

Kadernota 2026



Colofon

Uitgave Gemeente Voorschoten

Inlichting: gemeente@voorschoten.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
1 Inleiding	4
1.1 Leeswijzer	5
2 Uitgangspunten	6
3 Startpunt.....	7
4 Samenvatting Kadernota 2026	8
5 Ontwikkelingen Kadernota 2026	10
A. Autonome ontwikkelingen	10
B. Loon-/ prijsbijstellingen	15
C. Algemene uitkering	17
D. Gemeenschappelijke regelingen.....	18
E. Neutrale wijzigingen	20
F. Kleine wijzigingen	22
G. Nieuw beleid	22
H. Ombuigingen/ taakstellingen/ bezuinigingen	23
I. Actualisatie Kapitaallasten	24
6 Investeringsplanning.....	25
6.1 Besloten investeringen	25
6.2 Gewenste investeringen	28
7 Verlengd meerjarenbeeld 2026-2035	30
8 Bijlagen.....	36
8.1 Bijlage 1: Investeringsplanning 2026-2035.....	36
8.2 Bijlage 2: Bestemmingsreserves.....	40

1 Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2026 van de gemeente Voorschoten. In deze kadernota worden de beleidsmatige en financiële kaders gesteld voor de programmabegroting van 2026.

De kadernota 2026 gaat over de periode 2026 tot en met 2029 en dus alleen over de komende vier jaar. Het verlengd meerjarenbeeld (hoofdstuk 7) geeft een doorkijk naar de langere termijn en is uitsluitend informatief bedoeld. De onderwerpen zijn namelijk nog niet besloten of zijn nog te onzeker (bijvoorbeeld het gemeentefonds) om in de reguliere kadernota op te nemen.

De komende maanden gebruikt het college om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen die in november aan de gemeenteraad wordt aangeboden. Er zijn zorgen voor de langere termijn en alle ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd.

Het college blijft ook de investeringsplanning kritisch monitoren vanwege de beschikbare middelen, waaronder de grenzen aan de ambtelijke capaciteit.

In maart 2026 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Deze kadernota markeert een belangrijk moment in de voorbereiding op deze verkiezingen. Het is een kans om richting te geven aan de strategische koers van onze gemeente voor de komende bestuursperiode. We staan voor grote maatschappelijke opgaven: de energietransitie, woningbouw, bestaanszekerheid, digitalisering en het verder versterken van de lokale democratie. Wat zijn de prioriteiten voor de komende jaren? Welke keuzes moeten we maken om onze ambities waar te maken binnen de beschikbare middelen? En hoe zorgen we ervoor dat het nieuwe gemeentebestuur straks voortbouwt op een stevig fundament? Daarnaast vraagt het organiseren van verkiezingen ook middelen en voor een eventueel benodigde bijstelling komen we in de begroting 2026 met een financieel effect.

De kadernota 2026 is de laatste van dit college voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026. Het gaat daarom alleen uit van beleid dat al is vastgesteld. Het college legt de nadruk in 2026 op de volgende prioriteiten:

- Uitvoeren van het sportaccommodatiebeleid (gezien uitvoering besluitvorming over het zwembad en locatie sporthal)
- Voortgang in woningbouwrealisatie
- Realisatie van het cultureel centrum in de Kruispuntkerk en daaropvolgend nieuwbouw Fortgensschool.

Naast deze prioriteiten is er aandacht voor het verder verbeteren van de dienstverlening aan onze inwoners, zowel op het gemeentehuis als in de wijken.

Ook gaan we beleid ontwikkelen in 2025 voor evenementen, zoals bijvoorbeeld voor het evenement Paardenmarkt en komen we in de begroting 2026 met een eventueel financieel effect.

De ontwikkelingen van de ambtelijke organisatie blijven inzet vragen om de organisatie toekomstbestendig te laten zijn en kwalitatief op het gewenste niveau te krijgen. De nieuwe structuur van de organisatie is doorgevoerd en er wordt verder gewerkt aan cultuur, werkomstandigheden en werkprocessen. Er is een nieuwe arbeidsmarkt communicatiestrategie ontwikkeld waardoor Voorschoten op een herkenbare en onderscheidende manier wordt gepositioneerd op de arbeidsmarkt. Ook is deze strategie bedoeld om huidige medewerkers aan Voorschoten te (ver)binden en te laten bloeien. De effecten hiervan worden de komende tijd verder merkbaar.

De ramingen van de inkomsten uit het Gemeentefonds voor 2026-2029 zijn in deze kadernota gebaseerd op de decembercircular 2024. De effecten van de Voorjaarsnota van het Rijk zijn in deze cijferopstelling nog niet betrokken. Er is alleen een schatting opgenomen van eventuele effecten in het verlengd meerjarenbeeld. De raad wordt via een aparte raadsinformatiebrief over de effecten van de meicircular 2025 geïnformeerd. Helaas is er op veel punten nog onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de uitkering uit het gemeentefonds.

De Vereniging Nederlandse Gemeenten adviseert gemeenten om in ieder geval voor de jaren 2026 en 2027 een sluitende begroting voor te leggen. Om het structureel begrotingssaldo in 2026 sluitend te maken, wordt in dit jaar een onttrekking uit de concernreserve voorgesteld. In de overige jaren is dat niet nodig. Zo volgen we het advies van de VNG, zonder de komende maanden nog een ombuigingstraject te hoeven doorlopen.

1.1 Leeswijzer

De reguliere kadernota bestaat uit zes hoofdstukken. Om verder vooruit te kijken dan de gebruikelijke vier jaar, kijken we in een zevende hoofdstuk naar de jaren daarna. Tot slot hebben we in bijlage 1 de investeringsplanning tot en met 2035 opgenomen, en in bijlage 2 de bestemmingsreserves onder de loep genomen. De kadernota is daarmee na deze inleiding zo opgebouwd:

Hoofdstuk 2. Uitgangspunten

In dit hoofdstuk geven we de indexatiepercentages aan die we hebben toegepast.

Hoofdstuk 3. Startpunt

Het saldo van de kadernota begint met het saldo van jaarschijf 2026 van de begroting 2025. De wijzigingen die de gemeenteraad sindsdien heeft vastgesteld, veranderen (muteren) dit saldo. Zo ontstaat het startsaldo van de kadernota 2026.

Hoofdstuk 4. Samenvatting

De samenvatting geeft het eindsaldo weer van de kadernota 2026, uitgesplitst naar de verschillende categorieën van mutaties. We benoemen hierin ook het structureel begrotingssaldo, net als de netto schuldquote.

Hoofdstuk 5. Ontwikkelingen

We werken in dit hoofdstuk de verschillende categorieën mutaties verder uit.

Hoofdstuk 6. Investeringsplanning tot en met 2029

In dit hoofdstuk staan de geactualiseerde investeringen al die voor besluitvorming aan de gemeenteraad zijn voorgelegd. Ook staan hierin nieuwe, gewenste investeringen waarover de gemeenteraad nog een besluit moet nemen.

Hoofdstuk 7. Verlengd meerjarenbeeld

In dit hoofdstuk staan ontwikkelingen en investeringen waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden, met hun effect op het begrotingssaldo.

Bijlage 1

De eerste bijlage bevat een overzicht van de investeringsplanning tot en met 2035.

Bijlage 2

We hebben een overzicht gemaakt van de voorgestelde wijzigingen voor de bestemmingsreserves.

Hoe lees u de cijfers?

Voordelen geven we aan met positieve getallen, nadelen met negatieve getallen (getallen met het symbool -). We hebben de bedragen afgerond op duizendtallen.

2 Uitgangspunten

Indexaties

Om de gemeentelijke organisatie financieel gezond te houden, is het voor een nieuwe begroting belangrijk om rekening te houden met de prijsontwikkeling. In de Kadernota 2026 houden we rekening met een verschuiving naar prijspeil 2026. Daarvoor hanteren we de percentages in de volgende tabel.

Onderdeel	Percentage	Toelichting
Lonen	3,6%	CEP 2025, cao-loon bedrijven
Prijzen	2,2%	CEP 2025, HICP
Gemeenschappelijke regelingen	Personeel: 2,1% Materieel: 2,7%	Advies werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR)
Subsidies	2,7%	Momenteel wordt er gewerkt aan een nieuwe methode om de indexatie van subsidies aan organisaties met vast personeel te bepalen. De uitwerking hiervan is niet gereed voor de afronding van de kadernota. Voor de kadernota wordt daarom uitgegaan van 2,7% gelijk aan het advies van de FKGR voor materiële budgetten.
Tarieven heffingen/leges	2,2%	CEP 2025, HICP
Jeugd en Wmo	5%	Op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en PPC (prijsindexcijfer particuliere consumptie)
Huren (baten)	2,2%	CEP 2025, HICP
Investerings	2,2%	CEP 2025, HICP (indien nodig)
Investerings scholen	5,68%	VNG norm onderwijshuisvesting 2025

De meeste percentages zijn afkomstig van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2025, dat het Centraal Planbureau (CPB) in februari 2025 heeft uitgebracht. HICP is de geharmoniseerde consumentenprijsindex (*Harmonised Index of Consumer Prices*). Op basis van de aard van diverse budgetten bepalen we waar indexatie nodig is.

Overige uitgangspunten

Onderdeel		Toelichting
Algemene uitkering	Decembercircularre 2024	De meicircularre 2025 verschijnt te laat om de cijfers te verwerken in de Kadernota 2026. Hierover stellen we een aparte raadsinformatiebrief op.
Omslagrente	0,5%	

3 Startpunt

	2026	2027	2028	2029
Primair begrotingssaldo (begroting 2025)	0	110	712	755
Begrotingswijzigingen				
BW 1 Nota van Wijzigingen	424	-10	-301	-301
BW 5 Jaarstukken 2024	0	0	6	6
BW 6 Voorjaarsnota 2025	-100	-100	-100	-100
Startsaldo Kadernota 2026	324	0	317	359

Bedragen x € 1.000

Een nadelig saldo is aangegeven met een -, een voordelig saldo met een +.

Bovenstaande tabel laat de mutaties zien tussen het begrotingssaldo van de primaire begroting (zoals die in november 2024 is vastgesteld) en het startpunt van de kadernota 2026.

- Begrotingswijziging 1, Nota van wijzigingen
Dit betreft de verwerking van de nieuwe BUIG-budgetten en de septembercirculaire 2024, en is vastgesteld in dezelfde raadsvergadering als de programmabegroting 2025.
- Begrotingswijziging 5, Jaarstukken 2024
De jaarstukken bevatten door de actualisatie van de grondexploitatie (grex) een kleine mutatie. Ten tijde van het opstellen van deze kadernota is er nog geen besluit genomen over deze begrotingswijziging. Het startsaldo van de kadernota is daarom onder voorbehoud van besluitvorming over de jaarstukken 2024.
- Begrotingswijziging 6, Voorjaarsnota 2025
De voorjaarsnota laat per uitzondering, door amendement 329, een meerjarige wijziging zien. Ten tijde van het opstellen van deze kadernota is er nog geen besluit genomen over deze begrotingswijziging. Het startsaldo van de kadernota is daarom onder voorbehoud van besluitvorming over de voorjaarsnota 2025.

4 Samenvatting Kadernota 2026

	2026	2027	2028	2029
Startsaldo Kadernota 2026	324	0	317	359
Mutaties Kadernota 2026				
A. Autonome ontwikkelingen	-601	-163	227	-47
B. Loon-/ prijsbijstellingen	-1.220	-1.220	-1.220	-1.220
C. Algemene uitkering	912	1.496	1.557	2.029
D. Gemeenschappelijke regelingen	21	28	31	20
E. Neutrale wijzigingen	0	0	0	0
F. Kleine wijzigingen	6	6	6	6
G. Nieuw beleid	-469	-469	-469	-469
H. Ombuigingen/ taakstellingen/ bezuinigingen	-50	100	100	100
I. Actualisatie Kapitaallasten	148	314	470	296
Inzet concernreserve	605	0	0	0
Eindsaldo Kadernota 2026	-325	91	1.018	1.074

Bedragen x € 1.000

Een nadelig saldo is aangegeven met een -, een voordelig saldo met een +.

In bovenstaand overzicht staan alle wijzigingen (mutaties) per categorie, met het eindsaldo na die mutaties. Hoe we het startsaldo hebben berekend, leest u in hoofdstuk 3 *Startpunt*. We lichten de mutaties hierna per categorie toe in hoofdstuk 5 *Ontwikkelingen Kadernota 2026*.

Structureel begrotingssaldo

Het eindsaldo in de tabel is het begrotingssaldo inclusief mutaties in reserves. Om te bepalen wat het structureel begrotingssaldo is, corrigeren we het saldo voor incidentele posten. Dat staat in deze tabel:

	2026	2027	2028	2029
Eindsaldo Kadernota 2026	-325	91	1.018	1.074
Incidentele posten	-325	0	0	0
Structureel begrotingssaldo na Kadernota 2026	0	91	1.018	1.074

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen, en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Op basis van de investeringsplanning die nu voorligt (exclusief de wens-investeringen) ontwikkelt de netto-schuldquote zich als volgt:

	2026	2027	2028	2029
Grenswaarde netto schuldquote	130,0%	130,0%	130,0%	130,0%
Netto schuldquote na kadernota	41,0%	54,0%	66,0%	74,6%
Ruimte onder grenswaarde	89,0%	76,0%	64,0%	55,4%

Een netto schuldquote van boven de 130% betekent dat de gemeente een zeer hoge schuld heeft ten opzichte van de inkomsten. Afhankelijk van andere karakteristieken van een gemeente is dit wel of niet alarmerend. Wanneer een gemeente bijvoorbeeld een grote grondpositie heeft wordt vaak een hoge netto schuldquote gerealiseerd. Deze schulden kunnen worden afgelost wanneer de grondexploitatie afloopt en de gronden worden verkocht. De VNG stelt: "Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0%

en 90%. Als de netto schuldquote tussen 100% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog (oranje). Hij moet niet verder stijgen. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente zich in de gevarenczone (rood). Het bestuur moet er werk van maken om de schuld te verlagen."

Aangezien Voorschoten geen grote grondexploitatie heeft, betekent een hoge netto schuldquote dat de gemeente het risico loopt de schulden niet meer te kunnen dragen met de inkomsten.

De netto schuldquote wordt door de provincie niet meegenomen als toetsingscriterium. De provincie toetst alleen op structureel en reëel evenwicht, ten aanzien van de netto schuldquote wordt wel geadviseerd en er wordt gewaarschuwd voor de risico's. De netto schuldquote zal echter geen criterium zijn bij het al dan niet toekennen van preventief toezicht. Een hoge netto schuldquote kan echter wel een indicator zijn voor een (toekomstige) niet sluitende begroting.

Wanneer alle wens-investeringen ook meegerekend zouden worden voor de netto schuldquote leidt dit onderstaande tabel:

	2026	2027	2028	2029
Grenswaarde netto schuldquote	130,0%	130,0%	130,0%	130,0%
Netto schuldquote na kadernota	41,3%	60,5%	85,9%	100,3%
Ruimte onder grenswaarde	88,7%	69,5%	44,1%	29,7%

5 Ontwikkelingen Kadernota 2026

A. Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen waar de gemeente geen directe invloed op heeft, bijvoorbeeld doordat ze een gevolg zijn van regelgeving van de Rijksoverheid. In de volgende tabel vatten we de autonome ontwikkelingen samen, en onder de tabel lichten we ze toe.

A. Autonome ontwikkelingen	2026	2027	2028	2029
A01. Aanpassing rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers	-26	-26	-26	-26
A02. Kosten accountant	-35	-35	-35	-35
A03. Bijstelling jeugdzorg inclusief de hervormingsagenda	437	568	702	702
A04. Bijstelling Wmo	-153	-153	-153	-153
A05. Uitstel inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo	-39	-39	0	0
A06. Jaarplan W&I uitvoeringskosten	-183	-183	-183	-183
A07. Bijstelling baten bijstandsregelingen	110	110	110	110
A08. Actualisatie dividendraming	58	58	58	58
A09. Aanvullende afspraken Ambachts- en Baljuwhuis	0	24	24	47
A10. Bijstelling bijdrage vereniging van eigenaren (vve) voor de gymzaal Frans de Vette	-13	-13	-13	-13
A11. Inventaris gymzaal	-15	-15	-15	-15
A12. Correctie inrichting na ontvlechting WODV	-61	-61	-61	-61
A13. Flexibele schil	-350	-350	-350	-350
A14. Arbeidsomstandigheden: gerichte investering in verlaging van ziekteverzuim	-65	-65	-65	-65
A15. Areaaluitbreiding	523	252	416	470
A16. Implementatie Omgevingswet	-225	0	0	0
A17. Adviescommissie Omgevingskwaliteit	-45	-45	-45	-45
A18. Invasieve exoten	-15	-15	-15	-15
A19. Actualisatie rentevisie	-79	144	196	-155
A20. Bijstelling baten Precariobelasting	19	19	19	19
A21. Annuleren onttrekking reserve begrotingsjaar 2026	-124	0	0	0
A22. Frictiekosten toezicht jeugd en Wmo	0	0	0	0
A23. Vaste invulling Bibob-specialist	-17	-34	-34	-34
A24. Klantcontactcentrum (KCC)	-181	-181	-181	-181
A25. Invulling inkoopfunctie	-122	-122	-122	-122
Totaal	-601	-163	227	-47

Toelichting

A01. Aanpassing rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers

In januari 2025 is het rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers gewijzigd. Raadsleden krijgen een hogere vergoeding, zodat zij voorzieningen kunnen treffen voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. De verhoging dient als compensatie voor het feit dat volksvertegenwoordigers vaak een deel van de werkweek voor de volksvertegenwoordiging bezig zijn en daardoor in hun hoofdfunctie minder pensioen opbouwen. De hogere vergoeding geldt alleen voor raadsleden die de pensioengerechtigde leeftijd nog niet hebben bereikt. Voor Voorschoten betekent dit hogere lasten van € 26.000.

A02. Kosten accountant

De kosten van de jaarlijkse accountantscontrole zijn hoger dan geraamd. Dit komt doordat het budget in de afgelopen jaren niet is geïndexeerd en door de toename van de specifieke uitkeringen die de gemeente van het Rijk ontvangt. Deze uitkeringen vragen om aanvullende controlewerkzaamheden van de accountant. Dit resulteert in een bijstelling van het budget met € 35.000. Dit hangt voor € 15.000 samen met indexatie en voor € 20.000 met aanvullende controlewerkzaamheden.

A03. Bijstelling jeugdzorg inclusief de hervormingsagenda

Op basis van de kosten voor jeugdzorg in 2024 stellen we de ramingen bij. Hierbij hebben we rekening gehouden met nieuwe verdeelpercentages die we in de Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ) hebben afgesproken. In plaats van een verdeelpercentage op basis van T-2 ('twee jaar geleden'), hanteren we nu het verdeelpercentage van T=0. Met het voordeel dat hieruit ontstaat, vervullen we de eerdere taakstelling van € 312.000 in verband met de kostenbesparende maatregelen jeugd. Adviesbureau KokxDeVoogd heeft een rapport opgesteld voor de jeugdzorg in de regio, waaruit diverse acties zijn vastgesteld die kunnen worden uitgevoerd. De bijbehorende kosten (vanaf 2026) en de geschatte besparingen (vanaf 2027) verwerken we in de begroting.

A04. Bijstelling Wmo

Op basis van de lasten voor de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) in 2024 stellen we de budgetten voor 2026 bij. Dit gaat om zowel de volume- als de prijsontwikkeling, die we nog niet goed konden inschatten toen we de begroting 2025 opmaakten.

A05. Uitstel inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo

De inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo is uitgesteld van 2026 naar 2027. Bij de begroting 2025 gingen we ervan uit dat dit vanaf 2026, met een ingroeipad (omdat we verwachten dat de besparing niet meteen voor 100% optreedt naar 2027, een besparend effect op de Wmo-lasten zou hebben. Door het uitstel komt deze verwachte besparing een jaar later.

A06. Jaarplan W&I uitvoeringskosten

Voor de samenwerking op het gebied van werk en inkomen (w&i) informeert het samenwerkingsverband Werk en Inkomen portefeuillehouders in een jaarplan over de activiteiten en bijbehorende kosten. Eventuele financiële consequenties uit het jaarplan Eventuele financiële consequenties uit het jaarplan worden verwerkt in de reguliere planning-en-controlcyclus. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst verdelen we de reguliere kosten aan de hand van een vaste verdeelsystematiek: het aantal cliënten op de peildatum en het aantal in- en uitstromers in een jaar. Op grond van het jaarplan 2025 stijgen de uitvoeringskosten voor Voorschoten met € 183.000 ten opzichte van de begroting.

A07. Bijstelling baten bijstandsregelingen

De baten voor enkele bijstandsregelingen zijn de afgelopen jaren hoger dan begroot. Op basis hiervan stellen we de baten nu structureel naar boven bij, met een voordeel tot gevolg.

A08. Actualisatie dividendraming

Op basis van de jaarrekeningen 2024 van de BNG Bank en Alliander stellen we de gemeentelijke raming van het te ontvangen dividend bij. We gebruiken het laatst gerealiseerde dividend als uitgangspunt.

A09. Aanvullende afspraken Ambachts- en Baljuwhuis

Met de huurder van het Ambachts- en Baljuwhuis hebben we afspraken gemaakt over een stapsgewijze verhoging van de huur. Die verhoging hangt samen met de onderhoudswerkzaamheden die de gemeente nog verricht aan het pand. De raming van de huuropbrengsten stellen we bij op basis van deze afspraken.

A10. Bijstelling bijdrage vereniging van eigenaren (vve) voor de gymzaal Frans de Vette

De gemeente is onderdeel van een vereniging van eigenaren (vve) voor gymzaal Frans de Vette. De jaarlijkse bijdrage voor de vve is verhoogd, waardoor we de raming moeten bijstellen.

A11. Inventaris gymzaal

De gemeente verhuurt ingerichte gymzalen aan exploitanten, en is daarmee verantwoordelijk voor noodzakelijke vervanging van delen van de inventaris, bijvoorbeeld gymtoestellen. De raming van deze kosten stellen we bij omdat deze de afgelopen jaren niet is bijgesteld en daarmee onvoldoende is.

A12. Correctie inrichting na ontvlechting WODV

Bij de ontvlechting van de Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV) is in de formatie een inrichtingsfout gemaakt. Dit kunnen we voor een deel in de personeelsbegroting opvangen, maar vraagt om een aanvullend budget van € 60.000.

A13. Flexibele schil

De gemeente Voorschoten is afhankelijk van externe inhuur om aan alle verplichtingen te voldoen, iets dat overigens voor alle gemeentes in Nederland van toepassing is. Er wordt overgegaan op externe inhuur als één van de volgende situatie aan de orde is:

1. Vervanging bij langdurige ziekte indien het voldoen van wettelijke taken in gevaar komt of andere grote risico's volgen
2. Specifieke kennis en / of vaardigheden zijn noodzakelijk voor een periode van maximaal twee jaar.
3. Een vacature na een uitgebreid wervingsproces niet ingevuld kan worden.

Gemeentes met de omvang van Voorschoten huren op jaarbasis voor 18,8% van de loonsom externe krachten in. Het streven is, mede op basis van de eerste resultaten aangaande de organisatieontwikkeling, als Voorschoten binnen dit percentage te blijven. Belangrijk daarbij is dat het huidige ziekteverzuim gereduceerd wordt tot het landelijk gemiddelde en de bestuurlijke ambities in lijn worden gebracht met de beschikbare gestelde middelen. De gemeente Voorschoten financiert externe inhuur grotendeels uit het vacaturebudget, projectbudgetten en overige ruimte in de personeelsbegroting. Met deze additionele aanvraag voor externe inhuur is voor de komende jaren circa 15% van de loonsom beschikbaar voor externe inhuur. Dit betekent derhalve een verdere reductie van de mogelijkheden tot externe inhuur.

A14. Arbeidsomstandigheden: gerichte investering in verlaging van ziekteverzuim

Om het ziekteverzuim structureel terug te dringen, nemen we maatregelen om de gezondheid en vitaliteit van onze medewerkers te verbeteren met:

- een structureel preventief medisch onderzoek (PMO);
- een intensieve rol voor de bedrijfsarts;
- een vitaliteitscoach die begeleiding biedt.

Dit is niet vrijblijvend, maar noodzakelijk: het PMO is een wettelijke verplichting en volgt op de eerder uitgevoerde risico-inventarisatie & evaluatie (RI&E). Op basis van de resultaten van de RI&E pakken we preventief knelpunten aan die anders kunnen leiden tot langdurige uitval. Dit vraagt om een structurele ophoging van het arbobudget met € 65.000. Deze investering is essentieel om het verzuim omlaag te brengen en de inzetbaarheid van onze medewerkers te vergroten.

A15. Areaaluitbreiding

Areaaluitbreiding is de groei van het dorp: de toename in woningen en inwoners. Dit zorgt aan de ene kant voor hogere baten uit het Gemeentefonds en voor hogere belastinginkomsten. Aan de andere kant zorgt dit voor hogere lasten voor beheer, onderhoud en dienstverlening. Jaarlijks bepalen we de mate van areaaluitbreiding en maken we een inschatting van het effect daarvan op de baten en lasten. Daarvoor maakten we eerst altijd een inschatting op basis van het aantal woningen. Dat doen we nu anders: we

maken voortaan een inschatting op basis van het aantal inwoners, want dat geeft een reëler beeld. Uit deze methode blijkt dat er sprake is van lagere belastingopbrengsten dan we hadden verwacht doordat de toename van het aantal inwoners lager is dan verwacht. Daar staat tegenover dat we de inschatting van de lasten hierdoor naar beneden kunnen bijstellen. Per saldo is er sprake van een voordeel.

A16. Implementatie Omgevingswet

In de Omgevingswet is de verplichting opgenomen dat elke gemeente op 1 januari 2032 over een gebiedsdekkend definitief, integraal omgevingsplan beschikt. Het definitief omgevingsplan moet het huidige tijdelijke omgevingsplan (oftewel de oude bestemmingsplannen) en de gemeentelijke verordeningen en overige regels over de fysieke leefomgeving vervangen. Ook nieuwe regels en voorschriften die sinds de Omgevingswet bij de gemeenten zijn belegd (de zogeheten 'bruidsschat') moeten daarin worden verankerd. Het definitief omgevingsplan is vanaf 2032 het nieuwe, verplichte toetsingskader voor ruimtelijke ontwikkelingen en vergunningaanvragen. Deze transitie is een meerjarig project dat voor rekening van gemeenten komt (het rijk heeft enkel een compensatie-vergoeding voor de vertraagde invoering van de Omgevingswet uitgekeerd). Ondertussen moet de winkel ook openblijven in de zin dat de afhandeling van planologische procedures en vergunningaanvragen gewoon doorgaat. Om een zorgvuldige transitie naar een definitief omgevingsplan, met continuïteit van de dienstverlening, te borgen is het nodig om vooraf een plan van aanpak op te stellen (ook wel transitiestrategie genoemd). Hiervoor wordt budget aangevraagd bij de kadernota. Op basis van de transitiestrategie zal duidelijk worden welke kosten verwacht worden om in Voorschoten tot een definitief omgevingsplan in 2031 te komen. In het verlengd meerjarenbeeld zijn hiervoor indicatief al bedragen opgenomen (zie paragraaf 08 van hoofdstuk 7 – verlengd meerjarenbeeld 2026-2035). Deze zijn gebaseerd op ervaringscijfers van vergelijkbare gemeenten die al een definitief omgevingsplan hebben vastgesteld.

A17. Adviescommissie Omgevingskwaliteit

Sinds 2024 vergadert de Adviescommissie Omgevingskwaliteit Voorschoten (AOV) ruim twee keer zo vaak als in de jaren daarvoor. Daar zijn drie redenen voor:

1. het aantal aangevraagde vergunningen en vooroverleggen is toegenomen;
2. de projecten zijn complexer geworden;
3. het aantal vergunningsaanvragen voor verduurzaming van monumenten is toegenomen.

Vanwege de huidige bouwopgave verwachten we niet dat de overleguren afnemen. Dit brengt hogere kosten met zich mee. De inkomsten uit de bouwleges, die hiermee samenhangen, hebben we eerder al geactualiseerd en naar boven bijgesteld.

A18. Invasieve exoten

Door klimaatverandering neemt de overlast door invasieve exoten en ongedierte toe. Invasieve exoten zijn dieren of planten die hier van nature niet voorkomen en hier door de mens zijn terechtgekomen. Deze exoten zijn mogelijk schadelijk. De kosten voor bestrijding ervan blijken de afgelopen jaren hoger dan het budget. Daarom stellen we voor om dit structureel naar boven bij te stellen met € 15.000.

A19. Actualisatie rentevisie

Op basis van de actuele investeringsplanning zijn ook de te verwachte aan te trekken kort- en langlopende geldleningen geactualiseerd. Hierin wordt gerekend met een verwacht rentepercentage van 3,23 procent voor de langlopende geldleningen. Dit ligt hoger dan ten tijde van de begroting 2025, toen 2,94 procent gehanteerd is. Voor de kortlopende geldleningen is nu 2,24 procent gehanteerd, ten tijde van de begroting 2025 was deze 3,38 procent.

A20. Bijstelling baten Precariobelasting

Precariobelasting is een heffing voor het gebruik van openbare grond. De baten voor precariobelasting zijn op basis van huidige inzichten structureel te laag geraamd, waardoor een ophoging van de baten noodzakelijk is. Het voordeel bedraagt circa € 19.000.

A21. Annuleren onttrekking reserve begrotingsjaar 2026

In de begroting 2025 bleek dat het structureel saldo van begrotingsjaar 2026 niet voldoende was. Er was sprake van een tekort van € 124.000. Nieuwe begrotingsregels staan gemeenten toe om een nadelig structureel begrotingssaldo op te vangen met een reserveonttrekking. Dit is bij de begroting 2025 zo

verwerkt om het saldo sluitend te krijgen. Om in deze kadernota een neutraal beeld te schetsen van het saldo, draaien we deze onttrekking nu terug.

A22. Fricatiekosten toezicht jeugd en Wmo

De taken voor toezicht op de Wmo en jeugd hebben we extern belegd. De frictiekosten die daardoor ontstaan, lopen door tot en met 2026. We stellen voor deze incidentele kosten van € 78.000 te dekken uit de concernreserve.

A23. Vaste invulling Bibob-specialist

De Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Wet Bibob) is belangrijk bij de aanpak van ondermijning. De Bibob-normen die in 2021 zijn vastgesteld, bepalen dat elke gemeente de wet toepast en actueel houdt in beleid. Invulling hiervan met structurele capaciteit (een Bibob-specialist) vanaf halverwege 2026 vraagt om aanvullende middelen van € 17.000 in 2026 en meerjarig € 34.000.

A24. Klantcontactcentrum (KCC)

Met het verbeterplan KCC/ Burgerzaken brengen we de formatie van het team op orde, maken we een efficiëntieslag en maken we het team meer toekomstbestendig. Er komt een projectleider verkiezingen in de vaste formatie, waardoor we op termijn weer zelfstandig verkiezingen kunnen organiseren en wettelijke vereisten kunnen borgen en vertalen in werkprocessen. Hiervoor zijn we dan niet meer afhankelijk van inhuurkrachten. Tevens komt er uitbreiding van de vaste formatie medewerkers burgerzaken en worden de functies medewerker Burgerlijke Stand en specialist BRP generalistische functies (specialist BRP en Burgerlijke stand). Met deze uitbreiding beogen we te kunnen zorgen voor continuïteit in de kwaliteit van de dienstverlening.

A25. Invulling inkoopfunctie

De gemeenteraad heeft in 2024 besloten om toe te treden tot de inkooporganisatie Stichting RIJK. Dit om de continuïteit bij inkoop en aanbesteden voor de gemeente Voorschoten te waarborgen en een professionaliseringsslag te maken. Er is sprake van een proefperiode tot en met 31 december 2025. Deze proefperiode wordt medio 2025 geëvalueerd. De middelen voor deze proefperiode zijn eerder ook tot en met 2025 beschikbaar gesteld. Wanneer deze evaluatie leidt tot een voorstel om als Voorschoten structureel aan te sluiten bij de Stichting RIJK, dan moet er per 2026 € 122.000 aan extra middelen beschikbaar worden gesteld (op basis van de begroting 2025 Stichting RIJK). Als uit de evaluatie voortvloeit dat dit niet wordt gecontinueerd, dan moeten deze middelen worden ingezet voor een alternatieve invulling van de inkoopfunctie.

B. Loon-/ prijsbijstellingen

In de volgende tabel vatten we de loon- en prijsbijstellingen samen. Onder de tabel lichten we die toe.

B. Loon-/ prijsbijstellingen	2026	2027	2028	2029
B01. Bijstelling lokale heffingen en leges	232	232	232	232
B02. Dienstverleningsovereenkomst I&D	-265	-265	-265	-265
B03. Indexatie overige lasten	-225	-225	-225	-225
B04. Indexatie jeugdzorg	-299	-299	-299	-299
B05. Indexatie Wmo	-236	-236	-236	-236
B06. Indexatie uitvoeringskosten werk en inkomen	-44	-44	-44	-44
B07. Cao gemeentebambtenaren	-227	-227	-227	-227
B08. Cao politieke ambtsdragers en bestuurders	-38	-38	-38	-38
B09. Opleidingsbudget naar 1,6 procent van de loonsom	-63	-63	-63	-63
B10. Indexatie subsidie voor subsidiepartijen	-74	-74	-74	-74
B11. Indexatie huurbaten	18	18	18	18
Totaal	-1.220	-1.220	-1.220	-1.220

Toelichting

B01. Bijstelling lokale heffingen en leges

Volgens het huidige beleid verhogen we de heffingen en leges met de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) van 2,2 procent. Dit heeft een voordelig effect van € 232.000.

B02. Dienstverleningsovereenkomst I&D

Op basis van het conceptjaarplan 2026 stellen we de raming bij voor de structurele lasten voor de dienstverleningsovereenkomst informatie en datamanagement (DVO I&D). Dit heeft structureel een nadeel van € 265.000 tot gevolg, waarvan € 163.000 komt door het niet-realiseren van de taakstelling. Het restantnadeel betreft (prijs)bijstelling van de DVO. Daarnaast kent het jaarplan 2026 ook incidentele lasten van € 382.000 voor diverse projecten. We stellen voor om deze te dekken uit de concernreserve.

B03. Indexatie overige lasten

Om de gemeentelijke organisatie financieel gezond te houden, is het belangrijk om rekening te houden met de prijsontwikkeling bij het opstellen van een nieuwe begroting. In de kadernota 2026 houden we rekening met een verschuiving naar prijspeil 2026. Hiervoor hanteren we de geharmoniseerde consumentenprijsindex.

B04. Indexatie jeugdzorg

Op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en PPC (prijsindexcijfer particuliere consumptie) is de indexatie voor 2026 4,998%.

B05. Indexatie Wmo

Op basis van de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en PPC (prijsindexcijfer particuliere consumptie) is de indexatie voor 2026 4,998%.

B06. Indexatie uitvoeringskosten werk en inkomen

De lasten van de uitvoeringskosten voor het onderdeel werk en inkomen indexeren we met de geharmoniseerde consumentenprijsindex van 2,2 procent.

B07. Cao gemeenteambtenaren

De onderhandelingen over de nieuwe collectieve arbeidsovereenkomst (cao) voor gemeenteambtenaren zijn nog bezig. Op basis van de verwachte afspraken en indexatie uit het Centraal Economisch Plan (CEP) is het uitgangspunt 4 procent loonsverhoging in 2025, aangevuld met 3,6 procent in 2026.

B08. Cao politieke ambtsdragers en bestuurders

De vergoedingen voor het college en de gemeenteraad hangen samen met de ontwikkeling van de cao voor rijksambtenaren. De ontwikkelingen voor 2026 zijn nog niet bekend, maar we gaan uit van een indexatie van 4 procent.

B09. Opleidingsbudget naar 1,6 procent van de loonsom

We stellen voor om het opleidingsbudget structureel te verhogen naar 1,6 procent van de loonsom, en dit percentage jaarlijks te indexeren. In het verleden hanteerden we dit percentage al, dat ook overeenkomt met het landelijk gemiddelde van gemeenten in 2023. Door het uitblijven van indexatie in de afgelopen jaren is het aandeel inmiddels gedaald naar circa 1,4 procent van de loonsom. Voorschoten is een organisatie in ontwikkeling. Investeren in de groei, kennis en professionalisering van medewerkers is essentieel om deze ontwikkeling te ondersteunen en de kwaliteit van de dienstverlening op peil te houden. Met dit voorstel borgen we dat het opleidingsbudget meegroeit met de loonsom en blijft aansluiten bij de ambities van de organisatie en de norm binnen de gemeentelijke sector.

B10. Indexatie subsidie voor subsidiepartijen

Momenteel wordt er gewerkt aan een nieuwe methode om de indexatie van subsidies vanaf € 400.000 aan organisaties met vast personeel te bepalen. De uitwerking hiervan is niet gereed voor de afronding van de kadernota. Daarom wordt een stelpost opgenomen op basis van het percentage voor materiële budgetten zoals is geadviseerd door het FKGR voor alle subsidiepartijen. De stelpost dient als dekking wanneer bij de begroting 2026 het financieel effect van de indexatie is uitgewerkt.

B11. Indexatie huurbaten

De huurbaten worden geïndexeerd met de geharmoniseerde consumentenprijsindex van 2,2%. Per saldo leidt dit tot een voordelig effect op het begrotingssaldo.

C. Algemene uitkering

In de volgende tabel vatten we de algemene uitkeringen samen. Onder de tabel lichten we die toe.

C. Algemene uitkering	2026	2027	2028	2029
C1. Decembercirculaire 2024	93	154	216	0
C2. Jaarschijf 2029	0	0	0	687
C3. Verschuiven basisjaar	1.150	1.150	1.150	1.150
C4. Actualisatie stelpost herverdeeleffect	192	192	192	192
C5. Huishoudens laag inkomen	-523	0	0	0
Totaal	912	1.496	1.557	2.029

Toelichting

C1. Decembercirculaire 2024

In informatiebrief 5 van 21 januari 2025 is het financieel effect van de decembercirculaire uitgelegd. De effecten op 2026 en verder verwerken we in deze Kadernota 2026.

C2. Jaarschijf 2029

In deze kadernota wordt jaarschijf 2029 voor het eerst zichtbaar. De raming van de algemene uitkering passen we hieraan aan.

C3. Verschuiven basisjaar

Zoals ieder jaar verschijnt de meicirculaire na het opstellen van de kadernota. We informeren de raad over de effecten van de meicirculaire met een aparte raadsinformatiebrief. In de meicirculaire actualiseert het Rijk de omvang van het Gemeentefonds onder andere voor de inflatie op basis van de loon- en prijsindexen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) 2025. Dit wordt het verschuiven van het basisjaar genoemd. Door het verschuiven van het basisjaar van 2025 naar 2026 kan de gemeente rekenen op € 1.150.000 aan extra inkomsten.

C4. Actualisatie stelpost herverdeeleffect

Het Rijk heeft besloten in 2026 een pauze van één jaar in te lassen voor de verdere voortgang van de effecten van de verrekening van de effecten van de herverdeling van het Gemeentefonds. Dit betekent dat de herverdeling pas in 2027 verder ingevoerd wordt. Hiermee kan de opgenomen stelpost in 2026 vervallen.

C5. Huishoudens laag inkomen

In de Nota van wijzigingen 2025 staat dat de maatstaf huishoudens met lage inkomens onzeker is en mogelijk nog leidt tot een negatieve bijstelling. Inmiddels is bekend dat dat negatieve effect zich zal voordoen als we de maatstaf actualiseren in de meicirculaire 2025. Vooruitlopend daarop houden we daar in deze kadernota al rekening mee.

D. Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regelingen zijn juridische samenwerkingsverbanden tussen verschillende organisaties, zoals gemeenten, provincies en omgevingsdiensten. In de volgende tabel vatten we de gemeenschappelijke regelingen samen, en onder de tabel lichten we ze toe.

D. Gemeenschappelijke regelingen	2026	2027	2028	2029
D1. Holland Rijnland	39	39	39	39
D2. Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)	-15	-15	-15	-15
D3. Serviceorganisatie Zorg	40	43	43	43
D4. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	-22	-20	-20	-20
D5. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)	48	50	53	42
D6. Hecht	17	17	17	17
D7. Rekenkamer WVOLV	-6	-6	-6	-6
D8. Vrijval taakstelling gemeenschappelijke regelingen	-150	-150	-150	-150
D9. Doorschuif btw gemeenschappelijke regelingen	70	70	70	70
Totaal	21	28	31	20

Toelichting

D1. Holland Rijnland

Op basis van conceptbegroting 2026 van Holland Rijnland stellen we de raming van de bijdrage bij.

D2. Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)

Op basis van de conceptbegroting 2026 actualiseren we de bijdrage aan de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM).

D3. Serviceorganisatie Zorg

Op basis van de conceptbegroting 2026 en het bijgestelde percentage van het aandeel jeugdzorg van de gemeente Voorschoten in de regio, is de begrote bijdrage aan de begroting van de gemeenschappelijke regeling vanaf 2026 € 189.000 en vanaf 2027 € 181.000. Dat is inclusief de taken die vanuit de gemeenschappelijke regeling uitgevoerd dienen te worden voor het actieplan dat voortkomt vanuit het adviesrapport van KokxDeVoogd. De bijstelling is niet het gevolg van de voorgestelde bezuiniging voor alle gemeenschappelijke regelingen van 6 procent.

D4. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)

Op basis van de conceptbegroting 2026 van de BSGR wordt de raming van de deelnemersbijdrage meerjarig bijgesteld.

D5. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)

Het jaar 2026 wordt wel het ravijnjaar genoemd, omdat het Gemeentefonds dan minder geld ontvangt van het Rijk. De omgevingsdienst geeft in 2026 daarom een korting van 5 procent op de totale bijdrage van het werkplan van de gemeente Voorschoten. Dit resulteert in een voordeel van € 31.000. Daarnaast zijn de budgetten voor de Omgevingsdienst West-Holland (ODWH) nu centraal begroot, waaruit meer dekking beschikbaar bleek. Dit leidt tot een aanvullend voordeel.

D6. Hecht

Hecht is een organisatie die zich inzet voor de publieke gezondheid van de inwoners van Hollands Midden. We passen de raming van de bijdrage aan Hecht aan zoals staat in de conceptbegroting 2026. In de begroting van Hecht is de taakstelling van 4,6 procent ingevuld en er heeft een indexatie plaatsgevonden volgens de richtlijnen van de Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen (FKGR).

D7. Rekenkamer WVOLV

Op basis van de ontwerpbegroting 2026 van de Rekenkamer WVOLV (Wassenaar, Voorschoten, Oegstgeest en Leidschendam-Voorburg) passen we het budget voor de bijdrage aan.

D8. Vrijval taakstelling gemeenschappelijke regelingen

In de begroting 2025 is rekening gehouden met een besparing op de bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen vanaf 2026. Deze besparing valt nu vrij. Hiertegenover staan de mutaties in de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen. Als dit alles per saldo op € 0 uitkomt, betekent dit dat de ombuiging is gerealiseerd.

D9. Doorschuif btw gemeenschappelijke regelingen

De dienstverlening van de gemeenschappelijke regelingen is vrijgesteld van de heffing van btw op grond van de btw-koepelvrijstelling (samenwerkingsvrijstelling). Dit houdt in dat de dienstverlening aan de gemeenten niet met btw wordt belast en dat de btw op de kosten dan ook niet verrekend kan worden met de fiscus. Omdat een gemeenschappelijke regeling ook geen recht heeft op btw-compensatie bij het Btw-compensatiefonds (BCF), is de btw op de kosten voor gemeenschappelijke regelingen een kostenpost. Hoewel de gemeentelijke bijdrage gebaseerd is op de lasten inclusief btw, is de btw op de kosten van de gemeenschappelijke regelingen geen kostenpost voor de gemeenten. De wetgever vindt het namelijk ongewenst dat overheidstaken waarvan recht op btw-compensatie bestaat bij het BCF, worden benadeeld vanwege samenwerking in een gemeenschappelijke regeling. Vanuit de zogeheten btw-transparantiemethode kunnen gemeenschappelijke regelingen de btw over de kosten doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. De gemeenten kunnen die doorgeschoven btw vervolgens compenseren bij het BCF. Dit doorschuiven van btw werd voorheen niet geraamd. Dit doen we nu wel, wat leidt tot een voordeel.

Per saldo blijkt dat de taakstelling op de gemeenschappelijke regelingen, zoals die bij de begroting 2025 was beoogd, is gerealiseerd.

E. Neutrale wijzigingen

In de volgende tabel vatten we de neutrale wijzigingen samen. Onder de tabel lichten we die toe.

E. Neutrale wijzigingen	2026	2027	2028	2029
E1. Taalklas	0	0	0	0
E2. Inspecties en onderhoud riolering	0	0	0	0
E3. Huur kantoorpanden	0	0	0	0
E4. Zorgplicht bibliotheek	0	0	0	0
E5. Pilot subsidie sportaccommodatiebeleid	0	0	0	0
E6. Beëindiging dienstverleningsovereenkomst Ruimte	0	0	0	0
E7. Bijstelling specifieke uitkeringen (SPUK)	0	0	0	0
E8. Opvang statushouders	0	0	0	0
E9. Overige administratieve wijzigingen	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

Toelichting

E1. Taalklas

De Taalklas is opgericht vanwege de komst van de Oekraïense vluchtelingen. Samen met de scholen die het onderwijzend personeel betalen, zoeken we aansluiting bij het Convenant Nieuwkomersonderwijs Leidse regio. In 2026 zijn er nog kosten voor de instandhouding van de faciliteiten van de Taalklas, maar deze worden afgebouwd nu het aantal Oekraïense kinderen afneemt.

E2. Inspecties en onderhoud riolering

Voor het Integraal Waterketenprogramma 2024-2028 (IWKP) is de staat van onderhoud van het gemeentelijke rioolstelsel in kaart gebracht. Hieruit blijkt dat vervanging en reparatie van rioolonderdelen zoals pompen, gemalen en leidingen noodzakelijk zijn om de werking en veiligheid van het stelsel te waarborgen. Om het rioolstelsel toekomstbestendig te maken, wordt onder andere een centrale persleiding vervangen en verlengd, en worden klimaatadaptieve maatregelen getroffen. Dit gebeurt op een integrale en gebiedsgerichte manier, waardoor het hele rioolstelsel wijk voor wijk op orde wordt gebracht. Tegelijkertijd blijven onvoorziene reparaties onvermijdelijk, bijvoorbeeld bij storingen of calamiteiten. Om deze veilig en tijdig te kunnen uitvoeren, zijn extra financiële middelen nodig. Daarnaast ligt de huidige focus op de wijk Adegeest, waar integrale uitvoering op dit moment plaatsvindt. Hierdoor worden geplande werkzaamheden in de wijk Noord-Hofland doorgeschoven, met als gevolg hogere kosten voor noodzakelijk onderhoud en reparaties. In 2025 worden extra inspecties uitgevoerd bij pompen, gemalen en leidingen. De uitkomsten daarvan kunnen leiden tot aanpassingen in de uitvoeringsplanning, die worden verwerkt in het volgende IWKP. Het beschikbare budget is momenteel ontoereikend om de kwaliteit van het rioolstelsel volledig te monitoren en op een planmatige wijze onderhoud uit te voeren. Een bijstelling van het budget is daarom noodzakelijk om risico's in de openbare ruimte, zoals verzakkingen, lekkages en overstorten van afvalwater, te voorkomen. De voorgestelde extra lasten bedragen € 450.000, waarvan € 200.000 voor onderhoud aan pompen en gemalen, en € 250.000 voor rioolleidingen. Deze uitgaven vallen binnen het gesloten systeem van de riolering en dragen bij aan een duurzame, veilige en betrouwbare waterketen. De gemeenteraad is via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de actuele stand van zaken rondom de riolering.

E3. Huur kantoorpanden

In verband met de opvang van de Oekraïense ontheemden in het gemeentehuis huren we externe kantoorlocaties. Tegenover de lasten staan gelijke baten, omdat de kosten vanuit de regeling voor Oekraïne worden vergoed. Per saldo is het effect daarom neutraal.

E4. Zorgplicht bibliotheek

De Openbare Bibliotheek Voorschoten-Wassenaar geeft zowel in Voorschoten als in Wassenaar uitvoering aan de vijf wettelijke taken van een bibliotheek. Om het bibliotheekstelsel te verbeteren is een wettelijke zorgplicht voorzien. De uitkering die gemeenten in voorbereiding op deze zorgplicht ontvangen, bedraagt voor zowel Voorschoten als Wassenaar € 100.000 in 2025 en 2026. De insteek is om de middelen in te zetten voor een toekomstbestendige bibliotheek en hierover bestuurlijk overleg te voeren voorafgaand aan de begroting.

E5. Pilot subsidie sportaccommodatiebeleid

In het sportaccommodatiebeleid dat is vastgesteld, staat dat de gemeente een 1/3-subsidieregeling aanbiedt aan de verenigingen die in dat beleid worden genoemd om de sportmogelijkheden uit te breiden. We bieden deze subsidieregeling in beginsel aan als pilot om te beoordelen of de regeling past bij de behoefte van de gemeente en de verenigingen. De pilot loopt drie jaar met een totaal van € 600.000, gedekt uit de bestemmingsreserve sportaccommodaties.

E6. Beëindiging dienstverleningsovereenkomst Ruimte

Op 1 januari 2025 is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) Ruimte beëindigd. De medewerkers die taken uitvoerden binnen deze overeenkomst, zetten we vanaf nu in voor rioolwerkzaamheden. Daarmee verminderen we de inzet van een externe partij op dit gebied. De lagere opbrengsten door de beëindiging van de DVO worden gecompenseerd door lagere lasten aan de externe partij, waarmee de wijziging per saldo neutraal is.

E7. Bijstelling specifieke uitkeringen (SPUK)

Jaarlijks stelt het Rijk de te ontvangen bedragen bij voor de structurele specifieke uitkeringen (SPUK), zoals die voor inburgering, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en onderwijsachterstandenbeleid. In de kadernota stellen we zowel de baten als de lasten bij op basis van de actuele beschikkingen.

E8. Opvang statushouders

Sinds juli 2022 worden niet-toegewezen statushouders opgevangen in Hotel Van der Valk. De wens is om deze opvang te verlengen tot eind 2028. Hiermee geven we invulling aan motie 349, waarin wordt opgeroepen om de huisvesting voort te zetten om te voldoen aan de taakstelling die volgt uit de Spreidingswet. Tegenover de vergoeding die de gemeente van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) ontvangt, worden gelijke lasten geraamd. Het budgettair effect is daarmee neutraal.

E9. Overige administratieve wijzigingen

Vanuit wet- en regelgeving moeten bepaalde baten en lasten op andere programma's worden begroot dan voorheen. Dit is een administratieve wijziging die geen effect heeft op het totaal aan baten en lasten, of op het vastgestelde beleid.

F. Kleine wijzigingen

F. Kleine wijzigingen	2026	2027	2028	2029
Kleine wijzigingen	6	6	6	6
Totaal	6	6	6	6

Toelichting

Kleine wijzigingen

Kleine wijzigingen zijn onder andere de kosten voor buurtbemiddeling en de baten die de woningcorporaties hieraan sinds 2024 bijdragen. Daarnaast halen we de budgetten van de Rekenkamer, die nu ongewenst van invloed zijn op de ramingen, uit de begroting. Ook nemen we een budget op voor onderhoud van automatische externe defibrillatoren (aed's) en is de actualisatie van het beheerplan vastgoed verwerkt.

G. Nieuw beleid

In de volgende tabel vatten we de wijzigingen voor nieuw beleid samen. Onder de tabel lichten we die toe.

G. Nieuw beleid	2026	2027	2028	2029
G1 Zwembad openhouden tot 2040	-289	-289	-289	-289
G2. Uitvoeringsagenda cultuur	-25	-25	-25	-25
G3. Lokaal gezondheidsbeleid	-14	-14	-14	-14
G4. Actualisatie vastgoedportefeuille	14	14	14	14
G5. Werving en selectie	-40	-40	-40	-40
G6. Ontwikkelvisie bedrijventerreinen	-30	-30	-30	-30
G7. Doorstroommakelaar	-10	-10	-10	-10
G8. Invulling taakstelling subsidies preventief veld	-75	-75	-75	-75
Totaal	-469	-469	-469	-469

Toelichting

G1 Zwembad openhouden tot 2040

Het nieuwe onderhoudsplan van het zwembad voorziet in een termijn tot 2040. De jaarlijkse storting in de voorziening is € 289.000. Dit is in lijn met het raadsvoorstel toekomst Sporthal en Zwembad en bijbehorend amendement 329.

G2. Uitvoeringsagenda cultuur

Om de ontwikkeling voort te zetten die is ingezet met de bestaande cultuurvisie en de daaruit voortgekomen uitvoeringsagenda's, zijn extra middelen nodig. Daarmee stellen we ook de Voorschoten Awards zeker.

G3. Lokaal gezondheidsbeleid

De Wet publieke gezondheid (Wpg) verplicht gemeenten om bepaalde taken uit te voeren op het gebied van de volksgezondheid, zoals het bevorderen van preventie. De gemeente Voorschoten heeft de taken verwerkt in het Lokaal gezondheidsbeleid, maar er is momenteel geen budget beschikbaar om het (hele) beleid uit te voeren. De lasten bestaan uit aanschaf en onderhoud van borden 'rookvrije generatie', het terugdringen van middelengebruik bij volwassenen en kinderen, de aanpak van mentale problematiek, bijeenkomsten en participatie, communicatie en voorlichting.

G4. Actualisatie vastgoedportefeuille

Bij de begroting 2025 is aangegeven dat we de panden Anthoni van Leeuwenhoekskade 37 en de Richard Wagnerlaan 22 afstoten. Op basis van nieuwe inzichten blijven de panden langer in bezit van de gemeente. Zo zijn er mogelijkheden op het gebied van alternatieve huisvesting en uitbreiding van het stroomnet. We moeten de huuropbrengsten en beheerskosten daarom opnieuw begroten. Dit levert nu een voordeel op.

G5. Werving en selectie

De krapte op de arbeidsmarkt in Nederland is de afgelopen jaren sterk toegenomen. Veel gemeenten hebben moeite met het werven van personeel voor moeilijk vervulbare vacatures. Dit geldt ook voor de gemeente Voorschoten. Voor het voortzetten van de online arbeidsmarktcampagne (aanvullend op de eenmalige impuls in 2025) en het structureel onder de aandacht brengen van vacatures is structureel € 40.000 nodig.

G6. Ontwikkelvisie bedrijventerreinen

Op 3 juli 2025 wordt het raadsvoorstel ontwikkelvisie bedrijventerreinen voorgesteld aan de raad. In lijn met het raadsvoorstel nemen we de financiële gevolgen mee in de Voorjaarsnota 2025 en Kadernota 2026. De financiële gevolgen van de ontwikkelvisie voor het uitvoeringsprogramma zouden structureel € 30.000 bedragen.

G7. Doorstroommakelaar

In Voorschoten is een doorstroommakelaar actief vanuit een pilot bij een woningbouwcoöperatie. De doorstroommakelaar ondersteunt 55+-huurders die nu een eengezinswoning huren bij de doorstroom naar een gelijkvloerse, kleinere woning. Zo voorkomen we op termijn kosten voor woningaanpassingen, bijvoorbeeld een traplift, en komen er meer huurwoningen voor gezinnen beschikbaar. Dit bevordert de doorstroming op de woningmarkt. Om in de toekomst een mogelijke bijdrage te kunnen doen om de doorstroommakelaar in de toekomst te behouden voor Voorschoten, stellen we voor om een budget van € 10.000 op te nemen als bijdrage voor dit initiatief.

G8. Invulling taakstelling subsidies preventief veld

In de begroting 2025 hebben we een taakstelling opgenomen op de subsidies voor preventieve activiteiten sociaal domein breed. Voor deze taakstelling is deels een alternatieve invulling beschikbaar. Dit alternatief bestaat grotendeels door de doorontwikkeling van de integrale toegang en het hele proces van toeleiden jeugd weer bij de gemeente te beleggen, dit voordeel bedraagt € 115.000. Daarnaast blijken de huurlasten van het pand Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) € 10.000 lager. Het voorstel is om de resterende taakstelling van € 75.000 niet in te vullen. Hiermee kan Voorschoten Voor Elkaar haar activiteiten op voldoende robuust niveau blijven realiseren. Voorschoten voor Elkaar heeft de afgelopen twee jaar een aanvullende subsidie voor compensatie van de cao ontvangen van € 200.000 deze vervalt per ingang van 2026. Voor dit bedrag worden er minder taken uitgevoerd.

H. Ombuigingen/ taakstellingen/ bezuinigingen

In de volgende tabel vatten we de ombuigingen, taakstellingen en bezuinigingen samen. Onder de tabel lichten we die toe.

H. Ombuigingen/ taakstellingen/ bezuinigingen	2026	2027	2028	2029
H1. Abri's en buitenreclame	-50	100	100	100
Totaal	-50	100	100	100

Toelichting

H1. Abri's en buitenreclame

Vanaf 2025 kan Voorschoten de huidige overeenkomst voor reclame in abri's beëindigen. Dat biedt de mogelijkheid om abri's en andere reclame-uitingen, bijvoorbeeld aan lantaarnpalen, voordeliger te exploiteren. De verwachte hogere opbrengsten van € 100.000 brengen in 2026 wel aanloopkosten met zich

mee. We kunnen beleid opstellen en een inkooptraject doorlopen. Mocht blijken dat de exploitatie ook structureel hogere lasten met zich meebrengt, dan kunnen we die dekken uit de stelpost voor areaaluitbreiding.

I. Actualisatie Kapitaallasten

I. Actualisatie Kapitaallasten	2026	2027	2028	2029
I1. Stelpost afslag investeringsplanning 30 procent	-167	-278	-434	-577
I2. Actualisatie kapitaallasten Kadernota 2026	315	591	904	873
Totaal	148	314	470	296

Toelichting

I1. Stelpost afslag investeringsplanning 30 procent

Bij de begroting 2025 is er een afslag op de investeringsplanning van 30 procent opgenomen, door middel van een stelpost. Dit had voor investeringen buiten het gesloten systeem lagere kapitaallasten tot gevolg, die ten gunste van het begrotingssaldo komen. Deze stelpost wordt geactualiseerd op basis van de nieuwe investeringsplanning.

I2. Actualisatie kapitaallasten Kadernota 2026

Op basis van de geactualiseerde investeringsplanning zijn ook de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) herberekend. Deze mutatie betreft alleen de actualisatie van de reeds besloten investeringen. Daarbij is ook rekening gehouden met een afslag van 30% op het besloten deel van de investeringsplanning. De actualisatie laat vanaf 2026 voor alle jaren een voordelig effect zien.

6 Investeringsplanning

In de tabellen in paragraaf 6.1 staan de geplande investeringen voor de periode 2026-2029. Het gaat om bestaand beleid. Deze investeringen hadden we ook al bij de begroting 2025 in de meerjareninvesteringsplanning (MIP) opgenomen. We hebben de planning van de investeringsuitgaven geactualiseerd en waar nodig op prijspeil 2026 gebracht. Tot slot hebben we in paragraaf 6.2 ook een aantal wensinvesteringen weergegeven.

6.1 Besloten investeringen

In tabel 6.1.1 staan de investeringen buiten het gesloten systeem, in tabel 6.1.2 de investeringen binnen het gesloten systeem (riolering, afval en begraafplaats). Investeringsplanningen zijn bepalend voor de omvang van de uitstaande en nog aan te trekken leningen en daarmee voor de schuldennorm van maximaal 130 procent netto schuldquote die de raad heeft vastgesteld, conform de *Nota schuldenbeheersing 2022*.

Tabel 6.1.1 Investeringsplanning 2026-2029 (buiten gesloten systeem)

Investeringsplanning 2026 - 2029				
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029
Grieglaan	€ 35.000	€ -	€ -	€ -
Zwaluwweg	€ -	€ 803.803	€ -	€ -
Tuinderspad	€ -	€ 654.951	€ -	€ -
Grieglaan (Fortgenschool)	€ -	€ -	€ 65.495	€ -
Debussylaan	€ -	€ -	€ 75.000	€ -
Welterdreef - Het Wedde	€ -	€ -	€ 75.000	€ -
Totaal Bruggen / civieltechnische kunstwerken	€ 35.000	€ 1.458.754	€ 215.495	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 2	€ 62.000	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 3	€ 660.000	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 3	€ 129.000	€ 129.000	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 4	€ -	€ 230.000	€ -	€ -
Admiraal de Ruytersingel, vervanging asfalt	€ -	€ -	€ -	€ 499.302
Vervanging wegen o.b.v. beheerplan 2028 - 2040	€ 200.000	€ -	€ 708.288	€ 908.288
Totaal Investerings wegen	€ 1.051.000	€ 359.000	€ 708.288	€ 1.407.590
Vervangingsinvesteringen OVL	€ 108.098	€ 76.626	€ -	€ -
Gemiddeld bedrag jaarschijf (2028-2034)	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000
Totaal Investerings Openbare verlichting	€ 108.098	€ 76.626	€ 100.000	€ 100.000
Fietsveiligheid div. Leidseweg	€ 62.500	€ -	€ -	€ -
Verkeersveiligheid Mozartlaan (motie 336)	€ 180.000	€ -	€ -	€ -
Totaal Investerings Verkeersmaatregelen / inrichting	€ 242.500	€ -	€ -	€ -
Kruispuntkerk	€ 2.500.000	€ -	€ -	€ -
Fortgensschool (voorbereidingskrediet) OBV nieuw IHP	€ 211.360	€ -	€ -	€ -
Fortgensschool OBV nieuw IHP	€ 264.200	€ 1.525.725	€ 3.525.725	€ -
Nutsbasisschool OBV nieuw IHP	€ -	€ -	€ -	€ 818.293
RKbs Emmaus OBV nieuw IHP	€ -	€ -	€ -	€ 812.375
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Voorstraat (fase 1)	€ -	€ -	€ 1.580.000	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Kruispuntkerkplein (fase 2)	€ 680.000	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Schoolstraat (fase 2)	€ 630.000	€ 500.000	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel kerkplein Dorpsstraat (fase 2)	€ -	€ 210.000	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Aanlooproutes (fase 3)	€ -	€ -	€ -	€ 630.000
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Deltaplein (fase 3)	€ -	€ 640.000	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Gemeentehuis (fase 4)	€ -	€ -	€ -	€ 290.000
Vervangen 8 banen Forescate - onderlaag (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 44.000	€ -	€ -	€ -
Vervangen 8 banen Forescate - toplaag (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 432.000	€ -	€ -	€ -
Vervangen 8 banen Forescate - ledverlichting (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 84.000	€ -	€ -	€ -
Honk- en softbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 265.750	€ 311.990	€ -	€ -
Honk- en softbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 159.450	€ 134.470	€ -	€ -
Hockey (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ 401.814	€ -	€ -
Handbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ 115.867	€ -	€ -
Voetbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ -	€ 406.066	€ -
Voetbal (nav sportaccommodatiebeleid) 3x toplaag veld 1,2,3	€ -	€ -	€ -	€ 406.066
Hockey (nav sportaccommodatiebeleid) 3 toplaag	€ -	€ -	€ -	€ 1.491.389
Tennis Adegeest (nav sportaccommodatiebeleid) 6 roodzand velden	€ -	€ -	€ -	€ -
Sporthal (nav sportaccommodatiebeleid € 8 mln.)(excl. ophoging cf sporthal standaard, besluit zwembad- sporthal)	€ -	€ -	€ 4.000.000	€ 4.000.000
Totaal Vastgoed	€ 5.270.760	€ 3.839.866	€ 9.511.791	€ 8.448.124
Zoutstrooier A	€ 24.000	€ -	€ -	€ -
Zoutstrooier B	€ -	€ -	€ 24.000	€ -
Totaal Tractie - Buiten gesloten systeem	€ 24.000	€ -	€ 24.000	€ -
Totale Investerings buiten gesloten systeem	€ 6.731.358	€ 5.734.246	€ 10.559.574	€ 9.955.714

Tabel 6.1.2 Investeringsplanning 2026-2029 (binnen gesloten systeem)

Investeringsplanning 2026 -2029				
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029
Riolering Adegeest fase 2	€ 3.335.500	€ -	€ -	€ -
Riolering Adegeest fase 3	€ 1.858.538	€ 1.858.538	€ -	€ -
Riolering Adegeest fase 4	€ -	€ 3.582.225	€ -	€ -
Totaal IWKP - Adegeest	€ 5.194.038	€ 5.440.763	€ -	€ -
Persleiding Raadhuislaan/Korte Vliet (Noord)	€ 1.500.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	
Totaal IWKP - centrale persleiding	€ 1.500.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	€ -
Ringleiding Noord Hofland	€ 275.000	€ 275.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000
Totaal IWKP - Noord Hofland	€ 275.000	€ 275.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000
Riolering - n.n.t.b. 2029-2040	€ 2.000.000	€ -	€ -	€ 2.000.000
Totaal IWKP - Overige projecten	€ 2.000.000	€ -	€ -	€ 2.000.000
Klimaatadaptieve maatregelen (2023-2028)	€ 347.184	€ 89.556	€ -	€ -
Klimaatadaptieve maatregelen n.n.t.b. (2029-2040)	€ -	€ -	€ -	€ 200.000
Totaal IWKP - Klimaatadaptieve Maatregelen	€ 347.184	€ 89.556	€ -	€ 200.000
Investeringskrediet t.b.v. relinen/renovatie	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Totaal IWKP - Relinen / Renovatie	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Waterbouwkundige kunstwerk - Adegeest fase 2	€ 150.000	€ -	€ -	€ -
Waterbouwkundige kunstwerk - Adegeest fase 3	€ 75.000	€ 75.000	€ -	€ -
Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 4	€ -	€ 150.000	€ -	€ -
Waterbouwkundige kunstwerken n.n.t.b. (2028-2040)	€ -	€ -	€ 150.000	€ 150.000
Totaal IWKP - Waterbouwkundige kunstwerken	€ 225.000	€ 225.000	€ 150.000	€ 150.000
Totaal IWKP (riolering + Waterbouwkundige kunstwerken)	€ 10.541.222	€ 9.430.318	€ 5.650.000	€ 5.450.000
Ondergrondse - / Bovengrondse Containers	€ 100.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal Afval	€ 100.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000
Rioned aanhanger (verplaatst van 2025 naar 2026)	€ 30.000	€ -	€ -	€ -
Zijlader (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ 350.000	€ -	€ -
Rolbezem 2 (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
Pickup Kipper /kraan (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ 60.000	€ -	€ -	€ -
Container/kraan opbouw (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ -	€ 400.000	€ -
Strooier (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ 50.000	€ -	€ -
Totaal Tractie gesloten systeem	€ 100.000	€ 400.000	€ 400.000	€ -
Totaal investeringen binnen gesloten systeem	€ 10.741.222	€ 9.930.318	€ 6.300.000	€ 5.700.000
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 17.472.580	€ 15.664.564	€ 16.859.574	€ 15.655.714
Afslag 30%	€ -5.241.774	€ -4.699.369	€ -5.057.872	€ -4.696.714
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 12.230.806	€ 10.965.195	€ 11.801.702	€ 10.959.000

6.2 Gewenste investeringen

Naast de investeringsuitgaven in 6.1 zijn er ook wensinvesteringen: Dit zijn de investeringen die niet eerder in de investeringsplanning stonden opgenomen, omdat er nog geen besluitvorming aan ten grondslag lag. Deze investeringen zijn wel een wens, en hun bijbehorende kapitaallasten zijn dan ook opgenomen in het verlengd meerjarenbeeld. Deze wensinvesteringen (buiten en binnen het gesloten systeem) staan in tabel 6.2.1.

Tabel 6.2.1 Wens Investeringsplanning 2026-2029 (buiten- & binnen gesloten systeem)

Wens Investeringsplanning 2026 - 2029				
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029
Wens: Velostrada (inclusief subsidie PZH ad € 325.000)	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Wens: Verbeteren fiets- & schoolroutes (inclusief subsidie HR ad € 54.000)	€ 110.000	€ -	€ -	€ -
Wens: Herinrichten Piet Heynlaan naar 30km/h	€ -	€ -	€ 360.000	€ -
Wens: Herinrichten kruispunten Admiraal de Ruytersingel	€ -	€ -	€ 360.000	€ -
Wens: Verbeteren fietsveiligheid Admiraal de Ruytersingel	€ -	€ -	€ -	€ 360.000
Totaal Investerings Verkeersmaatregelen / inrichting	€ 360.000	€ -	€ 720.000	€ 360.000
Wens: Gemeentehuis en bibliotheek scenario E	€ -	€ 4.123.500	€ 8.247.000	€ 4.123.500
Wens: Extra Sporthal (ophoging cf sporthal standaard, besluit zwembad- sporthal)	€ -	€ -	€ 752.000	€ 752.000
Totaal Vastgoed	€ -	€ 4.123.500	€ 8.999.000	€ 4.875.500
Totale Investerings buiten gesloten systeem	€ 360.000	€ 4.123.500	€ 9.719.000	€ 5.235.500
Wens Investeringsplanning 2026 -2029				
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029
Wens: Aula Begraafplaats Rosenburgh	€ -	€ 200.000	€ 1.000.000	€ -
Wens: Onderkomen ambtenaren / loods begraafplaats Rosenburgh	€ -	€ 800.000	€ -	€ -
Totaal Begraven gesloten systeem	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -
Totaal investeringen binnen gesloten systeem	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 360.000	€ 5.123.500	€ 10.719.000	€ 5.235.500

7 Verlengd meerjarenbeeld 2026-2035

De reguliere kadernota bestaat uit zes hoofdstukken. Om verder vooruit te kijken dan de gebruikelijke vier jaar, kijken we in dit zevende hoofdstuk naar de jaren daarna. Over welke ontwikkelingen en investeringen moet de gemeenteraad nog besluiten en wat is hun effect op het begrotingssaldo? Deze tabel vat de ontwikkelingen samen, daarna lichten we dit verlengd meerjarenbeeld toe. Deze tabel is uitsluitend ter informatie ze worden niet financieel verwerkt in de begroting.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Eindsaldo Kadernota 2026	-325	91	1.018	1.074	564	42	-166	-264	-395	-315
Verlengd meerjarenperspectief										
Verlengd meerjarenbeeld - ontwikkelingen										
01. Sporthal & gymzaal	0	0	0	0	-612	-612	-784	-784	-784	-784
02. Gemeentehuis en bibliotheek scenario E	0	0	0	-392	-392	-392	-392	-392	-392	-392
03. Asfalt Hofweg	-6	-6	-6	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
04. Deelneming Warmtebedrijf Leidse Regio (WLR)	-42	-14	-78	-89	-98	-110	-116	-120	-23	-22
05. Ontwikkelvisie bedrijventerreinen ROM-B	-50	-50	-50	0	0	0	0	0	0	0
06. Investeringskredieten verkeersmaatregelen / - inrichting	0	-22	-44	-66	-88	-88	-88	-88	-88	-88
08. Transitie Omgevingsplan	0	-225	-225	-225	-225	0	0	0	0	0
09. Gemeentewerf	0	0	0	0	-56	-112	-199	-197	-194	-191
10. Onderkomen ambtenaren / loods begraafplaats Rosenburgh	0	-26	-46	-45	-45	-44	-43	-43	-42	-41
11. Aula begraafplaats Rosenburgh	0	-6	-39	-87	-85	-84	-82	-81	-79	-77
12. Mutatie actualisatie kapitaallasten (afschrijving) wens	-20	-20	-8	592	187	139	176	-350	-350	-350
13. Algemene Uitkering - Effecten Voorjaarsnota Rijk	773	799	9	40	52	52	52	52	52	52
14. Actualisatie rentevisie	-2	-4	-29	-130	-184	-195	-213	-209	-204	-227
Subtotaal Verlengd meerjarenbeeld	328	517	502	667	-987	-1.409	-1.860	-2.481	-2.504	-2.440
15. Algemene uitkering - voortzetting herverdeeffect	0	0	0	0	-384	-768	-1.152	-1.472	-1.472	-1.472
Eindsaldo Verlengd meerjarenbeeld	328	517	502	667	-1.371	-2.177	-3.012	-3.953	-3.976	-3.912
Verlengd meerjarenbeeld - mogelijke ombuigingen										
Gewogen rente toerekenen aan afval	30	28	39	47	43	41	39	35	35	34
Gewogen rente toerekenen aan riool	324	389	591	759	825	1.062	1.140	1.220	1.298	1.374
Verhogen ozb-tarieven niet-woningen	50	100	150	200	200	200	200	200	200	200
Totaal mogelijke ombuigingen verlengd meerjarenbeeld	404	517	780	1.006	1.068	1.303	1.379	1.455	1.533	1.608

Toelichting

Verlengd meerjarenbeeld - ontwikkelingen

01. Sporthal & gymzaal

In de begroting 2025 is naar aanleiding van het vastgestelde sportaccommodatiebeleid een investering voor de nieuwbouw van een sporthal van € 8.000.000 opgenomen. Bij het raadsvoorstel over het zwembad en de sporthal zijn twee nieuwe scenario's voor de omvang van de sporthal opgenomen en een nieuwe gymzaal. In dit verlengde meerjarenbeeld worden de meerkosten aan kapitaallasten voor een standaard sporthal opgenomen en de kapitaallasten voor een gymzaal. Het onderzoek naar de locatie van de sporthal en de bijbehorende mogelijkheden is op dit moment in volle gang.

02. Gemeentehuis en bibliotheek scenario E

Op basis van het raadsvoorstel Huisvesting gemeentehuis Voorschoten en het aanvullende erratum Uitkomsten fase 2 huisvesting gemeentehuis Voorschoten, waarin de uitwerking van het gemeentehuis en de bibliotheek volgens scenario E wordt voorgesteld, zijn de bijbehorende netto lasten opgenomen. De lasten zijn op basis van prijspeil 2026.

03. Asphalt Hofweg

Het asfalt op de gemeentewerf aan de Hofweg is aan vervanging toe, door jarenlange zware belasting als gevolg van transportverkeer en verkeershandelingen door gemeentelijke vervoermiddelen. Daarnaast zorgen werkzaamheden aan de gasleiding voor aanvullende schade en verslechtering van de kwaliteit. Vooruitlopend op de ontwikkeling van een warmteoverdrachtstation kunnen we het asfalt verwijderen en een tijdelijke verharding aanbrengen die tegelijk dienst doet als bouwplaatsverharding. De kosten voor het vervangen van het asfalt met bijbehorende aanvullende kosten zijn begroot op € 100.000. Daarvoor vragen we een investeringskrediet aan bij de voorjaarsnota. Als er op de nieuwe locatie van de gemeentewerf voldoende ruimte is voor de activiteiten aan de Hofweg, dan komt deze investering mogelijk te vervallen. Gaat de investering door, dan hebben de bijbehorende kapitaallasten (zowel afschrijvings- als rentelasten) een effect op 2026 en verder.

04. Deelneming Warmtebedrijf Leidse Regio (WLR)

De huidige kosten voor het Warmtebedrijf Leidse Regio (WLR) komen voort uit de samenwerkingsovereenkomst WLR 2024-2027, waarover de gemeenteraad heeft besloten. De samenwerking WLR gaat hierna over in een Regionaal Publiek Integraal Warmtebedrijf (RPIW). De aanloopkosten zijn voor de oprichting, bemensing en algemene operatie van het regionale warmtebedrijf. Als de gemeente besluit om het regionale warmtebedrijf mede op te richten, zullen deze kosten er in ieder geval zijn. Daarnaast zal het regionale warmtebedrijf collectieve warmteprojecten uitvoeren, waarvoor het warmtebedrijf projectontwikkelkosten moet maken en moet investeren. De gemeente zal daar waarschijnlijk ook een deel aan moeten bijdragen. Dit deel kan als investering gefinancierd worden, waardoor alleen de financieringslasten op de begroting van de gemeente drukken. Deze investering kan zichzelf terugverdienen. Daarbij nemen we nu aan dat de gemeenten van de WLR samen 33,3 procent van het eigen vermogen van het warmtebedrijf inbrengen, dat Voorschoten 9,7 procent hiervan inbrengt en dat de gemeente Voorschoten dit bedrag tegen 3,41 procent rente kan financieren. De bedragen en percentages zijn gebaseerd op een rapport van het bedrijf Fakton. De hoogte ervan kan nog veranderen; dat onderzoeken we nu.

05. Ontwikkelvisie bedrijventerreinen ROM-B

In Economie071-verband onderzoeken we of we een regionale (her)ontwikkelingsmaatschappij (ROM) kunnen oprichten. Het doel van een ROM is om voldoende ruimte te creëren voor bedrijven op de verschillende bedrijventerreinen in de Leidse regio, waaronder Voorschoten. Dit past binnen het kader van de ontwikkelvisie bedrijventerreinen. Investerings in bedrijventerreinen zijn essentieel voor werkgelegenheid, innovatie en een toekomstbestendige economie. De oprichting van de ROM vraagt om een jaarlijkse bijdrage van € 50.000 tot en met 2028.

06. Investeringskredieten verkeersmaatregelen / - inrichting

Een goed functionerend verkeerssysteem is essentieel voor een toekomstbestendig en vitaal Voorschoten. Dit betekent niet alleen vlotte verbindingen met buurgemeenten, maar ook een veilige en efficiënte doorstroming binnen de gemeente. Verkeersveiligheid staat daarbij voorop. Het Verkeersplan Voorschoten onderstreept dat veiligheid zwaarder weegt dan bereikbaarheid en leefbaarheid. Helaas vinden ook in Voorschoten de meeste verkeersongevallen plaats onder kwetsbare verkeersdeelnemers, zoals voetgangers, (e-)fietzers en bromfietzers+ (bromfiets, snorfiets, speed pedelec, scootmobiel en brommobiel). Dit vraagt om gerichte maatregelen om de veiligheid van deze groep te verbeteren, en duurzame mobiliteit, zoals openbaar vervoer, te stimuleren. Om deze ambities waar te maken, zijn structurele investeringen nodig. Hoewel incidenteel externe financiering mogelijk is via de provincie Zuid-Holland en het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, ontbreekt het in de huidige begroting aan investeringskredieten. Hierdoor blijven noodzakelijke verbeteringen uit en gaan kansen op cofinanciering verloren. Ook bij grootschalige renovatieprojecten kunnen we nauwelijks aanhaken door een gebrek aan middelen. Om de verkeersveiligheid en bereikbaarheid van Voorschoten te verbeteren, is het noodzakelijk om vanaf 2026 opnieuw investeringskredieten beschikbaar te stellen van € 360.000 per jaar voor de periode 2026-2029. Dit resulteert vanaf 2027 in kapitaallasten van circa € 22.000 oplopend tot € 88.000 per jaar vanaf 2030.

07. Optie nieuwbouw zwembad

Bij de behandeling van het voorstel om het zwembad langer open te houden, bleek dat er een voorkeur was voor een nieuw zwembad, maar dat dit in verband met de netcongestie op korte termijn nog niet mogelijk is. In de investeringsplanning is bij de wensen wel een nieuw zwembad opgenomen. Als blijkt dat er ruimte is op het net, dan doen we de raad hiervoor een voorstel. Op basis van de huidige cijfers zijn de kapitaallasten van een nieuw zwembad gelijk aan de huidige onderhoudslasten bij het langer openhouden. Daarom geven we het financieel effect voorlopig weer als nihil.

08. Transitie Omgevingsplan

In 2026 wordt op projectmatige basis gewerkt aan een plan van aanpak voor het opstellen van een definitief omgevingsplan. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024 heeft iedere gemeente op basis van overgangsrecht een tijdelijk omgevingsplan gekregen. We hebben de wettelijke verplichting om daar de komende jaren (voor 2032) een definitief omgevingsplan van te maken. In de loop van 2026 moet op basis van een transitiestrategie (zie rubriek A16) duidelijk worden wat er nodig is en wat dat vraagt, zodat middelen voor kennis en capaciteit hiervoor kunnen worden geraamd voor de jaren 2027 tot en met 2031. De huidige schatting van de benodigde middelen is gebaseerd op benchmark-onderzoek met andere gemeenten.

09. Gemeentewerf

Het college heeft besloten om de gemeentewerf elders te huisvesten. In de investeringsplanning is het onderwerp aanpassing van de gemeentewerf opgenomen bij het onderdeel wensen, het bedrag voor de investering is een globale inschatting en de daaruit berekende kapitaallasten ook. Er is verder onderzoek nodig naar een nader te bepalen locatie. De daadwerkelijke kosten zijn afhankelijk van besluitvorming over de uitkomsten van verder onderzoek naar een nader te bepalen locatie en deze vindt later plaats. Omdat deze investering vanaf 2030 wordt voorzien, is deze opgenomen in het overzicht van hoofdstuk 8.1.3, Wensinvesteringsplanning 2026-2035.

10. Onderkomen ambtenaren / loods begraafplaats Rosenburgh

In de investeringsplanning is het onderwerp onderkomen ambtenaren/loods bij begraafplaats Rosenburgh opgenomen bij het onderdeel wensen. Dit omdat de kwaliteit van het onderkomen ambtenaren/loods bij de begraafplaats niet past bij goed werkgeverschap. De investering en bijbehorende kapitaallasten zijn een globale inschatting. Om de werkplekken ambtenaren/loods op het minimaal gewenste niveau te realiseren is verder onderzoek nodig. De daadwerkelijke kosten zijn afhankelijk van besluitvorming over de uitkomsten van verder onderzoek en deze vindt later plaats.

11. Aula begraafplaats Rosenburgh

De aula is verouderd en gedateerd en voldoet niet aan de wensen van de gebruikers en moet worden aangepast. In de investeringsplanning staat de aula van de begraafplaats opgenomen bij de wensen. Deze investering en bijbehorende kapitaallasten zijn globaal een inschatting. De daadwerkelijke kosten zijn afhankelijk van besluitvorming die later plaatsvindt.

12. Mutatie actualisatie kapitaallasten (afschrijving) wens

Op basis van de geactualiseerde investeringsplanning zijn ook de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) herberekend. Deze mutatie betreft alleen onderdeel afschrijving van het wensdeel van de investeringen. In het wensdeel wordt geen rekening gehouden met een afslag van 30% op de investeringsplanning, omdat nog niet bepaald is dat deze investeringen doorgang vinden.

13. Algemene Uitkering - Effecten Voorjaarsnota Rijk

De Voorjaarsnota 2025 van het Rijk, met daarin diverse beoogde financiële effecten voor gemeenten, is op 17 april 2025 gepubliceerd. De effecten voor gemeenten worden na instemming van de Eerste en Tweede Kamer verwerkt in de meicirculaire 2025. Om inzicht te geven in wat deze effecten zijn voor het meerjarenbeeld op basis van de nog niet goedgekeurde voorjaarsnota, hebben we een inschatting gemaakt. Voor de demping van het ravijnjaar in 2026 stelt het Rijk circa € 400 miljoen structureel beschikbaar. Dit betreft voor Voorschoten circa € 429.000. Verder wordt een nieuwe accresraming gepresenteerd, voortgekomen uit het Centraal Economisch Plan 2025 (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Dit leidt tot een voordeel van € 49.000 in 2026, oplopend tot € 130.000 in 2029. Met betrekking tot jeugd bevat de voorjaarsnota van het Rijk meerdere mutaties:

- compenseren van 50 procent van tekorten op jeugd;
- invoeren van een groeipad voor maatregelen van de hervormingsagenda;
- invoeren eigen bijdrage jeugdzorg;
- sturen op de trajectduur;
- indexeren van de opbrengst van de hervormingsagenda;
- vrijvallen van de gereserveerde middelen op de aanvullende post van het ministerie van financiën. Door het vrijvallen van de middelen op de aanvullende post kan de eerder opgenomen stelpost voor extra gelden jeugd vervallen.

Voor deze mutaties heerst nog wel onzekerheid over de eigen bijdrage, de trajectduur en de indexatie, die momenteel tot een nadeel leiden. We verwachten dat deze later mogelijk budgettair neutraal verwerkt kunnen of mogen worden. Daarnaast actualiseren we de stelpost voor het Btw-compensatiefonds (BCF). Het BCF is een fonds van het Rijk waar decentrale overheden betaalde btw kunnen terugvragen. Hiervoor moet de betaalde btw wel aan een aantal voorwaarden voldoen: de btw moet betaald zijn over een niet-ondernemerstaak en er mag geen sprake zijn van verstrekking aan een individuele derde. De omvang van het BCF wordt per jaar vastgesteld (het plafond). Blijven gemeenten gezamenlijk onder het plafond, dan wordt het resterende deel toegevoegd aan de algemene uitkering. Wordt het plafond overschreden, dan wordt dit onttrokken aan de algemene uitkering. In de septembercirculaire neemt het Rijk een voorschot op de afrekening van het BCF voor het betreffende jaar. In de meicirculaire (die gebaseerd is op de voorjaarsnota van het Rijk) van het volgende jaar wordt de definitieve afrekening bekendgemaakt. Op basis van deze afrekening mogen we vanaf T+2 een meerjarige stelpost opnemen voor toekomstige onderuitputting van het fonds. Omdat de afrekening over 2024 lager uitviel dan de afrekening over 2023, wordt de meerjarige stelpost ook lager. Dit leidt tot een verwacht nadeel van € 240.000. Uit voorzichtigheid nemen we op een aantal mutaties een afslag van 25 procent. Dit geldt voor de niet-zekere mutaties, in deze kadernota gaat dat om de demping van het ravijnjaar, mutaties rond jeugd en het accres. De actualisatie van de stelpost BCF laten we hierbuiten, omdat dit een zekere mutatie betreft. De stand op 31 december 2024 van het fonds is immers bekend.

14. Actualisatie rentevisie

Op basis van de geactualiseerde investeringsplanning zijn ook de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) herberekend. Deze mutatie betreft alleen onderdeel rente van het wensdeel van de investeringen. In het wensdeel wordt geen rekening gehouden met een afslag van 30% op de investeringsplanning, omdat nog niet bepaald is dat deze investeringen doorgang vinden. Daarnaast zit hierin de stijging verwerkt van het verhoogde rentepercentage van de langlopende geldleningen (van 2,94 procent naar 3,23 procent) voor de projecten sporthal/gymzaal en gemeentehuis/bibliotheek.

15. Algemene uitkering - voortzetting herverdeeleffect

Voorschoten heeft een nadeel vanwege de herverdeling van het Gemeentefonds van € 140 per inwoner. Dit leidt tot en met 2033 tot een verder dalende algemene uitkering. Op basis van huidige inzichten is in 2033 het totale herverdeeleffect bereikt.

Verlengd meerjarenbeeld – mogelijke ombuigingen

Gewogen rente toereken aan afval

Een investering kan zowel met vreemd als met eigen vermogen worden gefinancierd. Bij financiering met vreemd vermogen is er sprake van rentelasten. Op dit moment rekenen we bij investeringen in de riolering en afval met de omslagrente, terwijl de daadwerkelijke rente voor leningen hoger ligt. Door de gewogen gemiddelde rente toe te rekenen aan riool en afval, drukken de rentelasten op het gesloten systeem, en niet meer op de budgetten buiten het gesloten systeem. Hierdoor wordt de riool- en afvalstoffenheffing hoger. Dus meer saldo op het taakveld riool (opbrengst gaat omhoog en kosten nemen niet toe) en daarmee hogere begrotingssaldo. Grofweg betekent dit een hogere heffing, voor dit onderdeel, van € 2,50 per huishouden bij afval, voor het begrotingjaar 2026.

Gewogen rente toerekenen aan riool

Een investering kan zowel met vreemd als met eigen vermogen worden gefinancierd. Bij financiering met vreemd vermogen is er sprake van rentelasten. Op dit moment rekenen we bij investeringen in de riolering en afval met de omslagrente, terwijl de daadwerkelijke rente voor leningen hoger ligt. Door de gewogen gemiddelde rente toe te rekenen aan riool en afval, drukken de rentelasten op het gesloten systeem, en niet meer op de budgetten buiten het gesloten systeem. Hierdoor wordt de riool- en afvalstoffenheffing hoger. Dus meer saldo op het taakveld riool (opbrengst gaat omhoog en kosten nemen niet toe) en daarmee hogere begrotingssaldo. Grofweg betekent dit een hogere heffing, voor dit onderdeel, van € 27 per huishouden, voor het begrotingjaar 2026.

Verhogen ozb-tarieven niet-woningen

Het tarief voor de onroerendezaakbelasting (ozb) op niet-woningen eigenaren ligt in onze gemeente met 0,2818% - begroting 2025 laag ten opzichte van het regionale gemiddelde van 0,4300% procent (in 2025). Vanwege de noodzaak om structurele middelen beschikbaar te houden voor het voorzieningenniveau, is het voornemen om dit tarief stapsgewijs bij te stellen naar dat regionale gemiddelde, boven op de standaardindexatie van heffingen met de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP). Met deze aanpassing beogen we op termijn € 200.000 aan extra opbrengsten te realiseren. Hierbij houden we rekening met de ozb die de gemeente voor het eigen vastgoed betaalt. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om de ozb-tarieven vast te stellen. Tegelijkertijd laten landelijke ontwikkelingen, waaronder jurisprudentie, zien dat bij tariefswijzigingen een zorgvuldige belangenafweging nodig is. Daarbij is een heldere motivering belangrijk, evenals aandacht voor de gevolgen voor ozb-plichtige niet-woningen, zoals voor ondernemers en maatschappelijke instellingen.

8 Bijlagen

8.1 Bijlage 1: Investeringsplanning 2026-2035

In de volgende overzichten staan de geplande investeringen voor de periode 2026-2035: in tabel 8.1.1 staan de geplande investeringen buiten het gesloten systeem, in tabel 8.1.2 de geplande investeringen binnen het gesloten systeem (riolering, afval en begraafplaats). Naast de geplande investeringen zijn er ook wensinvesteringen. Deze wensinvesteringen (buiten en binnen het gesloten systeem) staan in tabel 8.1.3.

Tabel 8.1.1 Investeringsplanning 2026-2035 (buiten gesloten systeem)

Investeringsplanning 2026 - 2035											
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Grieglaan	€ 35.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Zwaluwweg	€ -	€ 803.803	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Tuinderspad	€ -	€ 654.951	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Grieglaan (Fortgenschool)	€ -	€ -	€ 65.495	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Debussylaan	€ -	€ -	€ 75.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Walterdreef - Het Wedde	€ -	€ -	€ 75.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Juliana van Stolberglaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 922.885	€ -	€ -	€ -	€ -
Pr. Mauritslaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 714.492	€ -	€ -	€ -	€ -
Pr. Marijkelaan - L. de Colignylaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 714.492	€ -	€ -	€ -	€ -
Geluidsscherm Burg. Van der Hoevenlaan	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.572.478	€ -	€ -	€ -
Totaal Bruggen / civieltechnische kunstwerken	€ 35.000	€ 1.458.754	€ 215.495	€ -	€ -	€ -	€ 2.351.869	€ 1.572.478	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 2	€ 62.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 3	€ 660.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 3	€ 129.000	€ 129.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen - Adegeest fase 4	€ -	€ 230.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Raadhuislaan / Oranjeboomstraat e.o.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Prins Bernhardlaan, straatwerk (bijgesteld bij VJN 25)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Horstlaan rijbaan rehabiliteren, vervanging asfalt (bijgesteld bij VJN 25)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Admiraal de Ruytersingel, vervanging asfalt	€ -	€ -	€ -	€ 499.302	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervanging wegen o.b.v. beheerplan 2028 - 2040	€ 200.000	€ -	€ 708.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288
Totaal Investeringswegen	€ 1.051.000	€ 359.000	€ 708.288	€ 1.407.590	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288	€ 908.288
Vervangingsinvesteringen OVL	€ 108.098	€ 76.626	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemiddeld bedrag jaarschijf (2028-2034)	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal Investerings Openbare verlichting	€ 108.098	€ 76.626	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Fietsveiligheid div. Leidseweg	€ 62.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verkeersveiligheid Mozartlaan (motie 336)	€ 180.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Investerings Verkeersmaatregelen / inrichting	€ 242.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kruispuntkerk	€ 2.500.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fortgensschool (voorbereidingskrediet) OBV nieuw IHP	€ 211.360	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fortgensschool OBV nieuw IHP	€ 264.200	€ 1.525.725	€ 3.525.725	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Nutsbasisschool OBV nieuw IHP	€ -	€ -	€ -	€ 818.293	€ 2.318.498	€ 2.318.498	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
RKbs Emmaus OBV nieuw IHP	€ -	€ -	€ -	€ 812.375	€ 2.301.730	€ 2.301.730	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Voorstraat (fase 1)	€ -	€ -	€ 1.580.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Kruispuntkerklein (fase 2)	€ 680.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Schoolstraat (fase 2)	€ 630.000	€ 500.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel kerklein Dorpsstraat (fase 2)	€ -	€ 210.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Aanlooproutes (fase 3)	€ -	€ -	€ -	€ 630.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Deltaplein (fase 3)	€ -	€ 640.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Gemeentehuis (fase 4)	€ -	€ -	€ -	€ 290.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervangen 8 banen Forescate - onderlaag (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 44.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervangen 8 banen Forescate - toplaag (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 432.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vervangen 8 banen Forescate - ledverlichting (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 84.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Honk- en softbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 265.750	€ 311.990	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Honk- en softbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ 159.450	€ 134.470	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Hockey (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ 401.814	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Handbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ 115.867	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voetbal (nav sportaccommodatiebeleid)	€ -	€ -	€ 406.066	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voetbal (nav sportaccommodatiebeleid) 3x toplaag veld 1,2,3	€ -	€ -	€ -	€ 406.066	€ 375.771	€ 375.771	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Hockey (nav sportaccommodatiebeleid) 3 toplaag	€ -	€ -	€ -	€ 1.491.389	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Tennis Adegeest (nav sportaccommodatiebeleid) 6 roodzand velden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 324.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sporthal (nav sportaccommodatiebeleid € 8 mln.) (excl. ophoging cf sporthal standaard, besluit zwembad- sporthal)	€ -	€ -	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Vastgoed	€ 5.270.760	€ 3.839.866	€ 9.511.791	€ 8.448.124	€ 5.319.999	€ 4.995.999	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Zoutstrooier A	€ 24.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Zoutstrooier B	€ -	€ -	€ 24.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Tractie - Buiten gesloten systeem	€ 24.000	€ -	€ 24.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Investerings buiten gesloten systeem	€ 6.731.358	€ 5.734.246	€ 10.559.574	€ 9.955.714	€ 6.328.287	€ 6.004.287	€ 3.360.157	€ 2.580.766	€ 1.008.288	€ 1.008.288	€ 1.008.288

Tabel 8.1.2 Investeringsplanning 2026-2035 (binnen gesloten systeem)

Investeringsplanning 2026 - 2035											
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Riolering Adegeest fase 2	€ 3.335.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Riolering Adegeest fase 3	€ 1.858.538	€ 1.858.538	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Riolering Adegeest fase 4	€ -	€ 3.582.225	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal IWKP - Adegeest	€ 5.194.038	€ 5.440.763	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Persleiding Raadhuislaan/Korte Vliet (Noord)	€ 1.500.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal IWKP - centrale persleiding	€ 1.500.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Ringleiding Noord Hofland	€ 275.000	€ 275.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal IWKP - Noord Hofland	€ 275.000	€ 275.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Riolering - n.n.t.b. 2029-2040	€ 2.000.000	€ -	€ -	€ 2.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	
Totaal IWKP - Overige projecten	€ 2.000.000	€ -	€ -	€ 2.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	
Klimaatadaptieve maatregelen (2023-2028)	€ 347.184	€ 89.556	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Klimaatadaptieve maatregelen n.n.t.b. (2029-2040)	€ -	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	
Totaal IWKP - Klimaatadaptieve Maatregelen	€ 347.184	€ 89.556	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	
Investeringskrediet t.b.v. relinen/renovatie	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	
Totaal IWKP - Relinen / Renovatie	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	
Waterbouwkundige kunstwerk - Adegeest fase 2	€ 150.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Waterbouwkundige kunstwerk - Adegeest fase 3	€ 75.000	€ 75.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 4	€ -	€ 150.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Waterbouwkundige kunstwerken (IWKP)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Waterbouwkundige kunstwerken n.n.t.b. (2028-2040)	€ -	€ -	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	
Totaal IWKP - Waterbouwkundige kunstwerken	€ 225.000	€ 225.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	
Totaal IWKP (riolering + Waterbouwkundige kunstwerken)	€ 10.541.222	€ 9.430.318	€ 5.650.000	€ 5.450.000	€ 7.450.000	€ 5.350.000	€ 5.350.000	€ 5.350.000	€ 5.350.000	€ 5.350.000	
Ondergrondse - / Bovengrondse Containers	€ 100.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	
Totaal Afval	€ 100.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 100.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	
Rioned aanhanger (verplaatst van 2025 naar 2026)	€ 30.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Zijlader (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ 350.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Rolbezem 2 (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Pickup Kipper /kraan (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ 60.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Container/kraan opbouw (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ -	€ 400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
BURG aanhanger (van 26 naar 25 verplaatst en verlaagd)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Strooier (nav tractie beheerplan 2024-2028)	€ -	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal Tractie gesloten systeem	€ 100.000	€ 400.000	€ 400.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal investeringen binnen gesloten systeem	€ 10.741.222	€ 9.930.318	€ 6.300.000	€ 5.700.000	€ 7.700.000	€ 5.600.000	€ 5.450.000	€ 5.600.000	€ 5.600.000	€ 5.600.000	
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 17.472.580	€ 15.664.564	€ 16.859.574	€ 15.655.714	€ 14.028.287	€ 11.604.287	€ 8.810.157	€ 8.180.766	€ 6.608.288	€ 6.608.288	
Afslag 30%	€ -5.241.774	€ -4.699.369	€ -5.057.872	€ -4.696.714	€ -4.208.486	€ -3.481.286	€ -2.643.047	€ -2.454.230	€ -1.982.486	€ -1.982.486	
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 12.230.806	€ 10.965.195	€ 11.801.702	€ 10.959.000	€ 9.819.801	€ 8.123.001	€ 6.167.110	€ 5.726.536	€ 4.625.802	€ 4.625.802	

Tabel 8.1.3 Wens Investeringsplanning 2026-2035 (buiten- & binnen gesloten systeem)

Wens Investeringsplanning 2026 - 2035										
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wens: Velostrada (inclusief subsidie PZH ad € 325.000)	€ 250.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Verbeteren fiets- & schoolroutes (inclusief subsidie HR ad € 54.000)	€ 110.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Herinrichten Piet Heynlaan naar 30km/h	€ -	€ -	€ 360.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Herinrichten kruispunten Admiraal de Ruytersingel	€ -	€ -	€ 360.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Verbeteren fietsveiligheid Admiraal de Ruytersingel	€ -	€ -	€ 360.000	€ 360.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Investeringsplan Verkeersmaatregelen / inrichting	€ 360.000	€ -	€ 720.000	€ 360.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Gemeentehuis en bibliotheek scenario E	€ -	€ 4.123.500	€ 8.247.000	€ 4.123.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Gemeentewerf	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.740.800	€ 1.740.800	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Zwembad	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.500.000	€ 5.500.000	€ 5.500.000
Wens: Extra Sporthal (ophoging cf sporthal standaard, besluit zwembad-sporthal)	€ -	€ -	€ 752.000	€ 752.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Gymzaal (als sporthal wordt verplaatst)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Vastgoed	€ -	€ 4.123.500	€ 8.999.000	€ 4.875.500	€ 2.990.800	€ 2.990.800	€ -	€ -	€ 5.500.000	€ 5.500.000
Totale Investeringsplan buiten gesloten systeem	€ 360.000	€ 4.123.500	€ 9.719.000	€ 5.235.500	€ 2.990.800	€ 2.990.800	€ -	€ -	€ 5.500.000	€ 5.500.000
Wens Investeringsplanning 2026 -2035										
Omschrijving investering	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wens: Aula Begraafplaats Rosenburgh	€ -	€ 200.000	€ 1.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Wens: Onderkomen ambtenaren / loods begraafplaats Rosenburgh	€ -	€ 800.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Begraven gesloten systeem	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal investeringen binnen gesloten systeem	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal investeringen buiten en binnen gesloten systeem	€ 360.000	€ 5.123.500	€ 10.719.000	€ 5.235.500	€ 2.990.800	€ 2.990.800	€ -	€ -	€ 5.500.000	€ 5.500.000
€ 12.590.806	€ 16.088.695	€ 22.520.702	€ 16.194.500	€ 12.810.601	€ 11.113.801	€ 6.167.110	€ 5.726.536	€ 10.125.802	€ 10.125.802	

8.2 Bijlage 2: Bestemmingsreserves

De actualisatie van de bestemmingsreserves leidt tot diverse voorgestelde wijzigingen. Hieronder zijn de wijzigingen gegroepeerd opgenomen, met daaronder de reserves die het betreft.

Aanpassen doelstelling en functie

	Huidig	Wijziging
Naam	Reserve culturele accommodatie	
Doelstelling	Het dekken van de kosten die gemoeid zijn met de realisatie van een duurzame oplossing voor culturele voorzieningen	Het deels dan wel geheel dekken van de kapitaallasten voortkomend uit de investering in de Kruispuntkerk ten behoeve van het realiseren van een culturele accommodatie.
Functie	Egalisatiefunctie	Inkomensfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 3.285.000	
Opmerkingen	Conform RB 12/12/24 wordt het saldo taakstellend beschikbaar gesteld als investeringsbudget cultuurcentrum Kruispuntkerk.	
Besluit		1. Doelstelling aanpassen
		2. Functie aanpassen.

Aanpassen functie

	Huidig	Wijziging
Naam	Reserve gemeentewerf	-
Doelstelling	Dekking van de kapitaallasten huisvestingsvoorzieningen.	-
Functie	Egalisatiefunctie	Inkomensfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 804.747	-
Besluit		Functie aanpassen
Naam	Reserve kapitaallasten	
Doelstelling	Ter de dekking van kapitaallasten van reeds gerealiseerde investeringen 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	Inkomensfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 2.828.237	
Besluit		Functie aanpassen

Aanpassen functie		
	Huidig	Wijziging
Naam	Reserve reorganisatie	
Doelstelling	Bestemmingsreserve ter dekking van kosten in het kader van reorganisaties	
Functie	Egalisatiefunctie	Bestedingsfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 1.024.257	
Besluit		Functie aanpassen
Naam	Reserve verevening sociale woningbouw	
Doelstelling	Verevening van alle bijdragen en uitnamen die ten grondslag liggen aan de Beleidsregel Woningbouw Voorschoten	
Functie	Egalisatiefunctie	Bestedingsfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 175.000	
Besluit		Functie aanpassen
Naam	Reserve onderwijshuisvesting	
Doelstelling	Dekking toekomstige lasten onderwijshuisvesting	
Functie	Egalisatiefunctie	Bestedingsfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 2.970.940	
Besluit		Functie aanpassen
Naam	Reserve Sporthal de Vliethorst	
Doelstelling	Bekostiging levensverlengende renovatie of vervangende nieuwbouw van de Vliethorst.	
Functie	Egalisatiefunctie	Bestedingsfunctie
Saldo per 31-12-2024	€ 346.900	
Opmerkingen	Onderzoek sporthal afwachten voor verdere acties.	
Besluit		Functie aanpassen.

Vrijval van saldo ten gunste van de concernreserve en opheffen bestemmingsreserve

	Huidig	Wijziging
Naam	Reserve regionale investeringen (RIF)	-
Doelstelling	Het financieren van de uitvoering van grootschalige infrastructurele werken in regionaal verband.	-
Functie	Financieringsfunctie	-
Saldo per 31-12-2024	€ -	
Besluit		Bestemmingsreserve opheffen.
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	-
Saldo per 31-12-2024	€ 398.825	-
Besluit		Vrij laten vallen saldo ten gunste van de concernreserve en opheffen bestemmingsreserve
Naam	Reserve egaliseringsreserve Sociaal Domein	-
Doelstelling	Dekking toekomstige onverwachte uitgaven binnen het Sociaal Domein.	-
Functie	Egalisatiefunctie	-
Saldo per 31-12-2024	€ 598.535	-
Besluit		Vrij laten vallen saldo ten gunste van de concernreserve en opheffen bestemmingsreserve
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	
Saldo per 31-12-2024	€ 41.545	
Besluit		Vrij laten vallen saldo ten gunste van de concernreserve en opheffen bestemmingsreserve