Financiering, waar het jaar 2025 een netto schuldquote toonde van 28,1 procent. De paragraaf Lokale heffingen toont dat de kostendekkendheid van o.a. de begraafplaatsrechten en de leges algemene dienstverlening is gestegen ten opzichte van het jaar 2024. De onroerendezaakbelasting (ozb) is daarnaast in 2025 trendmatig geïndexeerd met 3,2 procent.

De onzekerheid over het toekomstige Voorschotens aandeel in het gemeentefonds blijft. Ondanks dat nog verdere onderzoeken naar de verhouding tussen gemeentelijke taken en de bijdrage vanuit het Rijk zijn aangekondigd of lopen, blijft het herverdeeffect in stand zoals dit bij de meicirculaire 2025 is aangegeven. Het herverdeeffect is bij de begroting 2026 geactualiseerd en volledig verwerkt. In het meerjarenbeeld is dus al rekening gehouden met dit oplopende nadelige effect.

Toewerken naar een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie

Begin 2025 hebben we de nieuwe klantgerichte organisatiestructuur ingevoerd om onze dienstverlening op een hoger niveau te brengen, inspeland op de veranderende behoeften van onze inwoners, medewerkers en bestuur en op de uitdagingen van onze tijd. Verschillende initiatieven, zoals de arbeidsmarktcampagne, de leergangen en het nieuwe introductie- en inwerkprogramma, zijn in 2025 doorontwikkeld tot structurele activiteiten. Daarmee werken we aan aantrekkelijk werkgeverschap, de juiste medewerker op de juiste plek en een lerende organisatie. Dit draagt bij aan een toekomstbestendige en aantrekkelijke organisatie. Het aantal openstaande vacatures en de externe inhuur neemt af, al blijven sommige functies moeilijk vervulbaar.

Beter (telefonisch) bereikbaar en minder lang wachten

We willen dat de ambtelijke organisatie beter bereikbaar wordt. Daarom hebben we in 2025 toegewerkt naar een (telefonische) bereikbaarheid in het klantcontactcentrum van 90 procent opname binnen dertig seconden. Het hanteren van belscripts, terugbrengen van ziekteverzuim en formatieuitbreiding hebben hieraan een belangrijke bijdrage geleverd. Tot slot maken we gebruik van een antwoordcentrale als onze eigen lijnen bezet zijn.

De ontwikkeling van het team Burgerzaken zorgt ervoor dat we de komende jaren de toenemende vraag naar reisdocumenten binnen gestelde termijnen kunnen afhandelen.

Vervroegde Tweede Kamerverkiezingen in 2025

Op 2 juni 2025 viel het kabinet, daarom vonden er op 29 oktober 2025 vervroegde Tweede Kamerverkiezingen plaats. Deze verkiezingen zijn goed verlopen, mede dankzij een forse ambtelijke inzet. Er is een mobiel stembureau bij het NS-station geplaatst, waar stemmers tevreden over waren.

De opkomst in Voorschoten lag met bijna 85 procent boven het landelijk gemiddelde van ruim 78 procent. Er waren bij elkaar zeventien stembureaus, die bemand werden door veel vrijwilligers en ambtenaren. Het opkomstpercentage in de Dorpskerk was het hoogst. Op de dag van de verkiezingen zijn de stemmen op partijniveau geteld, de dag erna op kandidaatniveau. Deze manier van tellen werkte efficiënt en was er nauwelijks sprake van afwijkingen.

Gemeentelijk vastgoed en gemeentehuis

Na realisatie van fase 2 van het project huisvesting gemeente Voorschoten is door de Raad besloten om in fase 3 scenario E verder uit te werken. Aansluitend is gestart met het inrichten van de projectstructuur van het project Huisvesting Gemeentehuis waarop in het 4de kwartaal het Integraal Programma van Eisen (IPvE) voor het nieuwe gemeentehuis is opgesteld. Gelijktijdig is de samenwerking met Up Architects voor de architectonische activiteiten verlengd en is projectontwikkelaar Alphaplan gecontracteerd om ons te helpen bij het technische ontwerp van het gebouw. Op basis van het IPvE zijn deze twee partijen eind dit jaar gestart met het opstellen van het voorlopig ontwerp van het nieuwe gebouw.

Om het gemeentehuis te realiseren is gestart met een inventarisatie voor tijdelijke huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisaties. Daarnaast is gestart met het vinden van huisvesting van de Oekraïners in het huidige gemeentehuis vanaf het moment van sloop en het gebruik van de locatie Wijngaardenlaan na de verhuizing van de bibliotheek naar het nieuwe gemeentehuis.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen Bestuur en Ondersteuning

Naam
Holland Rijnland
Belastingssamenwerking Gouwe Rijnland
BNG NV
Alliander NV
Dunea NV

Samenwerkingsverbanden

Naam	Leidse Regio
Juridische vorm	Informele bestuurlijke samenwerking
Vestigingsplaats	Leiden
Bestuur en toezicht	Samenwerkingsverbanden in de regio Portefeuillehouders regio van de 5 Leidse regiogemeenten (Leiden, Oegstgeest, Leiderdorp, Voorschoten en Zoeterwoude).

Doelstelling

Waar dit meerwaarde biedt, werkt de gemeente Voorschoten samen in de Leidse regio (gemeenten Leiden, Leiderdorp, Voorschoten, Oegstgeest en Zoeterwoude). We zien daarin de Leidse regio als een daily urban system. Afhankelijk van het onderwerp kan dit op verschillende schaalniveaus zijn. Soms is dat Holland Rijnlandniveau, soms Hollands Midden en soms Leidse regio. Gemeenten kunnen meer bereiken voor hun inwoners, als zij hun krachten bundelen en samenwerken met burgers, bedrijven en maatschappelijke partners.

Uitgangspunt is dat Voorschoten zelfstandig blijft. We zien daarin regionale samenwerking als het slimste antwoord op de opgaven van de toekomst:

- de overgang naar duurzame energie
- toenemende vergrijzing
- een groeiende zorgbehoefte
- behoud van banen en welvaart
- de beschikbaarheid van voldoende betaalbare woningen
- de bereikbaarheid van huis, school en werk
- een leefbare en veilige omgeving

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
01 Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	8,19 (2025)	*)
02 Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,57 (2025)	*)
03 Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 271 (2025)	*)
04 Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	23,2% (2025)	*)
05 Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	17,7% (2025)	*)

Toelichting beleidsindicatoren

01 Formatie

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie op peildatum 1 januari.

Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.

*) Voor deze indicator is geen landelijke bron beschikbaar. Hierdoor is geen vergelijking mogelijk.

02 Bezetting

Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.

Terugkijkend naar een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. Conform de definitie van Vensters voor Bedrijfsvoering is berekend de gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar door

het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december.

*) Voor deze indicator is geen landelijke bron beschikbaar. Hierdoor is geen vergelijking mogelijk.

03 Apparaatskosten

Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

*) Voor deze indicator is geen landelijke bron beschikbaar. Hierdoor is geen vergelijking mogelijk.

04 Externe inhuur

Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

*) Voor deze indicator is geen landelijke bron beschikbaar. Hierdoor is geen vergelijking mogelijk.

05 Overhead

De overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

*) Voor deze indicator is geen landelijke bron beschikbaar. Hierdoor is geen vergelijking mogelijk.

Wat heeft het gekost?

P0 Bestuur en ondersteuning bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	55.609	57.307	57.612	304
Totaal lasten	-20.200	-22.306	-20.949	1.358
Saldo van baten en lasten	35.409	35.001	36.663	1.662
Onttrekking reserves	587	3.078	2.077	-1.002
Toevoeging reserves	0	-861	-861	0
Mutaties reserves	587	2.217	1.216	-1.002
Programma resultaat	35.996	37.218	37.879	661

Het saldo van programma 0 bedraagt in 2025 € 37.878.000, dat is € 661.000 voordeliger dan begroot op basis van de najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van een afwijking van ten minste € 50.000 of bijzondere oorzaken beschrijven we hierna.

Dotatie voorziening pensioenen (oud)wethouders nadeel € 809.000

Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen van de gemeente aan het ABP. Ter voorbereiding hierop heeft een onderzoek bij diverse gemeenten plaatsgevonden waaruit blijkt dat dit leidt tot een hoger benodigd bedrag in de voorziening dan waar nu rekening mee wordt gehouden. In reactie op dit onderzoek heeft de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een stellige uitspraak gedaan, die gemeenten opdraagt om bij het bepalen van de benodigde voorziening rekening te houden met de komende overdracht naar het ABP. Dit leidt tot een

eenmalig aanvullende dotatie van € 500.000, naast een reguliere aanvulling als gevolg van schommelende rentestanden van € 309.000.

Stelpost areaaluitbreiding voordeel € 635.000

De stelpost voor areaaluitbreiding is in 2025 niet benut. Deze is bedoeld voor de structureel hogere lasten van beheer en onderhoud door uitbreiding van de openbare ruimte (zoals wegen, groen en verlichting) bij nieuwbouw of herinrichting.

Door vertraging in opleveringen en uitgestelde overdracht van nieuw areaal zijn deze lasten nog niet ontstaan. Hierdoor resteert een eenmalig voordeel van € 635.000.

Voormalig personeel voordeel € 510.000

Bij actualisatie van de voorziening voor kosten samenhangend met voormalig personeel blijkt dat deze naar beneden kan worden bijgesteld. De resterende verplichtingen voor de Werkloosheidswet en pensioenen bleken een kortere looptijd te kennen dan verwacht. Dit is het o.a. gevolg van de inzet van een bureau dat is gespecialiseerd in van-werk-naar-werk-trajecten.

Personeelsbegroting voordeel € 424.000

In de najaarsnota is het budget voor externe inhuur naar beneden bijgesteld. Hierbij werd opgemerkt dat er binnen de personeelsbegroting op dat moment nog financiële ruimte van € 150.000 werd verwacht. Per jaareinde blijkt dat het saldo van alle salarislasten, inhuur en overige personeelskosten binnen de afdelingen en teams van de organisatie leidt tot een voordeel van € 424.000. Het omzetten van inhuur naar vaste krachten en het niet kunnen invullen van lastige vacatures verklaren dit voordeel.

Project gemeentehuis voordeel € 244.000

In 2025 is er aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de uitwerking van fase drie van het project voor een nieuw gemeentehuis. Dit budget is deels besteed in 2025, maar het project loopt door in 2026. Tegenover zit voordeel staat een lagere reserve-onttrekking (zie onderdeel reserves). Bij het onderdeel resultaatbestemming is voorgesteld om het resterend budget over te hevelen naar 2026.

Clëntvolgsysteem voordeel € 130.000

Voor het cliëntvolgsysteem is in 2025 rekening gehouden met implementatiekosten en jaarlijkse onderhouds- en licentiekosten. De onderhouds- en licentiekosten zijn in 2025 nog niet gestart en de implementatiekosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit leidt tot een voordeel en een lagere onttrekking aan de reserve (zie onderdeel reserves).

Algemene uitkering voordeel € 128.000

Het voordeel op de algemene uitkering bestaat enerzijds uit een voordeel door de Decembercirculaire 2025 van € 107.000, en anderzijds uit een voordeel op de afrekening uit oude jaren van € 21.000.

Organisatieontwikkeling voordeel € 108.000

Het budget voor organisatieontwikkeling is in 2025 nog niet geheel besteed, omdat sommige activiteiten nog doorlopen in 2026. Het voordeel op de lasten leidt tot een lagere reserveonttrekking, en bij de resultaatbestemming zal worden voorgesteld het restant over te hevelen naar 2026.

DVO I&D en Wet open overheid voordeel € 93.000

De afrekening van dienstverleningsovereenkomst informatie- en datamanagement (DVO I&D) valt lager uit dan geraamd. Onderdeel hiervan zijn de kosten voor software met betrekking tot de Wet open overheid.

Holland Rijnland voordeel € 67.000

De bijdrage aan Holland Rijnland is € 67.000 lager dan geraamd. Dit is grotendeels te verklaren doordat de compensabele btw niet was verwerkt in de raming, zoals dat vanaf de begroting 2026 wel wordt gedaan (zie toelichting bij onderdeel D9 van de Kadernota 2026).

Salariskosten griffie voordeel € 54.000

In 2025 is er een nieuwe griffier aangetreden. Omdat de functie tijdelijk niet bezet was, leidt dit tot een eenmalig voordeel op de salariskosten van de griffie.

Treasury voordeel € 53.000

Het bijstellen van de omslagrente voor de grondexploitatie (grex) leidt tot een voordeel op de rentelasten van € 23.000. Daarnaast blijken de rentelasten op leningen € 16.000 lager dan geraamd. Ten slotte is er sprake van een voordeel op de rentebaten bij het schatkistbankieren en de BNG van € 14.000.

Het resterend voordeel van € 25.000 betreft overige kleine verschillen.

Reserves nadeel € 1.002.000

De lagere onttrekkingen aan de reserves betreffen de dotatie aan de voorziening voormalig personeel (€ 510.000), de implementatie van het cliëntvolgsysteem (€ 130.000), het project nieuw gemeentehuis (€ 244.000), organisatieontwikkeling (€ 108.000) en het project voor verbetering van de begroting (€ 8.000). Van deze laatste drie posten wordt bij het onderdeel resultaatbestemming een voorstel gedaan tot overheveling van de resterende budgetten.

P1 Veiligheid

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

De ontwikkelingen in het veiligheidsdomein brengen steeds nieuwe opgaven voor gemeenten met zich mee. Dit vraagt om integrale samenwerking met interne en externe partners en een vaste koers die tegelijk voldoende flexibiliteit biedt om mee te bewegen met veranderingen. In 2025 kozen we ervoor gericht te focussen op:

- meer samenwerking tussen zorg- en veiligheidsdomein;
- een sterkere crisisorganisatie op regionaal en lokaal niveau, in samenwerking met de Veiligheidsregio Hollands Midden;
- een informatiepositie rondom maatschappelijke onvrede;
- uitvoering van het vastgestelde Bibob-beleid;
- de aanpak van ondermijning, in samenwerking met ondernemers en partners als het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum en de politie.

In de wijken werken we informatie- en resultaatgericht. Door samen te werken met partners zoals politie, welzijnsorganisaties en woningbouwcorporaties, komen we tot een passende aanpak. Daarnaast blijft het belangrijk om de geldende wet- en regelgeving te handhaven. Ook specifiek voor jeugdoverlast hanteren we een integrale aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Het veiligheidsdomein blijft in beweging en gemeenten krijgen te maken met uiteenlopende opgaven. In het veiligheidsdomein worden we geconfronteerd met een toenemende verwevenheid van zorg-, veiligheids- en leefbaarheidsvraagstukken. Internationale spanningen en ontwikkelingen op het gebied van cybercriminaliteit en nationaal maatschappelijk sentiment leiden tot lokale vraagstukken. Dit vraagt om een integrale aanpak en een goede samenwerking met onze ketenpartners.

In deze context werken we vanuit de kaders die we in het Integraal Veiligheidsbeleid hebben vastgesteld. In 2025 werkten we aan het bestrijden van criminaliteit, het versterken van de weerbaarheid, het vergroten van bewustwording en het opbouwen van een betere informatiepositie. We hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan de aanpak van ondermijning en we brachten onze lokale crisisorganisatie op orde.

Werkwijze en kaders zorg- en veiligheidsdomein verduidelijkt voor ketenpartners

Dankzij de opgestelde integrale werkprocessen en handelingskaders voor de thema's waar het zorgdomein en het veiligheidsdomein op elkaar aansluiten, versterken we de kwaliteit van onze dienstverlening en is het voor onze ketenpartners duidelijk waar we voor staan en wat onze werkwijze is. We hebben werkprocessen en handelingskaders opgesteld voor huisverboden, de nazorg van ex-gedetineerden 18- en 18+ en mensenhandel. Met andere thema's zijn we in 2025 begonnen, zoals met vervuilde woningen/ en hoarding, (verzamelwoede), huisuitzetting en personen met onbegrepen gedrag.

Malafide ondernemers weghouden uit Voorschoten en ondermijning voorkomen

In 2025 hebben we de aanpak van ondermijning verder ontwikkeld door in te zetten op een combinatie van preventieve en repressieve maatregelen. Dit heeft geresulteerd in grotere bewustwording, verdieping van het thema mensenhandel, integrale controles en het opstellen van en uitvoering geven aan nieuw beleid.

Barrières opwerpen voor malafide ondernemers

We hebben vier integrale controledagen georganiseerd waarbij 56 bedrijfsunits, 37 garageboxen en 8 autobedrijven gecontroleerd zijn. Op verzoek van de gemeente heeft het Haags Economisch Interventieteam (HEIT) daarnaast nog vier controles uitgevoerd. Tijdens al deze controles zijn onder andere de volgende overtredingen en signalen geconstateerd:

- illegale bewoning;
- onveilige situaties op het gebied van brandveiligheid;
- overtreding van de Opiumwet;
- een illegaal in Nederland verblijvend persoon;
- een grote hoeveelheid nepmerkkleding;
- overtreding van de Wet wapens en munitie;
- heling
- een grote hoeveelheid overtredingen op het gebied van het milieu;
- illegale prostitutie en signaal van mensenhandel;
- overtredingen van de Wet arbeid vreemdelingen en Wet minimumloon;
- signalen van uitbuiting en mensenhandel;
- signalen voor de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit.

Deze constatering en signalen hebben geleid tot bestuursrechtelijke handhaving, waarschuwingen en een woningsluiting. Daarnaast heeft de politie aanhoudingen verricht en is zij strafrechtelijke onderzoeken gestart. Andere overheidsinstanties, zoals de douane en Nederlandse Arbeidsinspectie, hebben naheffingen opgelegd en boeterapporten uitgereikt. Integrale controles voeren we uit op grond van de informatiepositie, maar ook preventief. Een voorbeeld van een preventieve controle is de jaarlijks terugkerende controle van de opslag van illegaal vuurwerk. We investeren om de informatiepositie verder te professionaliseren. Integrale controles voeren we uit op grond van de informatiepositie, maar ook preventief. Een voorbeeld van een preventieve controle is de jaarlijks terugkerende controle naar de opslag van illegaal vuurwerk. Om de informatiepositie verder te professionaliseren, is eind 2025 het nieuwe informatiesysteem Atlas aangeschaft. Dit systeem stelt ons beter in staat om ondermijnende criminaliteit vroegtijdig te signaleren, wat bijdraagt aan een effectievere aanpak van ondermijning en een veilige leefomgeving voor inwoners en ondernemers.

Ondermijning voorkomen

We voorkomen ondermijning door gemeentelijke barrières op te werpen en bewustwording te vergroten. Om bewustwording te vergroten zetten we verschillende communicatiemiddelen in. We zijn in 2025 begonnen met het creëren van meer bewustwording voor het thema mensenhandel. In januari was er voor de gemeenteraad een interactieve presentatie mensenhandel; in februari woonde het college dezelfde presentatie bij. In november is er samen met de Rijksrecherche een workshop en presentatie Introductie ondermijning gegeven aan het managementteam. In december zijn medewerkers van het team Burgerzaken, toezichthouders van team OOV/VTH (openbare orde en veiligheid/vergunningverlening, toezicht en handhaving) en consultants van het Sociaal domein getraind op het onderwerp mensenhandel.

Inwoners en ondernemers ontvangen regelmatig persberichten over de aanpak van ondermijning. Er zijn flyers uitgedeeld in het buitengebied, en tijdens integrale controles ontvangen alle ondernemers een informatieve brief met bijbehorend flyermateriaal. Tot april heeft Meld Misdaad Anoniem (MMA) samen met de gemeente een campagne gevoerd op de bedrijventerreinen. De terugkerende aandacht voor MMA lijkt zijn vruchten af te werpen: waren er in 2024 nog maar zes anonieme meldingen, in 2025 waren dat er vijftien.

Onderdeel van de implementatie van het mensenhandelbeleid is dat een groot deel van de ambtenaren die in hun werk te maken kunnen krijgen met signalen van mensenhandel zijn getraind. Ook is de rol taakaccenthouder mensenhandel aangewezen binnen het Sociaal domein. Daarnaast voerden we een structureel lokaal mensenhandeloverleg in, waarin we periodiek trends en ontwikkelingen bespreken met het Sociaal domein, Burgerzaken en OOV.

Tot slot is de Beleidsregel Digitaal Opkopersregister in november vastgesteld. Deze beleidsregel vormt de nieuwe grondslag voor de aanpak van heling.

Crisisorganisatie lokaal en regionaal op orde

De gemeentelijke crisisorganisatie is heringericht in aansluiting op de nieuwe gemeentelijke organisatiestructuur. Nieuwe crisisfunctionarissen zijn opgeleid en bestaande functionarissen hebben aanvullende opleidingen gevolgd. De personele bezetting is grotendeels ingevuld. Enkele openstaande functies zijn het gevolg van natuurlijk personeelsverloop. Voor deze functies werven we nieuwe crisisfunctionarissen als onderdeel van het reguliere werkproces.

In november hebben we een lokale crisisoefening uitgevoerd met crisisfunctionarissen uit het team Bevolkingszorg, met ondersteuning van collega-gemeenten uit de Veiligheidsregio Hollands Midden. De oefening leverde waardevolle inzichten op in processen, samenwerking, besluitvorming en crisiscommunicatie, die zijn benut voor verdere versterking van de crisisorganisatie.

Weerbaarheid en veerkracht

Om de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht van inwoners te versterken, heeft de gemeente een informatiefolder ontwikkeld over het samenstellen van een noodpakket en het maken van een noodplan. Deze folder werd meer dan 3.500 keer opgehaald bij supermarkten, de bibliotheek en het gemeentehuis. De folder stimuleert inwoners om met familie, vrienden en burens in gesprek te gaan over voorbereiding op noodsituaties. Daarnaast hebben we meerdere communicatiemomenten ingezet en aansluiting gezocht bij landelijke en regionale netwerken. Na de start van een landelijke campagne is de verspreiding van de gemeentelijke folder in november beëindigd; resterende exemplaren zijn beschikbaar op het gemeentehuis. In 2026 zetten we andere lokale communicatiemiddelen en campagnes in om de weerbaarheid en veerkracht verder te versterken.

Aanpak extremisme met betere informatiepositie

In het kader van de Wet gegevensverwerking persoonsgerichte aanpak radicalisering en terroristische activiteiten (Wet PARTA) ontwikkelen wordt een lokale aanpak ontwikkeld. De twee noodzakelijke onderdelen bij lokale casuïstiek zijn belegd bij centrumgemeente Leiden en het Zorg- en Veiligheidshuis: het afstemmingsoverleg en hierop volgend casusoverleg. Voor gemeentegrensoverschrijdende casuïstiek wordt afstemming gezocht binnen de regio. Dit onderdeel wordt aan de lokale aanpak toegevoegd.

Uitvoering van vastgesteld Bibob-beleid en inhalen achterstand

In 2025 is het nieuwe Bibob-nieuw beleid opgesteld en vastgesteld voor de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Wet Bibob). Sinds de vaststelling worden Bibob-onderzoeken uitgevoerd conform dit beleid. De achterstanden die waren ontstaan in de uitvoering van Bibob-toetsen zijn in 2025 weggewerkt. De focus lag vervolgens op de uitvoering volgens de nieuwe werkwijze en het inrichten van de bijbehorende werkprocessen. In 2025 zijn in totaal acht Bibob-onderzoeken uitgevoerd in het kader van vergunningaanvragen. In alle gevallen was de uitkomst dat er geen sprake was van gevaar in de zin van de Wet Bibob. Daarnaast is gestart met het monitoren en evalueren van de toepassing van het nieuwe beleid. Ook is in regionaal verband verkend hoe het Bibob-beleid beter op elkaar kan worden afgestemd, zowel binnen het eigen district als met omliggende gemeenten buiten het district.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen Veiligheid

Naam
Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
06 Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Stichting Halt	11 (2025)	10 (2025)
08 Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,2 (2025)	2,1 (2025)
09 Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,3 (2025)	4,6 (2025)
10 Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,7 (2025)	1,2 (2025)
11 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,5 (2025)	5,7 (2025)

Toelichting beleidsindicatoren

06 Verwijzingen Halt

Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 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.

08 Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

09 Geweldsmisdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). 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.

10 Diefstallen uit woning

Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.

11 Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

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.

Wat heeft het gekost?

P1 Veiligheid bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	250	311	300	-12
Totaal lasten	-2.853	-2.880	-2.912	-33
Saldo van baten en lasten	-2.603	-2.568	-2.613	-44
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Programma resultaat	-2.603	-2.568	-2.613	-44

Het saldo van programma 1 bedraagt in 2025 € 2.613.000, dat is € 44.000 nadeliger dan begroot op basis van de najaarsnota 2025. De verschillen blijven onder de grens van € 50.000 en kennen geen bijzondere oorzaken. Daarom worden ze hier niet afzonderlijk toegelicht.

P2 Verkeer en vervoer

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Onze prioriteit is dat Voorschoten bereikbaar en veilig is voor alle middelen van vervoer. Extra aandacht gaat hierbij uit naar kwetsbare verkeersdeelnemers, zoals fietsers, voetgangers, mensen met een beperking en schoolgaande kinderen. We werken toe naar:

- veiligere fietspaden en andere verkeersroutes;
- deelname aan herinrichtingsprojecten zoals winkelcentrum Hofland;
- uitbreiding van het aantal laadpalen tot 150 stuks;
- soepele en veiligere doorstroom bij knelpunten zoals de Leidseweg en Wijngaardenlaan;
- diverse gedragsbeïnvloedingsacties die lopen en fietsen stimuleren;
- uitvoering in 2025 van motie 336, kruispunt Leidseweg-Mozartlaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Aansluiten bij ontwikkelingen in fysieke leefomgeving en verkeersveiligheid borgen

Bij herinrichtings- en onderhoudsprojecten is verkeersveiligheid in 2025 consequent integraal meegenomen in ontwerp en uitvoering. Daarbij is ingezet op snelheidsverlaging en een duidelijke inrichting van de openbare ruimte voor alle weggebruikers, volgens de landelijke principes van duurzaam veilig en de CROW-richtlijnen. Verkeersveiligheid vormt daarmee een vast onderdeel van ruimtelijke ontwikkelingen en groot onderhoud.

Veiliger in het verkeer door stimuleren goed gedrag

In 2025 zijn diverse acties ondernomen om verkeersveilig gedrag te bevorderen. Er is extra aandacht besteed aan fietsverlichting om de zichtbaarheid van fietsers te vergroten. Daarnaast voerden we een bewustwordingsactie rond het thema snelheid uit, gericht op het stimuleren van verantwoord rijgedrag. Verder is bij de start van het schooljaar de campagne 'Onze scholen zijn weer begonnen' ingezet om automobilisten te attenderen op de aanwezigheid van schoolgaande kinderen. Daarvoor hebben we op wisselende locaties snelheidsinformatiedisplays geplaatst, die automobilisten direct inzicht geven in hun snelheid en daarmee bijdragen aan bewustwording en gedragsverandering.

In plan Fietsveiligheid pakt gemeente diverse knelpunten aan

Voor het plan Fietsveiligheid, vastgesteld door de gemeenteraad op 11 juni 2020 voerden we meerdere maatregelen uit. De Horstlaan is heringericht als fietsstraat (30 km/u), waarbij de auto te gast is. Het vernieuwde asfalt, de duidelijke markering en aangepaste inrichting dragen bij aan een veiliger en herkenbaar straatbeeld. Ook op de Horst en Voordelaan geldt nu een maximumsnelheid van 30 km/u. Daarnaast is de participatie- en ontwerpfasen gestart voor de kruispunten Leidseweg – -Mozartlaan en Leidseweg – -Bachlaan (motie 336), met als doel te komen tot) voor een veiligere inrichting, met extra aandacht voor fietsers en voetgangers. Gelijktijdig met andere infrastructurele aanpassingen is de maximumsnelheid op de Leidseweg Noord-midden verlaagd naar 30 km/u. Met beperkte fysieke maatregelen, waaronder wegversmallingen, wordt een lagere rijnsnelheid gestimuleerd en de verkeersveiligheid verbeterd.

Meer parkeerplaatsen met laadpalen vanwege toename aantal elektrische auto's

In 2025 plaatsten we er in de gemeente vijf openbare laadpalen bij. Door de groei van het aantal elektrische voertuigen blijft uitbreiding van de laadinfrastructuur noodzakelijk. Ook in 2025 bleek

netcongestie een belemmerend factor bij de uitbreiding van de laadinfrastructuur. In de wijk Noord-Hofland konden we hierdoor drie geplande laadpalen niet plaatsen. De concessie voor publieke laadinfrastructuur liep eind 2025 af.

Verder neemt de gemeente deel aan de nieuwe concessie, waarvan de aanbesteding in 2025 heeft plaatsgevonden. Met de nieuwe concessie richten we ons met een datagestuurde aanpak op het plaatsen van laadpalen op locaties waar de grootste vraag is. Dat draagt bij aan een efficiënte, toekomstbestendige laadinfrastructuur.

Proef met kabelgoottegels loopt tot maart 2025

Na afronding van de pilot met de kabelgoottegels, uitgevoerd op elf adressen in de gemeente, hebben zowel gebruikers als omwonenden vragen beantwoord over hun ervaringen. De bevindingen waren overwegend positief. Gebruikers waardeerden het gebruiksgemak van de voorziening, terwijl omwonenden aangaven dat de tegel bijdraagt aan een veiligere stoep doordat losliggende laadkabels worden voorkomen. Op basis van de positieve evaluatie heeft het college besloten de kabelgoot onder voorwaarden toe te staan en deze te implementeren als gemeentelijke voorziening. Inwoners kunnen onder voorwaarden een aanvraag indienen. De gemeente bekostigt de arbeidskosten, en aanvragers betalen een eigen bijdrage van € 300 voor het materiaal. De voorziening is sinds september 2025 voor inwoners beschikbaar. In 2025 ontvingen we in totaal 40 aanvragen voor een kabelgoot, waarvan er in 2025 28 zijn gerealiseerd. De overige aanvragen zijn afgewezen omdat die niet voldeden aan de voorwaarden.

Qbuzz neemt openbaarvervoernetwerk in en rond Voorschoten over

Na een moeizame start begin 2025 is de betrouwbaarheid en continuïteit van het openbaar vervoer in en rond Voorschoten verbeterd, dit wordt gemonitord in regionaal verband.

Mobiliteitsbeleid uitgesteld

De verdere uitwerking van het mobiliteitsbeleid is uitgesteld als gevolg van ombuigingsmaatregelen in de begroting 2025.

Wat heeft het gekost?

P2 Verkeer en vervoer bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	180	371	506	135
Totaal lasten	-3.897	-3.931	-4.057	-125
Saldo van baten en lasten	-3.717	-3.560	-3.551	10
Onttrekking reserves	116	109	50	-59
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	116	109	50	-59
Programma resultaat	-3.601	-3.452	-3.501	-50

Het saldo van programma 2 bedraagt in 2025 € 3.501.000. Dit is € 50.000 nadeliger dan begroot op basis van de Najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van een afwijking van ten minste € 50.000 of met een bijzondere oorzaak worden hieronder toegelicht.

Reparatieonderhoud openbare verlichting nadeel € 61.000

De lasten voor reparatieonderhoud van de openbare verlichting zijn hoger uitgevallen dan begroot, onder andere als gevolg van schadeherstel. Dit leidt per saldo tot een nadeel van € 61.000.

Elektra en gas voordeel € 54.000

De lasten voor elektra en gas zijn lager uitgevallen binnen voor alle gebruikers binnen dit programma. Dit wordt met name veroorzaakt door energiebesparende maatregelen, zoals voor de verduurzaming van de verlichting door de overstap naar LED-verlichting en aanpassingen aan de gasverlichting in de Voorstraat.

Parkeervoorzieningen en verkeer en mobiliteit voordeel € 52.000

Bij parkeervoorzieningen zijn lagere onderhoudslasten gerealiseerd van € 17.000. Daarnaast zijn de kosten voor juridisch advies bij verkeerszaken € 35.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit leidt gezamenlijk tot een voordeel van € 52.000.

Overig (restpost) nadeel € 45.000

De restpost betreft diverse kleinere afwijkingen binnen het programma die afzonderlijk onder de rapportagegrens vallen. Deze afwijkingen leiden per saldo tot een nadeel van € 45.000.

Reserves nadeel € 50.000

De lagere onttrekking aan de reserve wordt veroorzaakt doordat in 2025 geen afrekening heeft plaatsgevonden voor het reeds afgeronde project Fietsparkeren De Vink welke gedekt wordt uit de concern reserve. De afrekening met ProRail wordt in 2026 verwacht.

P3 Economie

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Een leefbaar Voorschoten vraagt om een toekomstbestendige economie, voldoende werkgelegenheid, gezonde bedrijventerreinen en aantrekkelijke winkelcentra. Daarom willen we bijdragen aan een uitnodigend vestigingsklimaat voor bedrijven, zzp'ers, toerisme, winkels en horeca. Zo behouden we werkgelegenheid en kan waar mogelijk het aantal banen in Voorschoten groeien. Dit betekent voor 2025 onder andere het volgende:

- We evalueren de economische agenda 2021-2024, en begin 2026 stellen we een update op van de economische agenda 2026-2028.
- Het college stelt een nieuw marktbeleid voor aan de raad. Dit beleid draagt bij aan een evenwichtig aanbod voor de weekmarkt en standplaatsen.
- Het college doet een voorstel voor een brede ontwikkelvisie bedrijventerreinen Voorschoten.
- Het college ontwikkelt beleid dat bijdraagt aan broedplaatsen voor nieuw ondernemerschap.
- Met de campagne Vaker in Voorschoten vergroten we ons bereik onder dagjesmensen en toeristen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Evaluatie oude en ontwikkeling nieuwe economische agenda

Er heeft in 2025 geen evaluatie en vaststelling van de economische agenda plaatsgevonden. We voeren de evaluatie uit in het voorjaar van 2026 op basis van kwantitatieve en kwalitatieve analyse. We stellen de nieuwe economische agenda vast in het najaar van 2026. De nieuwe agenda wordt gebaseerd op bevindingen uit de evaluatie, inzichten op economisch gebied en de bestuurlijke focus.

Dorpsmarketing vergroot ons bereik onder dagjesmensen en toeristen

Voor dorpsmarketing maakten we in 2025 activiteiten en evenementen in Voorschoten bekend met de campagne Vaker in Voorschoten en in de Voorschotense Krant. We publiceerden blogs, verhalen en foto's om bezoekers te inspireren. Daarnaast hebben we het winkelaanbod ingedeeld per winkelgebied om dit overzichtelijker te maken voor bezoekers. Ook namen we deel aan het regionaal opgezette Streek van Verrassingen. Met een spandoek bij de Kruispuntkerk hebben we reclame gemaakt voor Vaker in Voorschoten. We zijn bovendien begonnen om nieuwe welkomstborden te plaatsen in Voorschoten.

We hebben verder beleid voor toeristische verhuur vastgesteld. De uitvoering daarvan heeft nog aandacht nodig. Zo hebben toeristische verhuurders zich niet consequent geregistreerd, waardoor er geen correct overzicht is van de aanbieders, en zijn begrote baten niet volledig gerealiseerd.

Stimuleren evenwichtig aanbod weekmarkt en standplaatsen

We hebben het marktbeleid opgesplitst in een marktvisie, een marktverordening en een inrichtingsbesluit. De gemeenteraad stelde de Marktvisie 2025 - 2030 vast in november 2025. Hiermee stellen we de positionering van de weekmarkt vast en schetsen we strategische lijnen om de duurzaamheid en toekomstbestendigheid van de markt te vergroten. De marktvisie vormt de basis voor de vaststelling van de marktverordening en het inrichtingsbesluit.

Opstellen brede ontwikkelvisie bedrijventerreinen Voorschoten

De gemeenteraad stelde in 2025 de ontwikkelvisie bedrijventerreinen Voorschoten vast. In deze visie spreken we ambities uit voor de bedrijventerreinen. Daarmee willen we bedrijven op de juiste locaties plaatsen, de mogelijkheden bieden om verouderd vastgoed te herontwikkelen, bestaande locaties intensiveren, verduurzamen en werken aan energietransitie. Deze ontwikkelvisie is de basis voor de uitwerking van een uitvoeringsagenda.

Verder hebben we er in 2025 aan gewerkt om onze positie in de regio te verstevigen en om ons te herpositioneren. Economie071 werd Key Region Leiden, die zich richt op het versterken van de kennis- en innovatieclusters (Bioscience, Unmanned Valley en Aerospace), het ondersteunen van het brede mkb en het werken aan ruimte en randvoorwaarden voor bedrijventerreinen. Deze laatste pijler wordt vormgegeven door het werken aan de Regionale Ontwikkelmaatschappij voor Bedrijventerreinen (ROM-B). Deze organisatie geeft projecten vorm die voorzien in herontwikkeling van verouderd vastgoed, verduurzaming en de energietransitie. Het college heeft positief besloten over de oprichting van de ROM-B. De oprichting is nu afhankelijk van de besluitvorming bij deelnemende gemeenten uit de regio.

Verschillende bedrijfsregelingen geschrapt

Hoewel een aantal bedrijfsregelingen door ombuigingsvoorstellen eerder werden geschrapt, heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de begroting 2026 besloten om de subsidieregeling ter stimulering van de lokale economie van Voorschoten opnieuw in te voeren. Verder is besloten om de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) Dobbewijk voort te zetten.

Broedplaatsen creëren voor nieuw ondernemerschap

In 2025 schonken we aandacht aan broedplaatsen voor startende ondernemers. We zetten geen gemeentelijke initiatieven op voor het creëren van deze broedplaatsen, omdat de markt zelf heeft voorzien in de behoefte. Daarmee is gemeentelijke inzet minder noodzakelijk geworden.

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
14 Functiemenging	%	CBS/ BAG LISA	40,1 (2024)	54,5 (2024)
16 Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	210,6 (2024)	191,4 (2024)

Toelichting beleidsindicatoren

14 Functiemenging

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

In Voorschoten zijn meer woningen dan banen (functiemenging <50). Dit is een normaal beeld in een gemeente gelegen aan de snelweg, tussen de twee steden. Voorschoten is mede door het hoogwaardige woonmilieu en de goede bereikbaarheid de ideale woonplaats voor hoogopgeleide

forensen. De verwachting is dat op basis van het beleid het percentage functiemenging toeneemt, door een stijging van het aantal banen.

16 Vestigingen (van bedrijven)

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

Wat heeft het gekost?

P3 Economie bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	396	364	331	-33
Totaal lasten	-808	-975	-654	321
Saldo van baten en lasten	-412	-611	-323	288
Onttrekking reserves	150	211	49	-162
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	150	211	49	-162
Programma resultaat	-262	-400	-274	126

Het saldo van programma 3 bedraagt in 2025 € 274.000. Dit is € 126.000 voordeliger dan begroot op basis van de Najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van afwijkingen van ten minste € 50.000 of met een bijzondere oorzaak worden hieronder toegelicht.

Capaciteit project Treubplein voordeel € 147.000

Voor capaciteit van het project Herinrichting Treubplein was in de Begroting 2025 een bedrag van € 150.000 beschikbaar. Als gevolg van ingediende zienswijzen zijn deze werkzaamheden in 2025 niet uitgevoerd. Het resterende bedrag van € 147.000 wordt overgeheveld naar 2026 voor de voorbereidende werkzaamheden. In 2026 volgt een aangepast plan welke voor zienswijze wordt aangeboden.

Extra beveiliging evenementen voordeel € 44.000

Voor extra beveiliging bij evenementen was in 2025 een budget van € 50.000 beschikbaar. In 2025 is hierop beperkt beroep gedaan, waardoor een voordeel van € 44.000 is ontstaan.

Ontwikkeling nieuwe economische agenda voordeel € 39.000

De ontwikkeling van de nieuwe economische agenda is uitgesteld naar het tweede kwartaal van 2026. Hierdoor zijn in 2025 geen of beperkte kosten gemaakt, wat leidt tot een voordeel van € 39.000. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2026.

Ontwikkelvisie bedrijventerreinen / ROM-B voordeel € 36.000

Op 3 juli 2025 heeft de raad de Ontwikkelvisie bedrijventerreinen vastgesteld. De daarmee samenhangende werkzaamheden zijn in 2025 beperkt uitgevoerd. De gemaakte kosten zijn lager uitgevallen dan begroot.

Overig (restpost) nadeel € 28.000

De restpost betreft afrondingsverschillen en enkele kleinere afwijkingen binnen het programma die afzonderlijk onder de rapportagegrens vallen. Waaronder notie 355 Beleid leegstand niet-woningen voordeel € 25.00, hiervoor wordt voorgesteld de middelen over te hevelen naar 2026.

Reserves nadeel € 162.000

De lagere onttrekking aan de reserves wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere onttrekking voor het project Herinrichting Treubplein € 147.000. Overige verschillen zijn lagere onttrekking voor overige werkzaamheden binnen programma 3.

P4 Onderwijs

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

We willen dat de kinderen in de gemeente Voorschoten goed onderwijs krijgen. Het is onze verantwoordelijkheid dat scholen zijn gehuisvest in gebouwen die geschikt zijn voor onderwijs. Ze moeten voldoen aan de huidige technische normen, maar ook aan te passen zijn aan toekomstige eisen voor onderwijshuisvesting. Bijvoorbeeld als het gaat om kinderopvang, energieverbruik en ventilatie, hiervoor zijn door onderzoeksbureau HEVO onderzoeksrapporten opgeleverd. De resultaten worden meegenomen in de herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP).

Daarnaast draagt de gemeente bij aan de opvang van nieuwkomers en ontheemden die in de gemeente gehuisvest zijn of worden. Voor deze kwetsbare groep willen we zo veel mogelijk taalonderwijs en Internationale Schakelklassen (ISK) organiseren. Dit staat wel onder druk door de personeelstekorten in het onderwijs.

Verder investeert de gemeente in voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Die moet eraan bijdragen dat elk kind in Voorschoten dezelfde ontwikkelkansen krijgt, ongeacht de omstandigheden waarin het opgroeit.

De gemeente werkt op alle fronten actief samen met de scholen. De vorm en inhoud van deze samenwerking is opgenomen in de Lokale Educatieve Agenda (LEA). Ook werken we samen met scholen en de leerplichtambtenaar om schooluitval en schoolverzuim te voorkomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Bereik voor- en vroegschoolse educatie vergroten met 15 procentpunt (van 70 procent naar 85 procent)

De Jeugdgezondheidszorg (het consultatiebureau) verwijst ouders zo nodig door naar voor- en vroegschoolse educatie voor hun kind. Als ouders zich niet melden, benadert een peuterconsulent hen om dit alsnog te doen. Deze actieve benadering neemt mogelijke belemmeringen of aarzelingen weg bij de ouders, want bijna alle kinderen worden alsnog aangemeld. Dit aanmelden is op vrijwillige basis. In 2025 bereikten we 51 peuters, dit is 78 procent van de doelgroep. Dit is een procentuele groei ten opzichte van 2024, maar door de groei van de doelgroep als gevolg van de instroom van statushouders blijft het percentage iets achter bij de verwachting. We verwachten dat we de streefwaarde in 2026 bereiken, aangezien de groei van de doelgroep afneemt en we hier onverminderd op blijven inzetten.

Nieuwbouw Fortgensschool wordt verder voorbereid

In het IHP is besloten dat de nieuwbouw van de Fortgensschool wordt gerealiseerd op de locatie van de Prinses Marijkelaan 2-4. Momenteel is hier het cultuurcentrum gevestigd. Het cultuurcentrum zal naar verwachting in 2027 verhuizen naar de Kruispuntkerk, alvorens de bestaande gebouwen worden gesloopt. Op de vrijgekomen locatie komt ruimte voor de nieuwbouw van de Fortgensschool, een kinderopvang en een nader te bepalen aantal (sociale) woningen. Voor de realisatie van de nieuwbouw van de Fortgensschool is een start gemaakt met het uitwerkingskader op basis van actieve participatie.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) stopt

De uitvoering van het NPO is in 2025 gestopt. De structurele maatregelen in dit programma, zoals de inzet van de peuterconsulent en preventieve logopedie, hebben een plek gekregen in de reguliere beleidscyclus. Tijdens een evaluatie is gebleken dat het Rijksbudget volledig is uitgegeven aan de beleidsdoelen die in de Lokale Educatieve Agenda (LEA) zijn vastgelegd:

- een goede verbinding tussen kinderopvang en zorg en tussen onderwijs en zorg;
- voorkomen en bestrijden van stagnatie in de (taal)ontwikkeling;
- sterke doorgaande lijnen en goede overgangen.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen Onderwijs

Naam	Taakveld
GR Holland Rijnland (RBL)	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken: Leerplicht

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
17 Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	5,9 (2024)	6,7 (2024)
18 Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	20 (2024)	28 (2024)
19 Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO/Ingrado	1,3 (2024)	2,3 (2024)

Toelichting beleidsindicatoren

17 Absoluut verzuim

Van absoluut verzuim is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school of instelling en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht.

18 Relatief verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.

19 Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren.

Het aantal Voortijdig School Verlaters voor Voorschoten stabiliseert. Voorschoten blijft hiermee

onder het landelijk en regionaal gemiddelde. Toch is blijvende aandacht noodzakelijk omdat het aantal VSV'ers tot 18 jaar hoger ligt in Voorschoten dan in vergelijkbare gemeenten (bron: Gemeentelijke monitor sociaal domein, DUO). Absoluut en relatief verzuim ligt onder het regionaal gemiddelde. Kinderen zijn nu beter in beeld gebracht en scholen melden sneller waardoor problemen eerder worden aangepakt.

Wat heeft het gekost?

P4 Onderwijs bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	354	666	589	-77
Totaal lasten	-2.043	-2.447	-2.308	140
Saldo van baten en lasten	-1.689	-1.782	-1.719	63
Onttrekking reserves	100	182	147	-35
Toevoeging reserves	-1.500	-1.500	-1.500	0
Mutaties reserves	-1.400	-1.318	-1.353	-35
Programma resultaat	-3.089	-3.100	-3.072	28

Het saldo van programma 4 bedraagt in 2025 € 3.072.000, dat is € 28.000 voordeliger dan begroot op basis van de najaarsnota 2025. De verschillen blijven onder de grens van € 50.000 en kennen geen bijzondere oorzaken. Daarom worden ze hier niet afzonderlijk toegelicht.

P5 Sport, cultuur en recreatie

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Sport, cultuur en recreatie zijn het fundament onder een vitale en actieve dorpsgemeenschap. Dit fundament moet bijdragen aan gezonde, betrokken en actieve inwoners en sterke verenigingen die zo veel mogelijk zelfstandig hun verenigingsactiviteiten kunnen uitvoeren. Hiervoor zet de gemeente zich in.

Sport is belangrijk voor een gezonde en sociale samenleving. Wij stimuleren daarbij de samenwerking tussen sportverenigingen, zodat ze samen sterker worden. Daarmee willen we zo veel mogelijk inwoners in beweging krijgen en bijdragen aan een gezonde generatie 2040. Daartoe investeren we in toekomstgerichte en duurzame sportaccommodaties. Die houden de lokale sport vitaal en met duurzame panden gaan we zuinig om met onze omgeving.

Ook cultuur is een bouwsteen voor een gezonde en sociale samenleving. We streven dan ook naar cultuur die zichtbaar is en deel uitmaakt van educatie. Ook stimuleren we dat inwoners meedoen met culturele activiteiten. De gemeente heeft daarnaast verschillende wettelijke taken rondom het beschermen en toegankelijk maken van cultureel erfgoed (archeologisch en cultuurhistorisch).

De bibliotheek heeft een belangrijke culturele en recreatieve functie in onze samenleving, waarvan het belang wordt benadrukt in de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen. Deze voor iedereen toegankelijke plek draagt bij aan persoonlijke ontwikkeling en aan verbetering van de maatschappelijke kansen van alle inwoners van Voorschoten.

Binnen het thema recreatie heeft de gemeente de wettelijke taak om speelvoorzieningen in de openbare ruimte te inspecteren en veilig te houden. Ook hebben wij een zorgplicht voor bomen in de openbare ruimte. De gemeente probeert het aanwezige groen zo veel mogelijk te behouden en versterken. Het belang van groen in en rondom Voorschoten is dan ook steeds evidentier. Zo draagt het groen onder andere bij aan het klimaatbestendig maken van ons stedelijk gebied, het creëren van een prettige, gezonde leefomgeving voor mens, plant en dier en aan het versterken van de biodiversiteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Ontwikkelingen atletiekbaan, sportvelden, sporthal en zwembad

Atletiekbaan

In september 2025 is de nieuwe ondergrond van de atletiekbaan gerealiseerd en feestelijk geopend.

Onderhoud en beheer sportvelden

De gemeente Voorschoten heeft in september 2025 de huur- en opstalovereenkomsten met de buitensportverenigingen ondertekend. Daarmee hebben we het onderhoud en beheer van alle buitensportvelden en -banen overgenomen. Deze beleidswijziging is een belangrijke stap in het verbeteren van de sportvoorzieningen en het harmoniseren van regels, tarieven en verantwoordelijkheden. Hiermee is uitvoering gegeven aan een van de uitgangspunten uit het vastgestelde Sportaccommodatiebeleid 2024-2030.

Sportcentrum (sporthal en zwembad)

In april 2025 heeft de raad het besluit genomen om de locatiekeuze van het sportcentrum (sporthal en een zwembad) nabij zwembad Het Wedde te laten vallen. Hiermee is de voorkeurslocatie voor de verdere planuitwerking formeel vastgesteld. Vervolgens heeft de raad in december 2025 unaniem besloten om de businesscase sportcentrum verder uit te werken. De voorkeur van de raad is een ongefaseerde realisatie van zwembad en sporthal (28 bij 48 meter).

Treubplein ingericht na aannemen uitvoeringsprogramma Ontwikkelvisie Centrum

De zienswijzeprocedure voor de omgevingsvergunning en het ontwerp verkeersbesluit is afgerond voor het Treubplein. De gemeente is het afgelopen jaar intensief in gesprek geweest met belanghebbenden over de herinrichting. Het aangepaste ontwerp is een middenweg tussen de ontwikkelvisie centrum en het perspectief van de indieners van zienswijzen. Het voorbereidingsproces voor de herinrichting is hierdoor vertraagd en zetten we voort in 2026.

Vier cultuurhistorische activiteiten

Buitenplaatsen op de cultuurhistorische waardenkaart

We hebben de opdracht voor deze activiteit gegeven en die is grotendeels uitgevoerd. We voorzien dat dit in het eerste kwartaal van 2026 afgerond zal zijn.

Archeologie

Het rapport van het archeologisch onderzoek aan de Benvenutolaan is opgeleverd en de publiekssamenvatting is klaar. We verspreiden deze informatie in het eerste kwartaal van 2026. Ook het onderzoek naar de mogelijkheden voor maisteelt in de Duivenvoordecorridor is opgeleverd. De uitkomsten daarvan bespreken we nog met de boer.

800 jaar Duivenvoorde

Het college heeft een subsidie verstrekt uit de bestemmingsreserve monumenten voor 800 jaar Duivenvoorde.

Open Monumentendag

De Open Monumentendag is goed verlopen. De Vrienden van Voorschoten hebben de organisatie verzorgd en invulling gegeven aan het thema Erfgoed en architectuur. Er was een goede opkomst.

Oral history

Oral history is een manier van geschiedschrijving waarbij herinneringen en ervaringen van mensen mondeling worden vastgelegd. Het biedt persoonlijke perspectieven die vaak niet in geschreven bronnen voorkomen. In de Voorschotense context zijn in 2025 drie interviews afgenomen en vastgelegd. Er was een interview met de eerste bewoners van de Vlietwijk en een interview met een inwoner van Voorschoten over het lot van Joodse inwoners en Roma en Sinti die in de Tweede Wereldoorlog zijn vermoord. Het derde interview was met de molenaar van de Knipmolen. De opnamen en transcripties slaan we op en onderzoeken of we deze in de Canon van Voorschoten kunnen opnemen.

Canon van Voorschoten

De Canon van Voorschoten is een overzicht van de geschiedenis van Voorschoten, verteld aan de hand van belangrijke tijdvakken, gebeurtenissen, personen, voorwerpen en monumenten. Het doel ervan is om op een toegankelijke en begrijpelijke manier te laten zien hoe Voorschoten is geworden zoals het nu is, van de prehistorie tot heden. Het beheer van de Canon is overgedragen aan Museum Voorschoten, die deze ook bij inwoners onder de aandacht brengt. Dat heeft het initiatief genomen om de Canon onder te brengen in de landelijke canon. Dit is een opensourcesysteem, zodat het eenvoudig is om mutaties door te voeren en nieuwe hoofdstukken toe te voegen. Dat is een landelijke format waarmee we kosten besparen voor webhosting en dergelijke. De gemeente geeft op incidentele basis een beperkte financiële ondersteuning die nodig

is voor het beheer. De Canon is te vinden op: canonvannederland.nl/nl/zuid-holland/voorschoten.

Subsidie restauratie en instandhouding

Voor de instandhouding van gemeentelijke monumenten hebben we zes subsidieaanvragen ontvangen en verleend.

Vier wijken onderweg naar klimaatadaptie

Het is belangrijk dat onze gemeente werkt aan klimaatadaptatie: het bestendig maken van Voorschoten tegen extreme neerslag en hitte. Hiervoor zijn vier wijken met prioriteit aangemerkt: de Krimwijk, Noord-Hofland, Vlietwijk en Starrenburg. Voor de Krimwijk en Noord-Hofland is het wijkplan klimaatadaptatie afgerond en vastgesteld.

Eind september 2025 werd een wijkbijeenkomst gehouden voor de Vlietwijk. Die is succesvol verlopen. De wijkbijeenkomst voor Starrenburg volgt naar verwachting in 2026; afhankelijk van de resultaten van het lopende bodemdalingsonderzoek in deze wijk.

Een duurzame, klimaatadaptieve veilige en aantrekkelijke leefomgeving verzorgen

In de ruimtelijke projecten in programma 8 houden we in de ontwikkelingen rekening met de punten duurzaamheid, klimaatadaptatie en een veilige en aantrekkelijke leefomgeving.

Samenwerkingsverbanden

Naam	Landschapstafel Duin, Horst en Weide
Juridische vorm	Samenwerkingsverband
Vestigingsplaats	Leidschendam-Voorburg
Bestuur en toezicht	De Landschapstafel is de bestuurlijke samenwerking van zes gemeenten (Den Haag, Leiden, Leidschendam-Voorburg, Voorschoten, Wassenaar en Zoetermeer) met maatschappelijke organisaties en ondernemers. Elke gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering van haar eigen projecten.
Doelstelling	Behoud en ontwikkeling van de kwaliteiten van duin-, horst- en weidegebied. Doelen zijn de authenticiteit waarborgen, de vitaliteit versterken en de leefbaarheid vergroten. Het Meerjarenprogramma Duin, Horst & Weide is het gemeenschappelijke uitvoeringsprogramma. De provincie Zuid-Holland heeft 50 procent cofinanciering toegezegd voor uitvoering van dit programma.
Naam	Leidse Ommelanden
Juridische vorm	Samenwerkingsverband
Vestigingsplaats	Leiden
Bestuur en toezicht	Stuurgroep Leidse Ommelanden met daarin wethouders van acht deelnemende gemeenten en een vertegenwoordiger namens de samenwerkende Agrarische natuurverenigingen.
Doelstelling	Toekomstbestendige kwaliteitsimpuls voor behoud en toegankelijk maken van het landschap in de Leidse regio. Deelnemende gemeenten voeren projecten uit op het gebied van recreatie en biodiversiteit.

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
20 Niet-sporters	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	32,8 (2024)	42,5 (2024)

Toelichting beleidsindicatoren

20 Niet-sporters

Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Onder een sporter wordt verstaan, iemand die minimaal 1 keer in de week sport. Over heel Nederland genomen is het percentage niet-sporters 46,6%. Landelijk wordt gestreefd naar een afname van het aantal niet-sporters met 10%. Voor de gemeente Voorschoten wordt aangesloten bij deze streefwaarde, de realisatie laat zien dat deze streefwaarde lokaal wordt gehaald. Met het stimuleren van verenigingen om hun sportaccommodaties voor een breed publiek open te stellen wordt intensiever gebruik bewerkstelligd. Ook worden op netwerkbijeenkomsten met sportverenigingen en andere partijen de mogelijkheden uitgewisseld om mensen te stimuleren te gaan sporten.

Het regionale GGD-onderzoek naar dit cijfer vindt éénmaal per vier jaar plaats, de volgende meting is in 2026. Hierdoor zijn geen recente realisatiewaarden beschikbaar.

Wat heeft het gekost?

P5 Sport, cultuur en recreatie bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	1.145	1.164	1.142	-22
Totaal lasten	-7.679	-10.196	-10.044	152
Saldo van baten en lasten	-6.534	-9.032	-8.902	130
Onttrekking reserves	157	2.362	2.296	-66
Toevoeging reserves	-329	-434	-434	0
Mutaties reserves	-172	1.928	1.862	-66
Programma resultaat	-6.706	-7.104	-7.040	64

Het saldo van programma 5 bedraagt in 2025 € 7.040.000. Dit is per saldo € 64.000 voordeliger dan geraamd bij de Najaarsnota 2025. Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht (bedragen groter dan € 50.000 of met een bijzondere oorzaak).

Afrekening specifieke uitkering Sport (nadeel € 142.000)

In de jaren 2019, 2020 en 2021 heeft de gemeente Voorschoten een specifieke uitkering Sport ontvangen. Achteraf is vastgesteld dat de binnensportaccommodaties die door Sportfondsen worden beheerd niet onder deze regeling vallen, maar onder het regime van ondernemers btw. Hierdoor bestaat geen volledig recht op de ontvangen uitkeringen over deze jaren en dient een deel te worden terugbetaald. Deze correctie leidt in 2025 tot een nadeel van € 142.000. De voordelen uit de betreffende jaren zijn destijds reeds verwerkt in de jaarrekeningen 2019, 2020 en 2021.

Vordering exploitatieoverschotten golfbaan eerdere jaren (nadeel € 98.000)

In de gemeentelijke administratie was een vordering van € 98.000 opgenomen, samenhangend met exploitatieoverschotten van de golfbaan uit eerdere jaren. Door gewijzigde contractafspraken en het ontbreken van een eenduidige juridische grondslag is vastgesteld dat terugvordering niet haalbaar is. De vordering is daarom in 2025 vervallen en afgeboekt van de balans, wat leidt tot een eenmalig nadeel in dat jaar.

Specifieke uitkering SPUK Sport (nadeel € 45.000)

Binnen programma 5 is sprake van een nadeel van € 45.000 op de specifieke uitkering SPUK Sport. In programma 6 en programma 7 is daarentegen sprake van een overeenkomstig voordeel, waardoor de regeling op gemeentelijk niveau per saldo budgettair neutraal uitkomt.

Watergerelateerde werkzaamheden in openbaar groen (voordeel € 284.000)

Voor 2025 waren diverse watergerelateerde maatregelen voorzien in het openbaar groen, gericht op verbetering van de waterhuishouding en verdere vergroening, zoals baggerwerkzaamheden, herstel van watergangen en vergroting van infiltratiemogelijkheden. Door fasering in de uitvoering in samenhang met de baggercyclus, het uitblijven van enkele onderzoeken en het later opstarten van projecten zijn minder kosten gemaakt dan begroot. Hierdoor ontstaat in 2025 een voordeel van € 284.000.

Uitvoering eenmalige maatregelen sportaccommodatiebeleid (voordeel € 92.000)

Voor de uitvoering van het sportaccommodatiebeleid zijn voor de periode 2024 tot en met 2026 eenmalige middelen beschikbaar gesteld. Van de voor 2025 geraamde middelen resteert een bedrag van € 92.000. Voorgesteld wordt deze middelen over te hevelen naar 2026, het jaar waarin de werkzaamheden worden voortgezet.

Klimaatadaptatie (voordeel € 85.000)

Binnen het programma klimaatadaptatie worden maatregelen uitgevoerd om de gemeente beter bestand te maken tegen de gevolgen van klimaatverandering. In 2025 ontstaat een voordeel van € 85.000. Dit wordt veroorzaakt door het doorlopende karakter van de per 1 september 2025 vastgestelde subsidieregeling Klimaatadaptatieve maatregelen op particulier terrein en doordat enkele geplande maatregelen later worden uitgevoerd, onder meer vanwege aanvullende afstemming met externe partners en samenhang met andere ruimtelijke projecten. De uitvoering verschuift deels naar 2026.

Overig (restpost) (nadeel € 46.000)

Het resterende saldo betreft diverse kleinere afwijkingen binnen het programma die afzonderlijk onder de rapportagegrens vallen. Deze posten komen per saldo uit op een nadeel van € 46.000.

Reserves (nadeel € 66.000)

In 2025 is er een nadeel (lagere inkomsten uit de reserves op de exploitatie) van € 66.000 op de reserves. Dit komt vooral doordat geplande reserveonttrekkingen niet zijn uitgevoerd, zoals voor de groenvisie (€ 40.000) en onderhoud aan kunstwerken, waaronder De Boog (€ 19.000) en het 4 en 5 mei monument (€ 4.000). Daarnaast waren de uitgaven voor de cultuuragenda lager dan geraamd (€ 2.000). De kosten voor De Boog worden doorgeschoven naar 2026.

P6 Sociaal Domein

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Binnen het sociaal domein richten we ons op het volgende:

- Inwoners zijn zelfredzaam en houden zo lang mogelijk de regie over hun eigen leven
- Inwoners groeien gezond en veilig op en kunnen zich maximaal ontwikkelen
- Voorschoten is veilig en er is sociale samenhang
- Er is dicht bij huis een duurzaam systeem voor zorg en ondersteuning
- Inwoners die hulp nodig hebben, krijgen snel genoeg de juiste ondersteuning.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Organisatieontwikkeling zet door

De organisatieontwikkeling van het sociaal domein is na de ontvlechting met de gemeente Wassenaar per 1 mei 2024 geïntegreerd in de totale ontwikkeling van de ambtelijke organisatie. Deze werkzaamheden zijn in 2025 afgerond.

Beoordelen Voorschotense initiatieven voor een gezonde en sociale leefomgeving

De voortgang van het plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) in 2025 laat zien dat we de stap van ambitie naar actie daadwerkelijk hebben gezet. Dit markeert een belangrijke mijlpaal: de transitie van voorbereiding en plannen naar de praktijk, samen met de maatschappelijke partners en zorgaanbieders. Ook in 2025 hebben we ten minste twintig initiatieven uit de samenleving beoordeeld en financieel ondersteund, zoals Lekker in je Vel, Vlietloop, QR-fit, Burgerkr8 en Zomerspelen. Hiermee levert 'Samen Gezond Voorschoten' een belangrijke bijdrage aan de doelstellingen van de beleidsagenda Sociaal domein.

Scherpe keuzes maken dankzij meer indicatoren in het beleidsplan sociaal domein

In maart 2025 heeft de raad het beleidsplan Sociaal domein 'Voorschoten, goed voor elkaar' vastgesteld, dat met de vastgestelde indicatoren meer richting geeft in het sociaal domein. Aansluitend daarop is gestart met een bestuursrapportage, die inzicht biedt in de voortgang op de gestelde beleidsdoelen. Zo krijgt de raad de mogelijkheid om zo nodig bij te sturen en sneller in te spelen op actuele ontwikkelingen. De raad ontvangt in mei 2026 de eerste versie van deze rapportage.

Verbeterd minimabeleid met beter afgestemde regelingen

In 2025 hebben we gewerkt aan de implementatie van het Dynamisch minimabeleid 2024 en verder. Ook hebben we de tijdelijke regeling alleenverdieners problematiek (2025-2027), de beleidsregels individuele inkomenstoeslag en de beleidsregels bijzondere bijstand vastgesteld. In december 2025 heeft de raad besloten om de uitvoering van amendement 345, om extra geld vrij te maken voor kindregelingen, mee te nemen in de uitvoering van de kindregelingen in 2027, en zich in te zetten voor het uitbreiden van het aantal kinderen dat in aanmerking komt voor zwemlessen via het Jeugdfonds Sport en Cultuur. In juli 2025 is de Voorzieningenwijzer Voorschoten gestart. Tussen juli en eind 2025 waren er 114 bezoekers op devoorzieningenwijzer.nl en zijn er 50 gestarte checks en 11 afgeronde checks ingevuld. Om hulp en ondersteuning bij het aanvragen van voorzieningen laagdrempelig en lokaal te organiseren, was er in de bibliotheek een pilot met een inlooppunt.

Actualisering en aanscherping van schuldhulpverlening

In april 2025 is het beleidsplan schuldhulpverlening vastgesteld, en in december het uitvoeringsplan, het communicatieplan en het monitoringsplan schuldhulpverlening. Het college betrof de uitvoerders van schuldhulpverlening, consultants en de maatschappelijke partners bij het opstellen van deze plannen. Dat gebeurde met een werksessie met het uitvoeringsveld en een gesprek met de Sociale Alliantie, een samenwerkingsverband van organisaties die zich inzetten voor sociale rechtvaardigheid en de bestrijding van armoede.

Herijking samenwerking met Voorschoten voor Elkaar voor welzijn en preventie

In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen, zodat Voorschoten Voor Elkaar onderdeel kan worden van Participe per 1 januari 2026. Hieruit voortvloeiend is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld. In deze overeenkomst zijn de afspraken over opdrachtgever- en opdrachtnemerschap herijkt. Ook zijn er afspraken vastgelegd over het activiteitenplan 2026 en de wijze van monitoring.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen Sociaal Domein

Verbonden Partij/ Samenwerkingsverband
Gemeenschappelijke regeling Service Organisatie Zorg
Gemeenschappelijke regeling Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden
Gezamenlijke afdeling werk en inkomen

Samenwerkingsverbanden

Naam	Gezamenlijke afdeling werk en inkomen
Juridische vorm	Samenwerking op basis van een overeenkomst
Vestigingsplaats	Leidschendam-Voorburg
Bestuur en toezicht	Het samenwerkingsverband heeft geen eigen bestuur waarin bestuurders van de gemeenten zitting hebben.
Doelstelling	Per 1 januari 2012 zijn de gemeenten Voorschoten, Leidschendam-Voorburg en Wassenaar een samenwerkingsovereenkomst aangegaan om de werkzaamheden en dienstverlening op het gebied van Werk en Inkomen door de gemeente Leidschendam-Voorburg te laten verzorgen. De samenwerking is per 1 juli 2017 in een geactualiseerde overeenkomst voortgezet.

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
21 Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 65 jaar	CBS/LISA	510,8 (2024)	850,2 (2024)
22 Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	1 (2023)	1 (2023)
23 Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS	4 (2024)	6 (2024)
24 Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	74,0 (2025)	73,2 (2025)
26 Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	1 (2024)	2 (2024)
27 Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	158,3 (2025)	281,2 (2025)
28 Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 65 jaar	CBS	125,1 (2024)	203,1 (2024)
29 Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	12,9 (2024)	14,0 (2024)
30 Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,5 (2024)	1,0 (2024)
31 Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,4 (2024)	0,4 (2024)
32 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	510 (2025)	660 (2025)

Toelichting beleidsindicatoren

21 Banen

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 65 jaar.

22 Jongeren met een delict voor de rechter

Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

23 Kinderen in uitkeringsgezin

Het percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven 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 Participatiewet en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) verstaan. De cijfers zijn afkomstig van het CBS.

24 Netto arbeidsparticipatie

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

26 Werkloze jongeren

Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.

27 Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

28 Lopende re-integratievoorzieningen

Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

29 Jongeren met jeugdhulp

Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de 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 hier dus buiten. Het betreft 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.

30 Jongeren met jeugdbescherming

Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. 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. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.

31 Jongeren met jeugdreclassering

Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). 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. Indien 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 op maat gesneden begeleiding 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.

32 Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. 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.

Wat heeft het gekost?

P6 Sociaal Domein bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	9.410	10.013	10.230	218
Totaal lasten	-30.554	-30.345	-29.499	846
Saldo van baten en lasten	-21.144	-20.332	-19.268	1.064
Onttrekking reserves	25	362	216	-146
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	25	362	216	-146
Programma resultaat	-21.119	-19.970	-19.053	918

Het saldo van programma 6 bedraagt in 2025 - € 19.053.000, dat is € 918.000 voordeliger dan begroot op basis van de najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van een afwijking van ten minste € 50.000 of bijzondere oorzaken beschrijven we hierna.

Afhandeling jeugdzorgkosten oude jaren voordeel € 377.000

In eerdere jaren werd binnen de regio een ruime termijn gehanteerd voor het indienen van jeugdzorgdeclaraties, waardoor een relatief hoge balanspost aan openstaande verplichtingen is ontstaan. Deze ruimere declaratietermijn is inmiddels niet meer van toepassing. In 2025 zijn daardoor openstaande verplichtingen uit eerdere jaren vrijgevallen, terwijl geen nieuwe langlopende verplichtingen zijn ontstaan. Hierdoor is de balanspost verder afgenomen en ontstaat in 2025 een voordeel van € 377.000.

Inkomensregelingen en schuldhelpverlening voordeel € 262.000

Binnen de inkomensregelingen en schuldhelpverlening is per saldo sprake van een voordeel van € 262.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere terugvorderingen op openstaande debiteurenvorderingen binnen de gebundelde uitkering (BUIG). Daartegenover staat een nadeel op de bijdrage aan de samenwerking met Leidschendam-Voorburg op het gebied van werk en inkomen. Daarnaast zijn voordelen gerealiseerd binnen de bijzondere bijstand en de schuldhelpverlening.

Een bedrag van € 17.000 betreft kosten voor alleenverdieners die in 2026 tot uitvoering komen; dit bedrag wordt via resultaatbestemming overgeheveld. Het resterende saldo wordt verklaard door diverse kleinere afwijkingen.

Wmo voorzieningen, ondersteuning en persoonsgebonden budgetten (PGB) voordeel € 133.000

Binnen de uitvoering van Wmo voorzieningen, persoonsgebonden budgetten en ondersteuning en begeleiding is sprake van een voordeel van € 133.000. Dit voordeel bestaat uit diverse kleinere afwijkingen binnen de verschillende typen voorzieningen, die per saldo voordelig uitvallen.

Opvang ontheemden en statushouders voordeel € 82.000

De kosten voor de opvang van statushouders en ontheemden uit Oekraïne zijn in 2025 lager uitgevallen dan begroot.

Jeugdzorg 2025 voordeel € 80.000

De werkelijke uitgaven voor de jeugdzorg in 2025 zijn € 80.000 lager dan begroot. Dit betreft een afwijking van circa 1,3% ten opzichte van het totale beschikbare jeugdzorgbudget.

Preventieve jeugdzorg voordeel € 50.000

De inzet op preventieve jeugdzorg is uitgevoerd conform het vastgestelde beleid. Een deel van deze inzet is verantwoord op een ander programmaonderdeel in verband met de noodzakelijke inhuur van een gedragswetenschapper. Hierdoor ontstaat binnen dit onderdeel een voordeel van € 50.000, dat binnen het sociaal domein wordt gecompenseerd door hogere lasten elders.

Overig restpost voordeel € 80.000

De restpost betreft een saldo van diverse kleinere, afzonderlijk niet materiële afwijkingen binnen het sociaal domein. Deze afwijkingen leiden per saldo tot een voordeel van € 80.000.

Reserves nadeel € 146.000

Binnen de reserves is sprake van een nadeel van € 146.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door het uitblijven van uitgaven op enkele onderdelen binnen het sociaal domein.

- Voor het project Omklap Werk en Inkomen zijn in 2025 € 56.000 lagere lasten gerealiseerd. Deze kosten en de bijbehorende dekking worden overgeheveld naar 2026.
- Voor Eerste hulp bij geldzorgen zijn geen uitgaven gedaan, wat resulteert in een voordeel van € 48.000.
- Voor het maatwerkbudget zijn geen uitgaven gedaan, wat leidt tot een voordeel van € 25.000.
- Voor alleenverdieners zijn in 2025 geen kosten gemaakt; dit betreft een bedrag van € 16.780.

P7 Volksgezondheid en milieu

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Ons uitgangspunt is dat het leven in onze gemeente fijn is. De leefbaarheid voor mens en dier staat echter onder druk door onder andere klimaatverandering, biodiversiteitsverlies, verstedelijking, vervuiling van bodem, lucht en water en geluidsoverlast. Door bij te dragen aan een goede leefomgeving, verbeteren we de gezondheid en het welzijn in onze gemeente. Hierbij is ook aandacht nodig voor een duurzame toekomst.

Daarnaast is het bevorderen van de volksgezondheid een belangrijk aandachtspunt voor de gemeente. We willen een gezonde leefstijl stimuleren, gezondheidsbedreigingen op tijd signaleren en infectieziektes voorkomen.

De gemeente is bovendien verantwoordelijk voor de inzameling van afval en voor het aanleggen en onderhouden van de riolen. Hiervoor innen we belasting (zoals riool- en afvalstoffenheffing). Het uitgangspunt is dat de heffingen 100 procent kostendekkend zijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Toewerken naar leefbare wijken: groot onderhoud Adegeest

In 2025 zijn we gestart met de uitvoering van fase 1 van het groot onderhoud en de herinrichting van de wijk Adegeest. Met een integrale, gebiedsgerichte aanpak is gewerkt aan een verkeersveilige wijk die klimaatadaptief is, meer biodiversiteit krijgt en waarin we ruimte reserveren voor een energietransitie waarin we duurzame energiemaatregelen nemen. We ronden fase 1 af in de eerste helft van 2026 en zullen de volgende drie fasen versnellen, zodat we daar in 2026 mee kunnen beginnen. Daarnaast hebben we aanvullende werkzaamheden uitgevoerd om aan de vergunningseisen van het Hoogheemraadschap van Rijnland te voldoen. Tijdens de werkzaamheden ontvingen we schademeldingen van bewoners over verzakkingen van tuinen. Deze schademeldingen handelen we af in samenwerking met een objectieve schade-expert van de gemeente. Voor de werkzaamheden in 2026 en 2027 voeren we geotechnisch onderzoek uit om tot eventuele bemalingsaanpassingen te komen om de kans op verzakkingen te minimaliseren.

Toewerken naar een toekomstbestendig rioolstelsel

Via het Integraal Waterketenprogramma werken we aan een toekomstbestendig rioolstelsel, waarbij we werkzaamheden in de wijken zo veel mogelijk op elkaar afstemmen:

- We repareren het riool door relining, deelrelining en kleine reparaties.
- We bereiden de vervanging voor van de centrale persleiding.
- We leggen gescheiden stelsels aan in onder andere Adegeest en Oranjeboomstraat/Raadhuislaan.
- We bereiden het project Noord-Hofland voor (zie hierna).

Uit inspecties blijkt welke vervangingen en reparaties aan het riool nodig zijn. We hebben gewerkt volgens een risicogestuurde aanpak. Dat houdt in dat we eerst een snelle scan uitvoeren en alleen bij gebreken een volledige inspectie doen. Uit de scan bleek dat het riool in zo'n slechte staat verkeert, dat overal een volledige inspectie nodig was, wat meer tijd heeft gevraagd dan voorzien. Daarnaast was het uitvoeren van de inspecties problematisch door de slechte staat van het riool. Door dit alles werden de beoordelingen en de adviezen voor reparatie of vervanging veel later aangeleverd, waardoor niet alle werkzaamheden in 2025 zijn uitgevoerd. Voor de volgende inspecties reserveren we meer tijd.

In 2025 is 40 kilometer van het totale rioleringsstelsel van 120 kilometer geïnspecteerd en gereinigd. Met de inspectiegegevens hebben onze aannemers maatregelen getroffen en is levensduur verlengend onderhoud uitgevoerd. Eind 2025 zijn in Noord-Hofland rioolreparaties uitgevoerd en is levensduur verlengend onderhoud uitgevoerd. Dit gaat over het gedeelte Noord-Hofland dat niet is opgenomen in het project ringleiding Noord-Hofland. Reparaties en levensduur verlengend onderhoud in de wijken Bijdorp, Bloemenwijk en Boschgeest voeren we in 2026 uit.

Wijken veilig houden: groot onderhoud Raadhuislaan en Oranjeboomstraat

Het project Raadhuislaan, Oranjeboomstraat en omgeving is begonnen. We hebben bijna anderhalve kilometer aan riolering vervangen. Daarnaast hebben we de woonstraten Raadhuislaan, Oranjeboomstraat, Sir Winston Churchillweg, Christiaan Huygensstraat en de Van Heuven Goedhartstraat heringericht. Ook de al uitgevoerde rotonde Raadhuislaan is onderdeel van dit project. In dit project leggen we begin 2026 bovendien een deel van de centrale persleiding aan. De lengte van dat deel is groter dan was gepland, waardoor we de werkzaamheden aan de Raadhuislaan niet in 2025 hebben kunnen afronden.

In Noord wordt gewerkt aan persleidingen

We pakken het hoofdriool van Voorschoten aan. Dit houdt onder andere in dat we de huidige persleiding deels vervangen en deels aanpassen. Dit project hangt samen met de in 2025 gerealiseerde riooloverstort aan de Korte Vliet van het Hoogheemraadschap van Rijnland. We voeren het project uit in fasen tot en met 2028. In 2025 zijn we begonnen met de voorbereidende werkzaamheden en voerden we een tracéstudie uit voor het noordelijke deel tussen de Raadhuislaan en de Korte Vliet. Er is enige vertraging ontstaan doordat dit project moet aansluiten op de persleiding Raadhuislaan/Molenlaan, een project dat plaatsvindt in de eerste helft van 2026. Het restant van het budget van 2025 is daarom doorgeschoven naar 2026.

Aanpak riool Koninklijke Marinelaan

De riolering van de Koninklijke Marinelaan is hersteld.

Groot onderhoud in Noord-Hofland

De riolering in Noord-Hofland dateert uit de jaren 60 en 70 van de vorige eeuw, en de vele gebreken hieraan belemmeren de functionaliteit ervan. Reden voor de gemeente om de wijk Noord-Hofland op een integrale en gebiedsgerichte wijze aan te pakken, dus net als in Adegeest. De aanbesteding voor een ingenieursbureau heeft plaatsgevonden, diverse onderzoeken zijn gedaan en er is gewerkt aan het eerste schetsontwerp. Aanvullende regelgeving rondom klimaatadaptatie en aanvullende onderzoeken voor het winkelcentrum hebben meer voorbereidingstijd gevraagd dan aanvankelijk voorzien.

Toewerken naar landelijke afvaldoelen

De gemeente Voorschoten doet mee aan de landelijke benchmark van de Koninklijke NVRD (Nederlandse vereniging voor afval- en reinigingsdiensten). En monitort de resultaten met sorteeraanlyses. Daarnaast rapporteert het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) jaarlijks over huishoudelijk afval per gemeente per inwoner.

In 2025 werkten we aan het behalen van de doelen uit het derde landelijk afvalbeheerplan (LAP3). De cijfers over 2025 zijn nog niet bekend. In het voorjaar van 2026 volgt een informatiebrief over de cijfers van het CBS en de landelijke benchmark met uitleg en de stand van zaken in Voorschoten.

De gemeente Voorschoten verwerkt de afvalstoffenregistratie nog handmatig. In 2025 zijn voorbereidingen getroffen om dit proces te automatiseren.

Vervolgstappen Grondstoffenplan

In april 2025 heeft de gemeenteraad het Grondstoffenplan 2021-2025 verlengd tot en met 2029.

Vervangen containers en handhaven op afval rondom containers

Het budget voor het vervangen van boven- en ondergrondse containers is grotendeels besteed. Deze besteding was voor een deel afhankelijk van de realisatie van projecten, zoals de Griffioenlaan en het winkelcentrum Hofland. Daarnaast hebben we in 2025 gehandhaafd op het plaatsen van afval bij containers, onder andere om het straatbeeld te verbeteren. Dit is het dagelijkse werk van de afvalcoach, ondersteund door Reiniging en Inzameling en communicatie in de lokale krant en op sociale media.

Deel milieutaken overdragen aan omgevingsdienst

In 2025 is onderzocht of het noodzakelijk is voor Voorschoten om klassieke milieu- en specialistische taken aan de omgevingsdienst over te dragen. Dit bleek niet nodig. Wel werd duidelijk dat de Omgevingsdienst West-Holland (ODWH) voor Voorschoten meer uren dan begroot besteedde en daardoor meer omgevingsadviezen, toezicht op asbestsaneringen en bodemtaken heeft opgeleverd. De ODWH heeft in 2025 diensten en werkzaamheden geleverd overeenkomstig het vastgestelde Werkplan ODWH 2025 Voorschoten.

Aandacht voor communicatie rondom energiebesparing

In 2025 hebben 34 woningeigenaren deelgenomen aan de Lokale isolatieaanpak. Hiervan kwamen 6 woningeigenaren in aanmerking voor een extra hoge isolatievergoeding van € 3.000. Meest gewilde maatregel is bodemisolatie. Klimaatroute heeft de aanpak van energiearmoede afgerond. Hierdoor zijn 784 inwoners, waarvan 78% huurders, van energieadvies en kleine energiebesparende maatregelen voorzien. De radiatorventilator en led-verlichting zijn het meest toegepast. Het platform Voorschoten voor Duurzaamheid is gecontinueerd. Regionaal Energieloket heeft een regionale aanbesteding gewonnen en daarmee Duurzaam Bouwloket opgevolgd als ons energieloket waar inwoners van Voorschoten met hun vragen over verduurzaming van hun woning terecht kunnen. In december 2025 heeft de kick off plaatsgevonden van de opleiding tot energiecoach.

Verschillende ontwikkelingen rondom gasloze warmte

Voor de transitie aardgasloze warmte waren in 2025 de onderstaande doelstellingen opgenomen:

- Starten met de uitvoeringsfase van het uitvoeringsplan voor de Krimwijk
- Start het uitvoeringsplan van Noord-Hofland.
- In het programma Warmte Leidse Regio (WLR) toewerken naar het ondertekenen van een samenwerkingsovereenkomst met verschillende publieke partners.
- Begin maken met het opstellen van het warmteprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het uitvoeringsplan Krimwijk is door het college vastgesteld. In het plan staat welke stappen nodig zijn om de woningen klaar te maken voor verwarmen zonder aardgas en welke hulp bewoners daarbij kunnen krijgen. Deel één van dit plan is in 2025 afgerond.

Een extern bureau heeft voor de wijk Noord-Hofland een inpassingsstudie uitgevoerd om de haalbaarheid van collectieve warmte te onderzoeken. Ook is in 2025 de samenwerking met het riool project in Noord-Hofland opgestart om zoveel mogelijk "werk met werk" te kunnen combineren. Tot slot is een intentieovereenkomst met de gemeente Leiden getekend voor het ontwikkelen van bovenlokale warmtebronnen, waaronder een warmteoverdrachtstation voor het WarmtelinQ-netwerk.

Het programma Warmte Leidse Regio (WLR) heeft aan de voorbereidingen gewerkt voor de ondertekening van een samenwerkingsovereenkomst begin 2026 en de oprichting van een regionaal warmtebedrijf in 2027. Deze samenwerking is begin 2026 ook ondertekend door de deelnemende gemeenten en de publieke partners Alliander en EBN.

Voor het warmteprogramma is de gemeente bezig met het vernieuwen van de technologische en financiële analyses van de warmteclusters. Daarbij kijken we naar verschillende alternatieven voor aardgas, zoals verschillende typen warmtepompen en collectieve warmte. We liggen daarmee op schema om het warmteprogramma voor de nieuwe deadline van december 2027 af te ronden.

Meer duurzame energie opwekken

Voor zon op dak is een partner gekozen die actief eigenaren en huurders van panden met een groot dakoppervlak (> 70 m²) benaderd om een quickscan te bieden om hiermee zon op dak te stimuleren. De gemeente levert hier een actieve bijdrage aan.

Bij Kasteel Duivenvoorde is een scan uitgevoerd naar de potentie van een kleinschalig zonneveld en een solar carport. De toetsing van de Provincie Zuid-Holland of het voorstel voldoet aan de landschappelijke inpassingscriteria is nog niet afgerond.

De (toekomstige) transportbeperkingen op het elektriciteitsnet zijn een belangrijk onderwerp. Liander voert moment onderzoek uit naar een locatie voor een nieuw onderstation en breidt het net uit door middel van nieuwe middenspanningsruimten. In beide projecten levert de gemeente een actieve bijdrage.

Multifunctioneel gedenkpark Rosenburgh

In het afgelopen jaar zijn belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van Gedenkpark Rosenburgh. Voor zowel de begraafplaats als de renovatie van de aula is een schetsontwerp opgesteld. Daarnaast is door de Raad besloten om het ontwerp en de uitvoering van de nabijgelegen beschoeiing gelijktijdig en in samenhang te ontwikkelen met het voorlopig ontwerp van het gedenkpark. Dit bevordert een integrale aanpak en efficiëntie in de uitvoering. Met deze voortgang ligt het project op koers om de eerder door de gemeenteraad vastgestelde besluiten voor het gedenkpark tijdig en zorgvuldig uit te voeren.

Verbonden partijen

Tabel Verbonden partijen Volksgezondheid en Milieu

Naam
Gemeenschappelijke regeling GGZ subsidies
RDOG Hollands Midden
Omgevingsdienst West-Holland

Samenwerkingsverbanden

Naam	Samenwerking Waterketen Regio Rijnland
Juridische vorm	Samenwerkingsverband van 28 gemeenten, drinkwaterbedrijven Dunea en Oasis en het Hoogheemraadschap van Rijnland.
Vestigingsplaats	Leiden

Bestuur en toezicht	De samenwerking kent drie bestuursorganen: • Bestuurlijk algemeen • Bestuurlijk Cluster • C-team, overkoepelend orgaan van voorzitters van de clusters (4 in totaal) en Rijnland
Doelstelling	Gezamenlijk zorgen voor de gehele waterketen en krachten bundelen door • kostenbesparingen te realiseren in het beheer van de waterketen • de beheertaken beter uit te voeren en het innovatievermogen te versterken • de personele kwetsbaarheid te verminderen bij de uitvoering van de beheertaken Vertrekpunt in de samenwerking is dat de bestaande taken en verantwoordelijkheden niet onder druk komen te staan. Samenwerken versterkt de waterketen. Met dit uitgangspunt werken gemeenten, drinkwaterbedrijf Dunea en het hoogheemraadschap van Rijnland samen toe naar een waterketen en waterketenbeheer: • van hoge constante kwaliteit • met een lage kwetsbaarheid • functionerend tegen zo laag mogelijke totaal maatschappelijke kosten

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
33 Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval	189 (2024)	148 (2024)
34 Hernieuwbare elektriciteit %		RWS	16,4 (2022)	32,5 (2022)

Toelichting beleidsindicatoren

33 Omvang huishoudelijk restafval

Niet gescheiden ingezameld restafval dat te groot of te zwaar is om op dezelfde wijze als het huishoudelijk restafval te worden aangeboden.

34 Hernieuwbare elektriciteit

Het % hernieuwbare energie, ook wel duurzame of groene energie genoemd. Dit is energie afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld zoals uit wind, waterkracht, zon, bodem, buitenluchtwarmte en biomassa.

Anders dan bij de levering van gas en elektriciteit worden veel vormen van hernieuwbare energie niet bemeterd, bijvoorbeeld omdat opwekking en gebruik geheel of gedeeltelijk "achter de meter" plaatsvinden (zoals bij hernieuwbare elektriciteit). In de Klimaatmonitor van Rijkswaterstaat worden daarom top-down inschattingen gemaakt. Hierbij worden nationale cijfers op basis van een verdeelsleutel gealloceerd over gemeenten. Deze cijfers komen doorgaans bijna twee jaar na afloop van een kalenderjaar beschikbaar.

Wat heeft het gekost?

P7 Volksgezondheid en milieu bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	9.808	10.888	10.658	-230
Totaal lasten	-8.690	-10.063	-10.457	-394
Saldo van baten en lasten	1.118	825	201	-624
Onttrekking reserves	0	179	124	-54
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	179	124	-54
Programma resultaat	1.118	1.003	325	-678

Het saldo van programma 7 bedraagt in 2025 € 325.000. Dit is € 678.000 nadeliger dan begroot op basis van de Najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van afwijkingen van ten minste € 50.000 of met een bijzondere oorzaak worden hieronder toegelicht.

Begraven € 310.000

Begraven sluit in 2025 af met een nadelig saldo van € 310.000. Dit bestaat uit een nadeel op de baten van € 89.000 door lagere aantallen begrafenissen en aanvullende diensten, omdat Gedenkpark Rosenburgh zich momenteel in een ontwikkelings- en aanloopfase bevindt. Daarnaast is er sprake van een nadeel op de lasten van € 221.000 als gevolg van een hogere storting in de voorziening voor toekomstig onderhoud. Onderhoud aan graven en grafrechten kunnen voor langere periodes afgekocht worden. Wanneer bijvoorbeeld onderhoud voor tien jaar wordt afgekocht moet conform BBV het toekomstige onderhoud gestort worden in een voorziening. Er is meer afgekocht dan verwacht en daardoor meer gestort in de voorziening.

Milieu en klimaat nadeel € 194.000

Binnen dit taakveld is per saldo sprake van een nadeel van € 194.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere bestedingen en bijbehorende lagere baten binnen de tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energiebeleid (CDOKE). De niet bestede middelen worden in volgende boekjaren ingezet. Daartegenover staan voordelen binnen het Fonds Duurzaamheid (€ 39.848) en het project Warmte Leidse regio (€ 40.850), terwijl hogere lasten binnen de uitvoeringsmiddelen klimaatakkoord leiden tot een nadeel van € 23.700.

Riolering nadeel € 128.000

Na onttrekking van € 812.000 uit de egalisatievoorziening rioolheffing is per saldo sprake van een nadeel van € 128.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor beheer en onderhoud van riolering, gemalen en pompinstallaties (€ 372.000). Het programma Riolering kent een gesloten systeem; hogere lasten hebben geleid tot een aanvullende onttrekking uit de egalisatievoorziening. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Afval nadeel € 78.000

Na storting van € 100.000 in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing resulteert per saldo een nadeel van € 78.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de begrote dotatie aan de voorziening (€ 156.000) lager is uitgevallen. Daarnaast zijn er afwijkingen binnen afvalbeleid en het afvalbrengstation. Het programma Afval kent eveneens een gesloten systeem. Voor een nadere

toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Reserves nadeel € 54.000

De lagere onttrekkingen uit reserves leiden per saldo tot een nadeel van € 54.000. Dit betreft onder andere lagere kosten voor de bestrijding van het Mediterrane draaigatje (€ 14.000) en een lagere onttrekking voor het duurzaamheidsfonds (€ 40.000).

Volksgezondheid voordeel € 102.000

Binnen het taakveld Volksgezondheid is per saldo sprake van een voordeel van € 102.000. Dit bestaat onder andere uit een voordeel van € 28.000 op de gemeenschappelijke regeling Hecht. Daarnaast zijn de lasten per saldo € 17.000 lager uitgevallen door diverse kleinere afwijkingen. Aan de batenzijde is sprake van een voordeel van € 57.000 als gevolg van hogere vergoedingen in het kader van het Integraal Zorgakkoord van de centrumgemeente aan de gemeente Voorschoten voor personele inspanningen voor het Integraal Zorgakkoord.

Overig (restpost) nadeel € 16.000

De restpost betreft enkele kleinere afwijkingen en afrondingsverschillen binnen het programma die afzonderlijk onder de rapportagegrens vallen.

Reserves (nadeel € 54.000)

De lagere onttrekkingen aan de reserves betreffen het Fonds Duurzaamheid (zie hierboven) en het bestrijden van het Mediterraan Draaigatje. Voor het Fonds Duurzaamheid wordt bij het onderdeel resultaatbestemming een voorstel gedaan tot overheveling van het resterende budget.

P8 Wonen en bouwen

Doelstelling: "Wat wilden we bereiken ?"

Woningbouw blijft voor het college een topprioriteit. Daarom werken we verder met de plannen uit de woonvisie die in december 2023 is vastgesteld. Hierbij spelen we in op de mogelijkheden die aanstaande wet- en regelgeving ons bieden. Onze speerpunten zijn nieuwe woningen realiseren volgens de woonvisie en het aandeel betaalbare woningen in de woningvoorraad vergroten.

In de kadernota 2025 is aangekondigd dat voor deze ambities financiële ombuigingen nodig zijn. Voor programma 8 betekent dit het volgende:

- Het extra budget dat in de kadernota is opgenomen voor projecten van € 250.000 wordt teruggebracht naar € 200.000.
- In fasen moet de omgevingsvergunningprocedure kostendekkender worden gemaakt.
- De hoogte van de leges voor het vooroverleg van ruimtelijke initiatieven moet beter overeenkomen met de reële inzet hiervoor.
- Bij elk ruimtelijk initiatief beoordelen we de te verrekenen kosten.

Voor programma 8 betekent dit verder dat we de projecten Moeder Godskerk en Forescate III temporiseren. Met dit besluit hebben we rekening gehouden met motie 333, focus op woningbouwprojecten in de realisatiefase.

Aan woningbouw is een complex systeem verbonden van strategie, financiering, samenwerking, ontwikkeling en realisatie. Op verschillende fronten zetten we de komende jaren verschillende stappen. Daarbij zien we dit voor ogen:

- een vastgestelde omgevingsvisie Voorschoten 2040;
- kostendekkende vergunningsprocedures, leges en beoordeling ruimtelijke initiatieven;
- een vastgestelde subregionale woon-zorgvisie;
- verbeteringen in het landschap van de Duivenvoordecorridor;
- de voormalige exploitatie Deltaplein is afgewikkeld;
- de realisatie van vier woonwagenstandplaatsen;
- het ontwikkelen van diverse woningbouwprojecten;
- de oplevering van woningbouwprojecten in 2025: Einsteinlaan, Beresteyn, Leidseweg 104, Palestrinalaan;
- de start van Starrenburg III.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Stappen naar Omgevingsvisie Voorschoten 2040

Op 1 oktober 2025 heeft de gemeenteraad de omgevingsvisie Voorschoten 2040 vastgesteld. Verder zijn we in 2025 begonnen met de voorbereiding van een plan van aanpak voor een omgevingsplan voor Voorschoten. Dit plan van aanpak beschrijft wat nodig is voor een transitie van het tijdelijk omgevingsplan (de voormalige bestemmingsplannen) naar een definitief omgevingsplan en is in het voorjaar van 2026 gereed. De financiële middelen om het totale plan te realiseren, zijn nog niet in de begroting verwerkt.

Leges omgevingsvergunningen worden kostendekkender

We hebben de tarieven voor de legesvergunning verhoogd volgens de indexatie. Om een aanvraag voor een omgevingsvergunning in behandeling te nemen, hebben we uitsluitend de minimumbedragen aangepast. Het percentage leges dat we heffen over de bouwsom, is ongewijzigd gebleven. Hierdoor wordt de opbrengst uit deze leges kostendekkender.

Ontwikkelen woon-zorgvisie

De regionale woonzorgcomponent van de Leidse regio is ambtelijk vastgesteld. Hiermee is de eerste stap gezet om te komen tot een lokale woonzorgvisie voor Voorschoten. Deze woonzorgvisie wordt eind 2026 aan de Gemeenteraad voorgelegd.

Doelen voor grondexploitatie

In de Duivenvoordecorridor ronden we de gunnings- en aanbestedingstukken voor de woningbouwontwikkeling op Noortveer af in het eerste kwartaal van 2026. Daarna start de selectiefase.

De rechtbank heeft in 2025 het beroep van Deltaplein Ontwikkeling B.V. ongegrond verklaard. Er is inmiddels hoger beroep aangetekend.

Lokaal maatwerk

Met de vaststelling van de Regionale Huisvestingsverordening Holland Rijnland 2026 op 12 november 2025 is de juridische basis gelegd om onder andere lokaal maatwerk in te zetten bij specifieke lokale knelpunten. Hoewel de verordening kaders biedt, moet nader onderzoek uitwijzen wat deze knelpunten precies zijn en hoe de invulling van lokaal maatwerk verder vorm moet krijgen. Vanwege een tekort aan ambtelijke capaciteit is dit onderzoek in 2025 nog niet opgestart.

Woningbouw in verschillende fasen van voorbereiding

De raad is geïnformeerd over de lopende projecten door middel van een halfjaarlijkse rapportage. De projecten Prof. Einsteinlaan, Beresteyn, Leidseweg 104 en Palestrinalaan zijn in 2025 gerealiseerd en afgerond. Voor de Jan Evertsenlaan heeft de gemeenteraad op 3 juli 2025, en voor de Jan Wagtendonkstraat op 13 november 2025 de uitwerkingskaders vastgesteld. De stand van zaken rond de vergunningverlening van Huize Bijdorp wordt hierna apart toegelicht.

Realiseren vier woonwagenstandplaatsen

Op 30 januari 2025 heeft de gemeenteraad besloten de beoogde woonwagenlocatie Langs de Korte Vliet uit te breiden van twee naar vier woonwagens. In het derde kwartaal van 2025 zijn de vier woonwagenstandplaatsen aan Langs de Korte Vliet feitelijk gerealiseerd. In de eerste week van september 2025 heeft de gemeente een overeenkomst met woningcorporatie De Sleutels gesloten, waarin is afgesproken dat De Sleutels de twee woonwagens die de gemeente heeft aangekocht, overneemt en dat de corporatie de overige twee woonwagens zelf zal aanschaffen. Hiermee is het raadsbesluit uitgevoerd. De realisatie van de standplaatsen vond binnen het budget plaats. De sleuteloverdracht aan de bewoners van de twee eerste woonwagens vond plaats in oktober en november 2025.

Vergunningverlening voor Huize Bijdorp

In 2025 zijn nagenoeg alle vergunningen voor de herontwikkeling van Huize Bijdorp verleend. Dit gaat over de nieuwbouw aan het bestaande klooster (113 woningen), de renovatie van het oude klooster (50 zorgenheden en ondersteunende functies), herinrichting van de (monumentale) buitenruimte, de herbestemming en renovatie van de Orangerie en de sloop van het Nieuwe Pensionaat. De laatste vergunning die we nog moeten verlenen is die voor 8 woningen in het oude

klooster. Eerder waren al de vergunningen voor de bosvilla's (11 woningen) en de woningen in de wasserij (4) verleend. Het totaal aantal woningen komt daarmee op 186, inclusief een aantal plekken voor beschermd wonen. In 2025 is ook gestart met het uitvoeren van een deel van de werkzaamheden. Zo zijn de eerste twee woningen in de Wasserij opgeleverd, is de oude Orangerie deels gerenoveerd en is het eerste deel van de renovatie van het oude klooster gestart.

Overige lopende projecten

De gemeenteraad wordt separaat geïnformeerd over de voortgang van de lopende projecten. Naast de woningbouwprojecten zijn hier ook de niet-woningbouwprojecten toegelicht.

Indicatoren

Beleidsindicatoren

Nr. Beleidsindicator	Eenheid	Bron	Realisatie 2025	Landelijk 2025
35 Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	528 (2025)	398 (2025)
36 Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	11,8 (2024)	8,4 (2024)
37 Demografische druk	%	CBS	89,6 (2025)	70,7 (2025)
38 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In euro's	COELO	€ 1.441 (2025)	€ 957 (2025)
39 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In euro's	COELO	€ 1.539 (2025)	€ 1.050 (2025)

Toelichting beleidsindicatoren

35 Gemiddelde WOZ waarde

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

36 Nieuw gebouwde woningen

Het aantal nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen zoals transformaties.

37 Demografische druk

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

38 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

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

39 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

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

Wat heeft het gekost?

P8 Wonen en bouwen bedragen x € 1.000,- ("-" = nadeel / "+" = voordeel)	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025 Begr. na wijziging / rekening
Totaal baten	6.053	2.100	1.394	-706
Totaal lasten	-7.156	-3.941	-4.500	-559
Saldo van baten en lasten	-1.103	-1.841	-3.106	-1.265
Onttrekking reserves	13	595	396	-200
Toevoeging reserves	0	-197	-197	0
Mutaties reserves	13	398	199	-200
Programma resultaat	-1.090	-1.443	-2.907	-1.464

Het saldo van programma 8 bedraagt in 2025 € 2.907.000. Dit is € 1.464.000 nadeliger dan begroot op basis van de Najaarsnota 2025. De voornaamste oorzaken van afwijkingen van ten minste € 50.000 of met een bijzondere oorzaak worden hieronder toegelicht.

Legesopbrengsten nadeel € 875.000

In 2025 is een incidentele last voor de leges verwerkt. In de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze kosten te dekken uit de bestemmingsreserve egaliseringsreserve omgevingsvergunningen van € 875.000.

Opbrengsten uit anterieure overeenkomsten nadeel € 450.000

De opbrengsten uit anterieure overeenkomsten zijn lager uitgevallen dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door vertraging in de realisatie van het project Raadhuislaan (€ 600.000 nadeel). Daartegenover staan hogere opbrengsten bij de projecten Segaar/Arsenaal (€ 100.000) en Jan Evertsenlaan (€ 50.000).

Herontwikkeling Buitenplaats Bijdorp nadeel € 250.000

De gemeenteraad heeft ingestemd met een bijdrage van € 250.000 aan het woningbouwproject Huize Bijdorp. In eerdere jaren was hiervoor een onttrekking aan de concernreserve geraamd. In 2025 zijn deze lasten en baten niet begroot, waardoor het bedrag ten laste van het resultaat komt.

Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) nadeel € 41.000

Binnen de grondexploitatie zijn afwijkingen ontstaan in zowel baten (€ 271.000 nadeel) als lasten (€ 230.000 voordeel), voornamelijk als gevolg van het doorschuiven van activiteiten naar 2026. De grondexploitatie is budgettair neutraal ingericht; afwijkingen aan de batenkant betreffen met name mutaties richting de balans. Per saldo resulteert dit taakveld in een nadeel van € 41.000. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Energiearmoede en lokale aanpak isolatie Budgettair neutraal € 131.000

Binnen dit onderdeel is € 131.000 minder besteed dan begroot. Hiervan betreft € 110.932 subsidiemiddelen voor de aanpak energiearmoede. Deze middelen worden inclusief dekking overgeheveld naar 2026 en leiden per saldo niet tot een resultaatafwijking.

Fortuyn van Voorschoten voordeel € 165.000

De uitvoering van het project Fortuyn van Voorschoten heeft vertraging opgelopen. Het geraamde budget van € 165.000 is daardoor niet in 2025 besteed en wordt, inclusief dekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen, overgeheveld naar 2026.

Kruispuntkerk onderzoek en haalbaarheid voordeel € 89.000

Voor onderzoek en haalbaarheid was een budget van € 101.000 beschikbaar. In 2025 is hiervan € 12.500 besteed. Het restantbedrag wordt doorgeschoven naar 2026.

Opbrengsten leges omgevingsvergunningen voordeel € 77.000

Er zijn meer opbrengsten dan voorzien voor de omgevingsvergunning. In het jaarrekeningsresultaat wordt voorgesteld deze opbrengsten te storten in de egalisatiereserve omgevingsvergunningen ter borging van stabiliteit van tarieven en opbrengsten.

Overig (restpost) voordeel € 19.000

De restpost betreft diverse kleinere afwijkingen binnen het programma die afzonderlijk onder de rapportagegrens vallen. Per saldo resulteert dit in een voordeel van € 19.000 (voordeel baten € 67.000, nadeel lasten € 48.000).

Mutaties in de reserves nadeel € 200.000

Het nadeel op de mutaties in de reserves wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen voor Intratuin (€ 165.000) en een lagere onttrekking uit de concernreserve voor het fietsstation De Vink (€ 33.000). Overige verschillen bedragen € 2.000.

Verplichte paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

1.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de door de gemeente Voorschoten geheven belastingen, bestemmingsheffingen en rechten. De heffingsbevoegdheid ontleent de gemeente aan een wettelijke grondslag, zoals de Gemeentewet en de Wet milieubeheer. Het invoeren, wijzigen en afschaffen van lokale heffingen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Onder de belastingen vallen de onroerende-zaakbelastingen, de belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten, de toeristenbelasting, de precariobelasting en de reclamebelasting.

Wat betreft de bestemmingsheffingen, hieronder vallen rioolheffing en afvalstoffenheffing. De rechten hebben betrekking op een brede categorie belastbare feiten. De belangrijkste hiervan zijn de marktgelden, de begrafenisrechten en de leges inzake omgevingsvergunningen, reisdocumenten, burgerlijke stand en gemeentelijke basisadministratie. Bij bestemmingsheffingen wordt de heffing opgelegd aan alle gebruikers van een gemeentelijke voorziening, terwijl rechten een vergoeding zijn voor een specifieke dienst of vergunning.

1.2 Beleid lokale heffingen

'Inwoners, bedrijven en andere belanghebbenden leveren een rechtvaardige bijdrage in de gemeentelijke voorzieningen.' Zo is het beleid van de gemeente Voorschoten op het gebied van lokale heffingen samen te vatten. De lokale lastendruk blijft in reële termen gelijk, waarbij wordt uitgegaan dat leges en rechten kostendekkend blijven of worden. De OZB wordt in 2025, afgezien van de gebruikelijke indexering en de gemaakte afspraken, niet verder verhoogd.

1.2.1 Aanpassing belastingen

De geraamde opbrengsten van belastingen zijn voor 2025 verhoogd met 3,2% conform de door het Centraal Planbureau (CPB) geraamde geharmoniseerde consumentenprijsindex (HCPI). Onderstaand volgt een korte toelichting op de vastgestelde tarieven en belastingopbrengsten, inclusief de toepassing van de inflatiecorrectie.

OZB

Bij het vaststellen van de begroting 2025 is het inflatiepercentage van 3,2% toegepast en zijn de opbrengsten OZB woningen en niet-woningen hiermee verhoogd. Bij de berekening van de OZB-tarieven voor 2025 is rekening gehouden met bovenstaande uitgangspunten en bij de waardeontwikkeling is uitgegaan van een waardestijging van 4,9% voor de woningen en een waardestijging van 0,6% voor de niet-woningen.

Precariobelasting

De opbrengst van de precariobelasting is met het inflatiepercentage van 3,2% verhoogd.

Reclamebelasting

De opbrengst van de reclamebelasting wordt in overleg met de centrumondernemers vastgesteld en is voor 2025 niet verhoogd. Het variabele tarief is gelijk gebleven waarbij ook het minimumtarief (€ 412,80) en maximumtarief (€ 928,80) ongewijzigd zijn gebleven.

Toeristenbelasting

De opbrengst van de toeristenbelasting is met het inflatiepercentage van 3,2% verhoogd.

1.2.2 Aanpassing leges en rechten

Volgens de uitgangspunten in de begroting zijn de leges en rechten voor 2025 verhoogd met het door het CPB geraamde inflatiepercentage van 3,2% (geharmoniseerde consumentenprijsindex). Hierop zijn de volgende uitzonderingen:

- Voor de aanvraag tot het verlenen van een omgevingsvergunning voor het bouwen van een bouwwerk is het tarief ongewijzigd gebleven op een percentage van 5,3% van de bouwkosten;
- Tarieven die door het Rijk worden vastgesteld, zijn voor dat bedrag opgenomen.

Riool en Afval

Voor de rioolheffing en de afvalstoffenheffing geldt dat de tarieven, rekening houdend met de egalisatievoorziening, maximaal 100% kostendekkend zijn. De opbrengst van de rioolheffing is met het inflatiepercentage van 3,2% verhoogd. De opbrengst van de afvalstoffenheffing is met 5,4% verhoogd, dit is inclusief het inflatiepercentage van 3,2%.

1.3 Overzicht tarieven

De belangrijkste tarieven voor belastingjaar 2025 zijn:

Belastingen	Tarief 2025
Onroerende zaakbelasting voor woningen Tarief eigenaar (% van de WOZ-waarde)	0,1239%
Onroerende zaakbelasting voor niet-woningen Tarief eigenaar (% van de WOZ-waarde) Tarief gebruiker (% van de WOZ-waarde)	0,2818% 0,2385%
Afvalstoffenheffing • Aanleunwoning • Etagewoning met eenpersoonshuishouden • Etagewoning met meerpersoonshuishouden • Overige woonruimte met eenpersoonshuishouden • Overige woonruimte met meerpersoonshuishouden	€ 315,96 € 355,32 € 452,64 € 420,24 € 517,92
Rioolheffing • Voor percelen met drinkwataeraansluiting • Voor percelen zonder drinkwataeraansluiting	€ 243,00 € 14,40

1.4 De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen

In onderstaand overzicht staan de geraamde en werkelijke baten voor 2025 voor de belangrijkste belastingen.

Belastingen	Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025
1 OZB Eigenaren	€ 8.531.682	€ 8.523.697
2 OZB Gebruikers	€ 616.266	€ 621.557
3 Roerende ruimte belastingen	€ 6.715	€ 10.199
4 Precariobelasting	€ 30.000	€ 49.537
5 Toeristenbelasting*	€ 280.000	€ 266.333
6 Reclamebelasting	€ 83.592	€ 89.654
7 BIZ-Dobbewijk	€ 27.000	€ 26.397

* Inclusief verkregen compensatie voor gemiste opbrengst toeristenbelasting.

1.5 De opbrengsten van de gemeentelijke heffingen

In onderstaand overzicht staan de geraamde en werkelijke baten voor 2025 voor de belangrijkste heffingen.

Heffingen		Begroting na wijziging 2025	Werkelijk 2025
8	Afvalstoffenheffing	€ 5.399.916	€ 5.215.067
9	Rioolheffing	€ 3.035.518	€ 2.917.723
10	Marktgeden	€ 39.183	€ 38.154
11	Begrafnisrechten	€ 718.834	€ 630.063
12	Leges wabo	€ 515.590	€ 593.530

1.5.1 Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing wordt geheven van percelen waarvoor een inzamelplicht voor huishoudelijke afvalstoffen bestaat. De verschillen tussen de werkelijke lasten en baten voor de afvalstoffenheffing worden verrekend met de egalisatievoorziening. Hierdoor is de kostendekkendheid altijd 100%. Voor de afvalstoffenheffing is over 2025 uiteindelijk € 100.000 toegevoegd aan de egalisatievoorziening.

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Raming	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. omslagrente	3.544.000	3.381.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen*	-148.500	-214.000
Netto kosten taakveld(en)	3.395.000	3.167.000
<u>Toe te rekenen kosten:</u>		
Overhead	1.518.000	1.523.000
BTW	439.000	415.000
Totaal toerekenbare kosten	1.957.000	1.938.000
Totale kosten	5.353.000	5.105.000
Totale opbrengsten	5.353.000	5.205.000
Dotatie ultimo 2025		-100.000
Kostendekkendheid	100%	100%

* betreft inkomsten en onttrekking uit voorziening afvalstoffenheffing.

1.5.2 Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van gebruikers van percelen en dient ter financiering van de gemeentelijke waterzorgtaken, waaronder afval-, hemel- en grondwaterbeheer. De lasten voor deze taken zijn in 2025 hoger uitgevallen door extra kosten voor het reguliere beheer en onderhoud van de riolering, gemalen en pompinstallaties. Door het uitstellen van vervangingsinvesteringen neemt de druk op de technische levensduur van de waterinfrastructuur in Voorschoten toe. Dit leidt ertoe dat er vaker ad hoc reparatie- en onderhoudswerkzaamheden nodig zijn.

De verschillen tussen de werkelijke lasten en baten voor de rioolheffing worden verrekend met de egalisatievoorziening, waardoor de kostendekkendheid altijd 100% blijft. In 2025 is uiteindelijk € 812.000 onttrokken aan de egalisatievoorziening voor de rioolheffing. Hiervan was € 450.000 al voorzien bij de voorjaarsnota 2025, voor inspecties en onderhoud van de riolering.

Berekening kostendekkendheid rioolheffing	Raming	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. omslagrente	2.160.000	2.790.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen		-65.000
Inkomsten taakveld(en) onttrekking		
Netto kosten taakveld(en)	2.160.000	2.725.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	524.000	549.000
BTW	290.000	450.000
Totaal toerekenbare kosten	814.000	999.000
Totale kosten	2.974.000	3.724.000
Totale opbrengsten	2.974.000	2.912.000
Onttrekking ultimo 2025		812.000
Kostendekkendheid	100%	100%

1.5.3 Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het gebruiken van openbare grond c.q. het innemen van een standplaats op het marktterrein, gedurende de tijd dat het markt is. De opbrengst is afhankelijk van de daadwerkelijke bezetting van de weekmarkt. De uiteindelijke kostendekkendheid komt over 2025 uit op 28%.

Berekening kostendekkendheid marktgeld	Raming	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. omslagrente	82.000	111.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld(en)	82.000	111.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	16.000	17.000
BTW	9.000	8.500
Totaal toerekenbare kosten	25.000	25.500
Totale kosten	107.000	136.500
Totale opbrengsten	89.000	38.000
Kostendekkendheid	83%	28%

1.5.4 Begraafplaatsrechten

Begraafplaatsrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en daarmee samenhangende diensten. Door afname van het aantal begravingen is de exploitatie van gedenkpark Rosenburgh al jaren verre van kostendekkend. Met het vaststellen van het Raadsvoorstel Toekomstbesteding begraven, zijn er een tweetal aanpassingen doorgevoerd, namelijk: het uitbreiden van het dienstenaanbod en het vaststellen van meer marktconforme tarieven voor de diensten. De beheerverordening en de verordening op de heffing en invordering van de lijkbezorgingsrechten 2025 zijn als gevolg hiervan aangepast. De uiteindelijke kostendekkendheid komt over 2025 uit op 72%.

Berekening kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Raming	Realisatie
Kosten taakveld(en) incl. omslagrente	394.000	474.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-	-
Netto kosten taakveld(en)	394.000	474.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	381.000	397.000
BTW	11.000	11.000
Totaal toerekenbare kosten	392.000	408.000
Totale kosten	785.000	882.000
Totale opbrengsten	716.000	630.000
Kostendekkendheid	91%	72%

Met de vaststellen van het Raadsvoorstel Toekomstbesteding begraven per 1 juli 2024 is de vorming van de voorziening gedenkpark Rosenburgh een feit. De gemeente was conform het BBV verplicht hiervoor een voorziening te vormen. Door het vormen van deze voorziening wordt ervoor gezorgd dat de betaalde rechten beschikbaar zijn voor de periode dat voor de (natuur)graven en

(natuur)urnengraven is afgekocht. Dit geldt ook voor afgekocht toekomstig onderhoud van diverse graven. Per 31 december 2025 vertegenwoordigt de voorziening een waarde van € 1.676.000.

1.5.5 Leges

Leges worden geheven voor het door de gemeente verlenen van diensten zoals opgenomen in de tarieventabel behorende bij de Legesverordening. Deze tarieventabel bestaat uit drie titels: Algemene dienstverlening, Dienstverlening vallend onder de fysieke leefomgeving (omgevingsvergunningen) en Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn (specifiek voor ondernemers). Binnen de drie titels zijn de leges onderverdeeld in hoofdstukken waarbinnen de samenhangende tarieven zijn geclusterd. De uiteindelijke kostendekkendheid komt over 2025 voor de drie titels uit op respectievelijk 82%, 41% en 115%.

Kostendekkendheid Titel 1: Leges Algemene dienstverlening	Raming	Realisatie
Kosten taakvelden	434.000	571.000
Toe te rekenen overhead	268.000	279.000
Totale kosten	702.000	850.000
Totale opbrengsten	583.000	697.000
Kostendekkendheid	83%	82%

Kostendekkendheid Titel 2: Leges omgevingsvergunning	Raming	Realisatie
Kosten taakvelden	570.000	1.472.000
Toe te rekenen overhead	390.000	424.000
Totale kosten	960.000	1.896.000
Totale opbrengsten	701.000	779.000
Kostendekkendheid	73%	41%

Kostendekkendheid Titel 3: Leges Europese dienstenrichtlijn	Raming	Realisatie
Kosten taakvelden	3.900	4.100
Toe te rekenen overhead	3.500	3.400
Totale kosten	7.400	7.500
Totale opbrengsten	6.100	8.700
Kostendekkendheid	83%	115%

1.6 Kwijtschelding

In de raadsvergadering van 7 november 2024 is de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2025 vastgesteld. Hiermee is een verruimde vermogensnorm opgenomen in de verordening. Kwijtschelding was in 2025 mogelijk voor de onroerende-zaakbelastingen, de roerende-ruimtebelastingen, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en het begraafplaatsrecht (onderhouden begraafplaats). Ook voor ZZP'ers is het mogelijk om onder dezelfde voorwaarden als privé-personen voor kwijtschelding in aanmerking te komen.

In 2025 zijn de volgende bedragen uitgegeven voor kwijtschelding.

Belastingen	Raming 2025	Werkelijk 2025
Overige	€ 3.000	€ 1.000
Afvalstoffenheffing	€ 172.000	€ 176.000
Rioolheffing	€ 115.000	€ 106.000
Totaal	€ 290.000	€ 283.000

1.7 Ontwikkeling woonlasten

Door de totale woonlasten voor meerpersoonshuishoudens in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar $t-1$ (zoals geproduceerd door het Coelo) en uit te drukken in een percentage kan de ontwikkeling van de woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde worden geschetst.

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Totale woonlasten gezin Voorschoten in jaar t	€ 1.479	€ 1.531	€ 1.531
Woonlasten gemiddelde voor gezin in $t-1$	€ 944	€ 994	€ 994
Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar er voor (x 100%)	157%	154%	154%

Deze vergelijking laat voor Voorschoten zien dat de woonlasten hoger liggen dan het landelijk gemiddelde. De lokale lasten calculator, afkomstig van Coelo 2025, vergelijkt de woonlasten in de verschillende gemeenten binnen Nederland en deze worden gerangschikt van hoogste naar laagste gemeentelijke woonlasten, de gemeente Voorschoten staat op zevende positie.

1.8 Samenwerking diverse gemeenten en het Hoogheemraadschap Rijnland

De volledige heffing en invordering, inclusief de waardering in het kader van de Wet WOZ, is overgedragen aan belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR). Voor de gemeente Voorschoten geldt dit voor de onroerende-zaakbelastingen, riool- en waterzorgheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precariobelasting, reclamebelasting en de BIZ-bijdragen. Verzoeken om kwijtschelding worden ook vanuit de BSGR afgehandeld.

1.9 Algemene ontwikkelingen

Gemeenten zijn voor hun inkomsten grotendeels afhankelijk van rijksmiddelen, terwijl het eigen belastinggebied beperkt blijft. Eerdere plannen om het lokaal belastinggebied te verruimen zijn niet doorgevoerd. Dit mede vanwege de verkiezingen in oktober 2025 en de daaropvolgende kabinetsformatie begin 2026. Op basis van de formatie en het coalitieakkoord is er geen sprake van een structurele verruiming van het lokale belastinggebied. Hoewel de Vereniging Nederlandse Gemeenten hier herhaaldelijk om heeft gevraagd, is dit niet opgenomen in de afspraken tussen de landelijke coalitiepartijen.

Paragraaf Weerstandsvermogen

Op 29 januari 2015 is de nota "Risicomanagement en Weerstandsvermogen" vastgesteld door de raad van Voorschoten. Deze nota formuleert de kaders voor succesvol risicomanagement. Uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt dat het weerstandsvermogen van de gemeente Voorschoten uitstekend is. De vergelijking tussen het benodigde weerstandsvermogen en de beschikbare weerstandscapaciteit levert een ratio weerstandsvermogen op van 3,6. In de begroting 2025 was sprake van een ratio van 4.0.

Risico's

Een risico is een mogelijke gebeurtenis met een negatief gevolg voor de organisatie en het behalen van doelstellingen. Met het risicomanagementsysteem prioriteren we risico's en beoordelen we risico's op systematische wijze. Hiermee kunnen we passende beheersmaatregelen nemen.

Onderdeel van het proces van totstandkoming van de jaarrekening is een update van de risico-inventarisatie. We hebben risico's in kaart gebracht in de organisatie, waarbij we voor ieder risico een risicoprofiel hebben opgesteld. We hebben de risico's bij de deze jaarrekening geactualiseerd en aangevuld met nieuw geïdentificeerde risico's. Daarnaast zijn er een aantal risicogebieden waarnaar we in 2026 nader onderzoek zullen doen, zoals de voorgenomen oprichting van een warmtebedrijf en verzakkingen in Starrenburg II.

In 2026 zal een verdere doorontwikkeling van de werkwijze rondom risicobeheersing worden gestart.

Zoals voorgeschreven in de Nota Risicomanagement & weerstandsvermogen hebben we de tien risico's met de hoogste bijdrage aan de benodigde weerstandscapaciteit opgenomen in een overzicht. Dat overzicht hebben we aangevuld met de beheersmaatregelen die we hebben getroffen. We hanteren een opslag van 30 procent voor overige risico's, op basis van de daadwerkelijke risico in de begroting. De Nota Risicomanagement & weerstandsvermogen hanteert hiervoor 10 procent.

De 'top 10 risico's' staan in de volgende tabel, met daaronder een toelichting per risico.

Omschrijving	Maximale omvang	Kans (in %)	Gemiddelde omvang	Risicoprofiel
1. Algemene uitkering Gemeentefonds	1.900	70	950	665
2. Renterisico	4.587	25	2.293	573
3. Technische staat van de tunnel Horst en Voordelaan	10.000	30	5.000	1.500
4. Verantwoordelijkheid sociaal domein (inclusief jeugd)	3.291	30	1.645	494
5. Garantstellingen	95.288	1	47.644	476
6. Informatieveiligheid	2.500	30	1.250	375
7. Schade vuilwateroverlast	2.500	30	1.250	375
8. Grondexploitatie Duivenvoordecorridor	997	25	997	249
9. Uitkeringen sociaal domein	641	70	320	224
10. Ontsluiting Het Fortuyn van Voorschoten op Leids grondgebied	700	50	350	175
Totaal				5.106

(bedragen x € 1.000)

De 'top 10' risico's tellen op tot € 4.106.000. Voor de overige risico's is het uitgangspunt dat deze geschat worden op 30% van de totale omvang van deze 'top 10'. Dit komt neer op € 1.232.000. Inclusief de opslag voor de overige risico's komt het totaal geactualiseerde risicoprofiel uit op € 5.338.000.

Per saldo zijn de financiële risico's van de gemeente licht toegenomen ten opzichte van de risicoparagraaf in de begroting 2026. De begroting 2026 is het laatste P&C instrument waarin het gemeentelijk risicoprofiel is geactualiseerd. De grootste aanpassing betreft het toegenomen renterisico.

De 'top 10' risico's zijn hieronder toegelicht:

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

De gemeente loopt risico op lagere inkomsten algemene uitkering gemeentefonds door exogene ontwikkelingen zoals:

- Nadelige herverdeellevissen bij wijzigingen in het verdeelmodel gemeentefonds.
- Lagere compensatie voor loon, prijs en hoeveelheidsontwikkeling. De compensatie voor inflatie blijkt vaak achteraf te laag te zijn.
- Een lagere uitkering van de onderbesteding van het BTW compensatiefonds. In de begroting 2025 is rekening gehouden met eenzelfde uitkering als over 2023.
- Ontwikkelingen in de uitkeringsbasis, waardoor er voor Voorschoten een lagere algemene uitkering komt.
- Kortingen op specifieke uitkeringen (SPUKS). Het Rijk wil het aantal SPUKS terugbrengen om zo minder lasten en werk voor gemeentes en accountants te hebben. Het terugbrengen gaat in principe samen met een korting, mogelijk oplopend tot 10 procent.

Toelichting

Het totale herverdeellevissen van Voorschoten betreft € 140 per inwoner nadelig. Voor 2023 t/m 2025 geldt een ingroeipad van nadelig € 37,50 per inwoner. Voor het jaar 2026 heeft het Rijk middels een kamerbrief aangekondigd dat verdere oploop pas plaatsvindt in 2027. Hierdoor resteert eind 2026 nog € 102,50 per inwoner: een risico van structureel € 2,6 miljoen (25.627 inwoners x € 102,50). In begin 2025 zijn een drietal onderzoeken naar de nieuwe verdeling van het gemeentefonds afgerond. De uitkomsten hiervan geven niet voldoende houvast voor een concrete aanpassing van het (nieuwe) verdeelmodel. Vervolgonderzoeken zijn, middels een kamerbrief, aangekondigd door de minister van BZK. Hieruit moet blijken of een daadwerkelijke aanpassing van het nieuwe verdeelmodel gewenst is. Hiervoor zou wel het streven zijn dat de vervolgonderzoeken zijn afgerond, dit is echter geen noodzakelijke voorwaarde.

Het maximale risico op de overige ontwikkelingen wordt geraamd op structureel € 0,5 miljoen

Beheersmaatregelen

In de begroting 2026 is vanaf 2027 een stelpost opgenomen voor inkomstenderving als gevolg van een verder oplopende korting/ het herverdeellevissen. Daarbij is uitgegaan dat voor de periode 2027 t/m 2029 jaarlijks een verdere oploop van € 15 per inwoner gehanteerd wordt. In 2027 resulteert dit in een nadeel van € 384.000, in 2028 van € 768.000 en in 2029 van € 1.152.000. Rekening houdend met genomen beheersmaatregelen is het maximale risico op een nadeel uit de herverdeling in de huidige begroting € 1,4 miljoen (€ 2,6 miljoen – € 1,2 miljoen). Het maximale risico op de overige beschreven ontwikkelingen is € 0,5 miljoen. Hiermee komt het totale risico uit op structureel € 1,9 miljoen. De kans op dit risico wordt hoog ingeschat en daarom geraamd op 70 procent.

2. Renterisico

Het renterisico betreft het risico dat de gemeente loopt bij hoge rentestijgingen bij (nieuw) aan te trekken geldleningen.

Toelichting

In de begroting wordt een momentopname van de rente op langlopende geldleningen gebruikt als uitgangspunt om de rentelast te bepalen. Het risico kan zich voordoen dat het daadwerkelijke rentetarief op een af te sluiten langlopende lening hoger uitvalt dan voorzien. Dit zou leiden tot verhoogde rentelasten ten opzichte van wat is opgenomen in de begroting. In de begroting 2026 is voorzien dat voor € 87,4 miljoen lang geld aangetrokken moet gaan worden in de periode tot en met 2035. Hiertegenover staat een totale rentelast op die betreffende leningen van € 30,6 miljoen. Wanneer bijvoorbeeld wordt uitgegaan van een rentetarief dat 0,5% hoger ligt dan begroot komt de totale rentelast uit op € 35,2 miljoen. Het verschil van € 4,6 miljoen betreft het maximale risico.

De kans dat de rentetarieven hoger uitvallen dan begroot wordt momenteel ingeschat op 25%. Door de grote onzekerheden in de wereld is de verwachting dat de rente eerder stijgt dan daalt. Mede doordat de inflatieverwachting van de ECB voor 2026 al rond het doel van 2,0% ligt. Verder is de rente het laatste kwartaal van 2025 al gestegen, waardoor nog hogere stijging als onwaarschijnlijk geacht wordt. Het risicoprofiel wordt hiermee vastgesteld op € 573.000.

Beheersmaatregelen

De ontwikkelingen omtrent de (lange) rente worden continu gemonitord. Eventuele financiële consequenties worden gedurende de reguliere P&C-cyclus verwerkt.

3. Technische staat van de tunnel Horst en Voordelaan

De kwaliteit van het beton bij de tunnel Horst en Voordelaan verkeert in slechte staat ter hoogte van de toeritten west en oost. De onzekerheid over de hoogte van de kosten voor herstel, brengt een financieel risico met zich mee, dat de gemeente nog niet begroot heeft. Voor de levensduur van een tunnel wordt meestal een periode van honderd jaar gerekend. De tunnel Horst en Voordelaan is gebouwd in 1968/1969 en zou daarom constructief 100 jaar stand moeten houden.

Toelichting

Het ingenieursbureau Iv-infra heeft onderzoek gedaan naar de technische en constructieve toestand van de toeritten van de tunnel. Daaruit blijkt dat de constructie nog voldoende sterk is en er geen acuut gevaar is.

Beheersmaatregelen

De voorlopige conclusie uit het onderzoek naar de technische staat van de tunnel Horst- en Voordelaan is dat er geen acuut gevaar is. We monitoren de constructie nauwlettend.

We blijven met ProRail en de provincie in gesprek over de rol van alle betrokken partijen in het licht van actuele maatschappelijke opgaven (mobiliteit, veiligheid, erfgoed, duurzaamheid), en om gezamenlijk te komen tot een gedragen en haalbare oplossing voor de noodzakelijke herstelmaatregelen of vernieuwing. Hierbij spreken we over eigendom, subsidiëring, kostenverdeling en projectaanpak.

Uit het onderzoek van Iv-infra blijkt inmiddels dat de maximale kosten hoger zijn dan eerder verwacht. Voor maatregelen om de levensduur te verlengen moet worden gerekend op € 10 à € 15 miljoen. Voor het geheel vernieuwen van de tunnel moet worden uitgegaan van € 20 à € 25 miljoen. Afhankelijk van de afspraken met ProRail en de provincie kunnen we bepalen of we de

levensduur verlengen of de tunnel versneld vernieuwen, en hoe de kostenverdeling daarvan is. Tot hier meer helderheid over is, handhaven we het huidige risicoprofiel.

4. Verantwoordelijkheid sociaal domein (inclusief jeugd)

De gemeente loopt het risico op hogere uitgaven doordat onder andere de jeugdhulp en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) een open einde karakter hebben. Factoren die hierbij een rol spelen zijn de stijging van de omgang van de doelgroep, de stijging van de zorgkosten en de toenemende complexiteit van zorgvragen.

Aanvulling:

In de Voorjaarsnota 2025 heeft het rijk een tussenstap gezet in de opvolging van het zwaarwegende advies van de deskundigencommissie-Van Ark voor de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp. Aansluitend zijn afspraken gemaakt over de opvolging van een resterend deel van het advies, waarbij gemeenten met terugwerkende kracht worden gecompenseerd voor 50 procent van de extra gemaakte kosten voor 2023 en 2024. Er is bovendien een nieuwe deskundigencommissie, die begin 2027 terugkijkt op de jaren 2025 en 2026, en een inschatting maakt van de jaren van 2027 en verder. Voor deze vervolgafspraken zijn in deze begroting stelposten opgenomen, omdat we erop vertrouwen dat het Rijk zich aan de gemaakte afspraken houdt.

Toelichting

Bij het bepalen van het maximale risico gaan we uit van structureel 20 procent van het totale budget van € 17,2 miljoen. De kans dat dit risico zich voordoet schatten we op redelijk klein (30%), omdat we de begroting in de reguliere planning en control (P&C)-cyclus aanpassen op basis van de laatste prognoses.

Beheersmaatregelen

Gedurende de P&C-cyclus rapporteren we over eventuele ontwikkelingen en verwerken we financiële consequenties. Er is zowel voor jeugdhulp als de Wmo een dashboard. Ook voeren we kostenbesparende maatregelen in.

5. Garantstellingen

Het financiële risico dat de gemeente loopt als een garantienemer niet aan zijn of haar betalingsverplichtingen kan voldoen en de geldverstrekker een beroep doet op de door de gemeente afgegeven garantie.

Toelichting

De maximale omvang van alle nog openstaande bankgaranties aan instellingen en particulieren is ultimo december 2025 € 95,3 miljoen. Hiervan heeft € 1,3 miljoen betrekking op directe garanties en € 94,0 miljoen op indirecte garanties. De indirecte garanties betreffen leningen van de woningbouwcorporaties waar het waarborgfonds Sociale Woningbouw eerst zal worden aangesproken voordat een beroep gedaan zal worden op de garantstelling door de gemeente. Omdat het risico in eerste aanleg is afgedekt door het waarborgfonds wordt de kans op het optreden van dit risico zeer laag ingeschat. De gemeente is bij directe garantstellingen zelf aanspreekbaar, hier is een iets grotere kans. Gemiddeld wordt het risico op 1 procent ingeschat. Het risicoprofiel van directe en indirecte garanties is incidenteel € 476.000.

Beheersmaatregelen

Het gemeentelijk beleid is erop gericht dat er geen nieuwe garantstellingen zonder waarborg worden afgegeven. Bij de afgifte van garanties door de gemeente wordt er gekeken naar de kredietwaardigheid van de partijen. Daarnaast worden de volgende beheersmaatregelen toegepast: • Jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening worden de financiële gegevens van de

geld nemende organisaties beoordeeld.

- De financiële instellingen (geldgevers) jaarlijks wijzen op de plicht om betalingsachterstanden op geborgde geldleningen te melden.

6. Informatieveiligheid

Risico's op het gebied van informatieveiligheid zijn onder andere hacks, ransomwareaanvallen en ongeautoriseerde toegang tot informatie. Hoewel we diverse maatregelen treffen om dat te voorkomen, blijft er altijd een risico bestaan met potentieel grote impact.

Toelichting

Voorbeelden van risico's die de gemeente loopt zijn:

- hacken; met hacken breken onbevoegden in op een netwerk, om toegang te krijgen tot applicaties en informatie;
- een ransomwareaanval; ransomware ('gijzelsoftware') is software om toegang te krijgen tot een netwerk om dat te blokkeren totdat er een geldbedrag is betaald.

Maar ook het risico op het ongeautoriseerd gebruiken of bewerken van informatie zonder dat er sprake is van kwade opzet, moet op grond van wetgeving en integriteit van informatie worden uitgesloten. Incidenten kunnen ernstige gevolgen hebben voor de continuïteit van de dienstverlening.

Beheersmaatregelen

De gemeente investeert jaarlijks om te borgen dat zij aan de vereiste beveiligingsrichtlijnen voldoet. Zo neemt de gemeente bijvoorbeeld maatregelen om in de basis van de Cyberbeveiligingswet (NIS2-richtlijn) te voorzien. We hebben continue monitoring van dreigingen geïmplementeerd en waar nodig ondernemen we actie. Daarnaast voeren we interne en externe audits uit waarin we verantwoording afleggen aan toezichthouders. De uitkomsten van de zelfevaluaties en audits geven input voor ons jaarlijkse informatiebeveiligingsplan. Ook besteden we continu aandacht aan bewustwording bij onze medewerkers.

7. Schade vuilwateroverlast

Als gevolg van storingen, menselijk handelen, verstoppingen, breuk of ander externe onverwachte situaties, zoals een stroomstoring, hevige regenval of uitval van de hoofdgemalen van hoogheemraden, is het mogelijk dat het rioolstelsel niet goed functioneert. Daardoor kan er vuil water in het openbaar gebied lopen.

Toelichting

Door klimaatverandering neemt de kans op extreme regenval en stroomuitval toe. Het risico daarbij is dat het riool het water niet goed kan verwerken. Het riool in Voorschoten is grotendeels een gemengd stelsel: schoon en vuil water worden door dezelfde rioolbuis getransporteerd. Bij overstroming van het riool zal daardoor vervuild water aan de oppervlakte komen. We verwachten dat daardoor enkele straten zouden kunnen onderlopen. We schatten dat het herstel van de milieuschade die daardoor ontstaat ons maximaal incidenteel € 2,5 miljoen zal kosten. De kans dat dit gebeurt is toegenomen door de klimaatverandering; we schatten die op 30 procent.

Beheersmaatregelen

Om de kans op vuilwateroverlast te verkleinen, is tijdig onderhoud aan de riolering nodig. Door daarbij een programma op te zetten waarmee het gemengde stelsel wordt vervangen door een gescheiden stelsel, wordt de kans op vuilwateroverlast aanzienlijk verkleind. Ook werken we aan een centrale overstort aan de Korte Vliet. In combinatie met de centrale persleiding vermindert een centrale overstort het risico van afvalwater op straat.

8. Grondexploitatie Duivenvoordecorridor

Het risico grondexploitatie Duivenvoordecorridor gaat over financieel verlies op de grondexploitatieprojecten en bestuurlijke imagoschade.

Toelichting

In bovenstaande tabel is het risicoprofiel op eindwaarde opgenomen. Daarbij is uitgegaan van onderstaande risico's:

1. hogere kosten saneren: € 50.000, kans 50 procent;
2. hogere kosten archeologie: € 87.000, kans 25 procent;
3. hogere kosten bouw- en woonrijp maken: € 10.000, kans 25 procent;
4. hogere plankosten: € 64.000, kans 25 procent;
5. conjunctureel-vertraging: € 460.000, kans 25 procent;
6. conjunctureel-opbrengstdaling: € 326.000, kans 25 procent.

Het gemiddeld risico is gelijk gesteld aan 25%; consistent met de risicoanalyse van de grondexploitatie in eerdere jaren. Het totale risico is t.o.v. 2025 licht afgenomen.

Beheersmaatregelen

Om deze risico's te beheersen, nemen we deze maatregelen:

- projectrapportages;
- jaarlijkse bijstelling van de grondexploitatie bij de jaarrekening.

9. Uitkeringen sociaal domein

Door economische ontwikkelingen is het risico dat er een groter beroep wordt gedaan op de uitkeringsregelingen dan we hebben begroot en waarvoor we een bijdrage krijgen van het Rijk (Bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten (BUIG), Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) en bijzondere bijstand (BB).

Toelichting

Vanaf 2019 geldt bij de BUIG voor gemeenten een eigen risico van 7,5 procent. Als de uitgaven voor de BUIG tussen de 7,5 procent en 12,5 procent hoger zijn dan het budget dat de gemeente hiervoor ontvangt van het Rijk, wordt dit verschil voor 50 procent vergoed. Uitgaven boven de 12,5 procent worden door een vangnetuitkering geheel vergoed. Het maximale tekort komt daarmee op structureel 10 procent van het budget.

Beheersmaatregelen

We zetten extra in op uitstroombesleid met het re-integratie- en participatiebeleid en reguliere participatiemiddelen. Daarmee voldoen we aan de voorwaarden van de vangnetuitkering. Er zijn werkprocessen geïmplementeerd voor poortwachtersfunctie, beheer lopende uitkeringen, beëindigingen, enzovoort.

10. Ontsluiting Het Fortuyn van Voorschoten op Leids grondgebied

Met de vaststelling van het bestemmingsplan voor de Intratuinlocatie was duidelijk dat we de ontsluiting van de nieuwe wijk Het Fortuyn van Voorschoten aan de Leidse kant moesten uitwerken en afstemmen met de gemeente Leiden. Inmiddels hebben we hierover gesprekken gevoerd met de gemeente Leiden en is bekend welke bijdrage wij moeten leveren. We hebben in een anterieure overeenkomst met de projectontwikkelaar afgesproken dat die 50 procent van de bijdrage van Voorschoten voor zijn rekening neemt. De gesprekken zijn nog onderhanden over de meerkosten.

Toelichting

In de anterieure overeenkomst Herontwikkeling Intratuinlocatie Leidseweg 518 met de projectontwikkelaar hebben we financiële afspraken gemaakt over de verdeling van kosten voor de verkeersontsluitingen aan Het Fortuyn van Voorschoten. Deze zijn 50 procent voor gemeente Voorschoten en 50 procent voor de ontwikkelaar. De ontwikkelaar heeft (nog) geen toezegging gedaan over de extra financiële bijdrage. Het risico bestaat dat de ontwikkelaar niet of niet geheel over de brug komt. In dat geval draait de gemeente op voor die kosten. Dit risico is wordt ingeschat op € 700.000, waarbij er gedurende 2026 meer duidelijk zal ontstaan. De kans wordt geschat op 50 procent.

Beheersmaatregelen

Als de ontwikkelaar zich niet aan de afspraken van de anterieure overeenkomst houdt, dan zijn we gedwongen om juridische maatregelen te nemen.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit (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. Het weerstandvermogen wordt uitgedrukt in een ratio weerstandvermogen en afgezet tegen de algemeen geldende weerstandsnorm. Die ratio geeft de verhouding weer tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij horende benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten is in onderstaande figuur weergegeven.

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 19.195.000}{€ 5.338.000} = 3,6$$

De raad heeft bepaald om als beschikbare weerstandscapaciteit mee te nemen: de Algemene reserve (bestaande uit de vrij besteedbare concernreserve en de reserve weerstandvermogen) en de Begrotingspost onvoorzien. De stand van de algemene reserves is per balansdatum 31-12-2025 € 19.195.000. De begrotingspost onvoorzien in de begroting 2025 is bij de najaarsnota vrijgevallen. Daarmee komt de beschikbare weerstandscapaciteit uit op € 19.195.000.

De raad heeft besloten om minimaal een ratio van 1,0 te hanteren met een streefratio van 1,4 wat staat voor voldoende weerstandscapaciteit. Hierbij wordt de normeringssystematiek voor weerstandvermogen gehanteerd, die ontwikkeld is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de universiteit Twente. Zij hanteren de volgende waarderingstabel ratio weerstandvermogen:

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

De ratio weerstandvermogen van de gemeente Voorschoten is door de licht afgenomen risico's in combinatie met een licht afgenomen weerstandscapaciteit 3,9. Dit komt overeen met het oordeel uitstekend.

Kengetallen

Per 2015 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd. In de begroting en jaarrekening worden een zestal kengetallen opgenomen. De kengetallen maken het de leden van provinciale staten en de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun provincie of gemeente. Eerst wordt de samenvatting van de kengetallen weergegeven gevolgd door een toelichting.

Indicatoren Voorschoten VNG

Kengetallen:	Indicatoren Voorschoten (%)			Signaalwaarden VNG (%)		
	2024	2025		Voldoende	Matig	Onvoldoende
	Rekening	Begroting	Rekening			
1a. Netto schuldquote	19,6	27,2	28,1	<100	>100 / <130	>130
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	17,1	21,5	25,7			
2. Solvabiliteitsratio	41,1	39,8	38,0	>50	<50 / >20	<20
3. Structurele exploitatieruimte	2,7	1,3	5,1	>0,6	<0,6 / >0	0
4. Grondexploitatie	5,0	5,6	5,0	Geen norm		
5. Belastingcapaciteit	156,7	154,0	154,0	<100	>100 / <120	>120

1. Netto schuldquote

De netto schuldquote vergelijkt de leningen van de gemeente (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van begroting en jaarverslag. Hiermee geeft deze indicator inzicht in de mate waarin de begroting 'vastligt' voor rente en aflossing. De bovenstaande tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die de gemeente heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug, bijv. SVN-startersleningen).

2. Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de gemeentelijke bezittingen (balanstotaal) is gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen).

3. Structurele exploitatieruimte

De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

4. Grondexploitatie

Het financiële kengetal 'grondexploitatie' geeft aan hoe groot de investeringen in grondposities (boekwaarde) zijn ten opzichte van de jaarlijkse baten. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken en uitgedrukt in een percentage. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Ieder jaar moet worden beoordeeld of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

5. Belastingcapaciteit

De indicator 'belastingcapaciteit' drukt uit hoe de woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) zich verhouden tot het gewogen landelijk gemiddelde. Hoge woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde drukken uit in hoeverre de gemeente al de eigen inkomsten aanspreekt en dus ook beperkt is in het verkrijgen van extra inkomsten. Woonlasten onder het landelijk gemiddelde waardeert VNG als 'voldoende', woonlasten tussen het landelijk gemiddelde en 120% hiervan als 'matig' en woonlasten hoger dan 120% als 'onvoldoende'. De woonlasten in Voorschoten liggen hoger dan het landelijk gemiddelde, de ontwikkeling van de woonlasten ligt wel lager dan gemiddeld. Dit laatste wordt voornamelijk veroorzaakt door de hoge OZB. De structurele weerstandscapaciteit; m.a.w. over welke capaciteit de gemeente beschikt om structureel tegenvallers op te vangen, is daarmee onvoldoende. Omdat de belastingcapaciteit als onvoldoende wordt aangemerkt en vrij hoog ligt is er minder ruimte om deze sterk te laten stijgen. Hiermee zijn de mogelijkheden om structurele nadelen op te vangen binnen de OZB beperkt.

Conclusie voor de financiële positie

De uitkomsten van de kengetallen geven aan dat de financiële positie van de gemeente voldoende/redelijk is. Uit de netto schuldquote blijkt dat de rente en aflossingen gedekt zijn. De solvabiliteit blijft volgens de VNG-signalwaarden matig. De structurele exploitatieruimte laat zien dat de structurele lasten in 2025 gedekt worden door structurele baten. Daarnaast moet geconcludeerd worden dat de gemeentelijke woonlasten hoger liggen dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen binnen de gemeente -zoals wegen, riolering, groen en gebouwen- zijn onderdeel van de taakvelden 2.1 Verkeer en vervoer, 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie en 7.2 Riolering. Het beleidsmatige deel van vastgoed staat beschreven onder 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

Voor het goed functioneren van de samenleving is het noodzakelijk dat de gemeente haar eigendommen in goede staat onderhoudt. In samenwerking met betrokken partijen streven wij naar een aantrekkelijke en groene leefomgeving en gemeentelijke gebouwen die optimaal de maatschappelijke functies faciliteren. In samenhang met ruimtelijke ontwikkelingen wordt hier invulling aan gegeven. De kapitaalgoederen worden beheerd op basis van beheerplannen en worden onderhouden op een beeldkwaliteitsniveau C (laag). Dit houdt een sobere kwaliteit in waarbij de veiligheid is gewaarborgd en kapitaalvernietiging zoveel als mogelijk wordt voorkomen. De professionalisering van het beheer van de openbare ruimte is het afgelopen jaar voortgezet.

Doelstellingen

De openbare ruimte van Voorschoten ontwikkelt zich de komende jaren steeds verder naar een groenere, duurzame, inclusieve en klimaatbestendige leefomgeving. We willen die ontwikkeling vormgeven terwijl er ook gebouwd en onderhouden moet worden. De beheervisie legt de verbinding tussen het strategisch en tactisch beleidskader naar in dit geval de beheerplannen. De huidige visie op beheer is in de praktijk ingebed in de bestaande beheerplannen 2023-2026. De ontwikkeling van de leefomgeving vraagt om aanpassingen van het dagelijkse beheer van de openbare ruimte. De gemeente Voorschoten heeft hierin de afgelopen jaren ook ontwikkelingen doorgevoerd. In het verleden werd gestuurd op activiteiten en frequenties in het onderhoud. Tegenwoordig sturen we op beeldkwaliteit via de (CROW) Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek CROW systematiek. Voor Voorschoten is de gewenste (beeld)kwaliteit C-niveau vastgelegd. In de beheervisie ligt de nadruk op risicogestuurd beheer, ook wel levensverlengend beheer genoemd. Bij risicogestuurd beheer worden op basis van een weging van risico's beheerkeuzes voorgelegd aan het bestuur. Deze keuzes vinden plaats op basis van resultaten uit inspecties. Deze manier van beheren biedt de kans om opgaven beter te combineren en verder vooruit te plannen. Zo kan nog beter worden aangegeven welke budgetten nodig zijn voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte.

Beheerplannen

Elke gemeente dient te beschikken over actuele beheerplannen, dit is onder andere een eis van de provincie.

Het beheer en onderhoud van de meeste onderdelen gebeurt op basis van de op 5 april 2023 door de raad vastgestelde integrale beheerplannen openbare ruimte 2023-2026. Deze beheerplannen zorgen voor een meer integrale aanpak waarmee het beheer van de openbare ruimte in Voorschoten nog meer toekomstbestendig wordt vormgegeven. Hiermee is gekozen voor een nieuwe visie op beheer, die over meer gaat dan enkel het in stand houden van de openbare ruimte. Hiermee zijn de beheermaatregelen en financiële onderbouwing vastgelegd en is er duidelijkheid over de wijze hoe de gemeente met het beheer van de openbare ruimte omgaat. Bij het opstellen is het onderhoudsniveau C als uitgangspunt genomen. Het in ordelijke staat houden van kapitaalgoederen draagt bij aan het functioneren, de veiligheid en daarmee het welzijn van de samenleving. Daarnaast is de fysieke leefomgeving van groot economisch belang en draagt deze bij aan de aantrekkelijkheid van Voorschoten om te verblijven en om in te investeren.

Onderhoudsplannen

In onderstaande tabel zijn de diverse onderhoudsplannen (gebaseerd op de laatst actuele informatie) en de status van het areaal weergegeven.

Onderhoudsplan	Kwaliteits-niveau	Areaal- gegevens	Toelichting
Civieltechnische kunstwerken 2023-2026 Bestuurlijk vastgesteld op: 5 april 2023	C	106 stuks	In 2025 hebben hiernavolgende werkzaamheden plaatsgevonden: • Reinigen bruggen; • Verwijderen brug Hofweg; • Vervangen beschoeiing onder div. bruggen; • Vervangen bovenbouw en renovatie onderbouw van de bruggen Jan van Goyenplantsoen en de Johannes Vermeerplantsoen; • Schilderen hekken tunnel Wijngaardenlaan; • Vervangen brugdek Baron van Heemstrapad.
Groen 2023-2026 Bestuurlijk vastgesteld op: 5 april 2023	C	Groen: circa 106 ha Bomen: circa 12.100 stuks	Het onderhoud van het openbaar groen is uitgevoerd volgens het beheerplan, waardoor de kwaliteit van de openbare ruimte op peil is gebleven. Door het uitlopen van de planning zijn werkzaamheden binnen de projecten Adegeest en Raadhuislaan, inclusief de bijbehorende budgetten, doorgeschoven naar een later moment. Verspreid over Voorschoten zijn gazons en beplantingsvakken opgeknapt. Bij de vervanging van bomen zijn 152 exemplaren vervangen, en waar mogelijk is extra groen toegevoegd, bijvoorbeeld op speelplekken die opnieuw zijn ingericht. Nieuwe aanplant versterkt de biodiversiteit en draagt bij aan klimaatadaptatie. Invasieve soorten zoals duizendknoop en reuzenberenklauw zijn actief bestreden. Daarnaast zijn meerdere nieuwe beheercontracten aanbesteed, waardoor het groenbeheer voor de komende jaren goed is geborgd.
Integraal waterketenplan 2024-2028 (IWKP) Bestuurlijk vastgesteld op: 7 maart 2024	Basis	Riool: circa 144 km Gemalen: circa 100 stuks	In het Integraal Waterketen Programma (IWKP) 2024-2028 zijn de projecten geprioriteerd op basis van doelmatigheid en risico, en voorzien van een uitvoeringsplanning. De gemeente Voorschoten kiest bij de vervanging van de riolering voor een doelmatig en risico gestuurd beheer. In lijn met de klimaatafspraken (2050 klimaatneutraal) wordt bij vervanging een gescheiden rioolstelsel aangelegd en wordt (waar mogelijk) integraal en wijkgericht gewerkt, zoals bij de wijkgerichte aanpak voor

Onderhoudsplan	Kwaliteits-niveau	Areaal- gegevens	Toelichting
			Adegeest. Door vertraging in de vergunnings-aanvraag is de vervanging van de riolering van Fase 1 later gestart. De realisatie van Fase 1 is in 2025 in volle gang gekomen en zal in 2026 worden afgerond. Eind 2024 heeft de voorbereiding en aanbesteding van het rioleringsproject Raadhuislaan, Oranjeboomstraat e.o. plaatsgevonden. De uitvoering is in 2025 gestart en zal in 2026 worden afgerond In 2025 is 40 km van de oudste riolering geïnspecteerd, zijn rioolreparaties uitgevoerd en is levensduurverlengend onderhoud uitgevoerd door middel van relining. In 2025 is tevens de voorbereiding van Winkelcentrum Noord-Hofland en ringleiding Noord-Hofland gestart. Bij pompen en gemalen zijn in 2025 diverse pompen vervangen en zijn telemetriesystemen vervangen.
Openbare verlichting (Notitie exploitatiekosten Openbare Verlichting) Bestuurlijk vastgesteld op: 5 april 2023	C	Lichtmasten: 4.515 stuks Armaturen, ABRI's, MUPI's, en digitale informatieborden: 4.636 stuks Lampen: 4.697 stuks Kabel: 56 km Voedingskasten: 15 stuks	Van het huidige areaal zijn de lichtmasten en armaturen op orde en voldoen aan het kwaliteitsniveau C. Van de verlichting boven de VOP's is 80% vervangen door LED verlichting. Van alle armaturen van de openbare verlichting is inmiddels ruim 70% uitgevoerd in een energiezuinige LED variant. Van deze LED armaturen is 35% voorzien van een dimscenario, de overige 65% is een ongedimd LED armatuur. Vrijwel alle conventionele armaturen zijn ongedimd. De levensduur van de armaturen en masten: 20 / 40 jaar. Voor 2026 is de inzet, een verdere voortzetting van de ingevoerde inhaalslag op achterstallig onderhoud en vervanging; Duurzamere en energiebesparende openbare verlichting, door onder andere een transitie naar LED; Een gefaseerde aanpak, op basis van levensduur, status, energieverbruik, en uitfasering.
Spelen 2023-2026 Bestuurlijk vastgesteld op: 5	C	470 stuks, 93 speelplekken	De speelvoorzieningen zijn beheerd volgens het vastgestelde beheerplan. Periodieke veiligheidsinspecties hebben plaatsgevonden, waardoor alle speeltoestellen voldoen aan het

Onderhoudsplan	Kwaliteits-niveau	Areaal- gegevens	Toelichting
april 2023			gewenste kwaliteitsniveau. Speeltoestellen die kapot of verouderd waren, zijn één op één vervangen op speelplekken die nog niet aan de beurt zijn voor een volledige herinrichting. Daarnaast zijn vier speelplekken volledig heringericht. Voor meerdere andere speelplekken zijn participatietrajecten opgestart, waaronder bij Oostbosch, Ter Lips en het Frans Halsplantsoen. Definitieve ontwerpen zijn afgerond voor de speelplekken Frans Lisztlaan en Bizetlaan.
Tractiebeheerplan 2024-2027 Bestuurlijk vastgesteld op: 18 juni 2024	Sober	Het totale wagenpark bestaat uit 71 tractiemiddelen.	Het tractiebeheerplan gemeente Voorschoten 2024-2028 is medio juni vastgesteld door het college. Bij het aanschaffen van nieuwe tractiemiddelen wordt waar mogelijk rekening gehouden met het milieu door te kiezen voor elektrische varianten. In 2025 zijn er diverse tractiemiddelen aangeschaft zoals: Burg vrachtwagenaanhanger, Goupil kipper t.b.v. legen vuilnisbakken en 2 glascontainers voor gescheiden inzameling.
Vastgoed 2025-2029 Bestuurlijk vastgesteld op: 8 juli 2025	Sober	Overheidsgebouwen: 6 Welzijn- en maatschappelijke gebouwen: 22 Sportaccommodaties: 5 Woningen: 2 Overig: 7	Het nieuwe Beheerplan Vastgoed 2025-2029 is half 2025 vastgesteld. Het beheerplan is gebaseerd op de MeerJarenOnderhoudsPlannen (MJOP's), waarin onderscheid wordt gemaakt in objecten tussen kern-en strategische portefeuille. Voor de panden in de kernportefeuille, is het benodigde onderhoud voor de komende tien jaar is opgenomen. De strategische objecten zijn voorzien een calamiteitenonderhoud.
Verkeersregelinstallaties Bestuurlijk vastgesteld op: 22 april 2025	C	10 stuks	Het areaal van de Verkeersregelinstallaties is op orde en geheel voorzien van ledverlichting. De uitgangspunten zijn het waarborgen van de bedrijfszekerheid en een duurzame instandhouding. Voor het dagelijks beheer en onderhoud (operationeel, technisch, functioneel) van de verkeersregelinstallaties van de gemeente Voorschoten is op basis van horizontale samenwerking met de gemeente Leiden per 1 juli 2025 een Service Level Agreement (SLA) overeengekomen. De SLA is voor onbepaalde tijd (met een opzegtermijn van 1 kalenderjaar).
Water IWKp 2024-2028 Bestuurlijk vastgesteld op: 7 maart 2024	-	circa 22,4 km	De waterbouwkundige kunstwerken zoals steigers, fontein en op monitoring waterkwaliteit heeft conform het vastgestelde beheerplan plaatsgevonden. Bij waterkeringen en afwateringen heeft de gemeente Voorschoten te maken met een cyclus voor het baggeren van de watergangen.

Onderhoudsplan	Kwaliteits-niveau	Areaal- gegevens	Toelichting
Wegen 2023-2026 Bestuurlijk vastgesteld op: 5 april 2023	C	1.075.100 m2	<u>Asfaltverharding:</u> Er is klein onderhoud uitgevoerd op diverse locaties binnen de gemeente en groot onderhoud aan asfaltverharding o.a.: • Div. herstel asfalt fietspaden; • Div. asfalt herstel klinkervakken rioolaansluitingen en kabels- en leidingen; • Div. herstel asfalt rondom nieuwe boorputten in rijbaan Papelaan West, Leidseweg en Badhuisstraat; • Fietsstraat Horstlaan <u>Open verharding:</u> Er is klein onderhoud uitgevoerd op diverse locaties binnen de gemeente en diverse groot onderhoud aan het straatwerk uitgevoerd op ca. 10.000 m2 van het wegenareaal elementen van ca. 862.000 m2.
Wegmeubilair en RVV-bebording 2023-2026 Bestuurlijk vastgesteld op: 5 april 2023	C	Circa 8.314 stuks	Verspreid over Voorschoten is er diverse onderhoud uitgevoerd zoals het vervangen van verkeers- en straatnaamborden, vervangen schrikhekplanken en het coaten en vervangen van fietsnietjes.

Budgettair kader

Exploitatie

Kapitaalgoed	Begroot na wijziging	Werkelijk	Restant	Toelichting
Wegen	1.091	1.083	8	Herstelwerkzaamheden asfalt, bestrating, markeringen en inspecties
Civieltechnische kunstwerken	307	311	-4	Reinigingen, schilderen, herstelwerkzaamheden en inspecties
Openbare verlichting	404	465	61	Verhelpen storingen, reparaties, reinigen en schilderen, elektrakosten
Verkeersregelinstallaties	166	195	-29	Verhelpen storingen, reparaties, reinigen en schilderen
Wegmeubilair	60	74	-14	Reinigen, herstellen en vervanging
Riolering (IWKP)	1.665	2.017	-352	Reparaties, verhelpen storingen, reiniging en inspecties
Oppervlaktewater	539	255	284	Maaien en krozen, baggeren, reparaties beschoeiingen
Groen & bomen	1.545	1.567	-22	Onderhoud beplanting, bomen, maaien gras, verwijderen onkruid en zwerfvuil, herstellen en vervanging van beplanting en bomen

Kapitaalgoed	Begroot na wijziging	Werkelijk	Restant	Toelichting
Speelvoorzieningen	351	326	25	Veiligheidscontroles, reparaties en onderhoud
Voertuigen	721	829	-108	Belastingen, verzekeringen, brandstof en onderhoud
Vastgoed	1.922			Dagelijks en planmatig onderhoud, elektra, water

Bedragen x € 1.000 (incl. dotatie voorziening en kapitaallasten, excl. interne uren)

Investerings

Kapitaalgoed	Begroot na wijziging	Werkelijk	Restant
Bruggen / civieltechnische kunstwerken	90	88	2
Wegen	1.435	416	1.019
Openbare verlichting	233	202	31
Verkeerskundige maatregelen	226	543	-317
Verduurzaming	447	370	77
Woonwagenstandplaatsen	1.484	543	981
Winkelcentrum Hofland	143	78	65
Kruispuntkerk	800	242	558
Fortgensschool (voorbereidingskrediet)	0	0	0
Ontwikkelvisie Centrum	250	101	149
Sportaccommodatiebeleid	840	812	28
Tractie	157	122	35
Riolering	8.971	6.958	2.013
Waterbouwkundige kunstwerken	230	0	230
Afval	460	232	228
Begraven gesloten systeem-	0	0	0
Overige investeringen	88	66	22

Bedragen x € 1.000 (toelichting: een groot aantal investeringen zijn bij de najaarsnota 2025 doorgeschoven naar toekomstige jaren)

In de tabel met de beheerplannen en areaalgegevens is aangegeven wat er het afgelopen jaar is uitgevoerd en hiermee wordt het grootste deel van de afwijkingen verklaard.

Onttrekking Voorzieningen

Kapitaalgoed	Begroot na wijziging	Werkelijk	Restant
Wegen	179	305	-126
Civieltechnische kunstwerken	59	62	-3
Openbare verlichting	233	30	203
Verkeersregelininstallaties	223	0	223
Speelvoorzieningen	99	108	-9
Vastgoed	496	209	287

Bedragen x € 1.000

Paragraaf Financiering

Inleiding

Het beleid voor de financieringsfunctie is vastgelegd in het door burgemeester en wethouders op 4 februari 2025 vastgestelde treasury statuut 2025. Het statuut geeft de kaders aan voor de invulling van de financieringsfunctie en sluit aan bij de aanscherping van de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) en de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden.

Nota Schuldenbeheersing

In de Nota schuldenbeheersing, vastgesteld in de raadsvergadering van 30 juni 2022, is besloten om te sturen op de netto schuldquote. Hierbij is gekozen om de grens te leggen op een netto schuldquote van 130%. Wanneer de grenswaarde van 130% wordt bereikt vinden in principe geen investeringen meer plaats, ook geen vervangingsinvesteringen, tenzij dit leidt tot onveilige situaties.

De netto schuldquote wordt berekend door te kijken naar de realisatie van acht onderdelen. Eerst wordt gekeken naar de schulden, het totaal van de vaste schulden (A), netto-vlottende schulden (B) en de overlopende passiva (C). Vervolgens wordt gekeken naar de bezittingen, het totaal van financiële vaste activa (D), uitzettingen < 1 jaar (E), het totaal van liquide middelen (F) en het totaal van overlopende activa (G). De bezittingen worden van de schulden afgetrokken. Als laatste wordt gekeken naar het gerealiseerde totaal van de baten exclusief mutaties reserves (H). De uitkomst van de schulden, afgenomen door de bezittingen wordt dan gedeeld door de gerealiseerde baten. In formulevorm ziet dit er als volgt uit: $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$. De cijfers voor de berekening van de netto schuld quote zijn te herleiden uit de balans en het overzicht baten en lasten in de jaarrekening. Hieronder wordt de berekening van de netto schuldquote schematisch weergegeven:

	Netto Schuldquote	Rekening 2025 (x €1.000)
A	Vaste schulden	24.202
B	Netto vlottende schulden	5.747
C	Overlopende passiva	11.352
D	Financiële vaste activa	0
E	Uitzettingen	12.955
F	Liquide middelen	217
G	Overlopende activa	4.873
H	Totale baten exclusief mutaties reserves	82.762
	Netto schuldquote $(A+B+C-D-E-F-G) / H \times 100\%$	28,1%

Schatkistbankieren

Volgens de Wet fido (financiering decentrale overheden) moeten gemeenten hun overtollige kasmiddelen boven het drempelbedrag van 2% van het primaire begrotingstotaal over 2025 bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën aanhouden. Het drempelbedrag over 2025 was € 1.714.000. In 2025 is deze drempelwaarde niet overschreden omdat met de huisbankier de afspraak is gemaakt om het surplus boven een bepaalde omvang van het rekeningcourantstelsel automatisch af te romen naar de bankrekening bij het Ministerie van Financiën. Voor de berekening van de onderschrijding van het drempelbedrag wordt verwezen naar de toelichting op de balans, onderdeel kortlopende schulden met een looptijd korter dan een jaar.

Het bij het Rijk aangehouden overtollige kassaldo bedroeg over 2025 gemiddeld € 8,1 miljoen, dit resulteerde in een rentevergoeding van € 176.000. Het gemiddelde rentepercentage ontvangen

over de middelen op de schatkist betrof 2,18%. Aan het begin van het jaar bedroeg het rentepercentage 2,91%, aan het einde van het jaar 1,92%.

Terugblik op de renteontwikkeling

De doelstelling van de ECB blijft om de inflatie op 2% te houden op middellange termijn. In dat kader zijn in 2024 meerdere renteverlagingen doorgevoerd. Ook in 2025 heeft de ECB meerdere renteverlagingen doorgevoerd. Sinds juni 2025 is het rentepercentage 2% gebleven. Voorzien wordt dat de inflatie in 2026 rond de 2,6% uit zal komen. In 2025 is de inflatie in Nederland uitgekomen op 3,3% wat overeenkomt met de verwachting van DNB. In 2024 was de inflatie in Nederland ook 3,3%. De inflatie is hetzelfde gebleven en blijft boven de doelstelling van de ECB. De prijsontwikkelingen van huisvesting, voedingsmiddelen en alcoholvrije dranken hadden de grootste bijdrage aan de inflatie in 2025.

Het verlagen van de rente gedurende 2025 door de ECB heeft vooral zijn doorwerking gehad op de korte rentetarieven. De korte rente (1 maand Euribor) is in 2025 gedaald van 2,79% aan het begin van het jaar tot 1,94% aan het eind. De lange rente is gestegen van 3,0% aan het begin van het jaar tot 3,6% aan het eind.

Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen is over 2025 een lange termijn rente van 0,5% gehanteerd (zie berekening omslagrente 2025).

Berekening renteresultaat 2025		
a. Externe rentelasten over de lange en korte financiering		448.709
b. Externe rentebaten		258.113
Totaal door te rekenen externe rente		190.596
c1. Rente toe te rekenen aan GREX	0 -	
c2. Rente projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	0 -	
c3. Rentebaat van doorverstrekte lening bij projectfin. toe te rekenen aan taakveld	0+	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		190.596
d1. Rente over eigen vermogen	0	
d2. Rente over voorzieningen	0 +	
Aan taakvelden toe te rekenen rente		190.596
e. Werkelijk aan taakvelden toerekende rente		0
f. Renteresultaat op taakveld Treasury		190.596

Berekening omslagrente 2025

De aan de taakvelden toe te rekenen rente bedraagt € 191.000. Afgezet tegen een boekwaarde van de geactiveerde investeringen per 01-01-2025 van € 68,7 miljoen, vermeerderd met de boekwaarde van de grondexploitatie van € 4,7 miljoen, resulteert dit in een werkelijke omslagrente van 0,26%. Conform de BBV regels mag de gecalculeerde omslagrente op een veelvoud van 0,5% worden afgerond. In de jaarrekening 2025 is het percentage afgerond op 0,5% en sluit hiermee aan op het begrote percentage.

Liquiditeitsontwikkeling

De jaarrekening over 2024 liet een liquiditeitsoverschot zien van € 10,2 miljoen, deze jaarrekening laat een liquiditeitsoverschot zien aan het eind van 2025 van € 1,9 miljoen. In 2025 was geen behoefte meer om extra liquiditeit aan te trekken. Het saldo op de BNG was aan het eind van 2025 nog positief, er werd dus geen beroep gedaan op de rekening courant faciliteit. Het saldo op de rekening van het schatkistbankieren bedroeg per eind 2025 € 1,7 miljoen. In de begroting werd voorspeld dat er in 2025 sprake zou zijn van een financieringstekort van € 1,0 miljoen, echter zijn geen aanvullende leningen aangetrokken.

Financieringspositie

In de primaire begroting voor 2025 werd een aanvullende financieringsbehoefte verwacht van € 1,0 miljoen. Uiteindelijk is gebleken dat er geen aanvullende financiering nodig was in 2025, wel is het saldo op de schatkist aanzienlijk gedaald. Eind 2024 bedroeg de omvang van de lange financiering € 25,6 miljoen. Door aflossing is de omvang van de lange financiering gedaald met € 1,4 miljoen tot € 24,2 miljoen eind 2025.

Tabel Uitgezette / opgenomen middelen

Uitgezette / opgenomen middelen	Looptijd	Bedrag	Gemiddeld rente-percentage	Expiratie
		31-dec-25 (x €1.000)		
<i>Uitgezette gelden</i>				
Lang				
Startersleningen SVN	revolving fund	762	div.	div.
Duurzaamheidsleningen SVN	revolving fund	992	div.	div.
Stichtingen & verenigingen	div.	167	div.	div.
Alliander	60 jaar	2.479	2,075%	15-02-2081
Kort				
Schatkistbankieren	dag. opvraagbaar	1.740	2,182%	n.v.t.
<i>Opgenomen gelden</i>				
Lang				
BNG € 10,0 miljoen	40 jaar	- 6.750	3,790%	30-1-2052
BNG € 6,0 miljoen	20 jaar	- 4.200	1,100%	14-2-2039
BNG € 6,0 miljoen	20 jaar	- 4.500	0,120%	6-3-2040
BNG € 5,0 miljoen	20 jaar	- 4.250	0,997%	24-02-2042
BNG € 5,0 miljoen	20 jaar	- 4.500	1,197%	02-05-2043
Kort				
BNG-rek.courant	dag.opvraagbaar	- 0		n.v.t.
Saldo totaal		-24.200		
Saldo lang		-24.200		
Saldo kort		0		

Renteresultaat

In de gewijzigde begroting is een renteresultaat geraamd van -/- € 200.000.

Renteresultaat 2025	Begroting		Jaarrekening	verschil
	Primitief	Gewijzigd		
Rentevergoeding	-144.962	-254.650	-270.523	15.873
Rentelasten	430.698	454.863	434.004	20.859
Rentevergoeding grondexploitaties	14.007	0	23.549	-23.549
Rentebijverschrijving vz. Grondexploitaties	0	0	0	0
Renteresultaat	299.743	200.213	187.030	13.183

Het renteresultaat over 2025 komt € 13.000 voordeliger uit dan de verwachting van -/- € 200.000 aan renteresultaat. Dit verschil wordt verklaard door een hogere rentevergoeding vanuit het

schatkistbankieren, lagere rentelasten dan begroot en het doorrekenen van rente aan de grondexploitaties.

Vermogenswaarden

De gemeente was op 31 december 2025 in het bezit van aandelen van NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Duin- en waterleidingbedrijf Dunea en het netwerkbedrijf Alliander. In de begroting wordt het dividend structureel behoudend geraamd op basis van uitkering in voorafgaande jaren gecorrigeerd voor incidentele ontwikkelingen. Van Alliander en BNG wordt dividend ontvangen, Dunea keert geen dividend uit. In 2025 is aan dividend € 393.000 ontvangen van Alliander en € 103.000 van de BNG. Ter vergelijking, in 2024 is aan dividend € 716.000 ontvangen van Alliander en € 89.000 van de BNG. De daling van het dividend van Alliander komt hoofdzakelijk door de verkoop van de dochteronderneming Kenter in 2023, wat heeft gezorgd voor een hoger dividend in 2024. Het dividend van de BNG is hoger door de groei van hun leningportefeuille en hogere liquiditeitsopslagen.

Leningenportefeuille

In 2025 is € 1.350.000 regulier afgelost op de bestaande portefeuille. Hiermee bedraagt de omvang van de extern aangetrokken lange financiering aan het eind van 2025 € 24,2 miljoen.

Tabel Leningenportefeuille (bedragen x € 1.000.000)

Leningenportefeuille	31/12/2025	31/12/2024
(Uitgezette) Leningenportefeuille	4,4	4,4
Aangetrokken leningen	24,2	25,6

De omvang van de door de gemeente Voorschoten gewaarborgde geldleningen nam toe van € 75,3 miljoen naar € 95,3 miljoen. Jaarlijks ontvangt de gemeente via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) actuele informatie over de gewaarborgde leningen binnen het grondgebied. Het WSW biedt woningcorporaties de mogelijkheid om leningen aan te trekken tegen een lagere rente. Dit is echter alleen mogelijk als zowel de Rijksoverheid als de gemeenten garant staan voor dergelijke leningen. Via de zogenoemde tertiaire achtervangconstructie van het WSW staat de gemeente mede garant (nadat het vermogen van de corporaties zou zijn aangesproken).

Tabel Gewaarborgde leningenportefeuille (bedragen x € 1.000.000)

Gewaarborgde leningenportefeuille	31/12/2025	31/12/2024
Gewaarborgde leningenportefeuille:	95,3	75,3
waarvan direct garant:	1,3	1,5
waarvan indirect garant:	94,0	73,8

Risicobeheer

Bij debiteuren loopt de gemeente het risico dat een vordering geheel of gedeeltelijk oninbaar blijkt. Op basis van ervaringscijfers wordt een inschatting gemaakt van dat deel van het debiteurensaldo dat oninbaar is. Voor deze niet inbare vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Dit komt er op neer dat de gemeente het verlies op deze vorderingen daarmee al heeft genomen. Daarmee is het risico op debiteuren afgedekt. De voorziening valt eind 2025 hoger uit dan eind 2024.

	31/12/2025	31/12/2024
Saldo van de voorziening	€ 360.777	€ 355.564

Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico wordt beperkt door de treasury activiteiten te baseren op een liquiditeitsplanning voor het meerjarenperspectief van de begroting. De rekening courant-faciliteit bij BNG bedraagt € 6,4 miljoen. De gemeente moet volgens de wet fido in 2025 de overtollige

kasmiddelen aanhouden bij de schatkist, de drempelwaarde hiervoor is € 1,7 miljoen. Daarnaast mag maximaal € 7,3 miljoen aan kort geld worden aangetrokken, dit is de kasgeldlimiet. Overschrijding van onderstaand te behandelen kasgeldlimiet gedurende 3 opeenvolgende kwartalen is niet toegestaan.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet stelt een bovengrens aan de netto-vlottende schuld en beperkt daarmee het renterisico op de korte schuld. De limiet wordt bepaald voor korte financiering met een looptijd van maximaal 1 jaar en bedraagt 8,5% van het primaire begrotingstotaal (lasten).

Uitgaande van een begrotingstotaal van € 85,7 miljoen bedroeg de kasgeldlimiet voor 2025 circa € 7,3 miljoen. Gedurende het jaar is gestuurd op het niet overschrijden van de kasgeldlimiet, uit onderstaand overzicht blijkt dat deze in 2025 niet is overschreden.

Tabel Ontwikkeling kasgeldlimiet 2025 (bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling kasgeldlimiet 2025	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
1. Liquiditeitssaldo (netto; - = tekort)	9.829	3.936	10.606	8.218
2. Kasgeldlimiet	7.285	7.285	7.285	7.285
3a. Ruimte onder de kasgeldlimiet (2.+1.>0)	17.114	11.222	17.892	15.503
3b. Overschrijding van de kasgeldlimiet (2.+1.<0)				

Het renterisico op de lange financiering (langer dan 1 jaar) is begrensd door de renterisiconorm. Die norm bedraagt 20% van het primaire begrotingstotaal (lasten) en geeft aan in hoeverre er sprake is van een verantwoord geachte spreiding van aflossing en herfinanciering in de leningenportefeuille. De renterisiconorm is in 2025 niet overschreden. Op basis van de toekomstige geplande aflossingen op de huidige leningenportefeuille zijn de aflossingen gespreid over de jaren en zal de renterisiconorm in het meerjarenperspectief evenmin worden overschreden.

Tabel Renterisico vaste schuld 2025-2029 (bedragen x € 1.000)

Renterisico vaste schuld 2025						
		2025	2026	2027	2028	2029
1	Renteherzieningen	0	0	0	0	0
2	Aflossingen	1.350	1.350	1.548	2.110	2.753
3	Renterisico (1 + 2)	1.350	1.350	1.548	2.110	2.753
4	Renterisiconorm	17.142	17.221	15.853	15.755	15.872
5a	Ruimte onder renterisiconorm	15.792	15.871	14.304	13.645	13.120
5b	Overschrijding renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	85.710	86.104	79.278	78.789	79.377
4b	percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm	17.142	17.221	15.853	15.755	15.872

EMU-saldo

Gemeenten moeten het kastekort van hun exploitatie beperken tot de overeengekomen percentages van hun totale begroting. Met het EMU-saldo wordt gecontroleerd of de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning leveren bij het streven te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. De VNG adviseert gemeenten om niet heel strak te sturen op het maximaal toegestane kastekort. Dat staat een uitruil van over- en onderschrijdingen tussen gemeenten in de weg en leidt daardoor mogelijk tot een onnodig uitstel van investeringen. In plaats daarvan kunnen gemeenten beter sturen op de ontwikkeling van de hoogte van de schuld. Voor 2025 is voor Voorschoten de referentiewaarde voor het EMU-saldo vastgesteld op € 4,4 miljoen. Deze waarde is gebaseerd op een macro-norm voor het totaal van gemeenten van 0,34% van het bruto binnenlands product. Bij overschrijding van de landelijke norm kunnen sancties/maatregelen worden opgelegd al naar gelang gemeenten mede verantwoordelijk zijn voor

de overschrijding. Het BBV schrijft voor dat ook in het jaarverslag wordt gerapporteerd over het EMU-saldo.

				Begroting	Rekening	Vershil
EMU-SALDO				-4.301	-7.333	-3.032
EMU-SALDO referentiewaarde				-4.408	-4.365	43
Vershil EMU-saldo & referentiewaarde				107	-2.968	-3.075
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	leningen	0	-45	-45
			Uitzettingen	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-4.653	-8.885	-4.232
			Liquide middelen	0	64	64
			Overlopende activa	0	2.092	2.092
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-1.350	-1.350	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	997	384	-613
			Overlopende passiva	0	1.525	1.525
		Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa		0	0	0

Tabel Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is het geraamde EMU-saldo toegenomen van een tekort van € 4,3 miljoen tot een tekort van € 7,3 miljoen. In andere woorden: In de jaarrekening is er een aanmerkelijke toename van geldhoeveelheid uitgegaan, terwijl dit in de begroting minder was en uiteindelijk € 3,0 miljoen boven de referentiewaarde stijgt.

De vermindering van € 3,0 miljoen ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van de uitzettingen, die samenhangt met de te vorderen btw. Daarnaast is sprake van een stijging van de overlopende activa en passiva, wat verband houdt met vooruitontvangen bedragen en nog te betalen posten.

Staat van herkomst en besteding

Bedragen x € 1.000

Stand liquide middelen* per 1 januari

Jaarrekening 2025

153

Toename:

Afschrijvingen	2.728	
Storting in voorzieningen (per saldo)	3.333	
Toename vorderingen / uitzettingen < 1 jaar	8.885	
Afname verstrekte leningen	45	
Toename kortlopende schulden	384	
Toename overlopende passiva	1.525	
totale toename		16.901

Afname:

Afname reserves	-794	
Toename overlopende activa	-2.092	
Netto investeringen	-10.702	
Afname langlopende schulden	-1.350	
Toename boekwaarde bouwgrondexploitatie	-75	
Bestemming resultaat voorgaand jaar	-1.567	
Nog te bestemmen rekeningsaldo 2025	-257	
totale afname		-16.837

Mutatie liquide middelen

64

Stand liquide middelen per 31 december

217

* Liquide middelen zijn de geldelijke bezittingen van een gemeente, zoals bank- en kasgeld.

Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente is verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laat uitvoeren. Het is daarom van belang dat de raad in het proces van begroting en verantwoording de benodigde informatie krijgt om de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen en te laten meewegen in het proces van horizontale sturing en verantwoording.

Bij verbonden partijen kan het zowel gaan om publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen als om de deelneming in of inschakeling van privaatrechtelijke rechtspersonen. Voor wat betreft de private partijen gaat het om organisaties en instellingen waarin de gemeente zowel een financieel als een bestuurlijk belang heeft. In geval van gemeenschappelijke regelingen gaat het om samenwerkingsvormen met rechtspersoonlijkheid, met name openbare lichamen en bedrijfsvoering organisaties ingesteld op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Voor een adequate verantwoording hoe verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de doelstelling van de programma's is het niet alleen noodzakelijk inzicht te hebben in de beleidsmatige prestaties van verbonden partijen, maar ook in hun financiële positie.

Inzicht in de bijdragen van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's zijn in de respectievelijke programma's voor de realisatie waarvan ze worden ingezet opgenomen.

Tabel Verbonden partijen

LIJST VERBONDEN PARTIJEN	
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN	Bijdrage 2025
Gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland	€ 439.763
Veiligheidsregio Hollands Midden	€ 1.953.692
Hecht (Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden)	€ 1.760.889
Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	€ 459.375
GR Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland	€ 228.405
Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West Holland (ODWH)	€ 623.244
Stichting RIJK	€ 168.587
Gemeenschappelijke regeling Rekenkamer WVOLV	€ 32.544
Totale gemeentelijke bijdrage	€ 5.679.184
VENNOOTSCHAPPEN	Dividend
BNG N.V.	€ 103.372
Alliander N.V.	€ 393.262
Dunea N.V.	-
Totaal ontvangen dividend	€ 496.634

Overzicht verbonden partijen

Naam		Gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland	
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)		
Vestigingsplaats	Leiden		
Webadres	hollandrijnland.nl		
Publiek belang			
Doelstelling	Holland Rijnland is een samenwerking van dertien gemeenten in de noordflank van provincie Zuid-Holland. De gemeenten werken samen aan ruimtelijke en economische opgaven op basis van een gezamenlijke strategische visie.		
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur is de gemeente Voorschoten vertegenwoordigd door een raadslid en twee wethouders. Daarnaast wordt Voorschoten ook door een wethouder vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.		
Financieel belang			
			Bijdrage 2025
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)			€ 440
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 1.032		€ 1.750
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 33.409		€ 32.503
			Hele jaar 2025
Gerealiseerde resultaat			€ 867
Toelichting	De opgenomen bedragen zijn op basis van de concept jaarstukken 2025. De bijdrage 2025 is inclusief de voorgestelde afrekening bij de concept jaarstukken 2025. Bedragen x € 1.000		
Visie, beleidsdoelstelling en risico's			
Visie en beleidsvoornemens	Door gezamenlijk op te treden, vergroot Holland Rijnland de slagkracht en de impact van projecten. Denk hierbij aan uitdagingen die te complex zijn voor individuele gemeenten, die de gemeentegrenzen overschrijden of waarbij samenwerking tot meer efficiëntie leidt. Verder lobbyt Holland Rijnland bij de provincie, het Rijk en externe partijen om de ambities van de samenwerkende gemeenten te realiseren. Daarnaast zijn bij Holland Rijnland ook uitvoerende taken belegd op het gebied van leerrecht, urgentieverklaringen voor sociale huurwoningen en doelgroepenvervoer.		

Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Regionaal samenwerken is voor veel opgaven noodzakelijk, waaronder mobiliteit, energie, wonen, groene ruimte en economie. Dit gebeurt op basis van het vastgestelde werkprogramma 2022-2026. De samenwerking biedt meerwaarde voor het versterken van ruimtelijke en economische opgaven in Voorschoten. Holland Rijnland is een stevige partner in de lobby (en subsidiewerving) bij hogere overheden en in de samenwerking met het bedrijfsleven in de regio. Naast de ruimtelijke en economische onderwerpen biedt Holland Rijnland een platform voor de afstemming van maatschappelijke zorgopgaven, die in een afzonderlijke samenwerkingsovereenkomst zijn gevat.
Risico's	Het risico bepalen we aan de hand van het aandeel dat de gemeente heeft ten opzichte van de andere gemeenten. Dit aandeel in deze GR is voor de gemeente Voorschoten: 4,7 procent.

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)		
Naam		
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)	
Vestigingsplaats	Leiden	
Webadres	bsgr.nl	
Publiek belang		
Doelstelling	Het verbeteren van de kwaliteit, continuïteit en efficiency door samen te werken bij de beleidsuitvoering, heffing en invordering van waterschaps- en gemeentelijke belastingen, bij de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en het beheer en de uitvoering van vastgoedinformatie.	
Bestuurlijk belang	De gemeente Voorschoten is in het algemeen bestuur vertegenwoordigd met een wethouder.	
Financieel belang		
Bijdrage 2025		
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)		
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 1.422	€ 1.964*
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 17.662	€ 13.162*
Hele jaar 2025		
Gerealiseerde resultaat	€ 748*	
Toelichting	*Cijfers zijn afkomstig uit de concept jaarrekening 2025 van Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland. Bedragen x 1.000	
Visie, beleidsdoelstelling en risico's		
Visie en beleidsvoornemens	De belastingtaken efficiënt, tegen lage kosten en kwalitatief hoogwaardig uitvoeren.	

Bijdrage aan beleidsdoelstelling Door het juist, tijdig en volledig opleggen en invorderen van gemeentelijke belastingen worden de geraamde opbrengsten gerealiseerd.

Risico's De BSGR is een uitvoeringsorganisatie. In artikel 32 van de GR BSGR staat dat de deelnemers verplicht zijn om ervoor te zorgen dat de BSGR altijd beschikt over voldoende middelen om aan alle verplichtingen tegenover derden te voldoen. Dit betekent dat de deelnemers zelf maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken.

Het grootste ingeschatte risico is het uittreden van een van de deelnemers. Volgens artikel 38 van de GR BSGR geldt er een opzegtermijn van ten minste een jaar en vindt uittreding plaats aan het einde van het kalenderjaar. Het is niet mogelijk om in de eerste vijf jaar na toetreding uit te treden.

Daarnaast is er ook het risico tegen de bepaling van de WOZ door no-cure-no-paybedrijven. Als een bezwaar- of beroepschrift (gedeeltelijk) gegrond wordt verklaard, krijgen deze no-cure-no-paybedrijven een proceskostenvergoeding. Dat kan leiden tot aanzienlijke extra kosten voor de gemeenten, die niet in de begroting zijn opgenomen.

Naam	Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Leiden
Webadres	vrhm.nl
	Publiek belang
Doelstelling	Het doel van de VRHM is regionale bestuurlijke en operationele integratie van de bij de veiligheidsregio ondergebrachte brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. Lokale verankering blijft van belang. De integratie moet leiden tot doelmatige en slagvaardige hulpverlening, op basis van een gecoördineerde voorbereiding. De VRHM wil door samenwerking met en tussen allerlei partners de veiligheid en het gevoel van veiligheid in de regio vergroten.

Bestuurlijk belang De burgemeester is lid van het algemeen bestuur van de VRHM.

Financieel belang		
Bijdrage 2025		
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)		
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 9.349	€ 9.926
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 76.628	€ 79.141
Hele jaar 2025		
Gerealiseerde resultaat		€ 2.019

Toelichting	Cijfers zijn afkomstig uit de concept jaarrekening 2025 van Veiligheidsregio Hollands Midden. Bedragen x 1.000
--------------------	---

Visie, beleidsdoelstelling en risico's	
Visie en beleidsvoornemens	De VRHM is een samenwerkingsverband op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Wet publieke gezondheid en de Wet veiligheidsregio's. In de veiligheidsregio werken achttien gemeenten en de hulpverleningsdiensten nauw samen aan taken op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening en handhaving van openbare orde en veiligheid.
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	'Focus op veiligheid, vandaag én morgen', dat is de titel van het Regionaal beleidsplan 2024-2027 van de VRHM. Daarin staan twaalf opgaven waarvoor de komende jaren actie is vereist; deze opgaven worden jaarlijks uitgewerkt in een jaarplan. De twaalf opgaven zijn: 1. Wij hebben positie in het Omgevingsrecht; 2. Wij werken risicogericht; 3. Wij zetten ons in voor zelfredzaamheid van bewoners; 4. Wij hebben tactieken en technieken die passen bij de nieuwe uitdagingen; 5. Wij hebben vakbekwame brandweercollega's; 6. Wij zijn en blijven paraat; 7. Wij hebben een moderne crisisorganisatie; 8. Wij kennen onze partners; 9. Wij beschikken over een goede en veilige informatievoorziening; 10. Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid; 11. Wij investeren in onze collega's; 12. Wij zijn wendbaar.
Risico's	De samenleving krijgt steeds meer te maken met nieuwe en soms onvoorspelbare ontwikkelingen, die ingrijpen in het leven van alledag. Soms gewenst, soms ongewenst. De continuïteit van de samenleving en het huidige veiligheidsniveau voor mens en dier staan onder druk. Uit onder meer het Regionaal Risicoprofiel blijkt dat bestaande risico's toenemen en dat er nieuwe risico's voor de samenleving bij komen. Ontwikkelingen in de samenleving als klimaatverandering, verdichting, digitale afhankelijkheid, hyperconnectiviteit, energietransitie, vergrijzing en polarisatie – zogenoemde aanjagers – versterken de complexiteit en gevolgen van de risico's die er al zijn voor de veiligheid van onze inwoners.

Naam	GR Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Leiden
Webadres	https://serviceorganisatiezorghollandrijnland.nl/
Publiek belang	
Doelstelling	Het behartigen van de belangen van de betrokken gemeenten op het terrein van uitvoering van inkooptaken op taakonderdelen binnen de jeugdhulp. De Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ) draagt bij aan het realiseren van een adequaat aanbod van passende en betaalbare jeugdhulp voor kinderen en gezinnen die het echt nodig hebben. Dit gebeurt in opdracht van de deelnemende gemeenten in regio Holland Rijnland.

Bestuurlijk belang Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten, te weten Alphen aan den Rijn, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten en Zoeterwoude.

Financieel belang		
		Bijdrage 2025
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)		€ 228
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 423	€ 717 *
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 13.834	€ 15.916 *
Hele jaar 2025		
Gerealiseerde resultaat		

Toelichting * op basis van de concept jaarrekening 2025
Het aandeel van de gemeente in de totale kosten bedraagt ongeveer 4,12%.
Als zich binnen de Gemeenschappelijke regeling tegenvallers voordoen zijn de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de financiële gevolgen.
Ook het aandeel van de gemeente in deze risico's bedraagt ongeveer 4,12%.
Bedragen x € 1.000

Visie, beleidsdoelstelling en risico's	
Visie en beleidsvoornemens	De deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor de beleidsvorming. De SOZ voert de technische inkoop uit. Door gezamenlijke inkoop en afhandeling van facturen zijn efficiencyvoordelen (door synergie-effecten) te behalen. De SOZ heeft een aandeel in de uitvoering van maatregelen aanbevolen door de Taskforce fundamentele heroverwegingen gespecialiseerde jeugdhulp Holland Rijnland.
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Gezamenlijk inkopen van jeugdhulp is efficiënter en zorgt ervoor dat kinderen en gezinnen passende en betaalbare jeugdhulp ontvangen.
Risico's	In de begroting 2026 van de GR SOZ worden de risico's globaal ingeschat op 15 procent van de jaarlijkse omzet. De SOZ heeft een beperkt weerstandsvermogen. Eventuele risico's zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten en komen voor Voorschoten in dat geval voor rekening van het begrotingssaldo. De bedrijfsvoering is op orde.

Naam	Hecht (Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden)	
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)	
Vestigingsplaats	Leiden	
Webadres	wijzijnhecht.nl	
	Publiek belang	
Doelstelling	Hecht heeft als doel de belangen te behartigen van de deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid, de ambulancezorg en veiligheid. De uitvoerende eenheden zijn de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Midden en de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden en Zorg- en Veiligheidshuis.	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van Hecht bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van achttien gemeenten uit de regio Holland-Midden. Namens de gemeente Voorschoten heeft wethouder Schokker zitting in het algemeen bestuur van Hecht.	
	Financieel belang	
	Bijdrage 2025	
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)	€ 459	
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 258	€ 3.733 *
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 53.858	€ 52.822 *
	Hele jaar 2025	
Gerealiseerde resultaat		
Toelichting	*Cijfers zijn afkomstig uit de conceptjaarrekening 2025 van Hecht. De deelnemend gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor ontstane tekorten. <i>Bedragen x € 1.000</i>	
	Visie, beleidsdoelstelling en risico's	
Visie en beleidsvoornemens	Hecht bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de inwoners in de regio Hollands-Midden in reguliere en crisissomstandigheden. Daarnaast probeert Hecht de effecten van gezondheidsbedreigingen te beperken.	
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	De missie van Hecht is om die opdracht resultaatgericht op een innoverende manier in samenwerking met betrokkenen vorm te geven. Hecht draagt in regionaal verband bij aan preventie van gezondheidsproblemen.	
Risico's	Het uitgangspunt is dat Hecht naar aanleiding van deze programmabegroting voor de komende jaren met een dusdanige reële indexering en algemene reserve kan werken dat Hecht niet meer met een begrotingswijziging terug hoeft naar de gemeenten.	

Naam		Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West Holland (ODWH)	
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)		
Vestigingsplaats	Leiden		
Webadres	odwh.nl		
Publiek belang			
Doelstelling	Het doel en de taken van de ODWH zijn geformuleerd in artikel 4 van de GR. De GR wil de belangen van de deelnemers ondersteunen op het gebied van omgeving en milieu, en dan met name om het gemeentelijk belang te behartigen van de beleidsontwikkeling op het gebied van omgeving en milieu. De GR is ook gericht op een efficiënte en doelmatige uitvoering van de gemeentelijke en provinciale taken en bevoegdheden zoals staat in artikel 6, eerste lid van de GR ODWH.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Voorschoten is in het algemeen bestuur vertegenwoordigd met een wethouder.		
Financieel belang			
			Bijdrage 2025
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)			€ 527
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 1.702	€3.691	
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 13.535	€ 13.058	
			Hele jaar 2025
Gerealiseerde resultaat			
Toelichting	Cijfers zijn afkomstig uit de conceptjaarrekening 2025 van Omgevingsdienst West Holland. Bedragen x 1.000		
Visie, beleidsdoelstelling en risico's			
Visie en beleidsvoornemens	Het gaat om regionaal afgestemd en lokaal vastgesteld beleid voor advisering, uitvoering (vergunningverlening) en handhaving waaraan de deelnemers bijdragen. Volgens de Omgevingswet en het Omgevingsbesluit is de omgevingsdienst belast met de uitvoering (vergunningverlening en aanverwante taken) en toezicht op de milieuwetgeving, met de nadruk op zogenoemde basistaken. De GR is daarmee wettelijk verplicht voor de uitvoering van deze taak.		
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Namens de gemeenten en de provincie neemt de ODWH milieubeschikkingen en ziet de dienst toe op de naleving van milieuwetgeving, geeft hij milieuadvies aan opdrachtgevers en informeert hij inwoners en bedrijven op het gebied van milieu in opdracht van gemeenten en andere overheden.		
Risico's	Uit een recente risico-inventarisatie blijkt dat de omvang van het weerstandsvermogen boven de maximale omvang van de reserve valt, zoals bepaald in de GR. De maximale omvang van de algemene reserve mag 5		

procent van de verwachte omzet bedragen. Op basis van de risicoanalyse en inschatting wordt de risico-impact bepaald. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om deze impact op te vangen. Het is niet de inschatting dat alle risico's zich daadwerkelijk zullen voordoen. De dienst heeft de juiste beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken. Mochten risico's zich toch voordoen, dan zal de ODWH deze proberen op te vangen binnen de exploitatie.

Naam	BNG NV	
Juridische vorm	Naamloze vennootschap (nv)	
Vestigingsplaats	Den Haag	
Webadres	bngbank.nl	
	Publiek belang	
Doelstelling	De BNG behartigt het maatschappelijk belang met gespecialiseerde financiële dienstverlening aan overheden en maatschappelijke instellingen. De gemeente ziet het aandelenbezit als een duurzame belegging.	
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de aandelen die zij in bezit heeft (41.184 aandelen à € 2,50 nominaal). Via dit aandelenbezit oefenen we een zeggenschap van 0,07 procent uit op de besluitvorming van de BNG.	
	Financieel belang	
	Bijdrage 2025	
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)	€ 103.372 dividenduitkering	
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 4,8 miljard	€ 4,9 miljard
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 123,2 miljard	€ 110,7 miljard
	Hele jaar 2025	
Gerealiseerde resultaat	€ 172 miljoen	

Toelichting Cijfers op basis van de vastgestelde jaarrekening 2025.

Visie, beleidsdoelstelling en risico's	
Visie en beleidsvoornemens	Niet van toepassing
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Niet van toepassing
Risico's	Als aandeelhouder van de BNG is de gemeente niet verantwoordelijk voor eventuele verliezen. Het enige risico dat we lopen is de omvang van de oorspronkelijke aankoop van het aandelenbelang.

Naam	Alliander NV	
Juridische vorm	Naamloze vennootschap (nv)	
Vestigingsplaats	Amsterdam	
Webadres	alliander.com	
	Publiek belang	
Doelstelling	Alliander staat voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie. Dat is de maatschappelijke taak waar Alliander iedere dag aan werkt. Om dit te bereiken heeft Alliander zeven strategische pijlers geformuleerd waarbij de organisatie een sterke focus houdt op drie prioriteiten: 1. het verder opschalen van de benodigde verzwaring en uitbreiding van de netten; 2. het flexibiliseren van het elektriciteitsnet; 3. het verder verbeteren van communicatie met de gebruikers en partners in het energiesysteem.	
Bestuurlijk belang	Voorschoten heeft een belang van 565.227 aandelen van € 5,- nominaal per aandeel in Alliander. Via dit aandelenbezit oefenen we een zeggenschap van 0,4 procent uit op de besluitvorming van Alliander.	
	Financieel belang	
	Bijdrage 2025	
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)	€ 393.262 dividenduitkering	
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen	€ 6,0 miljard	€ 6,2 miljard
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen	€ 6,9 miljard	€ 8,0 miljard
	Hele jaar 2025	
Gerealiseerde resultaat	€ 289 miljoen	
Toelichting	Cijfers op basis van de vastgestelde jaarrekening 2025.	
	Visie, beleidsdoelstelling en risico's	
Visie en beleidsvoornemens	Niet van toepassing	
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Niet van toepassing	
Risico's	Als aandeelhouder van Alliander is de gemeente niet verantwoordelijk voor eventuele verliezen. Het enige risico dat we lopen is de omvang van de oorspronkelijke aankoop van het aandelenbelang.	

Naam	Dunea NV		
Juridische vorm	Naamloze vennootschap (nv)		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Webadres	dunea.nl		
	Publiek belang		
Doelstelling	Het doel van Dunea is om te voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater zowel binnen als buiten het distributiegebied. Daarbij moet Dunea voldoen aan de eisen van verantwoord natuurbeheer van het toevertrouwde duingebied met de inachtneming van de eisen van een verantwoorde waterwinning. Ook beheert Dunea andere onderdelen van de waterketen zoals riolering en afvalwaterzuivering. De infrastructuur en kennis van Dunea worden verder ingezet om bij te dragen aan de energietransitie met wat Dunea van nature al in huis heeft: duurzame warmte en koude uit water.		
Bestuurlijk belang	Voorschoten heeft een belang van 76.068 aandelen, met een nominale waarde van € 5,- per aandeel. Via dit aandelenbezit oefenen we een zeggenschap van 1,9 procent uit op de besluitvorming van Dunea.		
	Financieel belang		
	Bijdrage 2025		
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)			n.v.t.
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025	
Eigen vermogen	€ 258,5 miljoen	€ 265,1 miljoen	
	Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025	
Vreemd vermogen	€ 387,9 miljoen	€ 396,3 miljoen	
	Hele jaar 2025		
Gerealiseerde resultaat	€ 6,6 miljoen		
Toelichting	Dunea kent een statutaire beperking op de uitkering van winst aan de aandeelhouders. De winst blijft in het bedrijf om daarmee een betere solvabiliteit en een lagere financieringsrente te bewerkstelligen. Cijfers op basis van de vastgestelde jaarrekening 2024.		
	Visie, beleidsdoelstelling en risico's		
Visie en beleidsvoornemens	Niet van toepassing		
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Niet van toepassing		
Risico's	Als aandeelhouder van Dunea is de gemeente niet verantwoordelijk voor eventuele verliezen. Het enige risico dat we lopen is de omvang van de oorspronkelijke aankoop van het aandelenbelang.		

Naam		Gemeenschappelijke regeling Rekenkamer	
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)		
Vestigingsplaats	Voorschoten		
Webadres	rekenkamerwvolv.nl		
Publiek belang			
Doelstelling	De GR behartigt op effectieve en efficiënte wijze de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de taken van de Rekenkamer, zoals staat in de Gemeentewet.		
Bestuurlijk belang	De Rekenkamer heeft een onafhankelijk bestuur. De bestuursleden worden door de deelnemende raden benoemd.		
Financieel belang			
			Bijdrage 2025
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)			€ 33
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen		€149	€ 127
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen		€ 0	€ 0
			Hele jaar 2025
Gerealiseerde resultaat	Het resultaat van de rekenkamer is positief (€ 23).		
Toelichting	Bedragen x 1.000		
Visie, beleidsdoelstelling en risico's			
Visie en beleidsvoornemens	De Rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het beleid dat het gemeentebestuur voert.		
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	De Rekenkamer ondersteunt de gemeenteraad in zijn controlerende taken.		
Risico's	Geen. De financiële bijdrage aan de Rekenkamer ligt vast in de GR. De Rekenkamer kan niet meer geld uitgeven dan de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten.		

Naam		Stichting RIJK	
Juridische vorm	Stichting		
Vestigingsplaats	Heemstede		
Webadres	stichtingrijk.nl		
Publiek belang			
Doelstelling	In de statuten is de doelstelling van de Stichting RIJK zo beschreven: het creëren van voordelen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en verder alles dat met een en anders rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daar bevorderlijk voor kan zijn, en dit alles zo ruim mogelijk opgevat.		
Bestuurlijk belang	De gemeentesecretaris maakt deel uit van het Algemeen Bestuur.		
Financieel belang			
			Bijdrage 2025
Gemeentelijk financieel belang (deelnemersbijdrage)			
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Eigen vermogen		€ 1.005	€ 1.020
		Beginstand per 1-1-2025	Eindstand per 31-12-2025
Vreemd vermogen		€ 626	€ 892
			Hele jaar 2025
Gerealiseerde resultaat	€ 15		
Toelichting	De betreffende cijfers zijn afkomstig uit de vastgestelde jaarrekening 2025. Bedragen x € 1.000		
Visie, beleidsdoelstelling en risico's			
Visie en beleidsvoornemens	Het bevorderen van de doelmatigheid, rechtmatigheid en kwaliteit van de wijze van besteding van overheidsmiddelen, met name voor de deelnemende gemeenten, door inkoop- en contractuitvoeringsprocessen te optimaliseren. RIJK faciliteert een regionaal inkoopbureau.		
Bijdrage aan beleidsdoelstelling	Inkopen met impact. Efficiënte en effectieve inkoopprocessen faciliteren met veel aandacht voor circulair inkopen en gemeenschappelijke inkoop.		
Risico's	Niet voldoen aan rechtmatige aanbestedingen kan imagoschade opleveren over de betrouwbaarheid van de gemeente.		

Paragraaf Bedrijfsvoering

Voor een goede dienstverlening aan de inwoners, bedrijven en instellingen maar ook het bestuur van de gemeente Voorschoten is een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering randvoorwaardelijk. De bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie bij haar toezichthoudende en handhavende taken, in de realisatie van beleidsdoelen in het sociaal en ruimtelijk domein. Daarnaast ondersteunt bedrijfsvoering ook het politieke proces.

Organisatieontwikkeling

Begin 2025 is een nieuwe, klantgerichte organisatiestructuur ingevoerd en is gestart met een (deels) nieuw managementteam. Initiatieven zoals de arbeidsmarktcampagne, leergangen en het vernieuwde introductie- en inwerkprogramma zijn doorontwikkeld tot structurele activiteiten. Daarmee werken we aan aantrekkelijk werkgeverschap, de juiste medewerker op de juiste plek en een lerende organisatie. Dit draagt bij aan een toekomstbestendige aantrekkelijke organisatie, waarmee de dienstverlening naar een hoger niveau wordt gebracht. Dit is zichtbaar doordat het aantal openstaande vacatures en de benodigde inhuur afnemen, al blijven sommige vacatures lastig te vervullen.

Verzuim

Veranderingen in de structuur brengen, ondanks zorgvuldige voorbereiding, altijd een periode van aanpassing en onrust met zich mee. Daarnaast is het bestuurlijke ambitieniveau hoog, waardoor continu een realistische weging nodig is tussen beschikbare capaciteit en ambities. Ook maatschappelijke ontwikkelingen spelen een rol: medewerkers ervaren sneller werkdruk en voelen zich sneller aangesproken. Dit heeft bijgedragen aan een hogere werkbelasting en daarmee aan een verhoogd (risico op) verzuim. In 2025 was ons verzuim 9,6%: hoger dan in 2024 (7,96%) en ook hoger dan het sectorgemiddelde van 6,7% (Personeelsmonitor 2024).

Als organisatie zijn stappen gezet om het verzuim terug te dringen. Teamleiders zijn opgeleid in coachend leidinggeven en samen met de nieuwe bedrijfsarts wordt intensief gewerkt aan vroegsignalering, direct contact met medewerkers en het adequaat inzetten van vervolgcacties. Waar sprake is van (dreigende) arbeidsconflicten wordt zo vroeg mogelijk ingegrepen.

Tegelijkertijd leggen we nadrukkelijk verantwoordelijkheid bij medewerkers door eigenaarschap te stimuleren over inzetbaarheid en de stappen richting herstel en werkhervatting. In de duiding van het verzuim maken we onderscheid tussen langdurige uitval door medische oorzaken en uitval door andere oorzaken. Langdurig verzuim heeft in een relatief kleine organisatie grote impact, doordat vervanging niet altijd direct mogelijk is en de werkdruk voor collega's toeneemt. De inzet van onze vitaliteitscoach blijft, zodat medewerkers laagdrempelig ondersteuning krijgen bij vragen over werkdruk, stress, energiebalans en leefstijl.

Met deze combinatie van leiderschapsontwikkeling, vroegtijdige begeleiding en aandacht voor zowel individuele als organisatorische factoren sturen we op lager verzuim. Daarmee houden we de werkdruk beter beheersbaar en versterken we een veilige, gezonde en duurzame werkomgeving. De eerste resultaten waren eind 2025 zichtbaar en we verwachten dat dit zich doorzet in 2026.

Vacatures en werving

In 2025 zagen we een lagere uitstroom (2025: 25, 2024: 64) en hogere instroom (2025: 45, 2024: 28). De lagere uitstroom is deels te verklaren door het organisatie-ontwikkeltraject, waarbij verschillende maatregelen zijn genomen om de huidige medewerkers te behouden. Voorbeelden zijn: de verbetering van de secundaire arbeidsvoorwaarden, het actief aanbieden van de leergang en het vergroten van de aandacht voor het belonen en waarderen. De hogere instroom is deels te verklaren door de succesvolle arbeidsmarktcampagne Parel aan de Vliet. Gemeente Voorschoten is weer een goede werkgever om voor te werken en staat weer goed in de markt.

Gemeentelijke huisvesting

Na afronding van fase 2 is gestart met fase 3 van het project huisvesting gemeente Voorschoten. In deze fase wordt in 2025 het door de raad vastgestelde voorkeursscenario E uitgewerkt tot een

Integraal Programma van Eisen (IPvE) en de eerste stappen naar een Voorlopig Ontwerp (VO) voor het nieuwe gemeentehuis. Daarnaast zijn in deze fase een aantal voorwaardelijke acties opgestart, te weten de tijdelijke huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisaties en de herhuisvesting van de Oekraïense gasten die in het huidige gemeentehuis verblijven. De uitkomsten van fase 3 vormen de basis voor besluitvorming over de vervolgfase en de realisatie van het nieuwe gemeentehuis.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Conform de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid wordt in de paragraaf bedrijfsvoering ingegaan op het onderzoek dat het college in dat kader in het betreffende begrotingsjaar uitvoert. In 2025 is een onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de Begroting 2025 gestart.

Inhoudelijke afstemming hierover met de commissie P&C heeft plaatsgevonden op verschillende momenten. Hierbij zijn o.a. het sociaal domein en de investeringsplanning meegegeven als aandachtspunten. De uitkomsten van dit onderzoek worden in 2026 gedeeld met de nieuwe raad.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 neemt het college een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. De opgedane ervaringen uit 2023 en 2024 zijn meegenomen in de controleaanpak van 2025.

Het Controleprotocol en het normen- en toetsingskader zijn in juli 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. Met het normen- en toetsingskader stelt de raad vast over welke wet- en regelgeving het college de rechtmatigheidsverantwoording dient af te geven. Het normen- en toetsingskader 2025, de frauderisico-analyse en de risico's en omvang in specifieke financiële processen waren de basis voor het Verbijzonderde Interne Controleplan (VIC-plan) van 2025. De VIC toetst of de maatregelen van interne controle in de financiële processen goed werken. De VIC rapportage wordt ook gebruikt om de kwaliteit van de processen te verbeteren.

In 2025 is de VIC functie intern ingevuld en zijn de opzet en uitvoering van de VIC verder doorontwikkeld. Hiermee is een goede basis gelegd voor de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

Onderwerpen waar afwijkingen in de rechtmatigheid zijn geconstateerd worden hieronder toelicht.

Begrotingscriterium

Van een begrotingsonrechtmatigheid is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves doet die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).

In een in november 2025 door de Commissie BBV uitgebrachte Kadernota Rechtmatigheid 2025 is eveneens bepaald dat overschrijdingen van de begrote lasten per programma en overschrijdingen van uitgaven op gevoteerde investeringskredieten en lagere/hogere baten per programma dan begroot als begrotingsonrechtmatig moeten worden aangemerkt indien deze niet 'tijdig' aan de Raad zijn gemeld.

Het begrip 'tijdig' is in artikel 5 lid 3 van de Financiële verordening 2023 van Voorschoten als volgt verwoord: het College informeert de Raad tussentijds bij de voor- en najaarsnota als het College verwacht dat de (werkelijke) lasten of baten op programmaniveau de geautoriseerde lasten of

baten met meer dan € 50.000 zullen over- dan wel onderschrijden, of de investeringsuitgaven de geautoriseerde investeringskredieten zullen over- dan wel onderschrijden.

De Najaarsnota is behandeld in de raadsvergadering van december, zijnde de laatste vergadering waarin de raad nog begrotingswijzigingen kan doorvoeren, waarbij bij het opstellen ervan de gerealiseerde onderschrijdingen op de programmabudgetten nog niet werden verwacht.

Voor het begrotingscriterium is onderzocht:

1. of de exploitatielasten per programma of investeringsuitgaven in het begrotingsjaar 2025 binnen de begroting (inclusief wijzigingen) respectievelijk gevoteerde investeringskredieten zijn gebleven;
2. er geen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zonder Raadsbesluit hebben plaatsgevonden; en
3. of alle afwijkingen groter dan € 50.000 van de begrote lasten, baten of investeringskredieten tijdig aan de Raad zijn gemeld.

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten op de programma's (programmaniveau)	€ 1.079
1B. Overschrijdingen van investeringsbudgetten (investeringskredieten)	€ 65
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op de programma's en onderschrijdingen investeringskredieten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de Raad zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m. intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening Voorschoten 2023).	€ 318
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 1.461
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van de Raad en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met de Raad zoals opgenomen in artikel 13 van de financiële verordening Voorschoten 2023 en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen.	€ 1.079
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden.	€ 383

Bedragen x € 1.000

De begrotingsonrechtmatigheden betreffen:

- Overschrijding van de lasten op programma 2 (125), acceptabel i.v.m. compensatie door baten
- Overschrijding van de lasten op programma 7 (394), gerelateerd aan riool en begraafplaatsen, acceptabel i.v.m. passendheid binnen het bestaande beleid
- Overschrijding van de lasten op programma 8 (559), gerelateerd aan legesopbrengsten, waarover de raad specifiek is geïnformeerd, en dus acceptabel
- Een onderschrijding op de lasten van programma 0 (ten onrechte bij de Najaarsnota niet afgeraamde stelpost areaaluitbreiding (318), niet acceptabel
- Een overschrijding van investeringskredieten m.b.t. riool (65), niet acceptabel. Deze kosten zullen in mindering worden gebracht op kredieten in 2026.

Zie voor details de verschillenanalyse bij de desbetreffende programma's.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Met andere

woorden met het voorwaarden criterium wordt onderzocht of alle financiële beheershandelingen zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving.

Met de VIC wordt opzet, het bestaan en de werking van de interne controle getoetst in de processen. Bij het bepalen van de meest significante processen voor de VIC is gekeken naar de processen met een financiële impact.

	Voorwaardencriterium	Bedrag
1	Enkelvoudige Inkopen	€ 0
2	Meervoudige Inkopen	€ 0
3	Inkopen en aanbestedingen	€ 605
4	Batch betalingen	€ 0
5	Handmatige betalingen	€ 0
6	Subsidies	€ 0
7	Personeel	€ 0
8	WMO	€ 0
9	Jeugd	€ 0
10	Huren en pachten	€ 0
11	Belastingopbrengsten	€ 0
12	Omgevingsvergunningen	€ 0
7.	Totaal saldo Voorwaardencriterium	€ 605

Bedragen x € 1.000

Inkopen en aanbestedingen

Het bedrag voor Inkopen en aanbestedingen betreft een beperkt aantal leveranciers die ten onrechte niet zijn aanbesteed. Het bedrag is lager dan in 2024. In 2025 zijn de relevante contracten grotendeels alsnog (Europees) aanbesteed of beëindigd.

Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) - criterium

Het is aan de gemeente om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik te voorkomen. De gemeente beziet in eerste plaats welke eisen de wet- en regelgeving stelt ten aanzien van M&O, wat daarin is geregeld omtrent de handhaving en hoe zich dat heeft vertaald naar de opzet van de interne organisatie.

In december 2023 heeft het college de Notitie Misbruik en oneigenlijk, tezamen met de Notitie Frauderisicobeleid en de bijbehorende Frauderisico-analyse vastgesteld. Met deze notities schept het college één integraal beleidskader om invulling te geven aan haar verantwoordelijkheid om fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen, op te sporen en te bestrijden. In de Frauderisico-analyse is een onderscheidt gemaakt in financieel en niet financieel, plus in kans en impact.

Uit de analyse is gebleken dat er risicogebieden zijn met een hoog risico zijn die aandacht vragen, dit zijn: Informatieveiligheid, bijstandsuitkeringen, prestatieleveringen WMO en Jeugdzorg. Daarnaast zijn ook de reguliere risicogebieden zoals inkopen en aanbesteding, vergunningverlening, subsidieverstrekking et cetera met een profiel middel in beeld. Wat alle geïnventariseerde risico's gemeen hebben is dat er maatregelen zijn of nog worden getroffen die de risico's op fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik moeten voorkomen of beheersen. Dat geldt overigens ook voor de risico's die zijn opgenomen in de risicoparagraaf van zowel de begroting als de jaarrekening.

Het beleid is erop gericht om met het managementteam alle risicogebieden periodiek door te lopen en te beoordelen of het risicoprofiel nog juist is en/of er eventueel aanscherping van de beheersmaatregelen moet plaatsvinden.

Geconstateerde afwijkingen misbruik en oneigenlijk gebruik

In 2025 zijn geen incidenten op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik gesignaleerd. Zoals in de vastgestelde notities is beschreven blijft de organisatie actief in het detecteren, voorkomen en bespreken van risico's op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik en het bevorderen van een cultuur van risicobewustzijn en integer handelen.

Totaaloverzicht

De Raad van de gemeente Voorschoten heeft in juli 2025 het controleprotocol (inclusief normen- en toetsingskader) 2025 vastgesteld. Met het vaststellen van dit protocol heeft de Raad ten behoeve van de interne en externe toetsing aanwijzingen gegeven over de reikwijdte, de normstellingen en de door de accountant te hanteren goedkeurings- en rapporteringstolerantie voor de getrouwheidscontrole van de jaarrekening en de door het College te hanteren verantwoordings- en rapportagegrens voor de rechtmatigheidsverantwoording.

De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording is door de Raad vastgesteld op 2% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan de reserves. De rapportagegrens, voor nadere toelichting in deze paragraaf Bedrijfsvoering, is door de Raad vastgesteld op € 50.000.

Omschrijving	Realisatie 2025
Totale lasten	€ 85.380
Basis voor berekening verantwoordingsgrens rechtmatigheid	€ 85.380
Verantwoordingsgrens rechtmatigheid (%)	2%
Verantwoordingsgrens rechtmatigheid (bedrag)	€ 1.708

Bedragen x € 1.000

Rechtmatigheidsafwijkingen	Rechtmatigheid sfout	Waarvan acceptabel	Waarvan niet acceptabel
Begrotingscriterium	€ 1.461	€ 1.079	€ 383
Voorwaardencriterium	€ 605	N.v.t.	€ 605
Misbruik & Oneigenlijk gebruik	€ 0	N.v.t.	€ 0
	€ 2.067	€ 1.079	€ 988
Verantwoordingsgrens	€ 1.708		

Bedragen x € 1.000

Bevinding

Uit het onderzoek is gebleken dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente exclusief de toevoegingen aan de reserves.

Informatie- & Datamanagement (I&D)

In 2025 zijn binnen de gemeente belangrijke stappen gezet om de dienstverlening te verbeteren, onder andere door invulling van cruciale rollen voor de Omgevingswet, doorontwikkeling publiekszaken en een clientvolgsysteem in het sociaal domein.

Omgevingswet

In 2025 zijn de belangrijke rollen van functioneel beheerder plansoftware en de regelanalist ingevuld. Hun bijdrage draagt bij aan het transitieplan/plan van aanpak voor het Omgevingsplan.

De eerste experimenten voor het publiceren van het Omgevingsplan hebben we uitgevoerd. Die tonen aan dat we technisch goed voorbereid zijn.

Doorontwikkeling Publiekszaken

In 2025 zijn binnen publiekszaken verdere stappen gezet om de digitale dienstverlening te verbeteren. Diverse initiatieven zijn hierbij gerealiseerd, waaronder cloudmigraties, verbeteringen in de identiteitscontrole en het afronden van decentrale archivering voor iBurgerzaken.

Sociaal domein

Ter verbetering van de dienstverlening binnen het sociaal domein is een nieuw cliëntvolgsysteem ingevoerd dat beter aansluit op de processen van de Wmo en Jeugdwet. Medewerkers hebben hierdoor beter inzicht in dossiers, waardoor minder fouten worden gemaakt en dossiers sneller kunnen worden behandeld. Inwoners hoeven minder vaak informatie opnieuw aan te leveren, wat zorgt voor snellere dienstverlening

AI

In 2025 is er actief ingezet op de verkenning en toepassing van AI binnen de organisatie. Ter bevordering van de AI-geletterdheid zijn zomersessies georganiseerd, bestaande uit een traject van acht bijeenkomsten. In 2026 wordt verder doorgepakt met een gerichte pilot. Deze activiteiten hebben bijgedragen aan het vergroten van kennis, bewustwording en verantwoorde inzet van AI binnen de organisatie. Om te kunnen sturen op de AI-geletterdheid is een start gemaakt met het opstellen van het AI-beleid.

Informatiebeveiliging & Privacy

Met de komst van de Europese Cyberbeveiligingswet (NIS2) en de vertaling hiervan naar de BIO2 worden de nieuwe normen vanaf 2026 wettelijk verplicht. Eind september 2025 is de BIO2 bestuurlijk vastgesteld. Hoewel deze nog niet wettelijk is verankerd, adviseert de VNG gemeenten om tijdig met de implementatie te starten vanwege de omvangrijke werkzaamheden.

Ten opzichte van BIO1 zijn drie belangrijke wijzigingen doorgevoerd:

- het loslaten van de basisbeveiligingsniveaus (BBN's) en de overstap naar een risicogebaseerde aanpak;
- het verplicht inrichten van een Information Security Management System (ISMS) conform ISO 27001;
- een vernieuwde indeling van controls en overheidsmaatregelen, aansluitend op ISO 27002.

De naleving van de BIO2 is verder verbeterd door aanbevelingen van gecontracteerde IT-leveranciers door te voeren in de IT-omgeving, het bewustzijn van medewerkers te vergroten, logging en monitoring te versterken en beveiligingsadviezen van de informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG op te volgen. Daarnaast is in 2025 verdere invulling gegeven aan het strategische informatieveiligheidsbeleid 2020-2024 en is gestart met het vormgeven van het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid 2025-2028, dat in 2026 wordt vastgesteld.

Toetsing en verantwoording

De naleving in 2025 rond informatieveiligheid is getoetst via de jaarrekeningcontrole, specifiek op de generieke ICT-voorzieningen die raken aan de financiële processen, en via ENSIA 2025 (BAG, BGT, BRO, DigiD, Suwinet en de BIO-zelfevaluatie).

Privacy

De nieuwe BIO2 versterkt de naleving van privacywetgeving en bevordert een uniforme overheidsbrede aanpak. In 2025 zijn 11 datalekken geregistreerd. In een enkel geval is een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens gedaan. In vijf dossiers zijn betrokkenen geïnformeerd; in de overige gevallen was dit niet verplicht. De oorzaken lagen vooral in menselijke fouten en enkele proces- en systeemissues (o.a. zichtbaarheid van overzichten, autorisaties, metadata/publicatie, leveranciersmelding). Medewerkers zijn geïnstrueerd en processen zijn waar nodig aangescherpt.

In 2025 is de interne Wpg-audit (Wet Politiegegevens audit) afgerond. Daarbij zijn beheerprocessen en technische en organisatorische maatregelen beoordeeld, met aandacht voor rechtmatigheid, beveiliging, logging en autorisatiebeheer. De basisprocessen zijn aanwezig en werken, maar verdere professionalisering en borging blijven nodig. Daarnaast zijn in 2025 de voorbereidingen gestart voor de verplichte externe Wpg-audit door een onafhankelijke gecertificeerde partij. Deze audit loopt door in 2026 en beoordeelt naast naleving ook de volwassenheid van processen. De resultaten worden gebruikt voor aanvullende verbetermaatregelen.

Paragraaf Grondbeleid

De paragraaf Grondbeleid beschrijft de visie op het grondbeleid en de manier waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert. Dit in relatie tot de doelstellingen die in de begroting zijn opgenomen, met een aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid is uitgevoerd. Grondbeleid richt zich op het gebruik van de grond als bepalende factor voor de kwaliteit van de leefomgeving. Het grondbeleid is geen doel op zich, maar een middel om het ruimtelijk beleid op een bestuurlijk en economisch verantwoorde wijze te realiseren. Het biedt instrumenten om de regie over de ruimtelijke ontwikkelingen te kunnen voeren. De Nota Grondbeleid is een 'toolbox' voor het door de gemeente Voorschoten te voeren grondbeleid.

Beleidsstukken

Het grondbeleid in 2025 is gevoerd aan de hand van een tweetal beleidsstukken:

Nota Grondbeleid

De Nota Grondbeleid geeft inzicht in het gemeentelijk beleid op een breed scala aan aspecten die samenhangen met het grondbeleid. Onze voorkeur is: op basis van het beperken van risico's en gemeentelijke investeringen, faciliteren waar kan en actief waar nodig.

Grondprijlsbrief

In de Grondprijlsbrief worden, voor zover mogelijk, concrete (minimum) grondprijzen benoemd. De in de Nota Grondbeleid genoemde grondprijsmethodieken zullen dan als uitgangspunt gelden voor de concreet te benoemen grondprijzen. Er zijn verschillende tarieven voor verschillende functies. Zo is in het algemeen de grondprijs voor sociale woningbouw lager dan voor maatschappelijke/commerciële functies.

Grondexploitatie

Eind 2025 is het project Duivenvoorde Corridor de enige actieve grondexploitatie. De jaarrekening geeft hiervan de financiële voortgang weer.

Op basis van de actuele prognose per eind 2025 is de verwachting dat het resultaat op eindwaarde per 31 december 2028 € 704.000 nadelig bedraagt, op netto contante waarde is dit € 663.000 nadelig. Hierbij is de verplichte discontovoet van 2% gehanteerd. Voor dit bedrag is een verliesvoorziening gevormd. De omvang van deze verliesvoorziening was per eind 2025 € 663.000. De verslechtering van het saldo van de grondexploitatie is voornamelijk het gevolg van onderzoek naar sanering, dat leidt tot daadwerkelijke saneringskosten.

Risico's

De risico's die zich tijdens de uitvoering van de nakomende werkzaamheden kunnen voordoen worden op de gebruikelijke manier opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en jaarrekening. Zo ook de risico's voor het project Duivenvoorde Corridor. De mutaties die volgen uit de jaarlijkse actualisatie van de risico's van dit project worden verrekend met de concernreserve. De grondexploitatie (inclusief risico's en verliesvoorziening) wordt minimaal één keer per jaar geactualiseerd namelijk ten tijde van de jaarrekening. Ook via de voor- en najaarsnota wordt over dit project gerapporteerd.

Wettelijke/landelijke grondslagen:

- Omgevingswet;
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Gemeentewet (Gemw);
- Wet Markt en Overheid (Wet MenO).

Intentieovereenkomst (zie ook taakveld 8.1 en 8.2)

Voor potentieel grotere initiatieven en/of projecten maakt de gemeente Voorschoten, daar waar nodig, gebruik van een intentieovereenkomst. Veelal is het wenselijk voor zowel de gemeente als de ontwikkelaar om voordat een project wordt uitgewerkt een aantal inhoudelijke punten te verkennen om te kunnen komen tot een haalbaar plan, zowel financieel als ruimtelijk. In deze periode wordt er al een aanzienlijke inzet van de ambtelijke capaciteit gevraagd. Onderdeel van de intentieovereenkomst is een afspraak over vergoeding voor deze ambtelijke inzet. Dit maakt het voor de gemeente mogelijk om capaciteit beschikbaar te stellen om ontwikkelende partijen te begeleiden in de initiatieffase van een project. De intentieovereenkomst kent over het algemeen een beperkte looptijd. En heeft als doel de haalbaarheid van een gewenste ontwikkeling te onderzoeken. Voor het geval dat partijen niet meer met elkaar verder willen, is er in de intentieovereenkomst meestal een exit-regeling beschreven, al dan niet met een regeling over vergoeding van kosten of overhandiging van geproduceerde stukken. Met het afsluiten van een (privaatrechtelijke) intentieovereenkomst wordt nadrukkelijk nog geen besluit genomen over de uitvoering van een project. Dit komt pas later in de (publiekrechtelijke) ruimtelijke procedure.

Anterieure Overeenkomst en kostenverhaal (zie ook taakveld 8.1 en 8.2)

Indien de gemeente zelf eigenaar is van de ontwikkellocatie worden de kosten voor de verwerving van de grond, waarbij de prijzen uit de grondprijnsbrief leidend zijn, in de uitgifteprijs van de grond verwerkt. Daarbij komen kosten voor bouw- en woonrijp maken voor rekening van de koper. Voor plankosten en/of overige kosten (zoals afkoop beheerkosten) wordt gelijktijdig een anterieure overeenkomst afgesloten. Kostenverhaal vindt hierdoor plaats bij verkoop en is dus anderszins verzekerd. Als de ontwikkellocatie in eigendom is bij een derde, dan kunnen de kosten op twee manieren verhaald/verzekerd worden. Door het sluiten van een anterieure overeenkomst voordat de gemeente het ruimtelijk besluit neemt die de bouwplannen van de eigenaar mogelijk maakt (privaatrechtelijke weg). Of door gelijktijdig met het ruimtelijk besluit een exploitatieplan vast te stellen (publiekrechtelijke weg).

Paragraaf Bezuinigingen, taakstellingen en ombuigingen

In deze tabel laten we zien in hoeverre de beoogde ombuigingen in begrotingsjaar 2025 zijn gerealiseerd. Daarna lichten we de verschillen per thema kort toe.

Thema	Begroot	Gerealiseerd
Sociaal domein	71.000	21.000
Economie	155.000	142.000
Openbare ruimte	87.000	25.000
Vastgoed	18.000	0
Financieel	50.000	31.000
Bedrijfsvoering	100.000	76.000
Mobiliteitsbeleid	30.000	30.000
Totaal	512.000	325.000

Sociaal domein

Het verschil zit met name in de ombuiging bij de SPUK Breed. Bij de najaarsnota 2025 is gemeld dat deze ombuiging niet haalbaar bleek en is de begroting hierop bijgesteld.

Economie

De ombuigingen op het gebied van economie zijn niet geheel behaald omdat het B&B-beleid nog niet volledig is geïmplementeerd. De beoogde opbrengst aan toeristenbelasting is daardoor niet volledig behaald.

Openbare ruimte

De ombuiging is in 2025 beperkt uitgevoerd. Bij het starten van de omvorming bleek dat het resultaat niet zoals beoogd was. Hierop kwam veel bezwaar vanuit de raad en bewoners. Daarna is afgezien van verdere omvorming en hierdoor is de besparing niet gehaald. Bij de begroting 2026 is met amendement 370 (uitstellen taakstelling groenbeheer) besloten tot het uitstellen van de wijziging van de structuur van de plantvakken.

Vastgoed

Zoals gemeld in de kadernota 2026 onder punt G4 is afgezien van het afstoten van twee panden. Hierdoor is deze ombuiging niet gerealiseerd.

Financieel

De ombuiging met betrekking tot toenemende kostendekkendheid is deels behaald. Zoals uit de paragraaf lokale heffingen blijkt is het percentage kostendekkendheid bij diverse leges toegenomen ten opzichte van 2024. Echter zijn er vanuit het Rijk aanpassingen doorgevoerd in het omgevingsloket, waardoor voor meer activiteiten een meldplicht geldt in plaats van een vergunningplicht. Ook wordt er minder gewerkt met vaste legesbedragen en meer met gecalculeerde leges op basis van de werkelijke kosten van een activiteit. Beide ontwikkelingen kunnen tot lagere opbrengsten zorgen.

Bedrijfsvoering

In 2025 is er meer aan opleidingen besteed dat was begroot. Hierdoor is de ombuiging niet geheel gerealiseerd.

Openbaarsparagraaf WOO

De Wet open overheid (hierna: WOO) is op 1 mei 2022 in werking getreden. In 2025 zijn 26 verzoeken ingediend bij de gemeente. Ondanks de krappe afhandelingstermijn zijn alle verzoeken tijdig afgehandeld. Het aantal verzoeken blijft onvoorspelbaar maar gaat altijd gepaard met een aanzienlijke tijdsinvestering.

De WOO legt de nadruk op actieve openbaarmaking: het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van overheidsinformatie. De WOO stelt gemeenten de verplichting om 11 gespecificeerde informatiecategorieën gefaseerd openbaar te maken. Op 1 november 2024 is de verplichting tot openbaarmaking van de eerste tranche ingegaan. De daarin genoemde vier categorieën (wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, organisatie en werkwijze en de bereikbaarheidsgegevens) worden door de gemeente al gepubliceerd. De invoering van de tweede tranche informatiecategorieën zou naar verwachting in 2025 plaatsvinden. Dit is niet gebeurd maar uitgesteld tot 2026.

De gemeente is in 2023 al begonnen met het uit eigen beweging publiceren van WOO-verzoeken en de daarop genomen besluiten op de gemeentelijke website. De gemeente voldoet daarmee ruimschoots aan haar actieve openbaarmakingsplicht. De capaciteit van de website is echter niet toereikend om volledige WOO-dossiers en overige informatiecategorieën in de toekomst te publiceren.

In de zomer van 2025 heeft de gemeente daarom onderzocht welke externe partijen oplossingen bieden voor de actieve openbaarmaking. Vijf leveranciers hebben hierover een presentatie gegeven. In samenwerking met de gemeente Wassenaar is gekozen voor Shift2/Conduction. Deze partij biedt een breed gedragen oplossing waarin de gebruikers vertrouwen hebben en die prima past in de gemeentelijke visie op informatievoorziening. De pilot zal naar verwachting begin 2026 starten.

Jaarrekening 2025

Balans per 31 december 2025

Activa	31 december 2025	31 december 2024
Bedragen * € 1.000		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	8.700	9.000
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	8.700	9.000
Materiële vaste activa	65.646	57.373
- Investerings met economisch nut	24.748	24.204
- Investerings met economisch nut heffingen	29.159	23.180
- Investerings met maatschappelijk nut	11.739	9.989
Financiële vaste activa	4.734	4.779
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
* deelnemingen	290	290
- Leningen aan:		
* deelnemingen	2.479	2.479
- Overige langlopende leningen u/g	1.921	1.970
- Overige langlopende uitzettingen	44	40
Totaal vaste activa	79.080	71.152
Vlottende activa		
Voorraden	4.141	4.066
- Onderhanden werk (incl. gronden in expl.)	4.141	4.066
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.955	21.841
- Vorderingen op openbare lichamen	7.277	6.209
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.740	9.681
- Rekening-courantverhouding niet-financiële instellingen	0	0
- Overige vorderingen	3.938	5.951
Liquide middelen	217	153
- Kas	10	5
- Bank	207	148
Overlopende activa	4.873	2.781
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	3.023	792
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.850	1.989
Totaal vlottende activa	22.186	28.841
TOTAAL ACTIVA	101.266	99.992

PASSIVA	31 december 2025	31 december 2024
Bedragen * € 1.000		

Vaste passiva

Eigen vermogen	38.484	41.101
Algemene reserve	19.195	19.886
Bestemmingsreserves	19.545	19.648
Gerealiseerde resultaat	-256	1.567
Voorzieningen	21.481	18.148
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	24.202	25.552
- Onderhandse leningen o/g van		
* banken en overige financiële instellingen	24.200	25.550
- Waarborgsommen	2	2
Totaal vaste passiva	84.166	84.802

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.747	5.363
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	5.747	5.363
- Overige kasgeldleningen	0	0
Overlopende passiva	11.352	9.827
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.110	6.296
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.242	3.521
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		10
Totaal vlottende passiva	17.099	15.190
TOTAAL PASSIVA	101.266	99.992

Waarborgen en garanties	95.288	75.315
-------------------------	--------	--------

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2025 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 2 november 2023 (raadsbesluit Z/23/078688/360812) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de gemeente Voorschoten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Investerings die tot 2003 hebben plaatsgevonden zijn inclusief BTW geactiveerd. De investeringen die vanaf 2003 hebben plaatsgevonden zijn, mits deze compensabel zijn in het kader van de Wet op het BTW- compensatiefonds, exclusief BTW geactiveerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengst van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend wordt vastgesteld.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die door het CAK worden vastgesteld en geïnd en in de jaarrekening worden verantwoord geldt de onzekerheid over de omvang en hoogte van deze eigen bijdragen door het ontbreken van de inkomensgegevens.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume is geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten 4 jaar.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening gemeente Voorschoten 2023, het Controleprotocol gemeente Voorschoten 2025 (inclusief normen- en toetsingskader) en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV van november 2025.

Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- a. Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normen- en toetsingskader 2025 zoals door de raad op 3 juli 2025 is vastgesteld;
 - b. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening gemeente Voorschoten 2023 (artikel 13 lid 4 en 5) is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van uitgaven op gevoteerde investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld (conform artikel 5 lid 3 van de Financiële verordening gemeente Voorschoten 2023).
 - c. Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van november 2024 alsmede onze eigen Financiële verordening 2023 en Controleprotocol (inclusief normen- en toetsingskader) 2025. Dit betekent dat:
- a. Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 1.690.000) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsongduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - b. Een rapportagegrens van € 50.000 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsongduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, danwel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:
 - Er is sprake van een investering door een derde.
 - De investering draagt bij aan de publieke taak.
 - De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
 - De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten) verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Conform de bijlage 1 van de financiële verordening Voorschoten worden activa met een verkrijgingsprijs van minder dan €20.000 niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen (worden altijd geactiveerd).

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Op kunstvoorwerpen met een cultuur-historische waarde wordt niet afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op de voltooiing, oplevering, verwerving of het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het verslagjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Op grond van artikel 15 lid 1 van de financiële verordening Voorschoten worden materiële vaste activa afgeschreven volgens de methodiek en de afschrijvingstermijnen zoals vermeld in bijlage 1 'afschrijvingsbeleid' van de financiële verordening.

De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

- a. Maximaal 60 jaar: rioleringen;
- b. Maximaal 40 jaar:
 - tunnels, viaducten en bruggen;
 - parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
 - kades en waterkeringen;
 - waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
 - nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
 - nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
- c. Maximaal 30 jaar:
 - wegen, pleinen en rotondes;
 - openbare verlichting;
- d. 25 jaar:
 - Geluidswallen (maximaal 25 jaar);
 - renovatie, restauratie en aankoop woonruimten;
 - renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
 - aanleg tijdelijke terreinwerken.
- e. 15 jaar:
 - technische installaties in bedrijfsgebouwen;
 - pompen en gemalen;
- f. 10 jaar:
 - nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
 - veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
 - kantoormeubilair en schoolmeubilair;
 - straatmeubilair;
 - aanhangwagens en schaftwagens;
- g. 7 jaar:
 - zware transportmiddelen;
 - personenauto's en lichte motorvoertuigen;
 - toplaag kunstgrasvelden;
- h. 5 jaar:
 - telefooninstallaties;
 - automatiseringsapparatuur.

Investerings met een economisch nut

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Dit betreft investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen en openbaar groen. Deze investeringen genereren geen middelen en er is geen markt voor. Het BBV bepaalt dat vanaf het begrotingsjaar 2017 deze investeringen, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd worden en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven worden. Voor een aantal investeringen is ter dekking van de afschrijvingsbedragen een kapitaallastenreserve beschikbaar.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

(Het gebruiksrecht voor onbepaalde duur op) Software is als afzonderlijk actief opgenomen onder de materiële vaste activa als investering met economisch nut.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie.

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en wordt vanaf 2024 de omslagrente toegerekend. De omslagrente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion (POC) methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2025: 2%).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening is bepaald op basis van de geschatte individuele inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de gemeente Voorschoten.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

1) Reserves, gespecificeerd naar:

- algemene reserve;
- bestemmingsreserve;

2) Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de raad van de gemeente Voorschoten. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Voorzieningen kunnen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is worden personele voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

De backservice verplichting (pensioenen) ten behoeve van de wethouders is gewaardeerd op de berekening van de verzekeraar (actuariële berekening). De wachtgeldverplichting ten behoeve van wethouders is gewaardeerd op een interne berekening.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een actuele meerjarenraming (beheerplan) van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hiervoor geformuleerd zijn. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid hiervoor nader uiteengezet. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn

rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Afgeleide financiële instrumenten

Gemeente Voorschoten maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (reterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courantbankrekeningen en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

Waarborgen en garanties

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Algemene uitkering

De algemene uitkering is verantwoord op basis van de laatst ontvangen betaalspecificatie van het Ministerie van BZK van het uitkeringsjaar en conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie van het Ministerie van BZK. Ten aanzien van de component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar 2024 laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces. Immateriële activa kunnen alleen dan op de balans opgevoerd worden, wanneer zij een objectief bepaalde waarde hebben. De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	9.000	8.700
Totaal	9.000	8.700

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2025
Bijdragen aan activa in eigendom van derden:Rijnlandrout e	9.000	0	0	300	8.700
Totaal	9.000	0	0	300	8.700

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Investerings met economisch nut	24.204	24.748
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	23.180	29.159
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	9.989	11.739
Totaal	57.373	65.646

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de materiële vaste activa met een economisch nut:

Materiele vaste activa met economisch nut	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.703	0	0	0	2.703
Woonruimten	193	1.096	0	0	1.289
Bedrijfsgebouwen	18.257	0	0	810	17.447
Grond-, weg- en waterbouwkundig economisch nut	4	0	0	1	3
Vervoermiddelen	700	48	0	88	660
Machines, installaties en apparaten economisch nut	532	163	0	58	637
Overige	1.815	307	0	113	2.009
Totaal	24.204	1.614	0	1.070	24.748

De belangrijkste in het boekjaar 2025 gedane (des) investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht:

Investerings 2025

Woonwagenstandplaatsen	888.000
Ambachts- en Baljuwhuis	370.000
Kruispuntkerk	242.000
	1.500.000

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Materiele vaste activa met economisch nut / heffingen	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2025
Woonruimten	76	30	376	0	-269
Bedrijfsgebouwen	131	0	0	7	124
Grond-, weg- en waterbouwkundig economisch nut	21.165	6.958	0	678	27.445
Vervoermiddelen	676	43	0	103	616
Machines, installaties en apparaten economisch nut op heffingsbasis	526	0	0	77	449
Overige	606	264	0	76	794
Totaal	23.180	7.295	376	941	29.159

De belangrijkste in het boekjaar 2025 gedane (des) investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht:

Investerings 2025

Riolering Adegeest	3.952.000
Riolering Oranjeboom/Raadhuislaan	2.255.000
Relinen reparatie	387.000
Ondergrondse containers	199.000
	6.793.000

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut weer:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundig maatschappelijk nut	9.969	2.331	162	418	11.720
Ov. mat. vaste act. maatschappelijk nut	20	0	0	2	18
Totaal	9.989	2.331	162	420	11.739

De belangrijkste in het boekjaar 2025 gedane (des) investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht:

Investerings 2025

Herontwikkeling Intratuin/Trompweg	314.000
Fietsveiligheid Leidseweg	208.000
Atletiekbaan	864.000
Horstlaan rijbaan	292.000
Openbare verlichting	200.000
	1.878.000

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2025
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:</i>					
- Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten	102	0	0	0	102
- Aandelen NV Alliander	188	0	0	0	188
<i>Leningen aan deelnemingen:</i>					
- Alliander	2.479	0	0	0	2.479
<i>Overige langlopende leningen</i>					
- Renteloze leningen div. personen	257	0	90	0	167
- Startersleningen	155	0	78	0	77
- Toegewezen Startersleningen	571	113	0	0	684
- Duurzaamheidsfonds	403	0	80	0	323
- Toegewezen Duurzaamheidsfonds	584	86	0	0	670
- Waarborgsommen	40	8	5	0	44
Totaal	4.779	206	253	0	4.734

De post kapitaalverstrekking aan deelnemingen bestaat uit:

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025	Aantal aandelen	Nominale waarde/aandeel
Aandelen NV Bank Nederlandsen Gemeenten	102	102	102	100
Aandelen NV Alliander	188	188	188	100
Totaal	290	290	290	

Viottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Voorraden	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde per 31-12-2025
Onderhanden werk (gronden in exploitatie)	4.682	122	-	4.804
AF: Voorzieningen verlieslatende complexen (NCW)	616	47	-	663
Handelsgoederen	0			0
Totaal	4.066	75	-	4.141

Betreft grondexploitatie Duivenvoorde Corridor.

Parameters Grondexploitatie

Aan de hand van de notitie Rente van de commissie BBV van december 2023 is het omslagpercentage gehanteerd voor de grondexploitatie. Op basis van nacalculatie is de omslagrente 0,5% (begroot was 0,5% omslagrente). Dit percentage is gehanteerd voor de resterende looptijd. Op grond van dezelfde regelgeving dient de disconteringsvoet bij grondexploitaties die sluiten op een negatief saldo 2,0% te zijn.

	GREX 2026	GREX 2025
Prijspeildatum ramingen	1-1-2026	1-1-2025
Startdatum	1-1-2026	1-1-2025
Einddatum	31-12-2028	31-12-2027
Index Opbrengstenstijging	0,00%	0,00%
Kostenstijging	3,00%	3,00%
Rente Lasten	0,50%	0,0%
Baten	0,50%	0,0%
Discontovoet	2,00%	2,00%

Grond-exploitaties	Balans-waarde 31-12-2025	Geraamde nog te maken kosten 2026 t/m 2028	Rente-toerekening	Geraamde nog te realiseren opbrengsten 2026 t/m 2028	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
OHW GREX Duivenvoorde	-4.804	-588	-42	4.665	705 N	663 N

corridor						
----------	--	--	--	--	--	--

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	Boekwaarde per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	6.209		7.277	7.277
Rekeningcourantverhouding met het Rijk	9.681		1.740	1.740
Rekeningcourantverhouding met niet-financiële instellingen	0		0	0
Overige vorderingen	5.951	361 *)	4.136	3.775
Totaal	21.841	356	13.153	12.792

****) Voorziening oninbaarheid***

Het opvangen van het (risico van het) niet betalen van facturen en verplichtingen jegens de gemeente door debiteuren.

Oninbaar in 2025: € 1.225

Toelichting op de mutaties in euro	Saldo 2024	Storting	Onttrekking/ vrijval	Saldo 2025
Debiteuren algemeen	3.557	1.769	1.225	4.101
Debiteuren belastingen	43.752	32.615	23.593	52.774
Debiteuren SoZa	308.255	47.439	51.792	303.902
Totaal	355.564	81.823	76.609	360.777

Schatkistbankieren

De wet 'verplicht schatkistbankieren' schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel. In 2025 is voldaan aan deze regeling.

In de onderstaande tabel is de benutting drempelbedrag schatkistbankieren opgenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.714			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	203	229	235	213
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.511	1.485	1.479	1.501
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	85.710			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	85.710			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.714			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.274	20.828	21.624	19.613
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	203	229	235	213

Liquide middelen.

Deze activa wordt tegen nominale waarde opgenomen en zijn niet beklemd. De gemeente beschikt over een kredietfaciliteit in de vorm van een rekening-courant van € 6,4 miljoen bij de BNG.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Kassaldo	5	10
Banksaldo	148	207
Totaal	153	217

Overlopende Activa

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	792	3.023
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.989	1.850
Totaal	2.781	4.873

De in de balans opgenomen overlopende activa kan als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende Activa	Boekwaarde per 31-12-2025
Nog te ontvangen bedragen	3.672
Diversen/vooruitbetaalde contributies e.d.	1.200
Nog uit te zoeken betalingen	1
Totaal	4.873

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Nog te ontvangen bedragen overheid	Saldo 31-12- 2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31- 12-2025
Rijk:				
<i>Algemene Uitkering o.b.v. dec circulaire</i>	47	20	43	24
<i>Huisvesting statushouders</i>	3	0	3	0
<i>G12 Toeslagenaffaire</i>	20	0	5	15
<i>C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen</i>	24	8	13	19
<i>A16 Huisvesting Oekraïne</i>	0	24	0	24
<i>B2 Toeslagenaffaire</i>	153	363	153	363
<i>H30 Gala</i>	36	14	0	50
<i>CAK WMO</i>	13	0	13	0
<i>RVJ Expertisenetwerk</i>	0	13	0	13
Overige overheid:				
<i>Gemeente Wassenaar - DVO</i>	54	6	0	60
<i>Gemeente Leidschendam-Voorburg</i>	39	0	39	0
<i>Gemeente Leiden</i>	109	50	109	50
<i>BSGR</i>	225	187	225	187
<i>SOZ</i>	69	2.187	69	2.187
<i>SVB</i>	0	9	0	9
<i>COA</i>	0	22	0	22
Totaal	792	2.903	672	3.023

De post overige nog te ontvangen bedragen kan als volgt worden gespecificeerd:

Nog te ontvangen bedragen overig	
Sportfondsen Overschot Exploitatiebijdrage	216
Verder Groep WMO voorzieningen	171
Vergoeding ITK kruispuntkerk	149
Rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2025	37
Overig	76
	649

De post vooruitbetaalde bedragen kan als volgt worden gespecificeerd:

Diversen/vooruitbetaalde contributies e.d.

Hecht - Bijdrage 1e kwartaal 2026	439
Sportfondsen - Exploitatiediensten 1e kwartaal 2026	317
J94 SPUK- Lokale Aanpak Isolatie	172
Centraal Beheer - Verzekeringen 2026	51
VNG - Contributie 2026	51
Overig	170
	1.200

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Algemene reserve	19.886	19.195
Bestemmingsreserves	19.648	19.545
Gerealiseerde resultaat	1.567	-256
Totaal	41.101	38.484

Overzicht reserves

Overzicht reserves per 31 december	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2025
Algemene reserves					
Concernreserve	14.686	684	-1.774	399	13.995
Reserve weerstandsvermogen	5.200	0	0	0	5.200
Totaal algemene reserves	19.886	684	-1.774	399	19.195
Bestemmingreserves					
BR bovenwijkse voorzieningen	198	0	-33	0	165
BR Volkshuisvesting	399	0	-399	0	0
BR Sociaal domein	599	0	-48	0	551
BR duurzaamheid	72	0	-14	0	58
BR Gemeentewerf	805	0	0	0	805
BR monumenten	279	0	-84	0	195
BR kapitaallasten (Hoofdrekening)	2.828	0	-116	0	2.712
BR Accommodaties gemeentelijk personeel	42	0	-42	0	0
BR Reorganisatie	1.024	0	-368	0	656
BR egalisatiereserve omgevingsvergunning	1.501	0	-185	0	1.316
BR invoering Omgevingswet	14	0	-14	0	0
BR Klimaatgelden	71	0	-34	0	37
BR Exploitatiebijdrage zwembad	701	0	-701	0	0
BR Culturele accommodatie	3.285	0	0	0	3.285
BR Groot onderhoud zwembad	809	309	-1.118	0	0
BR Verevening sociale woningbouw	175	399	0	0	574
BR Onderwijshuisvesting	2.971	1.500	-122	808	5.157
BR inzet maatwerkbudget	100	0	0	0	100
BR Opvang Oekraïners	1.957	0	-25	361	2.292
BR Sporthal de Vliethorst	347	0	0	0	347
BR Sportaccommodaties	774	100	-217	0	657
BR Centrumvisie	299	0	-60	0	239
BR Verkeersontsluiting LeidenVoorschoten	400	0	0	0	400
Totaal bestemmingreserves	19.648	2.308	-3.580	1.169	19.545
Totaal Reserves	39.534	2.992	-5.353	1.567	38.740

Toelichting op de reserves

Soort reserve	Algemene reserve
Naam	Concernreserve
Doelstelling	Het verwerken van incidentele baten en lasten en resultaatbestemming van de jaarrekening. De reserve heeft een directe relatie met het weerstandvermogen.
Functie	Bufferfunctie
Vervaldatum	n.v.t.

Onttrekking	Totaal onttrekkingen in 2025: Resultaat 2024 € 360.546 (saldo € 398.813) Onttrekking € 1.773.692 Totale onttrekking € 2.134.238 Actualisatie GREX Duivenvoorde Corridor € 5.990 Nieuw financieel systeem € 288.355 Ambachts- en Baljuwhuis € 30.000 Leesbaarheid begroting € 9.880 Haalbaarheidsonderzoek Businesscase gemeentewerf € 82.000 Ontwikkeling bedrijventerrein € 35.000 Uitvoeringsagenda cultuur € 11.070 Fase 3 Nieuwbouw gemeentehuis € 197.452 Businesscase sporthal € 50.000 Actualisatie visie Dobbewijk € 4.000 Zwembad € 9.539 Spuk Breed € 33.883 Wet kwaliteitsborging bouw € 34.000 Warmte transitie Leidse regio €65.899 Mediterraan Draaigaatje € 10.677 Actualisatie visie Dobbewijk € 6.886 Invoering Omgevingswet € 49.120 Omgevingsvisie € 17.116 Overheveling omklap Werk en Inkomen € 40.066 Transitiekosten Voorschoten Voor Elkaar € 150.000 80 jaar bevrijding € 50.000 Frictiekosten DVO toezicht € 78.000 Dekking transitievergoeding € 59.500 Dekking dotatie voorziening voormalig personeel € 430.259 Dekking transitievergoeding € 25.000 Onttrekking € 1.773.692
Toevoeging	Totaal toevoegingen in 2025: Resultaat 2024 € 759.359 (saldo € 398.813) Toevoeging € 684.451 Totale toevoeging € 1.443.810 Werkzaamheden sportaccommodatiebeleid € 25.000 Vrijval reserve Accommodaties gemeentelijk personeel € 41.545 Budgetoverhevelingen Najaarsnota € 420.906 Oude Stationslaantje € 197.000 Toevoeging € 684.451
Omvang per 1-1-2025	€ 14.685.805
Omvang per 31-12-2025	€ 13.995.377
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve weerstandsvermogen
Doelstelling	Financiële buffer voor algemene en onbenoemde risico's.
Functie	Bufferfunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen

Omvang per 1-1-2025	€ 5.200.000
Omvang per 31-12-2025	€ 5.200.000
Bijzonderheden	Geen

Soort reserve	Bestemmingsreserve
---------------	--------------------

Naam	Reserve bovenwijkse voorzieningen
Doelstelling	Ter aanwending voor (verkeerskundige) bovenwijkse voorzieningen na afsluiting van de grondexploitatieprojecten.
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Bijdrage herontwikkeling verkeersontwikkeling Intratuin €33.404
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 198.000
Omvang per 31-12-2025	€ 164.596
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve volkshuisvesting
Doelstelling	Het verrekenen van bijdragen uit grondexploitaties en boetes opgelegd aan projectontwikkelaars waarmee specifieke investeringen ten behoeve van het volkshuisvestingbeleid van de gemeente worden gefinancierd.
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	31-12-2025
Onttrekking	Vrijval reserve tgv Verevening sociale woningbouw € 398.825
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 398.825
Omvang per 31-12-2025	€ 0
Bijzonderheden	Deze reserve is opgeheven bij de Kadernota 2026.

Naam	Reserve egaliseringsreserve Sociaal Domein
Doelstelling	Dekking toekomstige onverwachte uitgaven binnen het Sociaal Domein.
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Totaal onttrekkingen in 2025: € 47.848 Cliëntvolgsysteem € 19.901 Onderzoek naar Wmo Light € 26.995 Ontvlechting sociaal domein € 952
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 598.535
Omvang per 31-12-2025	€ 550.687
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve duurzaamheid
Doelstelling	Het realiseren van de ambitie om Voorschoten CO2-neutraal te maken.
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Fonds Duurzaamheid € 13.945
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 72.382
Omvang per 31-12-2025	€ 58.437
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve gemeentewerf
Doelstelling	Dekking van de kapitaallasten huisvestingsvoorzieningen.
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 804.747
Omvang per 31-12-2025	€ 804.747
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Monumenten
Doelstelling	Het restaureren, rehabiliteren, reconstrueren en in standhouden van monumentale panden in Voorschoten.
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Totale onttrekkingen in 2025: € 84.182 Resultaatbestemming 2024: - Monumenten € 23.525 Oorlogsmonument 4 en 5 mei € 10.657 Bijdrage 800 jaar Duivenvoorde € 50.000
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 278.839
Omvang per 31-12-2025	€ 194.657
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve kapitaallasten
Doelstelling	Ter de dekking van kapitaallasten van reeds gerealiseerde investeringen van meer dan € 20.000, waarvan bepaald wordt deze niet te laten drukken op de begroting. De kapitaallasten worden berekend van de bruto-investering en de reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn aangewend om de kapitaallasten (geheel dan wel gedeeltelijk) af te dekken.
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Onttrekking kapitaallasten 2025 € 116.384
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 2.828.237
Omvang per 31-12-2025	€ 2.711.853
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve accommodaties gemeentelijk personeel
Doelstelling	Om de huidige huisvesting van ambtenaren op een adequaat niveau te onderhouden of op niveau te brengen.
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	31-12-2025
Onttrekking	Vrijval reserve t.g.v. Concernreserve € 41.545
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 41.545
Omvang per 31-12-2025	€ 0
Bijzonderheden	Deze reserve is opgeheven bij de Kadernota 2026.

Naam	Reserve reorganisatie
Doelstelling	Bestemmingsreserve ter dekking van kosten in kader van reorganisaties
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Totale onttrekkingen 2025: €368.154 Organisatie ontwikkeling € 290.154 Frictiekosten reorganisatie € 78.000
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 1.024.257
Omvang per 31-12-2025	€ 656.103
Bijzonderheden	Geen

Naam	Egalisatiereserve omgevingsvergunning
Doelstelling	Egalisatiereserve ter borging van stabiliteit van tarieven en opbrengsten

Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Leges omgevingsvergunningen € 185.000
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 1.500.865
Omvang per 31-12-2025	€ 1.315.865
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Invoering Omgevingswet
Doelstelling	Dekking van de incidentele kosten voor de invoering van de omgevingswet vanaf 2020.
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Omgevingsvisie € 14.080
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 14.080
Omvang per 31-12-2025	€ 0
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve klimaatgelden
Doelstelling	Opstellen van transitievisies voor warmte en de informatievoorziening via energieloketten
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Klimaatakkoord € 33.596
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 70.696
Omvang per 31-12-2025	€ 37.100
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve exploitatiebijdrage zwembad
Doelstelling	Dekking voor exploitatiebijdrage Het Wedde
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	31-12-2025
Onttrekking	Totaal onttrekkingen 2025: € 701.196 Exploitatiebijdrage zwembad € 100.000 Vrijval reserve exploitatiebijdrage zwembad € 601.196
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 701.196

Omvang per 31-12-2025	€ 0
Bijzonderheden	Deze reserve is opgeheven bij de Voorjaarsnota 2025.

Naam	Reserve culturele accommodatie
Doelstelling	Het dekken van de kosten die gemoeid zijn met de realisatie van een duurzame oplossing voor culturele voorzieningen
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 3.285.000
Omvang per 31-12-2025	€ 3.285.000
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve groot onderhoud zwembad
Doelstelling	Het dekken van de kosten die gemoeid zijn met het onderhoud van het zwembad
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	31-12-2025
Onttrekking	Vrijval reserve t.g.v. onderhoudsvoorziening € 1.118.000
Toevoeging	Extra reservering onderhoud zwembad € 309.000
Omvang per 1-1-2025	€ 809.000
Omvang per 31-12-2025	€ 0
Bijzonderheden	Deze reserve is opgeheven bij de Voorjaarsnota 2025.

Naam	Reserve verevening sociale woningbouw
Doelstelling	Verevening van alle bijdragen en uitnamen die ten grondslag liggen aan de Beleidsregel Woningbouw Voorschoten
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	n.v.t.
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Vrijval reserve Volkshuisvesting € 398.825
Omvang per 1-1-2025	€ 175.000
Omvang per 31-12-2025	€ 573.825
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve onderwijshuisvesting
Doelstelling	Dekking toekomstige lasten onderwijshuisvesting
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Totaal onttrekkingen 2025: € 121.946 Ambtelijke ondersteuning locatie Fortgensschool € 85.399 Overhevelen Bijdrage onderhoud Fortgensschool € 13.672 Overheveling Onderzoek duurzaamheidsmaatregelen schoolgebouwen € 22.875
Toevoeging	Totaal toevoegingen in 2025: € 2.308.103 Resultaatbestemming 2024: € 808.103 Storting tlv begrotingsresultaat € 1.500.000
Omvang per 1-1-2025	€ 2.970.940
Omvang per 31-12-2025	€ 5.157.097
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve inzet maatwerkbudget
Doelstelling	Dekking van lasten die samenhangen met maatschappelijke crises
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 100.000
Omvang per 31-12-2025	€ 100.000
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Opvang Oekraïners
Doelstelling	Dekking van de financiële risico's door onzekerheden rondom de opvang van ontheemden uit de Oekraïne
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Bijdrage taalklas € 25.000
Toevoeging	Resultaatbestemming 2024: - Storting bestemmingsreserve € 360.546
Omvang per 1-1-2025	€ 1.956.553
Omvang per 31-12-2025	€ 2.292.099
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Sporthal de Vliethorst
Doelstelling	Bekostiging levensverlengende renovatie of vervangende nieuwbouw van de Vliethorst.
Functie	Egalisatiefunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 346.900
Omvang per 31-12-2025	€ 346.900
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Sportaccommodaties
Doelstelling	Reservering van beoogde bijdrage aan een toekomstige combibaan
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Totaal onttrekkingen 2025: € 216.736 Sportaccommodatiebeleid € 16.736 Pilot subsidies sportaccommodaties € 200.000
Toevoeging	Storting in bestemmingsreserve Sportaccommodaties €100.000
Omvang per 1-1-2025	€ 774.000
Omvang per 31-12-2025	€ 657.264
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve Centrumvisie
Doelstelling	Dekking van de capaciteitslasten voor de ontwikkelvisie centrum
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Totaal onttrekkingen 2025: € 59.752 Ontwikkeling Centrumvisie € 56.857 Capaciteit Treubplein € 2.895
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 298.608
Omvang per 31-12-2025	€ 238.856
Bijzonderheden	Geen

Naam	Reserve verkeersontsluiting Leiden/Voorschoten
Doelstelling	Dekking van incidentele lasten samenhangend met de realisatie van de verkeersontsluiting Leiden-Voorschoten
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	
Onttrekking	Geen
Toevoeging	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 400.000
Omvang per 31-12-2025	€ 400.000
Bijzonderheden	Geen

Overzicht voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Voorzieningen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.240	7.303
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	6.516	9.074
Voorziening van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (art.44 lid 2 BBV)	5.392	5.104
Totaal	18.148	21.481

Overzicht voorzieningen per 31 december	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2025
Voorzieningen verplichtingen, verliezen					
Voorz. pensioenen & wachtgeldbestuur	2.225	870	-126	0	2.969
Voorz. parkeergarage Rabobank Deltaplein	3.226	0	0	0	3.226
Voorziening verlofsparen	710	0	0	0	710
Voorz verplichtingen voormalig personeel	79	430	-111	0	398
Voorzieningen voor risico's					
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.240	1.300	-238	0	7.303
Voorzieningen voor onderhoudsegalisatie					
Voorziening openbare verlichting	474	107	-30	0	550
Voorziening baggerwerkzaamheden	72	11	0	0	83
Voorziening speelplaatsen	886	243	-108	0	1.021
Voorziening onderhoud wegen	2.286	703	-305	0	2.683
Voorziening onderhoud VRI	489	69	0	0	558
Voorziening onderhoud bruggen	1.189	165	-62	0	1.292
Voorziening onderhoud zwembad	412	2.008	-199	0	2.221
Voorziening planmatig onderhoud vastgoed	709	232	-124	-150	667
Totaal voorzieningen voor onderhoudsegalisatie	6.516	3.537	-828	-150	9.075
Voorzieningen vervangingsinvesteringen					
Totaal voorzieningen vervangingsinvesteringen / heffing	0	0	0	0	0
Voorziening middelen derden					
Voorziening riolering	1.805	0	0	-812	992
Voorziening afvalstoffenheffing	2.336	100	0	0	2.436
Voorziening begraven	1.251	431	0	-6	1.676
Totaal voorzieningen middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	5.391	531	0	-818	5.104
Totaal voorzieningen	18.148	5.367	-1.066	-968	21.481

Toelichting op de voorzieningen

VZ verplichtingen, verliezen en risico's

Naam	Voorziening pensioenen en wachtgeld bestuursders
Doelstelling	Ter dekking van de opgebouwde pensioenrechten en wachtgeldverplichtingen van (voormalige) bestuurders.
Toevoeging	Totaal toevoegingen in 2025: € 869.741 Jaarlijkse dotatie € 1.575 Actualisatie voorziening pensioenen € 868.166
Vermindering	Totaalbedrag pensioenen en wachtgeld in 2025 € 126.474
Omvang per 1-1-2025	€ 2.225.379
Omvang per 31-12-2025	€ 2.968.646
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	De commissie BBV heeft in december 2025 een stellige uitspraak gedaan waarbij de pensioenen qua waardering gelijk worden gesteld aan de prognose van het benodigd vermogen op 31 december 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP. Dit bedrag dient jaarlijks te worden herzien tot het moment van overdracht aan het ABP welke momenteel voorzien is op 1 januari 2028. Het ABP gebruikt echter niet-publieke rekengrondslagen in de berekening van de waardering van de verplichtingen. Bedoelde rekengrondslagen zijn een kernonderdeel van de berekening. Daarom is in de jaarrekening 2025 een benadering van deze methode de enige realistisch uitkomst. De pensioenvoorziening is gebaseerd op actuariële aannames, waaronder rekenrente, sterftetafels, partnerfrequentie en leeftijdsterugstellingen, met onderscheid tussen individuele en collectieve waardeoverdrachten. Hierdoor is sprake van schattingonzekerheid tot op het moment van overdracht.

Naam	Voorziening parkeergarage Rabobank - Deltaplein
Doelstelling	Ter dekking van het door de gemeente verschuldigde bedrag inzake parkeergarage Rabobank - Deltaplein.
Toevoeging	Geen
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 3.225.584
Omvang per 31-12-2025	€ 3.225.584
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening verlofsparen
Doelstelling	Met verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid.
Toevoeging	Geen
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 710.384
Omvang per 31-12-2025	€ 710.384
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	De voorziening voor verlofsparen is in 2025 niet geactualiseerd. Dit hangt samen met de implementatie van een nieuw HR-systeem, waardoor de benodigde gegevens gedurende het jaar niet (tijdig) beschikbaar waren.

Naam	Voorziening verplichtingen voormalig personeel
Doelstelling	De gemeente Voorschoten heeft nog lopende verplichtingen jegens voormalig personeel.
Toevoeging	Storting 2025 € 430.259
Vermindering	Lasten voormalig personeel € 111.135
Omvang per 1-1-2025	€ 78.829
Omvang per 31-12-2025	€ 397.953
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	Geen

VZ onderhoudsegalisatie

Naam	Voorziening onderhoud openbare verlichting
Doelstelling	Het egaliseren van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het onderhoud en vervanging van de openbare verlichting.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 107.000
Vermindering	Update Beheerplan Openbare Verlichting € 30.411
Omvang per 1-1-2025	€ 473.671
Omvang per 31-12-2025	€ 550.260
Onderhoudsplan	Notitie exploitatiekosten Openbare Verlichting
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud baggerwerkzaamheden
Doelstelling	Egalisatie van kosten groot onderhoud op basis van het meerjaren beheerplan.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 10.570
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 72.069
Omvang per 31-12-2025	€ 82.639
Onderhoudsplan	Integraal waterketenplan 2024-2028 (IWKP)
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud speelplaatsen
Doelstelling	Het egaliseren van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het onderhoud en vervanging van speelvoorzieningen.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 243.000
Vermindering	Update Beheerplan Spelen € 108.337
Omvang per 1-1-2025	€ 886.250
Omvang per 31-12-2025	€ 1.020.913
Onderhoudsplan	Beheerplan spelen 2023-2026
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud wegen
Doelstelling	Egalisatie van kosten van groot onderhoud o.b.v. het meerjaren beheerplan.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 703.000
Vermindering	Update Beheerplan Wegen € 305.374
Omvang per 1-1-2025	€ 2.285.742
Omvang per 31-12-2025	€ 2.683.368
Onderhoudsplan	Beheerplan wegen 2023-2026
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud VRI
Doelstelling	Het egaliseren van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het onderhoud en vervanging van voetgangersoversteekplaatsen en verkeersinstallaties.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 69.000
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 488.826
Omvang per 31-12-2025	€ 557.826
Onderhoudsplan	Integraal waterketenplan 2024-2028 (IWKP)
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud bruggen
Doelstelling	Exploitatie van kosten groot onderhoud o.b.v. het meerjaren beheerplan Bruggen.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 164.500
Vermindering	Update Beheerplan Bruggen € 61.629
Omvang per 1-1-2025	€ 1.188.703
Omvang per 31-12-2025	€ 1.291.574
Onderhoudsplan	Civieltechnische kunstwerken 2023-2026
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening onderhoud zwembad
Doelstelling	Het egaliseren van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het onderhoud van het zwembad
Toevoeging	Start nieuw onderhoudsplan door verlenging levensduur. Storting voor nieuwe start 2025 € 2.008.196. € 1.719.196 is afkomstig uit de bestemmingsreserves voor zwembaden en € 289.000 is onderdeel van de jaarlijkse storting om te voldoen aan de uiteindelijke onderhoudsverplichting conform het nieuwe meerjarenonderhoudsplan.
Vermindering	Onderhoud in 2025 € 198.788
Omvang per 1-1-2025	€ 411.861
Omvang per 31-12-2025	€ 2.221.269
Onderhoudsplan	Onderhoudsplan zwembad 2025-2040
Bijzonderheden	Met de Voorjaarsnota 2025 heeft de raad besloten de bestemmingsreserves voor het zwembad op te heffen en de middelen toe te voegen aan de onderhoudsvoorziening. Vanaf 2025 wordt jaarlijks € 289.000 in de voorziening gestort. Hiermee is gehandeld conform artikel 44 van het BBV. De voorziening is gebaseerd op een nieuw meerjarenonderhoudsplan van 15 jaar dat in lijn met de regels ten minste iedere vijf jaar wordt geactualiseerd. Op basis van de nieuw bepaalde jaarlijkse storting is de voorziening toereikend om het geplande onderhoud op ieder moment uit te voeren, zonder dat een negatief saldo ontstaat.

Naam	Voorziening planmatig onderhoud vastgoed
Doelstelling	Het egaliseren van de kosten planmatig onderhoud vastgoed.
Toevoeging	Dotatie in 2025 € 231.583
Vermindering	Totaal onttrekkingen € 274.160 Planmatig onderhoud in 2025 € 123.860 Vrijval voorziening € 150.300
Omvang per 1-1-2025	€ 709.297
Omvang per 31-12-2025	€ 666.720
Onderhoudsplan	Beheerplan vastgoed 2025-2029
Bijzonderheden	Geen

VZ middelen derden / bestemming gebonden

Naam	Voorziening riolering
Doelstelling	Het egaliseren van de uitgaven op het product Riolering.
Toevoeging	Geen
Vermindering	Saldo riolering 2025: € 812.117
Omvang per 1-1-2025	€ 1.804.559
Omvang per 31-12-2025	€ 992.442
Onderhoudsplan	Integraal waterketenplan 2024-2028 (IWKP)
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing
Doelstelling	Ter voorkoming van grote tarieffluctuaties wordt het saldo van het product afvalverwerking verrekend met het saldo van de voorziening.
Toevoeging	Saldo afvalstoffenheffing 2025: € 99.884
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2025	€ 2.335.679
Omvang per 31-12-2025	€ 2.435.563
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	Geen

Naam	Voorziening afkoop onderhoud begraven
Doelstelling	De voorziening afkoop onderhoud begraven heeft als doel om ervoor te zorgen dat de betaalde rechten voor onderhoud graven beschikbaar is, voor de periode dat voor een grafonderhoud is betaald, zodat aan de toekomstige verplichtingen kan worden voldaan. Concreet betekent dit dat iemand voor bijvoorbeeld 20 jaar afkoopt. Dit bedrag wordt in de voorziening gestort. Jaarlijks wordt 1/20e deel uit de voorziening onttrokken om de kosten voor het grafonderhoud te dekken.
Toevoeging	Toekomstbestendig begraven € 430.666
Vermindering	Vrijval voorziening 2025 € 6.056
Omvang per 1-1-2025	€ 1.250.953
Omvang per 31-12-2025	€ 1.675.563
Onderhoudsplan	n.v.t.
Bijzonderheden	Geen

Vaste schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer is als volgt:

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.550	24.200
	25.550	24.200
Waarborgsommen	2	2
Totaal	25.552	24.202

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer over het jaar 2025.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Saldo 31-12-2024	Vermeerdering	Aflossing	Saldo 31-12-2025
Onderhandse leningen	25.550	0	1.350	24.200
Waarborgsommen	2	0	0	2
Totaal	25.550	0	1.350	24.202

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De totale werkelijke rentelast in 2025 bedroeg € 406.010 (in 2024: € 427.729).

Vlottende passiva

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.363	5.584
Overlopende passiva	9.827	11.352
Totaal	15.191	16.936

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Banksaldi	0	0
Overige schulden	5.363	5.584
Kasgeldleningen	0	0
Totaal	5.363	5.584

Overige schulden is opgebouwd uit crediteuren, te betalen loonheffing en sociale premies.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2025
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.296	7.110
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.521	4.242
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van de volgende begrotingsjaren	11	0
Totaal	9.827	11.352

De post nog te betalen bedragen 2025 kan als volgt worden gespecificeerd:

Woonzorg infrastructuur	1.880
Sportfondsen	589
Deltaplein Ontwikkeling B.V.	363
Transitorische rente	351
WMO 2025 Stipter	341
Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland	250
GMB Relinen Noord Hofland	237
Jos Scholman Reconstructie Raadhuislaan	219
SPUK VWS H4 Stimulering sport	214
Inhuur personeel 2025	209
Subsidie Prov. ZH Raadhuislaan - Churchillplein	200
Subsidie ijsclub 2025	200
AW infrabouw rioolvervanging Adegeest	185
Afrekening BBZ TOZO	181
Meeuwisse Trompweg hoek Leidseweg	178
Meeuwisse aanleg woonwagenlocatie	153
Transitiekosten VVE 2025	150
Rekenkamercommissie	127
Van der Valk renovatie Noord Hofland	124
Avalex afrekening	111
Sportfondsen exploitatie/onderhoud 2025	102
Up Architecture	60
Gemeentelijke bijdrage WSW (DZB)	60
Overige posten <50k	626
	7.110

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
Ministerie OCW				
- D8 Subsidie GOAB	101	376	300	177
- D14 Nationaal Programma Onderwijs	118	0	118	0
Ministerie SOZA				
- G10 Wet inburgering 2021	290	385	290	385
Ministerie BIZA				
- J55 Energiearmoede	221	0	91	130
- J94 Lokale aanpak isolatie	874	410	51	1.233
Rijksdienst Ondernemend Nederland				
- K28 Tijdelijke regeling Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	909	1.545	630	1.824
Provincie				
- Duivenvoorde Corridor wandelpaden	317	0	0	317
- Huize Bijdorp	221	0	221	0
- Raadhuislaan-Churchillplein	200	0	200	0
- Fietsparkeren station de Vink	110	0	94	16
				153

Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
Gemeente Leiden				
- SiSa Reductie Energieverbruik	11	0	0	11
- Klimaatadaptatie 2021-2027	149	0	0	149
Totaal	3.521	2.716	1.995	4.242

Overige vooruitontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
Overig				
- Vergoeding gebruiksrecht zendmast	11	0	11	0
Totaal	11	0	11	0

Waarborgen en garanties

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balansopstelling opgenomen het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt. Dit kan als volgt naar aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Waarborgen en garanties	Restant 1-1-2025	Restant 31-12-2025
Instellingen ziekenzorg en ouderenzorg	529	454
Woningbouwcorporaties (WSW)	74.786	94.834
Totaal	75.315	95.288

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huur- en lease verplichtingen 2026

Leverancier	Product	Bedrag x €1,-	Frequentie	Einddatum
Econocom Nederland BV	Huisvuilwagen	34.819	Jaar	31-3-2028
VDL Translift	Huisvuilwagen	7.828	Kwartaal	31-12-2029
ABC Finance	Huisvuilwagen	2.670	Maand	31-3-2031
Pure Properties B.V.	Kantoorruimte	6.992	Maand	31-7-2029
O. Vierling/I4Housing	Woning	2.250	Maand	28-2-2026
Josne Exploitatie	Woning	1.730	Maand	4-3-2026
Gapph Voor Rijnhart W.	Woning	731	Maand	4-3-2027
L.J. Hoogvliet	Woning	1.700	Maand	15-12-2027

Leverancier	Product	Bedrag x €1,-	Frequentie	Einddatum
N. Holding / Wekker. M.	Woning	3.139	Maand	Onbepaalde tijd
F. de Graaff	Woning	2.400	Maand	Onbepaalde tijd

Exploitatiebijdrage Sportfondsen Voorschoten B.V.

De gemeente Voorschoten verstrekt jaarlijks op basis van een exploitatieovereenkomst met Sportfondsen Voorschoten B.V. een exploitatiebijdrage aan Sportfondsen Voorschoten B.V. In de overeenkomst zijn partijen overeengekomen dat een positief exploitatieresultaat in enig jaar in de jaarrekening van Sportfondsen Voorschoten B.V. zal worden toegevoegd aan de post 'Nog te besteden exploitatiebijdrage'. Een eventueel nadelig exploitatieresultaat zal allereerst worden verrekend met deze post. Via de jaarrekening heeft Sportfondsen Voorschoten B.V. zich verantwoord over de omvang van deze post. Feitelijk is sprake van een niet uit de balans blijkend recht en is deze situatie op deze wijze toegelicht.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een (eigen) bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen. De accountant neemt dit dan ook niet mee in hun oordeel.

Gebeurtenissen na balansdatum

Artikel 29 van het BBV schrijft voor dat inzichten van belang voor de financiële positie, dienen te worden verwerkt in de jaarrekening, ook als deze inzichten zijn verkregen na 31 december 2025, maar vóór het vaststellen van de jaarstukken. Alle gegevens die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum tot de formele opmaakdatum door het college zijn verwerkt in deze jaarstukken. Gegevens die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum, maar belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben, dienen te worden toegelicht. Indien noodzakelijk wordt dit hoofdstuk hiervoor benut.

Programmarekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000 ("-" = nadeel / "+" = voordeel)

Programma's	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
P0 Bestuur en ondersteuning	55.609	-20.200	35.409	57.307	-22.306	35.001	57.612	-20.949	36.663
P1 Veiligheid	250	-2.853	-2.603	311	-2.880	-2.568	300	-2.912	-2.613
P2 Verkeer en vervoer	180	-3.897	-3.717	371	-3.931	-3.560	506	-4.057	-3.551
P3 Economie	396	-808	-412	364	-975	-611	331	-654	-323
P4 Onderwijs	354	-2.043	-1.689	666	-2.447	-1.782	589	-2.308	-1.719
P5 Sport, cultuur en recreatie	1.145	-7.679	-6.534	1.164	-10.196	-9.032	1.142	-10.044	-8.902
P6 Sociaal Domein	9.410	-30.554	-21.144	10.013	-30.345	-20.332	10.230	-29.499	-19.268
P7 Volksgezondheid en milieu	9.808	-8.690	1.118	10.888	-10.063	825	10.658	-10.457	201
P8 Wonen en bouwen	6.053	-7.156	-1.103	2.100	-3.941	-1.841	1.394	-4.500	-3.106
Totaal programma's	83.205	-83.881	-676	83.184	-87.085	-3.901	82.762	-85.380	-2.618
Reserves									
P0 Bestuur en ondersteuning	587	0	587	3.078	-861	2.217	2.077	-861	1.216
P1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P2 Verkeer en vervoer	116	0	116	109	0	109	50	0	50
P3 Economie	150	0	150	211	0	211	49	0	49
P4 Onderwijs	100	-1.500	-1.400	182	-1.500	-1.318	147	-1.500	-1.353
P5 Sport, cultuur en recreatie	157	-329	-172	2.362	-434	1.928	2.296	-434	1.862
P6 Sociaal Domein	25	0	25	362	0	362	216	0	216
P7 Volksgezondheid en milieu	0	0	0	179	0	179	124	0	124
P8 Wonen en bouwen	13	0	13	595	-197	398	396	-197	199
Mutaties reserves	1.149	-1.829	-681	7.078	-2.992	4.085	5.353	-2.992	2.361
Gerealiseerde resultaat	84.353	-85.710	-1.357	90.262	-90.078	184	88.115	-88.372	-257

Een toelichting op de verschillen per programma is opgenomen in het jaarverslag.

Incidentele baten en lasten

Om te kunnen beoordelen of een begroting materieel in evenwicht is (structurele lasten worden door structurele baten afgedekt) moeten de incidentele baten en lasten inzichtelijk worden gemaakt. De posten groter dan € 50.000 in de realisatie staan in de tabel benoemd. Posten kleiner dan € 50.000 zijn per programma als verzamelpost opgenomen en lichten we niet toe.

Lasten				Baten			
Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025
Programma 0							
1. Herdenking 80 jaar bevrijding	0	- 50	- 53	Onttrekking concernreserve	0	50	50
2. Businesscase gemeentehuis	0	- 441	-197	Onttrekking concernreserve	0	441	197
3. Transitievergoedingen	0	- 85	- 85	Onttrekking concernreserve	0	85	85
4. Implementatie cliëntvolgsysteem	0	- 150	- 100	Onttrekking concernreserve	0	150	20
5. Frictiekosten	0	- 156	- 158	Onttrekking concernreserve	0	78	78
				Onttrekking BR reorganisatie	0	78	78
6. Voorziening voormalig personeel	0	- 940	- 430	Onttrekking concernreserve	0	940	430
7. Implementatie nieuw financieel systeem	0	- 290	- 288	Onttrekking concernreserve	0	290	288
8. Organisatieontwikkeling	0	- 398	- 290	Onttrekking concernreserve	0	398	290
9. Businesscase gemeentewerf	0	- 82	- 96	Onttrekking concernreserve	0	82	82
				10. Bruto-effect Meicirculaire 2024	- 710	- 710	- 710

Lasten				Baten			
Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025
11. Storting BR Verevening sociale woningbouw	0	- 399	- 399	Opheffen BR Volkshuisvesting	0	399	399
12. Storting concernreserve budgetoverhevelingen	0	- 421	- 421				
13. Verkiezingen	0	- 136	- 128				
Overig programma 0	0	- 87	- 84		0	107	119
Programma 2							
14. Fietsstation De Vink	0	- 120	- 122	Bijdrage fietsstation De Vink	0	61	95
				Onttrekking concernreserve	0	59	0
Programma 3							
15. Capaciteit Treubplein	0	- 150	- 3	Onttrekking concernreserve	0	150	3
Overige programma 3	0	- 86	- 46			61	46
Programma 4							
16. Storting BR onderwijshuisvesting	- 1.500	- 1.500	- 1.500				
17. Nieuwbouw Fortgensschool	0	- 100	- 90	Onttrekking BR Onderwijshuisvesting	0	100	85
Overige programma 4		- 82	- 71			82	62
Programma 5							
18. Vervolg onderzoek zwembad en sporthal		- 50	- 50	Onttrekking concernreserve	0	50	50
19. Uitvoering amendement 257, extra reservering onderhoud zwembad.	0	- 309	- 309				

Lasten				Baten			
Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025
20. Pilot subsidie sportaccommodaties	0	- 200	- 200	Onttrekking BR sportaccommodaties	0	200	200
21. Storting voorziening onderhoud zwembad	0	- 2.008	- 2.008	Vrijval BR groot onderhoud zwembad	0	1.118	1.118
				Vrijval BR exploitatiebijdrage zwembad	0	701	701
22. Storting BR sportaccommodaties	0	- 100	- 100				
23. Bijdrage 800 jaar Duivenvoorde	0	- 50	- 50	Onttrekking BR monumenten	0	50	50
Overige programma 5	0	- 243	- 158		0	201	135
Programma 6							
24. Transitie Voorschoten voor Elkaar	0	- 150	- 150	Dekking concernreserve	0	150	150
25. Noodopvang vluchtelingen	0	- 1.816	- 1.823	Bijdrage noodopvang	0	1.816	1.859
26. Omklap werk en inkomen	0	- 137	- 80	Onttrekking concernreserve	0	52	40
				Onttrekking BR sociaal domein	0	45	0
				Provinciale bijdrage omklap	0	40	40
Overige programma 6	0	- 99	0			109	22
Programma 7							
27. Warmtetransitie Leidse regio	0	- 116	- 75	Onttrekking concernreserve	0	66	66
28. Klimaatakkoord	0	- 34	- 57	Onttrekking concernreserve	0	34	34
Overige programma 7	0	- 129	- 61			79	25
Programma 8							

Lasten				Baten			
Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Post	Begroting 2025	Begroting na wijziging	Rekening 2025
				29. Onttrekking reserve omgevingsvergunningen	0	185	185
				30. Verkoop ontwikkellocatie	600	600	150
31. Subsidie Huize Bijdorp	0	- 276	- 526	Provinciale bijdrage Huize Bijdorp	0	276	276
32. Ontwikkeling centrumvisie	0	- 92	- 57	Onttrekking BR centrumvisie	0	92	57
33. Storting concernreserve	0	- 197	- 197				
34. Leges	0	0	- 875				
Overige programma 8		- 412	- 159		0	318	154
Totaal	- 1.500	- 12.091	- 11.496		- 110	9.083	7.009
Saldo	- 1.610	- 3.008	- 4.488				

Bedragen x € 1.000

Toelichting op de verschillende posten

1. Het jaar 2025 stond in het teken van 80 jaar bevrijding. Om dit te vieren zijn veel activiteiten georganiseerd.
2. De verdere uitwerking van de businesscase naar nieuwbouw van het gemeentehuis.
3. Kosten in het kader van voormalig personeel.
4. Implementatiekosten voor nieuw cliëntvolgsysteem ter vervanging van uitbesteden van deze dienst.
5. Kosten voortkomend uit de reorganisatie van 2025 en het aangaan van een DVO inzake toezicht rechtmatigheid Wmo en Jeugd.
6. Kosten in het kader van voormalig personeel, dotatie aan de voorziening.
7. Implementatie nieuw boekhoudpakket.
8. De uitwerking van de reorganisatie per ingang van 1 januari 2025, waaronder implementatie van HR21.
9. Locatieonderzoek naar huisvesting gemeentewerf.
10. In de voorjaarsnota 2024 van het Rijk is gebleken dat gemeenten eenmalig minder algemene uitkering ontvangen dan is voorzien in de decembercirculaire 2023. Op basis van de begrotingscirculaire 2025 van de provincie is er een negatieve baat opgenomen van € 710.000. De negatieve baat komt voort uit de eenmalige korting op het gemeentefonds.
11. Bij de Kadernota 2026 zijn diverse bestemmingsreserves onderzocht naar hun nut en noodzaak. Hierbij is besloten de bestemmingsreserve volkshuivering op te heffen en het saldo te storten in de bestemmingsreserve sociale woningbouw.
12. Bij de najaarsnota 2025 is besloten diverse (restant) budgetten over te hevelen naar 2026. Hiertoe is een storting in de concernreserve gedaan.
13. In 2025 vonden niet-reguliere Tweede kamerverkiezingen plaats.
14. Voor het project Fietsstation De Vink is een eenmalige bijdrage beschikbaar gesteld, gedekt voor een deel door een provinciale subsidie (50%) en voor een deel door een onttrekking uit de concernreserve.
15. Voor capaciteit van het project Herinrichting Treubplein is een eenmalig budget van € 150.000 beschikbaar gesteld, gedekt door een onttrekking uit de concernreserve. Door vertraging zijn er maar kosten van € 3.000 gemaakt, gedekt door de concernreserve.
16. Storting in de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting conform het besluit bij de programmabegroting 2023.
17. In de voorbereiding op de nieuwbouw van de Fortgensschool worden diverse onderzoeken uitgevoerd.
18. Betreft het vervolg onderzoek van het zwembad en sporthal, de toekomstige invulling en de mogelijkheden. Het rapport is in 2025 gepresenteerd.
19. Betreft de uitvoering van amendement 257 storting in de reserve onderhoud zwembad.
20. Subsidieregeling sportaccommodatiebeleid, subsidie voor de Ijsclubvereniging.
21. Om het zwembad langer te onderhouden zijn twee reserves vrijgevallen en is een bedrag gestort in de voorziening voor onderhoud.
22. Vrijval restant reserve zwembad ten gunste van de reserve sportaccommodatiebeleid
23. Omdat Kasteel Duivenvoorde in 2026 800 jaar bestaat is eenmalig een bijdrage gedaan, gedekt vanuit de bestemmingsreserve monumenten.
24. Voor de transitie van Voorschoten voor Elkaar heeft de gemeente een bijdrage gedaan. De transitie is afgerond en ingegaan per 1 januari 2026.
25. De baten en lasten met betrekking tot de opvang van Oekraïense ontheemden.
26. Onderzoekskosten naar een mogelijke samenwerking met Leiden op het gebied van werk en inkomen.
27. Voor de samenwerking Warmte Leidse Regio is eenmalig budget beschikbaar gesteld, waarvan een deel gedekt is uit de concernreserve. Het geraamde bedrag is in 2025 onttrokken uit de reserve.
28. Ter uitvoering van de extra taken die voortvloeien uit de nationale klimaat- en energietransitie heeft het Rijk een eenmalige decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld. Het

bedrag is gestort in de bestemmingsreserve klimaatgelden en de gemaakte kosten zijn volgens de begroting in 2025.

29. De egalisatiereserve omgevingsvergunningen is ter borging van stabiliteit van tarieven en opbrengsten in het leven geroepen. In de najaarsnota 2025 is het begrote bedrag uit leges verlaagd met € 185.000. Dit bedrag is eenmalig onttrokken uit de reserve.
30. Voor de verkoop van ontwikkellocaties is een eenmalige baat geraamd.
31. De gemeenteraad heeft ingestemd met een bijdrage van € 250.000 aan het woningbouwproject Huize Bijdorp. Dit bedrag komt in 2025 ten laste van het resultaat. Daarnaast is een bijdrage van € 276.000 gedaan, gedekt door een provinciale subsidie.
32. Voor de ontwikkeling van het centrum is in 2025 een eenmalig budget beschikbaar, gedekt door een onttrekking uit de concernreserve. In de jaarrekening zijn de werkelijke kosten onttrokken uit de reserve.
33. Afrekening leges.

In de rekening is sprake van een nadelig saldo van € 4.488.000 op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele lasten dan baten zijn verantwoord in de jaarrekening.

Structureel resultaat 2025

	Rekening 2025
Lasten excl. mutaties reserves	€ - 85.380
Baten excl. mutaties reserves	€ 82.762
Saldo van baten en lasten	€ -2.618
Toevoegingen reserves	€ -2.992
Onttrekkingen reserves	€ 5.353
Gerealiseerd resultaat	€ -257
Incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	€ -11.496
Incidentele baten incl. incidentele onttrekking reserves	€ 7.008
Materieel resultaat	€ 4.231

Bedragen x € 1.000

Het jaar 2025 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 257.000. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 4.488.000 meer incidentele lasten dan incidentele baten in de jaarrekening 2025 zijn verwerkt. Omdat in de resultaten per saldo meer baten zijn opgenomen, dient dit incidentele saldo gecorrigeerd te worden op het resultaat. Hierdoor wordt duidelijk dat het materieel resultaat positief is. Het materieel resultaat voor 2025 is €4.231.000.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Hieronder staat een overzicht van de mutaties in de reserves. Van zowel de begrote als de werkelijke mutaties is weergegeven welk deel een structureel karakter kent.

Toevoeging aan de reserves	Raming Begrotingsjaar Na wijziging	Waarvan Structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan Structureel
P0 Bestuur en ondersteuning	861		861	
P4 Onderwijs	1.500		1.500	
P5 Sport, cultuur en recreatie	434		434	
P8 Wonen en bouwen	197		197	
Totaal	2.992	0	2.992	0
Onttrekking aan de reserves	Raming Begrotingsjaar Na wijziging	Waarvan Structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan Structureel
P0 Bestuur en ondersteuning	3.078		2.077	
P2 Verkeer en vervoer	109	50	50	50
P3 Economie	211		49	
P4 Onderwijs	182		147	
P5 Sport, cultuur en recreatie	2.362	41	2.296	41
P6 Sociaal Domein	362	25	215	25
P7 Volksgezondheid en milieu	179		124	
P8 Wonen en bouwen	595		395	
Totaal	7.078	116	5.353	116

(Bedragen x € 1.000)

In het overzicht zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de concernreserve en de bestemmingsreserves opgenomen. Conform de geldende voorschriften BBV zijn stortingen en onttrekkingen in de jaarrekening opgenomen in overeenstemming met de genomen raadsbesluiten. Alleen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve kapitaallasten hebben een structureel karakter.

Voor een uitgebreide toelichting op de reservemutaties wordt verwezen naar de toelichting op de balans per 31 december 2025 (onderdeel toelichting op de reserves).

Specificatie gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Realisatie algemene dekkingsmiddelen	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.5 Treasury	862.924	-432.147	430.777	753.861	-114.431	639.430	765.184	-75.500	689.684
0.61 OZB Woningen	7.512.109	-374.997	7.137.112	7.706.514	-375.478	7.331.036	7.693.425	-380.970	7.312.455
0.62 OZB Niet-Woningen	1.363.403	-61.066	1.302.337	1.462.154	-61.134	1.401.020	1.475.851	-62.192	1.413.659
0.64 Belastingen overig	101.660	-92.451	9.209	120.307	-92.451	27.856	149.073	-97.808	51.265
0.7 Alg. uitk. & ov. uitk. gemeentefonds	44.817.189	0	44.817.189	46.323.710	-150.560	46.173.150	46.482.404	-180.878	46.301.526
3.4 Economische promotie	280.000	0	280.000	280.000	0	280.000	266.333	-3.325	263.009
Totaal									
gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	54.937.285	-960.661	53.976.624	56.646.546	-794.054	55.852.492	56.832.269	-800.672	56.031.597

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma: P0 Bestuur en ondersteuning	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	160.000	-2.640.048	-2.480.048	0	-2.600.493	-2.600.493	2.396	-3.260.916	-3.258.521
0.2 Burgerzaken	573.389	-1.161.051	-587.662	602.889	-1.291.248	-688.359	643.007	-1.372.619	-729.612
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	45.349	-132.158	-86.809	65.349	-627.004	-561.655	94.322	-379.097	-284.775
0.4 Overhead	173.000	-13.650.496	-13.477.496	272.500	-16.332.679	-16.060.179	306.110	-15.099.462	-14.793.352
0.5 Treasury	862.924	-432.147	430.777	753.861	-114.431	639.430	765.184	-75.500	689.684
0.61 OZB Woningen	7.512.109	-374.997	7.137.112	7.706.514	-375.478	7.331.036	7.693.425	-380.970	7.312.455
0.62 OZB Niet-Woningen	1.363.403	-61.066	1.302.337	1.462.154	-61.134	1.401.020	1.475.851	-62.192	1.413.659
0.64 Belastingen overig	101.660	-92.451	9.209	120.307	-92.451	27.856	149.073	-97.808	51.265
0.7 Alg uitk. & ov. uitk. gemeentefonds	44.817.189	0	44.817.189	46.323.710	-150.560	46.173.150	46.482.404	-180.878	46.301.526
0.8 Overige baten en lasten	0	-1.655.398	-1.655.398	0	-661.001	-661.001	0	-34.384	-34.384
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	-4.889	-4.889
Saldo van baten en lasten programma	55.609.023	-20.199.812	35.409.211	57.307.284	-22.306.479	35.000.805	57.611.770	-20.948.714	36.663.055
Programma: P1 Veiligheid	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	126.045	-2.149.075	-2.023.030	179.045	-2.148.755	-1.969.710	181.845	-2.147.709	-1.965.864
1.2 Openbare orde en veiligheid	124.395	-704.090	-579.695	132.270	-730.959	-598.689	117.939	-764.603	-646.664
Saldo van baten en lasten programma	250.440	-2.853.165	-2.602.725	311.315	-2.879.714	-2.568.399	299.784	-2.912.313	-2.612.529
Programma: P2 Verkeer en vervoer	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
2.1 Verkeer en vervoer	176.575	-3.810.197	-3.633.622	316.620	-3.843.108	-3.526.488	442.956	-3.985.530	-3.542.574
2.2 Parkeren	3.000	-86.694	-83.694	54.316	-88.177	-33.861	62.760	-70.988	-8.228
Saldo van baten en lasten programma	179.575	-3.896.891	-3.717.316	370.936	-3.931.285	-3.560.349	505.716	-4.056.518	-3.550.803
Programma: P3 Economie	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
3.1 Economische ontwikkeling	0	-529.575	-529.575	0	-655.665	-655.665	0	-416.947	-416.947
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	97.983	-129.263	-31.280	66.183	-157.214	-91.031	64.845	-122.906	-58.061
3.4 Economische promotie	298.001	-149.616	148.385	298.001	-162.441	135.560	266.333	-114.504	151.829
Saldo van baten en lasten programma	395.984	-808.454	-412.470	364.184	-975.320	-611.136	331.178	-654.357	-323.180
Programma: P4 Onderwijs	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4.1 Openbaar basisonderwijs	66.552	-347.156	-280.604	66.552	-426.151	-359.599	67.952	-384.477	-316.525
4.2 Onderwijshuisvesting	0	-995.079	-995.079	59.160	-1.061.234	-1.002.074	59.160	-1.020.603	-961.442
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	287.160	-700.484	-413.324	540.282	-960.114	-419.832	461.557	-902.485	-440.928
Saldo van baten en lasten programma	353.712	-2.042.719	-1.689.007	665.994	-2.447.499	-1.781.505	588.670	-2.307.564	-1.718.895
Programma: P5 Sport, cultuur en recreatie	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
5.1 Sportbeleid en activering	163.702	-360.662	-196.960	122.067	-353.898	-231.831	146.473	-523.180	-376.707
5.2 Sportaccommodaties	774.706	-1.975.829	-1.201.123	764.706	-4.263.027	-3.498.321	717.252	-4.308.403	-3.591.151
5.3 Cultuurpresentatie,-prod.en-particip	35.157	-317.020	-281.863	35.157	-310.138	-274.981	36.388	-285.195	-248.808
5.4 Musea	0	-64.745	-64.745	0	-65.852	-65.852	0	-65.852	-65.852
5.5 Cultureel erfgoed	35.384	-425.704	-390.320	82.127	-480.325	-398.198	74.827	-480.132	-405.306
5.6 Media	72.911	-546.966	-474.055	96.491	-620.895	-524.404	99.043	-622.509	-523.466
5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie	63.610	-3.988.501	-3.924.891	63.610	-4.101.949	-4.038.339	68.150	-3.759.042	-3.690.892
Saldo van baten en lasten programma	1.145.470	-7.679.427	-6.533.957	1.164.158	-10.196.084	-9.031.926	1.142.133	-10.044.313	-8.902.181

Programma: P6 Sociaal Domein	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.655.759	-6.209.594	-2.553.835	2.889.061	-5.597.196	-2.708.135	2.948.051	-5.547.091	-2.599.040
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	-413	-413	0	0	0	0	0	0
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzien WMO	0	-24.634	-24.634	0	-24.634	-24.634	0	-24.634	-24.634
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzien Jeugd	0	-325.000	-325.000	0	-325.000	-325.000	0	-274.963	-274.963
6.23 Toegang en eerstelijnsvoor Integraal	33.766	-455.278	-421.512	333.766	-758.703	-424.937	396.303	-788.040	-391.737
6.3 Inkomensregelingen	5.447.779	-8.093.698	-2.645.919	6.441.202	-9.494.469	-3.053.267	6.500.485	-9.291.930	-2.791.445
6.4 WSW en beschermt werk	0	-246.765	-246.765	0	-307.777	-307.777	0	-269.139	-269.139
6.5 Arbeidsparticipatie	0	-691.811	-691.811	0	-709.289	-709.289	0	-728.093	-728.093
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	31.800	-1.003.276	-971.476	31.800	-1.010.276	-978.476	30.364	-950.966	-920.602
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	139.221	-2.049.000	-1.909.779	139.221	-2.130.000	-1.990.779	150.745	-2.155.570	-2.004.825
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	-102.000	-102.000	0	-107.000	-107.000	0	-71.376	-71.376
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	-200.000	-200.000	0	-220.000	-220.000	0	-215.000	-215.000
6.714 Overige maatwerkarrangementen(Wmo)	87.000	-787.000	-700.000	40.000	-780.000	-740.000	44.091	-772.563	-728.472
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-2.633.216	-2.633.216	0	-1.872.459	-1.872.459	2.972	-3.637.014	-3.634.043
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-131.306	-131.306	0	-31.306	-31.306	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-2.859.254	-2.859.254	0	-2.511.627	-2.511.627	0	-1.086.750	-1.086.750
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-324.342	-324.342	0	-170.324	-170.324	0	-189.569	-189.569
6.791 PGB Wmo	0	-317.000	-317.000	0	-354.000	-354.000	0	-317.026	-317.026
6.792 PGB Jeugd	0	-317.130	-317.130	0	-225.000	-225.000	0	-187.245	-187.245
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopv wmo	14.700	-41.854	-27.154	14.700	-36.266	-21.566	18.000	-39.258	-21.258
6.821 Jeugdbescherming	0	-522.794	-522.794	0	-459.233	-459.233	0	-361.346	-361.346
6.822 Jeugdreclassering	0	-496.209	-496.209	0	-435.880	-435.880	0	-123.100	-123.100
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	-1.175.103	-1.175.103	123.000	-1.224.335	-1.101.335	126.845	-1.228.180	-1.101.335
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-1.547.291	-1.547.291	0	-1.560.213	-1.560.213	12.616	-1.239.713	-1.227.098
Saldo van baten en lasten programma	9.410.025	-30.553.968	-21.143.943	10.012.750	-30.344.987	-20.332.237	10.230.472	-29.498.568	-19.268.096
Programma: P7 Volksgezondheid en milieu	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
7.1 Volksgezondheid	117.000	-1.960.781	-1.843.781	123.907	-2.011.989	-1.888.082	184.086	-1.967.486	-1.783.400
7.2 Riolerings	2.974.006	-1.693.676	1.280.330	3.550.518	-2.112.078	1.438.440	3.795.022	-2.484.360	1.310.662
7.3 Afval	5.501.125	-3.263.028	2.238.097	5.573.966	-3.287.239	2.286.727	5.418.590	-3.210.055	2.208.535
7.4 Milieubeheer	499.579	-1.378.161	-878.582	920.377	-1.964.474	-1.044.097	630.162	-1.887.187	-1.257.025
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	715.842	-394.131	321.711	718.834	-687.244	31.590	630.173	-908.302	-278.129
Saldo van baten en lasten programma	9.807.552	-8.689.777	1.117.775	10.887.602	-10.063.024	824.578	10.658.032	-10.457.390	200.643
Programma: P8 Wonen en bouwen	Begroting primair 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
Saldo van baten en lasten per taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	-625.568	-625.568	0	-1.056.063	-1.056.063	745	-818.564	-817.819
8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	4.712.961	-4.761.548	-48.587	393.133	-434.338	-41.205	122.609	-204.824	-82.215
8.3 Wonen en bouwen	1.339.916	-1.769.217	-429.301	1.706.757	-2.450.577	-743.820	1.270.858	-3.476.648	-2.205.790
Saldo van baten en lasten programma	6.052.877	-7.156.333	-1.103.456	2.099.890	-3.940.978	-1.841.088	1.394.212	-4.500.036	-3.105.824
Totaal									
saldo van baten en lasten programma's	83.204.658	-83.880.546	-675.888	83.184.113	-87.085.370	-3.901.257	82.761.966	-85.379.773	-2.617.807

Reserves	Onttrekking	Toevoeging	Mutaties	Onttrekking	Toevoeging	Mutaties	Onttrekking	Toevoeging	Mutaties
P0 Bestuur en ondersteuning	587.000	0	587.000	3.078.431	-861.276	2.217.155	2.076.818	-861.276	1.215.542
P1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P2 Verkeer en vervoer	115.926	0	115.926	108.705	0	108.705	49.645	0	49.645
P3 Economie	150.000	0	150.000	210.886	0	210.886	48.781	0	48.781
P4 Onderwijs	100.000	-1.500.000	-1.400.000	182.000	-1.500.000	-1.318.000	146.947	-1.500.000	-1.353.053
P5 Sport, cultuur en recreatie	157.159	-329.322	-172.163	2.361.959	-434.000	1.927.959	2.295.911	-434.000	1.861.911
P6 Sociaal Domein	25.434	0	25.434	361.891	0	361.891	215.500	0	215.500
P7 Volksgezondheid en milieu	0	0	0	178.544	0	178.544	124.117	0	124.117
P8 Wonen en bouwen	13.056	0	13.056	595.125	-197.000	398.125	395.567	-197.000	198.567
Totaal reserves	1.148.575	-1.829.322	-680.747	7.077.541	-2.992.276	4.085.265	5.353.285	-2.992.276	2.361.009
Resultaat	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gerealiseerde resultaat	84.353.233	-85.709.868	-1.356.635	90.261.654	-90.077.646	184.008	88.115.251	-88.372.049	-256.798

Specifieke uitkeringen: Single information, Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			7	18	Nee	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i> €76.247	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i> €85.543				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> €279.372	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i> € 440.031	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i> €7.123	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> €43.363	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> €0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> €0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €362.741	

BZK	C82	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C82/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/02				
			€ 6.789	Nee				
BZK	C82	Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C82/01	Aard controle R Indicator: C82/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C82/05	
			€ 23.580	€ 0	1	463	22	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
	Gemeenten		Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij Indicator D8	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
			€ 300.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 100.830	€ 176.794
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
		1						
		2						
		100						

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering in haken COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 143.992	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 118.063	€ 0	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
			10					
le nW	E44B	Tijdelijke impulstreking klimaatadaptatie 2021-2027 (S18a tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 06026 Gemeente Voorschoten	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			15					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 06026 Gemeente Voorschoten	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			2					
			15					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 06026 Gemeente Voorschoten	IENW/BSK-2023/379653	Waterberging/infiltratie en Water vasthouden en benutten	Nee		
			2					
			15					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 88 Participatiewet_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 5.703.155	€ 125.140	€ 155.917	€ 10	€ 43.841	€ 473
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWK (exclusief Rijk) Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 117.935	€ 41.850	€ 0	€ 331.523	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Be diuit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 Be diuit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 18.000	€ 4.178	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?		Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)				€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.131	€ 15.108	€ 723	
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				€ 0	€ 0	€ 0	€ 36	€ 0	€ 0	
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				€ 0	€ 0	€ 0	€ 593	€ 7.832	€ 774	
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				€ 0	€ 0	€ 0	€ 505	€ 0	€ 0	
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				€ 0	€ 0	€ 0	€ 45	€ 0	€ 0	
6 Totaal				€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.403	€ 22.940	€ 1.497	
Kopie regeling				Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)				0	0	Ja				
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				0	0	Ja				
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				0	0	Ja				
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				0	0	Ja				
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				0	0	Ja				
6 Totaal				0	0	N.v.t.				
Kopie regeling				Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15		
1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)										
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)										
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)										
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)										
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)										
6 Totaal				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
Kopie regeling				Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (debieten en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T l.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19			
1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)					€ 0	€ 0	€ 0			
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					€ 0	€ 0	€ 0			
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					€ 0	€ 0	€ 0			
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					€ 0	€ 0	€ 0			
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					€ 0	€ 0	€ 0			
6 Totaal				0	0	0	0			

SZW	G10	Wet Inburgering 2021_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet Inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 488.387	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 67.051	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleren sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 115.274	€ 215.908				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/05	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
			€ 205.988	€ 53	€ 9.867			

VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functie jeugdhulp	Hieronder per paragraaf één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten vericht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
		SISA tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
			1 060599 Gemeente Rotterdam	1044502	Ja	€ 12.355	€ 12.355	Ja
			2					
			15					
		Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					
			1					
			2					
			15					
VWS	H30	Specifieke uitkering versteking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voordaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 325.122	€ 0	€ 325.122	€ 957.914	Ja	
		Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Ja	Nee				
VWS	H36B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per paragraaf één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H36B/01	Aard controle R Indicator: H36B/02				
			1 060546 Gemeente Leiden	€ 57.140				
			2					

VRO	J17	Realisatie stimulant	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			0	87	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			1					
			2					
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw SISA tussen medeoverheden	Hiervoor per regel één provinciecode selecteren en in de kolom en e-mail de verantwoordingsinformatie voor de provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			5 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 0	€ 17.544	€ 4.386	1	1
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			5 030008 Provincie Zuid-Holland	187	Ja			
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					

VRO	J66	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoelde kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoelde kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoelde kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoelde kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J66/01	Aard controle R Indicator: J66/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/04	Aard controle R Indicator: J66/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/06
			212	€ 31.619	€ 146.071	112	€ 16.539	€ 30.475
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoelde kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoelde kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J66/07	Aard controle R Indicator: J66/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/09			
			331	€ 42.404	€ 140.961			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J66/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J66/15
			1.006	1.171	0	0	331	117
VRO	J64	Regeling houdende regels verdrinking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			Aard controle n.v.t. Indicator: J64/01	Aard controle R Indicator: J64/02	Aard controle D1 Indicator: J64/03	Aard controle D1 Indicator: J64/04	Aard controle R Indicator: J64/05	Aard controle R Indicator: J64/06
			1 LA/23-03626022	€ 50.578	34	0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J64/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J64/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J64/09			
			1	€ 0	€ 50.578	Nee		
			2					
			100					

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T); kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T); overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten		
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06		
			€ 250.138	€ 268.574	€ 111.449	€ 1.381.481	€ 0	€ 0		
			Endverantwoording (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07							
			Nee							
AenM	M16	Bekostiging regeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)	
				Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06	
				€ 1.686.300	€ 0	€ 0	€ 18.829	€ 0	€ 148.048	
				Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd		
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11		
				€ 0	€ 6.576	€ 67.771	1-1-2025	1-10-2025		
				Berekening totale besteding (jaar T) Som Indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09			Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13			
				€ 1.791.982			€ 9.892.709			

WNT-verantwoording 2025 Gemeente Voorschoten

De WNT is van toepassing op gemeente Voorschoten. Het voor gemeente Voorschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Tabel 1a

Gegevens 2025				
bedragen x € 1	E. Krijgsman	E. van Watingen*	M. Elkerbout**	B.J. Urban
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	Wnd. Griffier	Griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-9-2025	1-1-2025	1-6-2025	1-1-2025
In dienst tot en met (Datum einde functievervulling)	31-12-2025	31-12-2025	31-8-2025	31-5-2025
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0.025fte)	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	36.688	193.820	22.136	48.062
Voorziening ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.784	0	3.356	7.666
<i>Totale bezoldiging uit hoofde van functie van topfunctionaris</i>	<i>42.473</i>	<i>193.820</i>	<i>25.492</i>	<i>55.728</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	82.225	246.000	62.005	101.770
Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	0	0	0
Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0	0	0
Totale bezoldiging	42.473	193.820	25.492	55.728
Vergelijkende cijfers 2024				

bedragen x € 1	E. krijgsman	E. van Wattingen*	M. Elkerbout**	B.J. Urban
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	Wnd. Griffier	Griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-1-2024	1-8-2024	1-1-2024	1-1-2024
In dienst tot en met (Datum einde functievervulling)	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Nee	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0.025 fte)	0,000%	100,000%	0,000%	100,000%
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	70.730	0	112.739
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	18.255
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	0	70.730	0	130.994
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	97.402	0	233.000

Het bezoldigingsmaximum voor Griffier en Gemeentesecretaris bedraagt voor 2025 € 246.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

* De bedragen zoals opgenomen in dit overzicht betreft de vergoeding die wordt afgerekend aan een externe partij voor de inhuur van de gemeentesecretaris. Het betreft niet het werkelijke salaris/ bezoldiging dat de gemeentesecretaris ontvangt.

** De bedragen zoals opgenomen in dit overzicht betreft de bezoldiging voor de waarnemingsperiode.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Tabel 1b

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	E. van Wattingen*	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1-2025 t/m 31-12-2025	1-1-2024 t/m 31-12-2024
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	0	1.107
Individueel toepasselijke Bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	0	221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	171.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende	0	121.770

periode		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	0	121.770
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	0	121.770

** De bedragen zoals opgenomen in dit overzicht betreft de vergoeding die wordt afgerekend aan een externe partij voor de inhuur van de gemeentesecretaris. Het betreft niet het werkelijke salaris/ bezoldiging dat de gemeentesecretaris ontvangt.*

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

Niet van toepassing.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Bezoldiging niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen (zijnde niet-topfunctionarissen) met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €1.690.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.067.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.708.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.079.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Rechtmatigheidsafwijkingen	Rechtmatigheidsfout	Waarvan acceptabel	Waarvan niet acceptabel
- Begrotingscriterium	€ 1.461	€ 1.079	€ 383
- Voorwaardencriterium	€ 605	n.v.t.	€ 605
- Misbruik & Oneigenlijk gebruik	€ 0	n.v.t.	€ 0
	€ 2.067	€ 0	€ 988

Bedragen x € 1.000

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overige gegevens

Controleverklaring van de externe accountant

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten

Onderdeel 1: Afgesloten investeringskredieten

Categorie	Omschrijving investeringskrediet	Begrote Investing 2025	Geïnvesteed 2025	Restant Jaarlaag krediet 2025	Geïnvesteed t/m 2025	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Toelichting
Afval	2024: Bovengrondse Containers	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
	2024: Ondergrondse Containers	€ 59.850	€ 40.322	€ 19.528	€ 230.473	€ 220.000	
Begraven gesloten systeem	2023: Aula Begraafplaats Rosenburgh	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25.000	Investing is komen te vervallen n.a.v. het aannemen van raadvorstel Ontwikkelplan Gedenkpark Rosenburgh
Bruggen / civieltechnische kunstwerken	2025: Brug 11BV01 Jan Goyenplantsoen	€ 45.000	€ 43.740	€ 1.260	€ 43.740	€ 45.000	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
	2025: Brug 11BV02 Johannes Vermeerplants	€ 45.000	€ 43.740	€ 1.260	€ 43.740	€ 45.000	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
IWKP - Relinen / Renovatie	2024 Invest. krediet relinen reparatie	€ 102.370	€ 74.304	€ 28.066	€ 471.933	€ 500.000	Afsluiten, project is afgerond. Onderbesteding dient in samenhang met investeringskrediet 2025: Invest.krediet relinen reparatie gezien te worden
	2025: Invest.krediet relinen reparatie	€ 175.000	€ 312.961	€ -137.961	€ 312.961	€ 175.000	Afsluiten, project is afgerond, investering dient in samenhang met investeringskredieten 2024 Invest. krediet relinen reparatie en 2019: Riolerings Koninklijke Marinelaan gezien te worden
IWKP Overige projecten	2019: Riolerings Koninklijke Marinelaan	€ 150.000	€ 105.428	€ 44.572	€ 105.428	€ 150.000	Afsluiten, project is afgerond. Bij VJN 25 te veel krediet overgeheveld van 2025: Invest.krediet relinen reparatie
Overige	2023 Inv bestuursvleugel - Deel B	€ 12.033	€ 13.263	€ -1.230	€ 154.630	€ 153.400	Afsluiten, project is afgerond
Sportaccommodatiebeleid	2024: Atletiekbaan - Ledverlichting	€ 28.479	€ 38.233	€ -9.754	€ 38.233	€ 28.479	Afsluiten, project is afgerond, investering dient in samenhang met de investeringskredieten 2025: Atletiek - 300 meterbaan onderlaag en 2025: Atletiek - 300 meterbaan topklaag gezien te worden
	2025: Atletiek - 300 meterbaan onderlaag		€ 342.363	€ -342.363	€ 342.363	€ -	
	2025: Atletiek - 300 meterbaan topklaag	€ 811.398	€ 431.015	€ 380.383	€ 431.015	€ 811.398	
Tractie - Buiten gesloten systeem	2025: Muziekcent	€ 39.080	€ 39.080	€ -	€ 39.080	€ 39.080	Afsluiten bij JR 25 is geleverd
Tractie gesloten systeem	2025: BURG aanhanger	€ 42.750	€ 42.750	€ -	€ 42.750	€ 42.750	Afsluiten, is geleverd in 2025
	2024: Goupil G4M V-38-LFK	€ 47.946	€ 47.946	€ -	€ 47.946	€ 47.946	Afgesloten bij de NJN 25
	2025: Glascontainer 1	€ 15.739	€ 15.739	€ -	€ 15.739	€ 15.739	Afgesloten bij de NJN 25
	2025: Glascontainer 2	€ 15.739	€ 15.739	€ -	€ 15.739	€ 15.739	Afgesloten bij de NJN 25
	2025: Papiercontainer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	Bij VJN 25 komen te vervallen
	2025: Takkencontainer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	Bij VJN 25 komen te vervallen
	2025: Puincontainer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	Bij VJN 25 komen te vervallen
Vastgoed - verduurzaming	2021: Verduurzaming Sixlaan/Oyenln	€ -	€ -	€ -	€ 205.880	€ 200.000	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
	2021:Verduurzaming Alacobsplants 97tm101	€ 80.385	€ -	€ 80.385	€ 118.846	€ 186.230	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
	2024: Ambachts-Baljuwhuis(verduurzaming)	€ 150.000	€ 162.844	€ -12.844	€ 162.844	€ 150.000	Afsluiten, project is afgerond
	2024:Ambachts- en Baljuwhuis (renovatie)	€ 216.760	€ 207.368	€ 9.392	€ 210.608	€ 220.000	Afsluiten, project is afgerond
Wegen	2025 Noodbestrating gemeente werf Hofweg	€ 100.000	€ 124.651	€ -24.651	€ 124.651	€ 100.000	Bijstellen bij JR 25 en afsluiten, overschijding is veroorzaakt door extra benodigde werkzaamheden welke niet eerder voorzien waren
	2025: Horstlaan rijbaan, verv asfalt	€ 306.304	€ 291.463	€ 14.841	€ 291.463	€ 306.304	Afsluiten, project is uitgevoerd en afgerond
Onderdeel 1		€ 2.443.833	€ 2.392.949	€ 50.884	€ 3.450.063	€ 3.537.065	

Onderdeel 2: Doorlopende investeringskredieten conform activabeleid

Categorie	Omschrijving investeringskrediet	Begrote Investing 2025	Geinvesteerd 2025	Restant Jaarlaag krediet 2025	Geinvesteerd t/m 2025	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Toelichting
Afval	2025: Bovengrondse Containers	€ 30.000	€ 22.146	€ 7.854	€ 22.146	€ 30.000	Restantkrediet overhevelen
	2025: Ondergrondse Containers	€ 220.000	€ 159.262	€ 60.738	€ 159.262	€ 220.000	Restantkrediet overhevelen
	2025: Optimalisatie papierinzam hoogbouw	€ 150.000	€ 10.601	€ 139.399	€ 10.601	€ 150.000	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Adegeest	2025: Riolering Adegeest fase 2	€ 549.050	€ -	€ 549.050	€ -	€ 3.884.550	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Klimaatadaptieve Maatregelen	2024: Klimaatadaptieve maatregelen	€ 444.407	€ -	€ 444.407	€ -	€ 593.088	Restantkrediet overhevelen
	2025: Klimaatadaptieve maatregelen	€ 581.527	€ -	€ 581.527	€ -	€ 581.527	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Noord Hofland	2024: Ringleiding Noord Hofland (2028)	€ 124.545	€ 101.840	€ 22.705	€ 127.295	€ 7.000.000	Bijstellen bij JR 25 met budget 26. Voor deze investering geldt dat het negatieve bedrag in 2025 gecompenseerd wordt in 2026. Aangezien het totaalbedrag van de investering niet wordt overschreden, wordt de overbesteding in 2025 als rechtmatig bestempeld.
IWKP - Oranjeboomstraat	2024: Oranjeboomstraat	€ 453.976	€ 506.795	€ -52.819	€ 1.324.776	€ 1.294.795	Bijstellen bij JR 25 met budget 26. Voor deze investering geldt dat het negatieve bedrag in 2025 gecompenseerd wordt in 2026. Daarnaast dient er nog meer- en minderwerk met elkaar verrekend te worden. Aangezien het totaalbedrag van de investering niet wordt overschreden, wordt de overbesteding in 2025 als
IWKP - Persleiding	2024: Persleiding RaadhuisIn/ KorteVliet	€ 90.000	€ 127.542	€ -37.542	€ 127.542	€ 6.450.000	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Persleiding Molenlaan	2024: Persleiding Molenlaan/Raadhuislaan	€ 300.000	€ 28.582	€ 271.418	€ 28.582	€ 300.000	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Raadhuislaan	2024: Raadhuislaan	€ 840.671	€ 1.748.087	€ -907.416	€ 1.849.726	€ 1.642.310	Bijstellen bij JR 25 met budget 26. Voor deze investering geldt dat het negatieve bedrag in 2025 gecompenseerd wordt in 2026. Daarnaast dient er nog meer- en minderwerk met elkaar verrekend te worden. Aangezien het totaalbedrag van de investering niet wordt overschreden, wordt de overbesteding in 2025 als rechtmatig bestempeld
IWKP - Waterbouwkundige kunstwerken	2025: Waterbouw kunstwerk - Adegeest F2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 150.000	Restantkrediet overhevelen
	2025: Waterbouw. kunstw. begraafplaats	€ 80.000	€ -	€ 80.000	€ -	€ 680.000	Restantkrediet overhevelen
Ontwikkelvisie Centrum	2025 Ontwikvisie Centrum, Treubplein fs1	€ 250.000	€ 101.322	€ 148.678	€ 101.322	€ 930.000	Restantkrediet overhevelen
Openbare Verlichting	2025: Verv invest Openbare Verlichting	€ 233.004	€ 202.029	€ 30.975	€ 202.029	€ 233.004	Restantkrediet overhevelen
Tractie gesloten systeem	2025: Veegvuilcontainer	€ 35.000	€ -	€ 35.000	€ -	€ 35.000	Restantkrediet overhevelen
	2025: Pickup Kipper kraan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 70.000	Bij NJN 25 overgeheveld naar 2026
Vastgoed - Kruispuntkerk	2024: Kruispuntkerk	€ 800.000	€ 241.532	€ 558.468	€ 511.837	€ 3.300.000	Restantkrediet overhevelen
Vastgoed - Winkelcentrum Hofland	2024: Winkelcentr N-Hofland,herinrichten	€ 142.932	€ 78.343	€ 64.589	€ 110.411	€ 300.000	Restantkrediet overhevelen
Vastgoed - Woonwagens	2024: Woonwagen + Schuren (fysiek)	€ -	€ -345.320	€ 345.320	€ -269.314	€ -	Restantkrediet overhevelen
	2024: Woonwagenstandplaatsen	€ 1.483.983	€ 888.463	€ 595.520	€ 1.078.474	€ 1.750.000	Restantkrediet overhevelen
Verkeersmaatregelen / inrichting	2024: Wegen RaadhuisIn/Oranjeboomstraat	€ 328.374	€ -	€ 328.374	€ 9.546	€ 337.920	Restantkrediet overhevelen
	2025: Veerkeersveiligheid Mozartlaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 360.000	Bij NJN 25 overgeheveld naar 2026
Wegen	2024: Vervanging wegen - Adegeest fase 1	€ 400.000	€ -	€ 400.000	€ -	€ 550.000	Restantkrediet overhevelen
	2024: Vervanging wegen - Adegeest fase 2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 112.000	Bij NJN 25 overgeheveld naar 2026
Fortgenschool	2022: Voorber.kred.Fortgensschool	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.360	Bij NJN 25 overgeheveld naar 2026
IWKP - Adegeest	2023: Riolering Adegeest fase 1	€ 5.131.841	€ 3.952.146	€ 1.179.695	€ 4.544.904	€ 5.724.600	Restantkrediet overhevelen
Onderdeel 2		€ 12.669.310	€ 7.823.368	€ 4.845.941	€ 9.939.139	€ 36.990.154	

Onderdeel 3: Doorlopende investeringskredieten afwijkend van activabeleid

Categorie	Omschrijving investeringskrediet	Begrote Investing 2025	Geinvesteerd 2025	Restant krediet Ultimo 2025	Geinvesteerd t/m 2025	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Toelichting
IWKP - Riolering Oranjeboom/Raadhuislaan	2021: IWKP19-23 Oranjeboom/Raadhuislaan	€ 27.161	€ -	€ 27.161	€ 123.839	€ 151.000	Restantkrediet overhevelen
IWKP - Waterbouwkundige kunstwerken	2023: Waterbouwkundige kunstw. Adegeest	€ 150.000	€ -	€ 150.000		€ 150.000	Restantkrediet overhevelen
Overige	2023 INV Hybride Marinelaan -Onderdeel C	€ 23.509	€ -	€ 23.509	€ 1.191	€ 24.700	Restantkrediet overhevelen
	2023 Investerings raadszaal - A Overig	€ 13.627	€ 13.627	€ 0	€ 52.607	€ 105.000	Restantkrediet overhevelen
Tractie - Buiten gesloten systeem	2022: Strooimiddelen a	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 24.000	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
Tractie gesloten systeem	2023: Transporter T5 (1)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 70.000	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
	2023: Transporter T5 (2)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 70.000	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
	2022: Rioned aanhanger	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
Verkeersmaatregelen / inrichting	2021:Verkeersaansl Intratuin – Trompweg	€ -282.145	€ 11.042	€ -293.187	€ 693.187	€ 400.000	Restantkrediet overhevelen
	2023: Herin. kruising Trompweg Leidseweg	€ 127.910	€ 302.923	€ -175.013	€ 305.013	€ 239.574	Restantkrediet overhevelen
	2023: Verkeersaansl Trompweg Leidseweg	€ 307.708	€ 198.927	€ 108.781	€ 13.288	€ 360.000	Restantkrediet overhevelen
	2022: Investering wegen - Adegeest fase	€ 300.000	€ -	€ 300.000	€ -	€ 300.000	Restantkrediet overhevelen
	2023: Fietsveiligheid div. Leidseweg	€ 47.500	€ 30.403	€ 17.097	€ 30.403	€ 125.000	Restantkrediet overhevelen
	2023: Fietsveiligheid Wijngaardenlaan	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000	Restantkrediet overhevelen
Wegen	2024: Wegen Prins Bernhardlaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 154.000	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
Bruggen / civieltechnische kunstwerken	2023: Inv. in bruggen Hofweg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 236.652	Bij JUN 25 overgeheveld naar 2026
Onderdeel 3		€ 740.270	€ 556.921	€ 183.349	€ 1.219.529	€ 2.464.926	

Bijlage 2: Algemene uitkering

Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven

Maatstaf	Berekende Aantallen	Gewicht / %	Uitkering
1g-2 OZB-waarde niet-woningen eigenaren	2.166.500,00	-0,307900	-667.065,35
1h-2 OZB-waarde niet-woningen gebruikers	1.988.000,00	-0,234200	-465.589,60
1a OZB-waarde woningen eigenaren	49.680.000,00	-0,091400	-4.540.752,00
Subtotaal			-5.673.406,95

Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is

Maatstaf	Berekende Aantallen	Gewicht	Bedrag in basis
8a-3 Bijstandsontvangers	291,00	5.191,81	1.510.816,71
2 Inwoners	25.900,00	376,30	9.746.170,00
7c-5 Huishoudens met een laag inkomen met drempel	1.236,70	4.138,64	5.118.256,09
12b-2 Inwoners met een migratieachtergrond	3.034,00	385,76	1.170.395,84
3c Eenpersoonshuishoudens	4.105,00	169,44	695.551,20
8b Loonkostensubsidie	23,00	5.191,81	119.411,63
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar	5.131,00	608,99	3.124.727,69
8f-2 Doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep	123,00	1.050,21	129.175,83
5d-2 Inwoners 75+ met drempel	1.872,00	1.348,63	2.524.635,36
7m-2 Laag opleidingsniveau met drempel	685,00	268,79	184.121,15
14a-2 Lokale centrumfunctie (max 20km)	21.890,00	10,86	237.725,40
14b-2 Regionale centrumfunctie (max 60km)	5.960,00	162,16	966.473,60
14c-2 Landelijke centrumfunctie	6.390,00	45,41	290.169,90
15h-3 Onderwijsachterstand	552,02	150,84	83.266,70
38 Bedrijven	3.505,00	134,78	472.403,90
29 Bewoonde oorden 1930	891,00	42,95	38.268,45
36 Meerkernigheid	1,00	116.357,66	116.357,66
36a Kernen met 500 of meer adressen	1,00	75.166,66	75.166,66
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	1.157,10	31,40	36.332,94
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor	35.805,18	13,42	480.505,54
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (oad)	22.014,36	83,61	1.840.620,97
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	3,03	2.935,95	8.895,93
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	109,08	10.743,51	1.171.902,07
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	3,00	8.051,81	24.155,43
22a Oppervlakte bebouwing woonkernen	101,00	6.927,53	699.680,53
19 Oppervlakte binnenwater	48,00	126,10	6.052,80
16 Oppervlakte land	1.108,00	39,22	43.455,76
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	1.163,40	25,72	29.922,65
24b-2 Woonruimten	11.716,00	11,56	135.436,96
25b-2 Woonruimten * bodemfactor woonkernen	12.653,28	52,99	670.497,31
39 Vast bedrag	1,00	987.319,17	987.319,17
Subtotaal			32.737.871,82

Onderdeel C - Uitkeringsfactor (uf)		
Uitkeringsfactor		1,4860
Subtotaal (B x C (=uf))		48.648.477,53

Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is

Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering
56g Suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023	2.625.361,00	2.625.361,00
Subtotaal		2.625.361,00

Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is

Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering
170 Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)	10.215,00	10.215,00
205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)	37.107,00	37.107,00
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)	90.580,00	90.580,00
260 Participatie (IU)	176.002,00	176.002,00
274 Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)	3.258,00	3.258,00
280 Impulsgelden Weerbaar Bestuur/Veilig wonen (DU)	7.062,00	7.062,00
350 Bibliotheekmiddelen (DU)	100.000,00	100.000,00
393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)	3.078,00	3.078,00
409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	696,00	696,00
421 Extra capaciteit BOA's (DU)	33.113,00	33.113,00
427 Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet (DU)	111.172,00	111.172,00
428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)	13.727,00	13.727,00
435 Antidiscriminatie voorzieningen (DU)	3.570,00	3.570,00
438 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)	33.261,00	33.261,00
441 Wet betaalbare huur (DU)	42.707,00	42.707,00
459 Alleenverdienersproblematiek (DU)	32.688,00	32.688,00
463 Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) (DU)	2.091,00	2.091,00
475 Register Externe Veiligheidsrisico's (DU)	2.485,00	2.485,00
477 Spreidingswet (DU)	34.717,00	34.717,00
500 Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp (DU)	9.806,00	9.806,00
502 Implementatie plateau 2 (DU)	13.304,00	13.304,00
Subtotaal		760.639,00

Onderdeel G - Aanvullingen van de gebruiker

Aanvullingen van de gebruiker	Opgave	Uitkering
Gemeenteposten:		
Vrijval BCF cf realisatie 2017		0,00
Maatschappelijke begeleiding statushouders		0,00
Herverdeeleffect algemene uitkering gemeentefonds		0,00
Weeffout Jeugdzorg		0,00
Subtotaal		0,00

Totaal uitkering 2025:	46.361.070,58
-------------------------------	----------------------

Bijlage 3: Subsidies

Overzicht gerealiseerd subsidieplan 2025

Dit overzicht bevat de subsidies die zijn gebaseerd op de Algemene subsidieregeling Voorschoten 2024.

The ma / organisatie	Plafond	Subsidie in €
1.2 Preventie jeugdcriminaliteit		
Stichting Halt		7.252
Subtotaal	7.301	7.252
1.2 Reddingswerk		
Reddingsbrigade Leidschendam		1.275
Subtotaal	1.275	1.275
1.2 Antidiscriminatievoorzieningen		
Stichting iDb		19.272
Subtotaal	19.272	19.272
5.1 Sportbeleid- en activering		
Badmintonvereniging EVBC-Vlietwijk		1.172
Club de Pétanque De Six Prêt		1.007
Handbalvereniging Voorschoten '70		2.750
Schaakvereniging Voorschoten		500
Volleybalvereniging Gemini- Kangeroes		3.390
Subtotaal	15.770	8.819
5.1 Scouting		
Scoutinggroep Leif Erikson		5.000
Stichting Scouting Kimball O'Hara		5.000
Stichting Scouting Mauritsgroep		1.600
Subtotaal	13.050	11.600
5.3 Cultuurparticipatie, -productie en -participatie		
Broken Consort		600
Harmonie Voorschoten		5.000
Muziekvereniging Laurentius Voorschoten		5.000
Oranjevereniging Koningin Wilhelmina		5.000
Podium Jong Professionals Jazz		3.950
Sinfonietta Voorschoten		3.200
Stichting Filmtheater Voorschoten		5.000
Stichting Het Weekend van Voorschoten		5.000
Stichting Museum Voorschoten - deel 1 van 2 (zie ook 5.5)		2.500
Stichting Musica Antica da Camera		4.000
Stichting Paardensport Voorschoten - deel 1 van 2 (zie ook 5.5)		2.500
Stichting Poëzie Voorschoten		2.400
Stichting Voorschoten voor Elkaar - Odense Huis Orkest		5.000
Toneelgroep Voorschoten		3.000
Vereniging Cultuurfabriek Voorschoten		5.000
Voorschotens Kamerkoor		1.814
Vox Clara Vocaal Vrouwenensemble		2.000
Subtotaal	60.964	60.964
5.5 Cultureel erfgoed		
Stichting Museum Voorschoten - deel 2 van 2 (zie ook 5.3)		2.500
Stichting Paardensport Voorschoten - deel 2 van 2 (zie ook 5.3)		2.500
Stichting 'Spuut 41' Voorschoten		745
Subtotaal	7.745	5.745
5.6 Media - bibliotheekwerk		
Speeltheek Bij Tante Leen		1.600
Stichting Openbare Bibliotheek Voorschoten-Wassenaar		534.237
Subtotaal	n.v.t.	535.837
5.6 Media - lokale omroep		
Stichting Agglomeratieomroep Holland Centraal		17.910
Subtotaal	n.v.t.	17.910

6.1 Welzijn		
Voorschoten voor Elkaar		2.149.244
Subtotaal	n.v.t.	2.149.244
6.1 Ondersteunende welzijnsactiviteiten		
De Zonnebloem		1.500
Gemiva-SVG Groep		5.000
Inloophuis Scarabee		4.000
Stichting Ouderenbus Voorschoten, de Cirkelbus		5.670
Stichting Vitalis		4.000
Stichting Voor Elkaar Leiden e.o.		9.000
Stichting Vrijtijdsbesteding, Thuismaatjes en Vorming (VTV) ZHN regio Leiden		15.000
Stichting Welzijn en Zorg Doven Zuid-Holland		400
Vereniging Buurthuis Bloemenwijk Boschgeest		7.000
Vereniging Humanitas, zie toelichting *		14.002
Vereniging Noord-Hofland - Alettahof		10.000
Subtotaal	81.435	75.572
6.1 Discriminatievoorziening		
Stichting Vluchtelingenwerk		88.292
Subtotaal	91.080	88.292
6.3 Werk en Inkomen		
Stichting Urgente Noden Leiden		5.293
Stichting Dress for Succes Leiden		1.500
Stichting Leergeld Voorschoten		55.000
Subtotaal	71.100	61.793
Totaal		3.043.575
Buitenwettelijke subsidie		
Stichting Duivenvoorde - zie toelichting **		50.000
		50.000

* Door het toepassen van de hardheidsclausule uit artikel 16 van de Algemeen subsidieverordening Voorschoten 2019 is mogelijk gemaakt dat Humanitas alsnog een subsidieaanvraag mocht indienen. Hierdoor kon de subsidieaanvraag worden beoordeeld en beschikt zodat Voorschotense gezinnen in 2025 gebruik konden blijven maken van het aanbod van Home-Start.

** Op grond van artikel 4:23 lid 3 onder d van de Algemene Wet bestuursrecht is eenmalig een buitenwettelijke subsidie van € 50.000 aan Stichting Duivenvoorde verleend voor een bijdrage aan 800 jaar Duivenvoorde.