Gemeente Voorschoten

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	Z/25/102686/466845
Datum collegebesluit:	Dinsdag 7 oktober 2025
Datum commissievergadering:	donderdag 30 oktober 2025
Datum raadsvergadering:	donderdag 6 november 2025

Soort Voorstel:	Raadsvoorstel
Onderwerp:	Programmabegroting 2026
Portefeuillehouder:	Wethouder Van der Elst
Programma:	Allen

Kernboodschap:

De begroting wordt vastgesteld door de gemeenteraad op voorstel van het college van burgemeester en wethouders. De begroting laat zien wat de gemeente komend jaar van plan is, wat dat gaat kosten en hoe de gemeente er financieel voor staat. Het college biedt de gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting aan.

Bijlagen:

1. Programmabegroting 2026-2029
2. Verordening Marktgelden 2026
3. Verordening Precariobelasting 2026
4. Verordening Riool- en Waterzorgheffing 2026
5. Verordening Afvalstoffenheffing 2026
6. Verordening Toeristenbelasting 2026
7. Verordening Reclamebelasting 2026
8. Legesverordening 2026
    a. Tarieventabel Legesverordening 2026
9. Verordening Kwijtschelding gemeentelijke belasting 2026
10. Verordening lijkbezorgingsrechten Voorschoten 2026

Beslispunten:

1. De programmabegroting 2026-2029 vast te stellen
2. Met betrekking tot kredieten:
    a. € 3.732.427 aan kredieten over te hevelen van 2025 naar 2026, zoals blijkt uit de tabel

Overhevelingen vanuit NJN 2025 in de bijlage investeringen;

b. De bij de programmabegroting 2026 horende kredieten, zoals opgenomen in de kolom 2026 in de bijlage investeringen, exclusief de overhevelingen uit 2025, beschikbaar te stellen voor een totaal van € 18.230.724.

3. De onttrekkingen aan reserves in 2026 zoals opgenomen in het hoofdstuk *Mutaties reserves per programma* vast te stellen.
4. De volgende belastingverordeningen vast te stellen:
    a. Marktgeldenverordening Voorschoten 2026
    b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2026, inclusief de daarbij horende tarieventabel
    c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2026
    d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2026
    e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2026
    f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2026
    g. Legesverordening Voorschoten 2026 inclusief de daarbij horende tarieventabel
    h. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2026
    i. Verordening lijkbezorgingsrechten "Rosenburgh" 2026

Relatie met:

- Amendement 343, vroegsignalering schulden
- Amendement 345, armoede kinderen
- Amendement 346, cofinanciering SPUK breed
- Amendement 347, stelpost compensatie jeugdkosten
- Amendement 349, niet indexeren OZB
- Amendement 350, reserve sociaal domein
- Amendement 351, reserve volkshuisvesting
- Motie 355, beleid leegstand niet-woningen
- Motie 356, vuurwerkshow

Inleiding en samenvatting

De kadernota 2026 presenteerde een sluitend begrotingssaldo in alle jaren, dat alleen in het jaar 2026 werd bereikt met een onttrekking uit de concernreserve. Uit de raadsinformatiebrief over de Meicirculaire 2025 bleek dat het effect hiervan zodanig voordelig was, dat de onttrekking niet langer nodig bleek. De voorliggende begroting toont een structureel sluitend saldo in alle jaren.

Beoogd effect
Het vaststellen van de programmabegroting 2026-2029 en enkele belastingverordeningen.

Argumenten
1.1 Het vaststellen van de programmabegroting door de gemeenteraad is een wettelijke verplichting.

Met het vaststellen van de programmabegroting wordt voldaan aan de Gemeentewet. Uit artikel 191 volgt dat de begroting uiterlijk 15 november van het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor ze dient, moet worden vastgesteld door de gemeenteraad.

1.2 Uit de programmabegroting blijkt wat het college wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en wat dit gaat kosten.

De drie W-vragen worden per programma beantwoord.

1.2 In de begroting is uitwerking gegeven aan diverse moties en amendementen die bij de Kadernota 2026 zijn aangenomen.

- Amendement 343 over vroegsignalering schulden
- Amendement 345 over armoede bij kinderen
- Amendement 346 over cofinanciering specifieke uitkering (SPUK) Breed
- Amendement 347 over stelpost-Van Ark
- Amendement 349 over de onroerende zaakbelasting (ozb)
- Motie 355 over beleid leegstand niet-woningen
- Motie 356 over een vuurwerkshow

De budgetten zijn aangepast conform de opdracht in de amendementen en moties.

2.1 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een raadsbevoegdheid

Door het beschikbaar stellen van de genoemde investeringskredieten kunnen deze investeringen in het jaar 2026 worden uitgevoerd.

2.2 Het bedrag wordt verminderd met de doorgeschoven investeringskredieten uit 2025

Het totale bedrag aan investeringskredieten bedraagt in 2026 (binnen en buiten het gesloten systeem) € 21.963.151. Dit bestaat deels (€ 3.732.427) uit doorgeschoven kredieten uit 2025. Beslispunt 2b heeft alleen betrekking op de nieuwe investeringskredieten in 2026, met een totale waarde van € 18.230.724.

3.1 Het onttrekken aan of storten in reserves is een raadsbevoegdheid

Zie het hoofdstuk *Mutaties reserves per programma* in de Programmabegroting 2026 ten behoeve van welke budgetten een onttrekking uit een reserve wordt voorgesteld. In de begroting zijn stortingen in reserves geraamd.

4.1 Het vaststellen van de belastingverordeningen is een raadsbevoegdheid

Een deel van de belastingverordeningen wordt tegelijkertijd aangeboden bij besluitvorming over de begroting. Voor sommige belastingverordeningen is dat niet mogelijk, omdat nog niet alle gegevens beschikbaar zijn. Deze worden in de laatste raadsvergadering van 2025 ter besluitvorming voorgelegd.

Kanttekeningen

1. Sommige posten worden verwerkt in de Nota van wijzigingen

In de voorliggende begroting zijn de effecten van de Septembercirculaire 2025 nog niet verwerkt. Ditzelfde geldt voor de effecten van de publicatie van de voorlopige bijstandsbudgetten (BUIG) voor 2026. Deze verwerken we in de Nota van Wijzigingen, die gelijktijdig met de begroting wordt behandeld.

2. Begrotingssaldo zonder stelpost amendement 347 – stelpost-Van Ark

Bij de Kadernota 2026 is besloten tot amendement 347, op basis waarvan een stelpost voor compensatie voor het tekort op jeugd in de begroting is verwerkt. Het is bekend dat de toezichthouder het begrotingssaldo op dit punt zal corrigeren. Onderstaande tabel toont het structureel begrotingssaldo na deze correctie, en waar de toezichthouder zijn oordeel op baseert.

Structureel begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Structureel begrotingssaldo	**207**	**813**	**1.216**	**1.936**
Opgenomen stelpost-Van Ark	0	0	638	589
Begrotingssaldo exclusief stelpost-Van Ark	**207**	**813**	**578**	**1.347**

Bedragen x € 1.000, - = nadeel, + = voordeel

3. De positieve begrotingssaldi zijn relatief gezien beperkt

De programmabegroting laat in alle jaren een positief saldo zien. Wel zijn de saldi relatief gezien beperkt, zeker wanneer het structureel saldo gecorrigeerd wordt voor stelpost van-Ark (zie kanttekening twee). Er is ruimte om investeringen te doen, tegelijkertijd moeten we ons realiseren dat besluiten over wensinvesteringen en het oplopend nadelig effect door de herverdeling van het gemeentefonds elementen zijn die van grote invloed zijn op de ontwikkeling van het toekomstig meerjarig saldo.

Inwonersparticipatie en communicatie

Inwoners worden door middel van een persbericht actief geïnformeerd over de publicatie van de begroting. Bij die publicatie voegen we ook de infographic (begroting in één oogopslag) toe. Daarnaast is de begroting zowel als pdf en als website in te zien. De links hiervoor zijn te vinden op de gemeentelijke website via www.voorschoten.nl.

Financiën

Onderstaande tabel toont de opbouw van het structureel begrotingssaldo. Dit saldo is anders dan het saldo dat werd gepresenteerd bij de Kadernota 2026. Uit welke elementen deze mutatie bestaat, is terug te vinden in het hoofdstuk *Van Kadernota naar Begroting* binnen de financiële begroting.

Structureel begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Lasten excl. mutaties reserves	-86.104	-78.893	-78.789	-79.377
Baten excl. mutaties reserves	85.445	79.775	79.879	81.173
Geraamd saldo van baten en lasten	**-660**	**882**	**1.090**	**1.796**
Toevoegingen reserves	0	-385	0	0
Onttrekkingen reserves	942	316	126	140
Geraamd resultaat	**282**	**813**	**1.216**	**1.937**
Incidentele lasten incl. mutaties reserves	-3.418	-585	0	0
Incidentele baten incl. mutaties reserves	3.493	585	0	0
Structureel begrotingssaldo	**207**	**813**	**1.216**	**1.937**

Bedragen x € 1.000, - = nadeel, + = voordeel

Het structureel begrotingssaldo is in alle jaren positief. Hiermee voldoen we aan de eis van de toezichthouder.

Juridisch kader

De gemeenteraad beschikt over het zogeheten budgetrecht, waarmee de raad het college toestemming verleent om voor een bepaalde prestatie een vastgesteld budget uit te geven. Dit is op programmaniveau. De vaststelling van de begroting moet uiterlijk 15 november in het jaar

voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar plaatsvinden. Dit staat uitgewerkt in artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en de Financiële Verordening Gemeente Voorschoten 2023. Daarnaast bepaalt artikel 147 van de Gemeentewet dat de gemeenteraad bevoegd is om verordeningen vast te stellen.

Risico's

Zie hiervoor de paragraaf *Weerstandsvermogen en risicobeheersing* in de Programmabegroting 2026.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,
gemeentesecretaris

mw. drs. N. Stemerdink,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/25/102686/466845

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op Gemeentewet artikel 147 en artikel 189 tot en met 191

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 7 oktober 2025,

besluit:

1. De programmabegroting 2026-2029 vast te stellen
2. Met betrekking tot kredieten:
    a. € 3.732.427 aan kredieten over te hevelen van 2025 naar 2026, zoals blijkt uit de tabel *Overhevelingen vanuit NJN 2025* in de bijlage investeringen;
    b. De bij de programmabegroting 2026 horende kredieten, zoals opgenomen in de kolom 2026 in de bijlage investeringen, exclusief de overhevelingen uit 2025, beschikbaar te stellen voor een totaal van € 18.230.724.
3. De onttrekkingen aan reserves in 2026 zoals opgenomen in het hoofdstuk *Mutaties reserves per programma* vast te stellen.
4. De volgende belastingverordeningen vast te stellen:
    a. Marktgeldenverordening Voorschoten 2026
    b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2026, inclusief de daarbij horende tarieventabel
    c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2026
    d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2026
    e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2026
    f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2026
    g. Legesverordening Voorschoten 2026 inclusief de daarbij horende tarieventabel
    h. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2026
    i. Verordening lijkbezorgingsrechten “Rosenburgh” 2026

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 6 november 2025

de griffier,	de voorzitter,
dhr. drs. E. Krijgsman	mw. drs. N. Stemerdink