Gemeenschappelijke regeling

HLTsamen
Hillegom Lisse Teylingen

Begroting 2027 HLTsamen
en de meerjarenramingen 2028 - 2030

HLTbestuur 11 mei 2026

Voorwoord 3
Voorstel 4
Inleiding 5
1.1 Beleid en Beheer 7
1.2 Dienstverlening 9
1.3 Bedrijfsvoering 11
1.4 Crisisopvang 18
1.5 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 19
1.6 Paragrafen 21
Verplichte paragrafen niet voor HLTsamen 21
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
Paragraaf Financiering 26
Paragraaf Bedrijfsvoering 30
Paragraaf Openbaarheid Wet open overheid 31
2 Financiële begroting 32
2.1 Begroting 2027-2030 32
2.2 Gemeentelijke bijdragen 2027-2030 34
2.3 Incidentele baten en lasten 36
2.4 Investeringen 2027-2030 37
2.5 Geprognosticeerde balans 39
3 Bijlagen 40
3.1 Bijlage 1: Uitgangspunten samenstellen Begroting 2027-2030 40
3.2 Bijlage 2: Meerjareninvesteringsplan 2027-2030 42
3.3 Bijlage 3: Financiële bijdragen 2027-2030 deelnemende gemeenten 45
3.4 Bijlage 4: Overzicht van baten en lasten (BBV) 46

Voorwoord

Aan het bestuur,

Voor u ligt de begroting 2027 van de gemeenschappelijke regeling werkorganisatie HLTsamen. Hierin schetsen we de ontwikkelingen die in 2027 op ons afkomen.

In 2027 zetten we stappen die ertoe doen. In een tijd waarin de samenleving snel verandert, kiezen wij bewust voor een organisatie die professioneel werkt én een warm hart houdt. We bouwen aan een stevige basis, scherpen onze rolvastheid aan en tonen lef door te zeggen wat beter kan en vervolgens te doen wat nodig is. We koesteren onze betrokken cultuur, maar voegen er duidelijkheid, eigenaarschap en resultaatgerichtheid aan toe. Want 1 + 1 + 1 moet bij ons echt 4 worden. We zijn onderweg, met ambitie, met plezier, met vakmanschap en elke dag komen we dichter bij de organisatie die we willen zijn: een volwassen, betrouwbare partner voor onze drie besturen en een krachtige dienstverlener voor onze inwoners. Dat is onze koers. Dat is ons verhaal.

In de begroting 2027 zijn de uitgangspunten verwerkt van de beleidsarme kaderbrief. We doen in deze begroting geen inhoudelijke voorstellen met financiële gevolgen. Dit betekent dat alleen de financiële verwerking van de indexatie op prijzen en lonen zijn toegepast. De bijdragen van de gemeenten in deze begroting wijken niet af van de kaderbrief.

We zullen als HLTsamen mogelijk in de toekomst wel voorstellen doen op het gebied van versterking van de interne organisatie en doorontwikkeling van de organisatie.
Daarnaast voorzien we voorzien mogelijke nieuwe taken op het gebied van de invoering van de Cyber Security Wet die aangescherpte eisen bevat op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Een aantal van die voorstellen kost geld. Volgens afspraken inzake contracteren zal groei en uitbreiding van taken via de overhead, dus binnen HLTsamen worden gecompenseerd. Indien dit niet mogelijk is, worden deze meegenomen via de P&C producten. Dit wordt na zienswijze procedure verwerkt in de P&C producten van de gemeenten.

Versterken van de financiële sturing is en blijft een belangrijk doel. Grip houden, verbeteren en versterken (en zicht op geldstromen) is en blijft een prioriteit. We willen met name steeds meer proactief sturen op realisatie van resultaten en financiën. Hiervoor is via een overheveling bij de jaarrekening HLTsamen een voorstel voor financiering gedaan.

In maart 2026 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Dat zal leiden tot nieuwe coalitieakkoorden. Deze akkoorden zullen uitgewerkt worden in uitvoeringsprogramma's. Deze worden voor de gemeenten financieel vertaald in een eerste begrotingswijziging van de begroting 2027 van de gemeenten. Aangezien HLTsamen haar begroting voorafgaand aan het opstellen van de begroting van de gemeenten gereed moet hebben, zullen de mogelijke effecten hiervan op HLTsamen later worden verwerkt in de geactualiseerde begroting 2027 HLTsamen.

De directie van HLTsamen,

Datum: april 2026

Voorstel

Het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie HLTsamen;

gelet op artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

1. De Ontwerpbegroting 2027 HLTsamen vast te stellen;
2. De Meerjarenramingen 2028 - 2030 voor kennisgeving aan te nemen;
3. De bijdragen van de deelnemende gemeenten voor 2027 vast te stellen op:
    a. Gemeente Hillegom € 14.431.471
    b. Gemeente Lisse € 18.194.801
    c. Gemeente Teylingen € 27.774.421
4. De voorgenomen investeringen van € 765.000 beschikbaar stellen voor het jaar 2027 en de hieraan meerjarig verbonden budgetten voor kapitaalslasten vast te stellen.

Inleiding

In de Begroting 2027 HLTsamen schetsen we de ontwikkelingen die op HLTsamen afkomen. HLTsamen voert voor de gemeenten taken uit op het vlak van beleid en beheer, dienstverlening, bedrijfsvoering en crisisorganisatie. In de begroting HLTsamen staat de bedrijfsvoering centraal. De inhoud van de beleidstaken en de publieke dienstverlening staan uitgewerkt in de begrotingen van de gemeenten zelf.

Baten en lasten 2027 – 2030 en de gemeentelijke bijdragen

De werkzaamheden van HLTsamen worden voornamelijk gefinancierd door financiële bijdragen van de gemeenten. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de baten en lasten 2027 – 2030 en de gemeentelijke bijdragen voor deze periode. In onderdeel *2 Financiële begroting* worden op basis van de in bijlage 3.1 genoemde uitgangspunten de baten en lasten uiteengezet.

Staat van baten en lasten		Rekening 2025	Geactualiseerde begroting 2026	Primitieve Begroting 2027	Meerjarenraming 2028	2029	2030
Rubriek	**LASTEN**						
A	Personeelskosten	54.557.536	50.555.334	52.031.836	51.861.836	51.861.836	51.861.836
B	Personeelsgerelateerde kosten	1.422.270	1.322.966	1.461.877	1.461.877	1.461.877	1.461.877
C	Informatisering en automatisering	4.059.790	5.209.232	4.965.632	4.965.632	4.965.632	4.965.632
D	Huisvesting en facilitaire kosten	2.105.071	2.073.239	2.138.731	2.138.731	2.138.731	2.138.731
E	Overige bedrijfsvoeringskosten	959.632	822.707	901.638	861.638	861.638	861.638
F	Crisisopvang	2.271.606	2.337.164	207.411	207.411	207.411	207.411
G	Duin en Bollenstreek	378.682	250.000	261.325	261.325	261.325	261.325
H	Reserve mutatie	1.633.389	0	0	0	0	0
	TOTAAL LASTEN	**67.387.975**	**62.570.642**	**61.968.450**	**61.758.450**	**61.758.450**	**61.758.450**
	BATEN						
F	Verhaalbare kosten crisisorganisatie	-2.160.189	-2.330.873	-207.126	-207.126	-207.126	-207.126
G	Duin en Bollenstreek	-378.682	-250.000	-261.325	-261.325	-261.325	-261.325
I	Bijdrage dienstverlening Hillegom	-14.395.982	-13.946.364	-14.431.471	-14.376.976	-14.376.976	-14.376.976
J	Bijdrage dienstverlening Lisse	-17.798.490	-17.581.728	-18.194.800	-18.130.813	-18.130.813	-18.130.813
K	Bijdrage dienstverlening Teylingen	-27.332.578	-26.778.594	-27.774.421	-27.682.903	-27.682.903	-27.682.903
L	Bijdrage dienstverlening ISD	-468.744	-407.887	-417.692	-417.692	-417.692	-417.692
M	Bijdragen derden overig	-387.878	0	-8.512	-8.512	-8.512	-8.512
N	Verhaalbare kosten gemeenten	-4.744.640	-1.275.196	-673.103	-673.103	-673.103	-673.103
H	Reserve mutaties	-2.842.690	0	0	0	0	0
	Nog te betalen bijdragen	2.957.897					
	TOTAAL BATEN	**-67.551.976**	**-62.570.642**	**-61.968.450**	**-61.758.450**	**-61.758.450**	**-61.758.450**
	SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-164.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringen

In de voorliggende begroting zijn ook investeringen opgenomen in het Meerjareninvesteringsplan. Voor 2027 wordt voorgesteld om in totaal € 765.000 te investeren in Informatisering en automatisering, Facilitair en de Buitendienst. Het meerjarige investeringsvolume ziet er als volgt uit:

Meerjaren investeringsplan	2027	2028	2029	2030
Informatisering en Automatisering (I&A)	390.000	1.915.000	380.000	475.000
Facilitair	215.000	75.000	155.000	174.000
Buitendienst	160.000	272.500	95.000	535.000
Totaal aan investeringen	**765.000**	**2.262.500**	**630.000**	**1.184.000**

1 Programmaplan

De opgaven, taken en werkzaamheden van HLTsamen zijn gericht op bedrijfsvoering. HLTsamen levert de capaciteit en middelen ten behoeve van de uitvoering van beleid en het leveren van dienstverlening. In de financiële huishouding van de gemeenten en HLTsamen onderscheiden we verschillende categorieën taken. Met dit onderscheid in de 'productgroepen' beleid en beheer, dienstverlening, bedrijfsvoering en crisis- en noodopvang proberen we zuiver te houden waar de sturing en afweging moet plaatsvinden. Deze verdeling is ook het uitgangspunt voor het verkrijgen van de dekking van de lasten.

1.1 Beleid en Beheer

De beleidsdoelstellingen worden inhoudelijk en financieel in de begrotingen van de deelnemende gemeenten toegelicht. Bij het opstellen van beleidsplannen en uitvoerings- en beheerplannen geven gemeenten in de college- en raadsvoorstellen aan of sprake is van nieuw beleid of actualisatie van bestaand beleid en wat dit betekent voor de inzet van HLTsamen. Hieraan gekoppeld worden de middelen die nodig zijn voor de realisatie en door de opdrachtgevers, de gemeenten, beschikbaar gesteld. Na vaststelling van de begrotingen of tussentijdse wijzigingen worden de bedragen overgeheveld naar HLTsamen, die conform de offerte (project- en/ of programmaplan) tot uitvoering over kan gaan.

1.1.1 Omgevingswet

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024 voldoen de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen en HLTsamen aan de minimale verplichtingen van de wet. Dit is het begin van een lange periode waarin gemeenten moeten werken aan het bereiken van de veranderingen en de doelstellingen van de Omgevingswet. De wet geeft hiervoor de ruimte tot en met 2031, dit is de zogenaamde transitieperiode.

De drie gemeenten zijn bevoegd gezag en moeten ervoor zorgen dat er aan de wettelijke verplichtingen blijvend wordt voldaan. Hiervoor is er vanuit HLTsamen een transitieperiode gedefinieerd waarmee we de drie gemeenten ondersteunen en adviseren.

Voor HLTsamen betekent dit dat we op een aantal gebieden anders moeten gaan werken, de implementatie van deze hernieuwde werkzaamheden betekent ook dat er wellicht andere functies en rollen ingebed gaan worden. Er is ontwikkeling nodig op de volgende gebieden:

- Juridische transformatie; werken met meerdere juridische systemen met effecten voor werkwijze, bezetting, onzekerheden en mogelijke bezwaarprocedures.
- ICT en informatievoorziening; werken met verschillende systemen, huidige systemen en het DSO.
- Verandering van werkwijze; het leren werken met andere regelgeving, andere verantwoordelijkheden, samenwerking ook interbestuurlijk.
- Verandering in dienstverlening aan inwoners, bedrijven en projectontwikkelaars. (initiatiefnemers)
- Verplichte samenwerking in de keten en interbestuurlijk, de gemeente wordt het bevoegd gezag voor de omgevingsvergunning.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
- Integraal werken en adviseren ten behoeve van vergunningverlening.
- Opstellen (in participatie met de omgeving) van de omgevingsvisies en omgevingsplannen
- Digitaal beschikbaar stellen van deze omgevingsplannen via het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) en het wijzigen van deze omgevingsplannen, wanneer initiatieven hierom vragen.
- Aanpassen van de lokale verordeningen en regels voor de gemeenten.

Voor de uitwerking van de bovengenoemde opdrachten zijn de programmadirecteuren Leefomgeving en Bedrijvigheid eigenaar. Onderdelen zijn opgenomen in de werkplannen van de teams onder deze programma's.

Hiervoor heeft het directieteam de volgende opdrachten uitgezet:
- Inrichten van de beleidscyclus voor de fysieke leefomgeving, ter bevordering van de integrale advisering en het werken binnen de keten van de fysieke leefomgeving.
- Implementeren van alle beleidsregels in de drie omgevingsplannen van de drie gemeenten.
- Anders werken door het werken met de intake en de omgevingstafel bij de omgevingsvergunningen.
- Uitvoeren van het door de gemeenteraden vastgestelde participatiebeleid.

Deze opdrachten kunnen niet worden uitgevoerd binnen het beschikbare rijksbudget. Aan de gemeentebesturen zullen voorstellen worden gedaan voor extra personele capaciteit en aanvullende middelen. Na goedkeuring en vaststelling door de gemeentebesturen zal de organisatie dit conform het vastgestelde Plan van Aanpak gaan uitvoeren.

1.1.2 Duurzaamheid

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
De duurzaamheidsopgaven in de fysieke leefomgeving blijven zich snel ontwikkelen. Voor HLTsamen betekent dit dat thema's als energie, klimaatadaptatie en circulariteit steeds meer onderdeel worden van het reguliere werk. De maatschappelijke verwachtingen, nieuwe landelijke kaders en de regionale en lokale opgaven van onze drie gemeenten vragen om samenhang, continuïteit en een toekomstbestendige manier van organiseren. In 2027 bouwen we daarom verder op de programmatische aanpak die de afgelopen jaren is neergezet. De focus ligt op het verder versterken en borgen van deze opgaven binnen de organisatie, zodat beleid, uitvoering en beheer steeds beter op elkaar aansluiten. Tegelijkertijd blijven we investeren in professionalisering, samenwerking en een uitvoeringspraktijk die inwoners, partners en ondernemers goed bereikt en ondersteunt.

Wat gaan we doen in 2027?

- Verdere inrichting en operationalisering van de uitvoeringsorganisatie duurzaamheid, passend bij de bestuurlijke opgaven van de drie gemeenten.
- Verankeren van duurzaamheid in instrumenten zoals, zodat deze structureel onderdeel worden van het werkproces.
- Verbeteren van monitoring, rapportage en integrale programmering om bestuurders beter te ondersteunen in hun sturing en besluitvorming.
- Doorontwikkelen van het energiemanagement en de CO_2-monitoring van de gemeentelijke organisatie, zodat we de drie gemeenten kunnen voorzien van actuele, betrouwbare en bruikbare informatie.

1.1.3 Maatschappelijke agenda

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Naast ontwikkeling in de ruimtelijke keten zijn er ook belangrijke ontwikkelingen in de maatschappelijke keten. Binnen het Sociaal Domein hebben er de afgelopen jaren diverse decentralisaties plaatsgevonden, die direct invloed hebben gehad op de gemeenten en de organisatie van ons werk, inclusief de bedrijfsvoering.
Daar komt bij dat de kosten voor zorg sterk blijven stijgen. Dat vraagt, bijvoorbeeld voor jeugdzorg, om andere invulling van de aanpak en andere afspraken in de ketens. Mede door de vergrijzing zullen ook in de toekomst de zorgkosten vragen om nieuwe, slimme oplossingen en een veranderende rol van de overheid.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Mede als gevolg van de verschillende crises, waar de gemeenten de afgelopen jaren mee te maken hebben gehad, zien gemeenten dat maatschappelijke opgaven steeds complexer worden. Dit vraagt om wendbaarheid en een andere manier van werken. Het beleid van de gemeenten is opgenomen in de Maatschappelijke Agenda (MAG). Met de MAG is het proces in gang gezet om samen met de samenleving tot een effectieve aanpak te komen om aan gedeelde ambities te werken. Deze ontwikkeling zet zich ook de komende jaren voort. Thema's als datagedreven en programmatisch werken, portfoliomanagement[1] en co-creatie maken hier ook deel van uit. Op onderdelen zal de rol van de lokale overheid zich meer gaan richten op faciliteren van maatschappelijke initiatieven (ook wel genoemd responsieve overheid); dit vereist een andere manier van werken en vraagt om andere kennis en vaardigheden, bijvoorbeeld een andere invulling van accountmanagement en samenwerking.

[1] Portfoliomanagement brengt lopende en gewenste projecten in kaart en geeft inzicht in de onderlinge samenhang. Portfoliomanagement helpt bij keuzes maken en prioriteren.

1.2 Dienstverlening

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
In 2027 ontwikkelen digitale dienstverlening en digitalisering van de overheid zich verder binnen het kader van de Nederlandse Digitaliseringsstrategie (NDS). Deze strategie zet in op samenhang, standaardisatie en betere digitale dienstverlening voor inwoners en ondernemers vanuit de één-overheidsgedachte. Tegelijkertijd neemt het belang toe van toegankelijke, betrouwbare en begrijpelijke digitale kanalen. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv), die per 1 januari 2026 in werking is getreden, versterkt dit beeld door inwoners en bedrijven het recht te geven om officiële berichten digitaal af te handelen. Deze ontwikkelingen vragen van HLTsamen en de gemeenten om digitale dienstverlening structureel te verbeteren en toekomstbestendig in te richten.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
In 2027 zetten we stappen in de verdere doorontwikkeling van digitale dienstverlening. Daarbij werken we door op de uitkomsten van de verkenning aanpak toekomstbestendige dienstverlening en richten we ons op het versterken van digitale kanalen in samenhang met andere vormen van dienstverlening. In lijn met de Wmebv verbeteren en breiden we digitale afhandeling van producten en diensten verder uit en monitoren we de werking daarvan in de praktijk. Ook wordt bezien welke dienstverlening die buiten de wettelijke verplichtingen valt, verder gedigitaliseerd kan worden, met aandacht voor betrouwbaarheid, toegankelijkheid en ondersteuning bij gebruik van digitale kanalen.

1.2.1 Reisdocumentenpiek

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Ruim 10 jaar geleden werd de geldigheidsduur voor paspoorten en identiteitskaarten verlengd van vijf naar tien jaar. In 2014 werd deze nieuwe regel van kracht, waardoor volwassenen die tussen 2014 en 2018 een reisdocument hebben aangevraagd, vanaf 2024 weer een nieuwe ID-kaart of paspoort mogen aanvragen. De verwachting is dat de piek t/m 2029 aanhoudt. Dit kan gevolgen hebben voor de dienstverlening aan de balie.

Daarnaast moet de basis verder op orde komen. Burgerzaken gaat onverminderd door met het opleiden en inwerken van collega's om zelfstandig te kunnen werken. Inmiddels zijn alle vacatures gevuld, maar blijft de Backoffice en Frontoffice groep door gebrek aan kennis en ervaring kwetsbaar. Het kost tijd om dit in te lopen en in 2027 wordt dit onverminderd doorgezet.

Bovendien worden zaken steeds complexer, steeds vaker moet internationale wet- en regelgeving (privaatrecht en familierecht) worden toegepast. Dit vraagt om specialistische kennis, die deels ingehuurd wordt. Om dit in de toekomst te voorkomen, wordt er verder ingezet op het borgen van kennis binnen de organisatie om de basis verder te verstevigen, om zo een goede dienstverlening te kunnen waarborgen en continueren.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Ook in 2027 is de vraag naar reisdocumenten hoger dan normaal. Door dit goed te blijven volgen met interne cijfers en de landelijke informatievoorziening van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG) kan HLTsamen tijdig inspelen op de ontwikkelingen.
De inzet is erop gericht om, ondanks de aanhoudende piek, de dienstverlening aan de balie op een verantwoord niveau te houden en de bereikbaarheid voor inwoners te waarborgen.

Daarnaast streven we naar meer rust in de structuur waardoor aandacht voor mensen, het team en de noodzakelijke verbeteringen van de processen realistisch is.

1.2.2 Verkiezingen

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Op 17 maart 2027 worden er dubbele verkiezingen gehouden, namelijk de Provinciale Staten- en waterschapsverkiezingen. De opkomst bij deze verkiezingen is doorgaans lager dan bij de Tweede Kamer verkiezingen maar ongeveer gelijk aan de Gemeenteraadsverkiezing. Omdat het om een dubbele verkiezing gaat wordt er extra werk verwacht voor de ambtenaren en stembureauleden. Vooral bij de centrale stemopneming wordt extra druk verwacht.

Verder zijn er ontwikkelingen vanuit landelijk beleid die mogelijk extra druk geven op het verkiezingsproces, zoals de introductie van het nieuwe stembiljet. Of deze invoering voor de verkiezingen van maart 2027 gebeurt is nog niet duidelijk. Als dat het geval is betekent dat een aanpassing voor de training en instructie van stembureauleden en extra inzet.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Het organiseren van transparante en zorgvuldige verkiezingen blijft het uitgangspunt. Voor de provinciale staten- en waterschapsverkiezingen willen we de geleerde lessen uit de Gemeenteraadsverkiezingen van 2026 en de verkiezingen daarvoor actief toepassen. Daarnaast willen we kijken hoe we het proces nog verder kunnen verbeteren.

1.3 Bedrijfsvoering

1.3.1 Lange termijn opdracht

In 2017 bundelden Hillegom, Lisse en Teylingen de ambtelijke krachten door de werkorganisatie HLTsamen in het leven te roepen. Zo kunnen we als individuele, kleine gemeenten de gewenste kwaliteit bieden in het oplossen van de grote ruimtelijke, fysieke en maatschappelijke vraagstukken voor onze lokale gemeenschap. In 2024 en 2025 is een proces gelopen met raden, colleges, HLTbestuur en ambtelijke organisatie waarin de samenwerking is geëvalueerd en een nieuwe lange termijn opdracht is vastgesteld. De lange termijn opdracht 'HLT Samen Verder' geeft richting door diverse aanbevelingen in de categorieën: institutioneel, inhoudelijk, en instrumenteel:

- Institutionele aanbevelingen voor de organisatie hebben betrekking op de structuur, het bestuur en het eigenaarschap van de organisatie HLTsamen.
- Inhoudelijke aanbevelingen zijn relevant voor de inhoudelijke aanpak, cultuur, houding en gedrag.
- Instrumentele aanbevelingen gaan over de uitvoering: zaken als aansturing, kostenverdeling en werkwijzen

In 2026 zijn, mede in het kader van de bestuurswisseling, de nodige aanbevelingen opgevolgd. Voor 2027 voorzien we dat veel aanbevelingen worden opgevolgd en geborgd in de reguliere uitvoering. In volgende begrotingen willen we de aanbevelingen integreren in de begroting.

1.3.2 Duurzame inzetbaarheid als onderdeel van Strategisch personeelsbeleid

Welke ontwikkeling komen op ons af?
Het thema Vitaliteit verschuift naar Duurzame inzetbaarheid (DI), omdat dit thema een veel bredere insteek kent. Vitaliteit wordt een onderdeel van DI. Als HLTsamen hebben we te maken met maatschappelijke en demografische ontwikkelingen. We zien een stijgende pensioenleeftijd, een krappere arbeidsmarkt en een toename van werkdruk en mentale belasting. Dit vraagt om een werkomgeving waarin medewerkers gezond, gemotiveerd en productief blijven. Daarnaast verandert werk steeds sneller door technologische innovaties en hybride werken. Dit betekent dat medewerkers zich voortdurend moeten ontwikkelen en organisaties flexibel moeten inspelen op veranderende behoeften. Duurzame inzetbaarheid focust dus veel breder, op het nu, maar ook op de toekomst.
Dit hebben we uitgewerkt in geüpdatet beleidsdocument HLTsamen Vitaal. Door duurzame inzetbaarheid te vergroten:
- voorkomen we uitval door fysieke en mentale overbelasting;
- versterken we motivatie, betrokkenheid en samenwerking; en
- ondersteunen we regio op werk, ontwikkeling en loopbaan.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Het doel is om de duurzame inzetbaarheid structureel te verbeteren en te borgen binnen de organisatie. We willen een werkomgeving creëren waarin medewerkers optimaal kunnen functioneren en zich kunnen ontwikkelen. Dit bereiken we door uitwerking te geven aan onze in ambities:

- Proactief eigenaarschap; medewerkers voeren met plezier de regie over hun eigen balans tussen organisatie- en individuele doelen.
- Ruimte voor reflectie en verbinding; medewerkers hebben tijd voor reflectie en hebben oog voor elkaar.
- Integraal leiderschap; leidinggevenden coachen medewerkers, nemen een voorbeeldfunctie en maken het structureel onderdeel van de dialoog.

Vanuit cijfers uit de HR monitor, WBO-onderzoeken en landelijke onderzoeken willen we vooral naast de brede facilitering focussen op de groepen jongere medewerkers (35 jaar en jonger) en de groep medewerkers van 55 jaar en ouder, waarbij ook de inzet van de generatiepact regeling wordt geëvalueerd. Daarnaast richten we ons op medewerkers die een disbalans ervaren in werk en privé.

1.3.3 Arbeidsmarktbeleid

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
De arbeidsmarkt is als gevolg van geopolitieke spanningen en macro-economische ontwikkelingen onverminderd gespannen. Dit geldt des te meer nog voor overheidswerkgevers. Daarnaast heeft HLTsamen te maken met een forse wervingsvraag, mede als gevolg van de uitstroom van een groep oudere medewerkers, die met (pre-)pensioen gaat. Het directe gevolg van dit alles is dat HLTsamen meer inspanningen moet leveren om gekwalificeerde medewerkers te behouden en openstaande vacatures in te vullen. Belangrijk, want zonder voldoende, goed gekwalificeerde, medewerkers kunnen we taken niet uitvoeren en stagneert de dienstverlening aan de inwoners. Kortom: ook in 2027 blijft de arbeidsmarktpositie van HLTsamen een belangrijk thema.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Het ultieme doel dat we willen bereiken, is nu en in de toekomst de juiste medewerkers op het juiste moment op de juiste plaats te hebben en te houden. Om dat te bereiken, hebben we met een extern communicatiebureau diverse producten laten ontwikkelen. Dit heeft begin 2026 geleid tot de lancering van een nieuwe arbeidsmarktcommunicatie campagne. Het doel van deze campagne is om het werkgeversmerk HLTsamen verder kenbaar te maken in de bollenstreek en om potentiële nieuwe medewerkers te bewegen bij ons te komen werken.

Met hetzelfde doel optimaliseren we ons recruitmentproces verder zodat we flexibel, dienstverlenend en proactief opereren. Daarnaast blijven we werken aan een goede onboarding voor nieuwe medewerkers (inclusief nieuwe teammanagers en nieuwe directeuren). Het vasthouden en ontwikkelen van talentvolle medewerkers blijft ook de komende periode belangrijk voor een adequate personeelsbezetting naast het binnenhalen van nieuwe medewerkers.

1.3.4 Integriteitsbeleid/ gedragscode

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Maatschappelijk is er veel aandacht voor het hebben van integriteitsbeleid en een gedragscode. Een goed integriteitsbeleid is een belangrijk kwaliteits- en betrouwbaarheidsaspect geworden van organisaties. Organisaties die integer handelen openlijk stimuleren en uitdragen, scoren hoog op de tevredenheid van burgers en medewerkers, dragen bij aan het vertrouwen in de besturen en organisatie, verhogen de kwaliteit van besluitvorming en dienstverlening en verhogen het positieve uitstralingseffect.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
HLTsamen (bestuur en organisatie) en de organen van de deelnemende gemeenten hebben een vastgesteld integriteitsbeleid/gedragscodes. Hier wordt actief op gestuurd, met aandacht voor integer handelen mede in relatie tot cultuur, mentaliteit en bewustwording.

1.3.5 Samen veilig

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Het onderwerp veiligheid staat nog steeds hoog op de agenda. Diverse onderwerpen op het gebied van veiligheid en beveiliging worden opgepakt. Zo is er aandacht voor het vergroten van de weerbaarheid van de maatschappij. We hebben ons voor te bereiden op langdurige en grootschalige uitval van kritieke voorzieningen zoals elektriciteit, water en telecommunicatie. Daarnaast is er veel aandacht voor de toegenomen (non) verbale agressie van inwoners naar (balie)medewerkers. In 2026 zijn al korte en middellange verbetermaatregelen bedacht die moeten bijdragen aan het versterken van de veiligheid. Een belangrijk onderdeel naast het registreren van veiligheidsincidenten en het weerbaarder maken van onze medewerkers is ook het opzetten van een interventieteam.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Het streven is om genoemde projecten op het gebied van veiligheid af te hebben gerond en te hebben geïmplementeerd. Dit moet leiden tot een verbetering van de arbeidsomstandigheden.

1.3.6 Huisvesting

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Diverse ontwikkelingen maken dat er gekeken gaat worden naar de huisvesting van de ambtenaren. Het gaat o.a. om de visie op dienstverlening, de gewenste samenwerking tussen de ambtenaren en de kosten van onze huidige panden t.a.v. energie, verduurzaming en onderhoud.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
De verwachting is dat met de komst van de in 2026 te werven energiecoördinator de onderwerpen energiebeheer en het energiemanagement de aandacht krijgen die nodig is. De wens is dat er in 2027 gestart kan worden met het opknappen van de panden om zo het onderhoudsniveau op peil te houden en te zorgen voor een klantgerichte uitstraling en een fijne werkomgeving. In 2027 willen we een lange termijn beeld hebben voor de optimale huisvesting van onze ambtenaren. Daarbij denken we niet aan één pand voor alle ambtenaren maar aan een mix die aansluit op de dienstverleningsvraag, kosten en werkgeversbehoefte.

1.3.7 Ontwikkeling organisatie

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Medio 2026 wordt een HLTsamen organisatieontwikkelplan opgeleverd. Dit plan geeft de ontwikkelrichting aan voor de ambtelijke organisatie van HLTsamen voor 2026 en verder, zodat we bestuurlijke doelen doelmatig en toekomstbestendig realiseren. Het is een concretisering- en operationaliseringsslag van het eerder gemaakte InrichtingsOntwikkelplan, Lange Termijn Opdracht en het bestaande concernplan.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
We blijven bouwen aan een organisatie die klaar is voor de toekomst. Daarbij richten we ons op vier belangrijke opgaven: een professionele en betrouwbare relatie met de gemeentebesturen, voldoende vakbekwame medewerkers, helderheid over de resultaten die we willen bereiken en eenduidige sturing daarop. Ook werken we aan de werkcultuur: zakelijk waar dat nodig is, met behoud van de collegialiteit en loyaliteit die HLTsamen kenmerken. Dit vraagt de komende jaren een gerichte investering in de organisatie. Met trots, lef en plezier maken we het verschil voor onze inwoners, medewerkers, raadsleden en bestuurders.

1.3.8 Privacy en informatieveiligheid

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Voor informatieveiligheid HLTsamen in 2027 te maken met een veranderend wettelijk kader. In 2026 is de Cyberbeveiligingswet (Cbw) ingegaan, gelijktijdig met het overheid specifieke kader: de Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2.0. Beide wetten kennen een verplicht karakter en een toezichthouder met handhavingsinstrumentarium om implementatie af te dwingen.

Voor privacy krijgt HLTsamen in 2027 te maken met een sterkere samenloop tussen wetgeving als de AVG, AI act, e-Privacy en Digital Services act. Daar ligt vooral de focus op meer duidelijkheid maar ook meer verplichtingen, zeker rond transparantie.

Wat willen we bereiken?
Meerjarig plan Cbw
In 2026 is een plan gemaakt voor alle resterende maatregelen en projecten voor de komende jaren (2027-2030). In 2027 worden deze maatregelen en projecten uitgevoerd.

Visie en Ambitie van PIV
In 2026 is de nieuwe visie en ambitie van PIV bepaald waarin is vastgesteld dat er behoefte is aan een integrale en toekomstbestendige aanpak. In 2027 wordt er gewerkt aan de vier thema's die in 2026 zijn vastgesteld voor de visie en ambitie.

- Datakwaliteit en informatiehuishouding: om grip te krijgen op de dataveiligheid en integriteit. In 2027 wordt gewerkt aan onderwerpen als dataclassificatie.
- Cultuur en bewustzijn: om privacy en informatieveiligheid in te bedden als vanzelfsprekende onderdelen van het dagelijks werk. In 2027 wordt er gewerkt aan borging en groei van het fundament dat in 2026 is versterkt.

- Processen en governance: om een proces- en risico gestuurde governance die voldoet aan de eisen van de AVG en de BIO te realiseren. In 2027 wordt gewerkt aan het voorspelbaar, herleidbaar en goed geborgd zijn van de processen.
- Technologie en innovatie: om technologische ontwikkelingen, waaronder AI, automatisering en cloud-diensten op een veilige, rechtmatige en transparante manier worden toegepast binnen HLT. In 2027 wordt gewerkt aan implementatie en borging van de kaders, uniforme werkwijze en structurele aandacht voor risico's die ontstaan door technologische innovatie.

1.3.9 Digitaal (samen)werken, de Archiefwet en Wet open overheid

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Zowel de eisen aan als de mogelijkheden voor digitaal (samen)werken nemen toe.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
In 2027 hopen we de laatste teams overgezet te hebben naar een nieuwe digitale werkomgeving. Deze nieuwe digitale werkomgeving faciliteert digitaal samenwerken doordat we gelijktijdig kunnen samenwerken in documenten (enkelvoudige opslag, meervoudig gebruik), terwijl tegelijk voorwaarden zijn geschapen voor het automatisch voldoen aan archiefeisen etc.

Wet open overheid (Woo)
De landelijke realisatie van de digitale voorziening voor de Wet open overheid (Woo) heeft vertraging heeft opgelopen. HLTsamen gaat desondanks door met het voorbereiden van de informatiehuishouding op verdere actieve openbaarmaking. Daarnaast moet de implementatie van een nieuw zaaksysteem eraan bijdragen dat de processen rondom passieve openbaarmaking in 2027 verder kunnen worden geoptimaliseerd, zodat informatie en documenten beter vindbaar zijn, duurzaam toegankelijk blijven en verzoeken efficiënter kunnen worden afgehandeld.

Archiefwet
We experimenteren met de inzet van AI voor het wegwerken van onze achterstanden op het gebied van archivering.

1.3.10 Heroverwegingen

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
In 2025 is bij de heroverwegingen besloten tot een besparing oplopend tot €1.100.000 in 2028. Dit is 4% van het totale budget voor bedrijfsvoering. In de begroting 2027 is een besparing opgenomen van € 890.000. Daarvoor zijn geen aanvullende besluiten meer nodig. De gemeenteraad van Teylingen heeft in een motie opgeroepen om de besparing te verhogen naar 6%.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Wij volgen besluiten van de raad van Teylingen over aanvullende bezuinigingen. Die zullen met name de diensten van HLTsamen aan Teylingen betreffen.

1.3.11 Grip op geld 2.0

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
In november 2025 is het programma Grip op Geld afgesloten. In dit programma zijn flinke verbeteringen gerealiseerd in de financiële beheersing van HLTsamen. Nieuwe regelingen en werkafspraken, zoals de Regeling Budgetbeheer en afspraken over contractering, verduidelijking van rollen in de financiële beheersing, inrichting van administraties, managementinformatie op personeelskosten, gemeente brede invoering van de verplichtingenadministratie, etc. zijn gerealiseerd.
Bij de afronding van het programma constateerden we ook dat verdere versterking van de financiële functie nodig is. Wij hebben nadrukkelijk de wens om beter in control te komen, door meer te sturen op de realisatie. We leggen de lat hoger en zetten de volgende stappen in verbetering van de financiële beheersing.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Dit vervolg op Grip op Geld moet het volgende opleveren:

- Permanent inzicht in de financiële stand van zaken, wat proactieve sturing op het exploitatieresultaat mogelijk maakt;
- Financiële projectbeheersing en bewaking van de voortgang van investeringen en de uitputting van bijbehorende budgetten;
- Betrouwbare financiële management- en bestuursinformatie, afgestemd op de behoefte van de ontvanger;
- Een werkende financiële applicatie die deze ontwikkelingen ondersteunt.

1.3.12 Inkoop

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Om maatschappelijke doelen te behalen blijft HLTsamen in grote mate afhankelijk van marktpartijen en dus inkoop. Voldoen aan rechtmatigheid speelt bij inkopen een steeds grotere rol. De interne controle achteraf verbetert, en geholpen door AI en ondersteund door wetgeving is de drempel voor het aanhangig maken van een bezwaar op een afwijzing laag.
De invloed van politiek of publieke opinie neemt toe, ook op het inkoopproces. Inkoop krijgt daarmee een meer integraal karakter.
Tegelijkertijd is het van belang niet te verkrampen en juist oplossingen te zoeken die passend, efficiënt en doelmatig zijn. Een gedachte hierbij is marktpartijen meer als partners te zien dan als leverancier. Dit vraagt een andere benadering van de markt.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
In het inkoopbeleid uit 2022 zijn ambities geformuleerd ten aanzien van contractbeheer, contractmanagement, duurzaam inkopen, etc. In 2027 willen we hierin stappen zetten. Daarvoor is de formatie in 2026 uitgebreid met een senior beleidsadviseur inkoop. We brengen de inkoopfunctie binnen HLTsamen hiermee op een hoger plan. Daarmee worden risico's op onrechtmatigheden bij inkopen gemitigeerd.
In 2026 is gestart met de opzet en inrichting van categoriemanagement voor inkoop. Doel voor 2027 is aan afzonderlijke categorieën specifieke doelstellingen, beleidsregels en KPI's toe te kennen en toe te passen.

1.3.13 Rechtmatigheid en control

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
De context waarin gemeenten moeten werken als het gaat om de systeemwereld van wet- en regelgeving is complex en ingrijpend. De opgave om daar in de bedrijfsvoering op te zijn ingericht wordt steeds groter. De basis op orde is daarmee een continue opgave geworden aangezien die basis niet stilstaat maar de lat steeds hoger wordt gelegd. Naast de toenemende eisen op het vlak van informatie (privacy, informatiebeveiliging, wet open overheid en de nieuwe archiefwet) nemen de eisen toe op het vlak van financiën en (externe) verslaggeving. Denk aan fiscaliteit, (volwassenheid van de) rechtmatigheidsverantwoording en duurzaamheid.

De colleges en de HLTsamen-directie verantwoorden dat uitgaven financieel rechtmatig hebben plaatsgevonden met een rechtmatigheidsverklaring. Mede vanuit het programma Grip op Geld is de basis gelegd om de rechtmatigheidsverantwoording op te kunnen stellen.

De ontwikkeling van gegevensgerichte naar procesgerichte controle is een organisatie brede verandering. Om te zorgen dat de organisatie "in control" is zullen processen goed moeten worden ingericht. Dit vraagt om continue verbetering.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
In 2026 wordt de Visie op Control verder afgerond. We willen groeien naar een In Control Statement. Hiervoor zal er gezamenlijk gewerkt worden aan een betere samenwerking met de 1e en 2e lijn, onder andere door het verder uitwerken van het In Control Raamwerk.

De directie zal in 2026 de notitie inzake het In Control Raamwerk vaststellen. In deze notitie wordt vastgelegd wat in control werken betekent, welke kaders worden gehanteerd en wie waarvoor verantwoordelijk is. Het In Control Raamwerk project versterkt de interne beheersing door zich te richten op financieel materiële en risicovolle processen. Dit project zal verder worden uitgewerkt in

2026 en 2027. In 2027 werken we verder aan de tweede stap in het volwassenheidsniveau en aan de uitbreiding van de rechtmatigheidsverantwoording.

Leren en verbeteren
Artikel 213a uit de Gemeentewet verplicht de gemeenten tot het verrichten van periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur. Ook in 2027 voeren we een artikel 213a onderzoek uit voor de drie colleges. Het onderwerp wordt in 2026 bepaald.

1.3.14 Duurzaam verantwoorden

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
De maatschappij verlangt steeds sterker van gemeenten dat (financiële) opgaven worden gerealiseerd in balans met sociale belangen en het milieu. In antwoord hierop heeft de EU de Green Deal vastgesteld, die de regio duurzaam moet maken op basis van vijf milieuthema's (klimaat, vervuiling, water, biodiversiteit en circulariteit). Voor verslaglegging geldt de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), waaruit de European Sustainability Reporting Standards (ESRS) zijn voortgekomen. De standaarden bieden handvatten voor hoe een organisatie zich op het gebied van milieu, mens en bestuur kan verantwoorden. Ook vormt het de kapstok om duurzaamheid een integraal onderdeel te maken van de opgaven en biedt het een afwegingskader voor bestuurders en organisatie bij het maken van strategische keuzes waarbij bepaalde duurzaamheidsontwikkelingen (zoals klimaatverandering) risico's kunnen vormen.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
Momenteel zijn gemeenten nog niet formeel verplicht zich hierover te verantwoorden. Of en wanneer deze verplichting er gaat komen is onbekend. In 2027 zal deze ontwikkeling nauwgezet worden gevolgd. De ambities voor 2027 worden in een strategische sessie met het bestuur van HLTsamen in 2026 besproken.

1.3.15 Risicomanagement

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
De wet- en regelgeving op het gebied van risicomanagement neemt toe. Hierdoor loopt de organisatie meer risico's en zal er meer aandacht moeten worden besteed aan risicobeheersing.

Bij integraal risicomanagement wordt vaak gesproken over 4 volwassenheidsfases (reactie, wetgeving, proactief en waarde). HLTsamen staat momenteel aan het begin van fase 3: proactief risicomanagement opstellen. In 2025 is een nota risicomanagement en weerstandsvermogen opgesteld. Deze wordt in 2026 in besluitvorming gebracht. Van belang is om nu verdere uitwerking te gaan geven aan fase 3.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
In 2026 zijn er stappen gemaakt om integraal risicomanagement te ontwikkelen. Dit zal ook verder doorgevoerd worden in 2027. Het risicoregister wordt verder verbeterd en het creëren van risicobewustzijn binnen de organisatie is een doorlopend actiepunt. Hieraan zal ook in 2027 een proactieve invulling gegeven worden, onder anderen door middel van het risicospel.

1.3.16 Communicatie en participatie

Welke ontwikkelingen komen op ons af?
Communicatie binnen onze gemeente staat in het teken van nabijheid, duidelijkheid en betrouwbaarheid. In een samenleving waarin tegenstellingen toenemen, het debat verhardt en het vertrouwen in de overheid onder druk staat, is het essentieel dat inwoners weten waar ze aan toe zijn en zich serieus genomen voelen. Daarom investeren we in toegankelijke en tijdige communicatie, een herkenbare communicatiestijl en participatievormen die inwoners daadwerkelijk invloed geven. We leggen besluiten beter uit, maken dilemma's zichtbaar en zorgen dat inwoners eerder betrokken worden bij ontwikkelingen in hun leefomgeving. Communicatie en participatie zijn daarmee geen sluitstuk, maar een integraal onderdeel van beleid en uitvoering — gericht op het versterken van de relatie tussen inwoners, bestuur en organisatie.

Communicatie

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?

Het inzetten van AI binnen vakgebied communicatie.
Afgelopen jaar is door andere prioriteiten in de organisatie de versnelling in het werken met AI niet gerealiseerd. Er zijn eerste stappen genomen in 2026 om dit vorm te geven, waardoor we in 2027 dit écht kunnen gaan integreren in het werk.

Arbeidsmarktcommunicatie: eigen ambassadeurs
In 2027 blijft het een uitdaging om goed personeel aan HLTsamen te binden en boeien. We gaan in 2027 meer inzetten op trots voor het werken bij HLTsamen en het blijven boeien van medewerkers. Vanuit communicatie adviseren en ondersteunen we dit met campagnes, creatieve ideeën, en bijvoorbeeld met de inzet van het personeelsmagazine SAMen.

Nieuw landschap van online kanalen en webcare
Het online communicatielandschap verandert snel en vraagt om bewuste keuzes in waar en hoe we als gemeente zichtbaar zijn. Inwoners bewegen zich steeds minder op traditionele platforms zoals Facebook en Twitter en zoeken informatie en contact via nieuwe kanalen en vormen van interactie. Daarom ontwikkelen we in 2026 een strategisch kader voor social media gebruik en webcare. Dit stelt ons in staat om in 2027 gerichter te kiezen waar we zichtbaar zijn en hoe we inzetten op bereik, betrouwbaarheid en responsiviteit.
Met de vernieuwde websites van de drie gemeenten en Werkenbij HLTsamen, en de nieuwe analysetool die in 2026 is geïmplementeerd, kunnen we het gedrag van gebruikers beter volgen en onze online dienstverlening continu verbeteren. Samen met het KCC en de inhoudelijke afdelingen zorgen we dat informatie actueel, vindbaar en begrijpelijk blijft, en dat onze digitale communicatie aansluit bij wat inwoners nodig hebben.

Participatie

Welke ontwikkelingen komen op ons af?

In 2027 staat participatie binnen onze gemeenten in het teken van verdere professionalisering en het versterken van de relatie tussen inwoners, bestuur en organisatie. De nieuwe participatieverordening wordt in 2027 volledig operationeel en vormt het kader voor hoe en wanneer inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners worden betrokken bij beleidsontwikkeling en uitvoering. Dit vraagt om duidelijke processen, realistische verwachtingen en een consistente manier van werken binnen de hele organisatie.

Wat willen we bereiken en wat gaan we doen in 2027?
HLTsamen investeert in 2027 in de kennis, vaardigheden en aandacht van medewerkers, en de samenwerking met bestuurders en raadsleden, om participatie op een professionele en consistente manier toe te passen. Dit betekent dat we passende participatievormen kiezen, inwoners tijdig betrekken bij ontwikkelingen in hun leefomgeving en beter uitleggen welke keuzes en dilemma's daarbij spelen. In alle nieuwe opdrachten aan de gemeenteraad of het college wordt daarom expliciet opgenomen welke vorm van participatie wordt ingezet en waarom. Daarnaast versterken we de interne samenwerking, zodat participatie vanaf de start onderdeel is van beleid en projecten. Hiermee verbeteren we de kwaliteit van besluitvorming en dragen we bij aan transparantie, vertrouwen en een inclusieve lokale democratie.

1.4 Crisisopvang

De HLT-gemeenten (Hillegom, Lisse en Teylingen) bewegen in 2027 van crisisbeheersing naar een duurzame, structurele opvangorganisatie. De focus ligt op het bieden van stabiliteit aan zowel bewoners als omwonenden, waarbij de opvang van Oekraïense ontheemden en asielzoekers (Spreidingswet) integraal wordt aangepakt.

Welke ontwikkelingen komen op ons af?

De centrale rol van het Kernteam
De complexe opgave voor 2027 wordt volledig aangestuurd door een multidisciplinair kernteam. Dit team is de spil in de uitvoering en ontzorgt de gemeenten op alle kritieke terreinen. Het team verenigt specialisten op het gebied van ruimtelijke ordening, juridische zaken, financiën, sociaal domein en veiligheid.
Borging en continuïteit: Om de uitvoering duurzaam en doelmatig te verankeren, wordt de inzet van dit team in 2026 Europees aanbesteed. Hiermee wordt de expertise voor de jaren 2027 en verder structureel in de markt gezet. Tegelijk wordt ook uitgewerkt wat nodig is aan borging in de organisatie. Enerzijds voor de bestuurlijke/ strategische advisering en anderzijds voor het contractmanagement- en contractbeheer op de uitbesteedde dienst.

Het kernteam is verantwoordelijk voor het realiseren van locaties die uiterlijk 1 januari 2027 operationeel moeten zijn en borgt de flexibiliteit om piekdruk in de opvang op te vangen.

Transitie Oekraïne: Van Opvang naar Normalisatie
Met het aflopen van de Europese richtlijn (RTB) op 4 maart 2027, verschuift de status van Oekraïners naar die van 'reguliere inwoner' via een nationaal transitiedocument.
De inzet van het kernteam en sociaal werkers verschuift van intensieve begeleiding naar het stimuleren van participatie en eigen bijdragen (huur en zorgkosten). Er wordt rekening gehouden met een stijging in bijstandsaanvragen en een grotere druk op reguliere zorg- en onderwijsvoorzieningen.

Implementatie Spreidingswet & Flexibiliteit
Het jaar 2027 markeert het punt waarop de Spreidingswet volledig operationeel is. De nadruk ligt op opvanglocaties met een beschikbaarheid van minimaal 5 jaar. Het kernteam zet in op locaties die breed inzetbaar zijn voor ontheemden, asielzoekers en spoedzoekers. Dit voorkomt leegstand en optimaliseert de lange termijn financiering.

De begroting 2027 weerspiegelt een aanzienlijke inspanning. De combinatie van de afbouw van specifieke Oekraïne-regelingen en de opbouw van structurele asielopvang vraagt om een toekomstbestendige financiering. De kosten binnen HLT-samen worden naar rato van het aantal opvangplekken verdeeld, waarbij het kernteam toeziet op een doelmatige besteding van de middelen.

Eventuele toekomstige wijzigingen in wetgeving worden door het college opnieuw met de gemeenteraad besproken. De transitie van noodopvang naar goed georganiseerde, duurzame voorzieningen legt een aanzienlijke druk op de beschikbare capaciteit en vraagt extra inzet, vooral door de samenloop van de afloop van de RTB-regeling voor Oekraïners en de realisatie van Spreidingswetlocaties.

1.5 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Het vijfde onderdeel van het programmaplan betreft de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien.

Algemene dekkingsmiddelen
Algemene dekkingsmiddelen zijn baten en lasten die niet specifiek aan een programma zijn toe te rekenen. Dit betreft bijvoorbeeld de algemene uitkering en niet-gebonden belastingen. In deze jaarstukken zijn geen algemene dekkingsmiddelen van toepassing.

Onvoorzien
De regelgeving schrijft voor dat in de begroting een onvoorzien bedrag is opgenomen. In de financiële verordening is vastgelegd dat in de begroting een post onvoorzien wordt opgenomen van € 25.000 als de begrotingsruimte dit toelaat.

1.5.1 Indicatoren

De beleidsindicatoren zijn verplicht voorgeschreven gegevens die een trend kunnen signaleren. Deze gegevens worden voornamelijk vanuit externe bronnen verkregen. Deze informatie is ook beschikbaar op www.waarstaatjegemeente.nl. Voor de HLT organisatie zijn de meeste beleidsindicatoren niet van toepassing, uitgezonderd van de indicatoren die onder het taakveld bestuur thuis horen.

Indicator	Eenheid	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Bron
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	5,9	5,8	5,9	*
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	5,4	5,2	5,4	*
Externe inhuur	Inhuur kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	22,73%	0,00%	0,00%	*
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 795,62	€ 738,74	€ 730,92	*
Overhead	% van de totale lasten	45%	55%	55%	*

* Eigen gegevens

Toelichting indicator Formatie
Het gaat hier om de begrote formatie in fulltime eenheden van het ambtelijk apparaat van de organisatie op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan (vacature). Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.

Toelichting indicator Bezetting
Het gaat hier om het werkelijke aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Terugkijkend op een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. De gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar is berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december.

Toelichting indicator Externe inhuur
Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een opdrachtgever die bij de organisatie in dienst is i) door een private organisatie met winstoogmerk ii) die tegen betaling personele capaciteit en deskundigheid inzet, iii) zonder arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de ingezette personen.
6,5% van de percentage extern inhuur wordt rechtstreeks met de gemeenten verrekend (verhaalbare kosten extern inhuur aan de gemeentes voor extra taken).

Toelichting indicator Apparaatskosten

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

Toelichting indicator Overhead

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

1.6 Paragrafen

Verplichte paragrafen niet voor HLTsamen

Onderstaande verplichte paragrafen zijn niet van toepassing op de HLTsamen-organisatie.

- Paragraaf **lokale heffingen;**
- Paragraaf **Kapitaalgoederen;**
- Paragraaf **grondbeleid;**
- Paragraaf **verbonden partijen.**

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf schept inzicht in de actuele risico's en de wijze waarop deze risico's opgevangen kunnen worden. De grondslag van deze paragraaf is vastgelegd in artikel 11 van het BBV.

Inleiding en achtergrond

HLTsamen omschrijft een risico als een onzekere gebeurtenis die effect heeft op het kunnen behalen van een doelstelling. Een risico onderscheidt zich van een probleem omdat een probleem een zekerheid is. Risico's kunnen zowel intern als extern zijn.
Door te sturen op risico's in relatie tot doelstellingen is HLTsamen beter in staat om haar doelen te verwezenlijken met de beschikbare middelen. Bij het aangaan van risico's worden onderstaande vier vragen in acht genomen:

- Wat willen wij bereiken?
- Wat is daarbij onzeker (voor wie)?
- Wat gaan wij doen (voor wie)?
- Hoeveel risico is aanvaardbaar*?

**Ten aanzien van de hoeveelheid aanvaardbaar risico is het voorlopige uitgangspunt gekozen dat de (netto) kans maal (netto) impact van de risico's totaal niet groter mogen zijn dan 5% van het exploitatiebudget tenzij hier een door het bestuur goedgekeurde onderbouwing aan ten grondslag ligt. Het uitgangspunt zal formeel worden vastgesteld wanneer er voldoende ervaring is opgedaan met de herziene methodiek van risicoberekening.*

Het beperken van risico's is geen doel op zich. Risico's zullen altijd bestaan en zijn nooit volledig te vermijden en/of te beheersen. Oftewel bij het invulling geven aan haar maatschappelijke missie zal de HLTsamen organisatie altijd een bepaalde mate van risico lopen. De kern van bovengenoemde vragen is om bewust te zijn over de risico's en een gedegen afweging te maken tussen effectiviteit en efficiency in het omgaan met die risico's.

Het sturen op risico's in relatie tot doelstellingen is een ontwikkeling binnen HLTsamen die zich de komende jaren verder zal vertalen. De nadruk ligt op het inventariseren en beheren van de strategische risico's in de doelstellingen van HLTsamen. Hierbij wordt gekeken naar de netto risico's. Dit zijn de risico's na het inrichten van de beheersmaatregelen. In de komende jaren zal een grotere nadruk worden gelegd op risicobewustzijn en governance risico's.

Omvang Risico

De omvang van het risico is berekend door voor de onderdelen beleid, dienstverlening en bedrijfsvoering van HLTsamen inzichtelijk te maken wat de belangrijkste risico's (zie inleiding en achtergrond) zijn, hoe groot de kans wordt ingeschat dat het risico zich door de jaren heen zal voordoen en hoe groot de impact (in euro) naar inschatting zal zijn wanneer dit plaatsvindt. De kans maal de impact vormt het risicobedrag dat HLTsamen opneemt in haar begroting.

Bij het inschatten van kans en impact wordt rekening gehouden met de beheersmaatregelen die zijn getroffen (of worden getroffen) om het risico en/of de impact te verkleinen. Op deze manier wordt het netto risicobedrag berekend.

De risico's zijn geïnventariseerd en geactualiseerd door de managers die sturen op de beheersing van het risico en de daarmee verbonden doelstellingen. Bij het inschatten van kans en impact hebben zij gebruik gemaakt van een standaard tabel voor kans en impact.

Op basis van bovengenoemde risico-inventarisatie is gebleken dat de omvang van het netto risico van HLTsamen € 1.701.631 bedraagt.

Omvang risico HLTsamen

1 januari 2027	
Risicobedrag	€ 1.701.631
% risico i.r.t. omvang Begroting 2027	=2,75 %

Omvang incidentele weerstandscapaciteit HLTsamen

HLTsamen heeft geen incidentele weerstandscapaciteit, omdat HLTsamen geen algemene reserve en geen stille reserves heeft. Het risicobedrag € 1.701.631 zal naar rato (verdeelsleutel) worden toegevoegd aan de omvang van het risico van Hillegom, Lisse en Teylingen.

Score	Risicokans	Gemiddelde risicokans
1. laag	0% - 25%	12,50%
2. gemiddeld	25% - 75%	50%
3. hoog	75% - 100%	87,50%

Beschrijving risico	Maximaal risico	Kans	%	Financieel risico
Onderdeel Beleid				
			0%	€ 0
Onderdeel Bedrijfsvoering				
Risico dat vervanging bij ziekte en vacatures niet uit het salarisbudget gedekt kan worden. Met de heroverwegingen is het salarisbudget krapper geworden.	€ 2.963.047	laag	12,50%	€ 370.381
Rechtmatigheid. De context voor gemeenten als het gaat om de systeemwereld van wet- en regelgeving wordt steeds complexer en ingrijpender. De colleges en het HLTsamen bestuur leggen een rechtmatigheidsverantwoording af. Op basis van het huidige ambitieniveau als het gaat om rapporteringsgrenzen en controle toleranties wordt het een flinke opgave om als organisatie voldoende op niveau te komen. Het risico bestaat dat we extra moeten inhuren om de wettelijke eisen waar te maken, zoals aanvullende rapportage eisen, almede de aanvullende verdere inrichting van de processen op de grootste materiele uitgaven.	€ 90.000 (1fte)	hoog	87,50%	€ 78.750
Inkoop. HLTsamen loopt risico op aanbestedingstrajecten voor materiële aankopen (anders dan inhuur). Dit geeft risico's in de rechtmatigheid van aanbestedingstrajecten. Dit leidt tot extra kosten juridisch en accountantstechnisch.	€ 60.000	hoog	87,50%	€ 52.500
Incidenten ICT, Informatieveiligheid en Privacy. Dit kan resulteren in continuïteitsproblemen, boetes en reputatieschade. Bedrag is gebaseerd op gemiddelde van eerdere hacks bij gemeenten.	€ 2.400.000	Gemiddeld	50,00%	€ 1.200.000
				€ 1.701.631

Schuldpositie en solvabiliteit

Het BBV schrijft een aantal kengetallen voor ter opname in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement.

Kengetallen	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	0,3%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Netto schuldpositie gecorr. voor verstr. Leningen	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Solvabiliteit	16,86%	15,81%	17,84%	16,50%	17,55%	17,99%
Structurele exploitatieruimte	3,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GR ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Overigens hanteert de VNG een signaalwaarde van 100%, waarboven waakzaamheid is geboden. Een netto schuldquote van hoger dan 130% is een indicatie voor een te hoge schuld.

Bedragen x € 1.000

Netto schuldquote	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Netto vlottende schuld	7.258	8.653	6.708	7.619	6.895	6.617
Overlopende passiva	559	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Fin. activa (uitsluitend art. 36, d, e, f)*	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	6.293	3.020	2.020	2.020	2.020	2.020
Liquide middelen	274	250	250	250	250	250
Overlopende activa	1.032	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal	219	1.383	1.438	2.349	1.625	1.447
Totale baten, excl. mutaties reserves	67.136	62.453	61.968	61.968	61.968	61.968
Netto Schuld quote (netto Schuld / baten)	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%

* Betreft art. 36 BBV
   d. uitzettingen in ’s Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
   e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
   f. overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen. HLTsamen heeft geen doorgeleende leningen.

Bedragen x € 1.000

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Netto vlottende Schuld	7.258	8.653	6.708	7.619	6.895	6.617
Overlopende passive	559	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Fin. activa (uitsluitend art. 36, b,c,d,e,f)*	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	6.293	3.020	2.020	2.020	2.020	2.020
Liquide middelen	274	250	250	250	250	150
Overlopende activa	1.032	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal	219	1.383	1.438	2.349	1.625	1.447
Totale baten, excl. mutaties reserves	67.136	62.453	61.968	61.968	61.968	61.968
Netto schuldquote (netto schuld/baten)	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%

* Betreft art. 36 BBV

b. leningen aan:
   1. openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden;
   2. woningbouwcorporaties;
   3. deelnemingen;
   4. overige verbonden partijen;

c. overige langlopende leningen;
d. uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
f. overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Solvabiliteitratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit op de balans gefinancierd is door het eigen vermogen en in hoeverre de GR aan de financiële verplichtingen kan voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves en het eventuele resultaat uit het overzicht baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten. Deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Kengetallen	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Netto schuldpositie gecorr. voor verstr. leningen	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Solvabiliteit	16,86%	15,81%	17,84%	16,50%	17,55%	17,99%
Structurele exploitatieruimte	3,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Paragraaf Financiering

Inleiding

De financieringsfunctie dient uitsluitend de publieke taak. Het beleid valt binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Centraal in deze wet staan transparantie en risicobeheersing. Om inzicht te geven in de manier waarop de gemeenschappelijke regeling dit doet en een beeld te geven van de stand van zaken gaan we in deze paragraaf in op de ontwikkelingen rond de financiering, het te voeren beleid op dit gebied en de risico's die we daarbij lopen.

Algemeen

Het door het bestuur nog vast te stellen concept-financieringsstatuut vormt het kader voor beleid en uitvoering van de treasuryfunctie. De huidige gemeentelijke statuten verschillen niet veel qua inhoud. Daarom zullen tot dan deze statuten het uitgangspunt zijn voor de treasuryfunctie.
Het uitgangspunt bij het aantrekken van vermogen is dat de kasgeldlimiet optimaal benut wordt en zoveel mogelijk kort vermogen wordt aangetrokken. Hierbij wordt benadrukt dat de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en dat een prudent beleid wordt gevoerd binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido).

Welke ontwikkelingen spelen er?

Renteontwikkelingen

Het laatste rentebesluit van de Europese Centrale Bank (ECB) was op 30 oktober 2025, waarbij de herfinancieringsrente ongewijzigd is gebleven op respectievelijk 2,15 procent.
Momenteel (april 2026) bedraagt de geldmarktrente voor aan te trekken driemaands kasgeldleningen 2,12%. De vergoedingen bij het Schatkistbankieren staan op 1,93%. De kapitaalmarktrente voor aan te trekken leningen voor looptijden van 5 en 10 jaar zonder renteherziening bedraagt momenteel resp. 2,96% en 3,21%.

Liquiditeitsprognoses

HLTsamen verkrijgt zijn financiële middelen door periodieke bijdragen van de deelnemende gemeenten die de reguliere exploitatiekosten afdekken.
Regelmatig stellen we liquiditeitsprognoses voor de korte termijn op om tijdig in te spelen op schommelingen in de liquiditeit.
Omdat de reguliere exploitatiekosten gefinancierd worden door de deelnemende gemeenten, heeft HLTsamen in principe geen geldleningen nodig anders dan voor de aanschaf en vervanging van bedrijfsmiddelen met een meerjarig nut. Gezien de hoogte van de geraamde investeringen zal er naar verwachting extra financiering noodzakelijk zijn.

Risicobeheer

Het risicobeheer is gericht op het beperken van financiële risico's. In het Financieringsstatuut zullen richtlijnen en limieten worden opgenomen, die de basis vormen voor alle transacties op dit gebied. Ons beleid is om zoveel mogelijk gebruik te maken van veilige en inzichtelijke financiële instrumenten. De Wet Fido geeft normen voor het beperken van risico's. De belangrijkste risicocategorie is het renterisico, waarvan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm belangrijke richtlijnen zijn ter beperking van renterisico's.
De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd tot één jaar. Het totaal van deze leningen mag voor een gemeenschappelijke regeling niet meer bedragen dan 8,5% van de totale lasten op de begroting.
De renterisiconorm heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd vanaf één jaar. De verplichte aflossingen en renteherzieningen op deze leningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten op de begroting. Het doel van deze normen is om het risico te beperken wanneer bij herfinanciering van de leningen een rentestijging leidt tot financiële problemen.
HLTsamen heeft op dit moment geen leningen met een looptijd langer dan één jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet staat toe om in 2027 de financieringsbehoefte tot een bedrag van € 5,3 miljoen te dekken met kortlopende leningen. Zodra wij deze limiet voor een langere periode (meer dan een half jaar) dreigen te overschrijden, trekken wij een langlopende lening aan of vragen wij (onderbouwd) toestemming aan de provincie als toezichthouder om gedurende een bepaalde periode de limiet te mogen overschrijden.
Gelet op de lage rente voor kort krediet, maken we zoveel mogelijk gebruik van de toegestane norm, tenzij we sterke rentestijgingen verwachten op de kapitaalmarkt.

Kasgeldlimiet **x € 1.000**	**Begroting 2027**
Begrotingstotaal lasten	61.968
Maximaal toegestane kasgeldlimiet (8,5% van begrotingstotaal lasten)	5.267
Gemiddeld saldo vlottende korte schuld en vlottende middelen	2.000
Ruimte onder kasgeldlimiet	3.267

Renterisiconorm

	Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	**Rekening 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
1	Renteherziening op langlopende schuld o/g	0	0	0	0	0	0
2	Te betalen aflossingen	0	0	0	0	0	0
3	Renterisico (1 en 2)	0	0	0	0	0	0
4	Renterisiconorm	13.151	12.491	12.394	12.352	12.352	12.352
5a	Ruimte onder risiconorm	13.151	12.491	12.394	12.352	12.352	12.352
5b	Overschrijding risiconorm	0	0	0	0	0	0
4a	Begrotingstotaal lasten	65.755	62.453	61.968	61.758	61.758	61.758
4	Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	13.151	12.491	12.394	12.352	12.352	12.352

Ook voor de komende jaren zullen we onder de renterisico-norm blijven.

Financieringsbehoefte

Per 1 januari 2027 houden we boekhoudkundig rekening met een financieringsbehoefte van € 1,4 mln. Dit is een globale berekening van het verschil tussen het totaal van de vaste activa enerzijds en de vaste financieringsmiddelen anderzijds (reserves, voorzieningen, langlopende leningen). Het werkelijke liquiditeitstekort per 1 januari 2027 zal vermoedelijk lager uitkomen ten gevolge van crediteurensaldi, vertraging van investeringen en vooruit ontvangen bedragen.

Financieringsbehoefte	**Begroting 1-1-2026**	**Begroting 1-1-2027**	**Begroting 1-1-2028**	**Begroting 1-1-2029**	**Begroting 1-1-2030**
1 Reserves en voorzieningen	2.842	3.000	3.500	3.500	3.500
2 Langlopende leningen	0	0	0	0	0
3 Totaal vaste financieringsmiddelen	2.842	3.000	3.500	3.500	3.500
4 Boekw. Investeringen	3.060	4.383	4.938	5.849	5.125
Financieringstekort (3 – 4)	-218	-1.383	-1.438	-2.349	-1.625

Schuldpositie en solvabiliteit

Het BBV schrijft een aantal kengetallen voor ter opname in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Omdat een aantal van deze kengetallen verband houden met de financiering, zijn deze ook hier opgenomen.

Kengetallen	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Netto schuldpositie gecorr. voor verstr. leningen	0,33%	2,21%	2,32%	3,80%	2,63%	2,34%
Solvabiliteit	16,86%	15,81%	17,84%	16,50%	17,55%	17,99%
Structurele exploitatieruimte	3,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Rentemethodiek

In het BBV is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en jaarrekening naast de beleidsvoornemens en het gerealiseerde beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille ook verplicht inzicht moet geven in:

- de rentelasten uit externe financiering
- het renteresultaat
- de wijze van rentetoerekening.

Door onderstaand overzicht en toelichting in de paragraaf financiering op te nemen wordt invulling gegeven aan deze verplichting.

		1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Restant korte financiering		0	0	0	0	0
Restant lange financiering		0	0	0	0	
Totaal externe financiering		0	0	0	0	0
Gewogen gemiddeld rentepercentage externe financiering tbv rente eigen vermogen (nvt)		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
a1. De externe rentelasten over de korte financiering	+	0	0	0	0	0
a2. De externe rentelasten over de lange financiering	+	0	0	0	0	0
b. De externe rentebaten	-/-	0	0	0	0	0
Totaal door te rekenen externe rente		0	0	0	0	0
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	0	0	0	0	0
c2. De rentelasten van projectfinanciering	-/-	0	0	0	0	0
c3. De rentebaten van doorverstrekte leningen (projectfinanciering)	+	0	0	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente		0	0	0	0	0
d1. Rente over eigen vermogen	+	0	0	0	0	
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	+	0	0	0	0	
De aan taakvelden toe te rekenen rente		0	0	0	0	0
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	0	0	0	0	
f. Renteresultaat op het taakveld treasury		0	0	0	0	0
Boekwaarde activa voor renteomslag, excl. verstrekte leningen		3.060.000	4.383.000	4.938.201	5.849.391	5.125.088
Omslagrenteberekening		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Voorstel: afronden naar		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Verschil in toegepast %		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Hierdoor te verwachten renteresultaat		0	0	0	0	0
Verschil met werkelijk renteresultaat		0	0	0	0	0

Alle rente loopt via het taakveld 0.5 Treasury. Alle rentelasten en -baten worden indien van toepassing direct op dit taakveld geboekt. Voor de inzet van immateriële, materiële en financiële activa wordt de rente voor de financiering van deze activa omgeslagen over de betreffende taakvelden (lasten).
De afschrijvingen worden direct ten laste gebracht van de diverse taakvelden, waarop de af te schrijven activa betrekking hebben.

Overzicht EMU-saldo

Sinds 2006 zijn gemeenten en gemeenschappelijke regelingen verplicht een raming van de eigen 'bijdrage' aan het EMU-saldo op te nemen (EMU staat voor Economische en Monetaire Unie). Om de cijfers tussen verschillende landen goed te vergelijken zijn in de Europese Unie afspraken gemaakt over de wijze van berekening van het EMU-saldo.
Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, dus de feitelijke geldstromen die in een jaar plaatsvinden. Een negatief EMU-saldo wil niet zeggen dat de gemeenschappelijke regeling onmiddellijk een probleem heeft, omdat zij werkt met het baten- en lastenstelsel.

Het geraamde EMU-saldo van HLTsamen voor 2026 t/m 2030 ziet er als volgt uit:

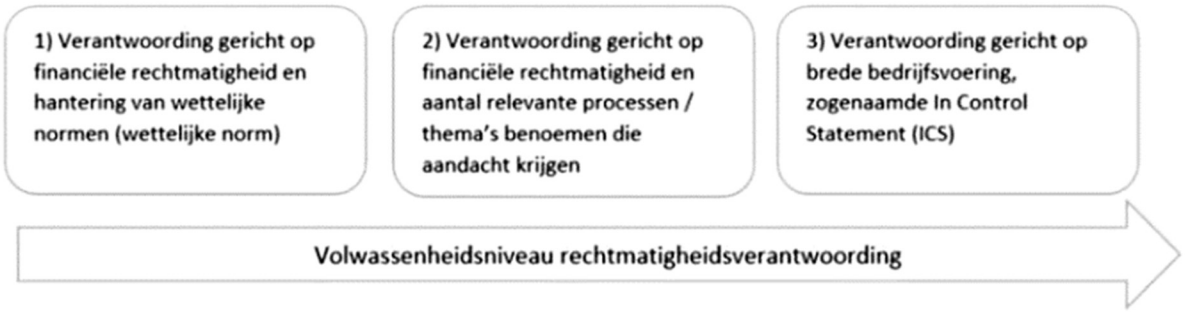
	EMU saldo prognose (x € 1.000)		**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan (+) cq onttr. uit reserves (-)	-/+	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	908	1.268	1.351	1.354	1.362
3	Bruto dotaties aan de voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	0	0	0	0	0
4	Uitgaven aan investeringen in (im) materiële vaste activa	-	3.290	765	2.263	630	1.184
5	De in mindering op 4 gebrachte bijdragen van Rijk, Provincie, EU	+	0	0	0	0	0
6a	Verkoopopbr. uit desinvesteringen in (im) materiële vaste activa	+	0	0	0	0	0
6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im) materiële vaste activa	-	0	0	0	0	0
7	Uitgaven aan grond en uitgaven van bouwrijp maken	-	0	0	0	0	0
8a	Verkoopopbrengsten van grond	+	0	0	0	0	0
8b	Boekwinst op grondverkopen	-	0	0	0	0	0
9	Betalingen ten laste van voorzieningen	-	0	0	0	0	0
10	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	0	0	0	0	0
	Geraamd EMU-saldo		**-3.282**	**503**	**-911**	**724**	**178**

Paragraaf Bedrijfsvoering

Onderdelen van de paragraaf bedrijfsvoering conform artikel 14 van het BBV is in deze jaarrekening ondergebracht in het programma Werkorganisatie HLTsamen. In deze paragraaf wordt verder ingegaan op de rechtmatigheidsverantwoording van HLTsamen.

Rechtmatigheidsverantwoording

De directie van HLTsamen verantwoordt dat uitgaven financieel rechtmatig hebben plaatsgevonden met een rechtmatigheidsverklaring. Mede vanuit het programma Grip op Geld is de basis gelegd om de rechtmatigheidsverantwoording op te kunnen stellen. Het onderwerp rechtmatigheid is op de kaart gezet, er is gefaciliteerd bij de inrichting en de rechtmatigheidsverantwoording wordt opgenomen in de jaarrekening.
In de rechtmatigheidsverantwoording kennen we de volgende niveaus van volwassenheid.



We hebben de ambitie om door te groeien naar het kunnen afleggen van een verantwoording gericht op financiële rechtmatigheid en aantal relevante processen/ thema's benoemen waar aandacht aan gegeven wordt.

Daarnaast is het voornemen de verbijzonderde interne controle door te ontwikkelen van een gegevensgerichte controle naar een procesgerichte controle en in de toekomst misschien zelfs naar een systeemgerichte controle. Het Programma Grip op Geld 2.0 zet in op deze opgave. Vooral door de stap naar procesgerichte controle kan de VIC-capaciteit zich richten op verbetering van de interne beheersing.

Paragraaf Openbaarheid Wet open overheid

Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) heeft als doel de overheid transparanter en toegankelijker te maken. De wet richt zich op passieve en actieve openbaarmaking en stelt daarnaast eisen aan het op orde brengen van de informatiehuishouding.

Passieve openbaarmaking
Sinds de invoering van de Woo is het aantal informatieverzoeken duidelijk toegenomen. Voor 2027 verwachten wij dat de druk op passieve openbaarmaking onverminderd hoog blijft. HLTsamen blijft daarom inzetten op verbetering van het proces en het verkorten van doorlooptijden. De hoge druk kan echter effect hebben op de inzet van capaciteit en op de middelen die het Rijk beschikbaar stelt. Als deze druk aanhoudt, kan dit ten koste gaan van budgetten voor de verdere implementatie van de Woo.

Actieve openbaarmaking
De realisatie van de landelijke generieke Woo-voorziening heeft vertraging opgelopen. Ondanks deze vertraging werkt HLTsamen in 2027 verder aan de voorbereiding op actieve openbaarmaking van verplichte informatiecategorieën voor de drie gemeenten. De doorontwikkeling van de publicatieportalen is hier onderdeel van. In samenhang met het nieuwe zaaksysteem welke eind 2026 in gebruik genomen wordt.

Informatiehuishouding op orde
Overheidsinstanties hebben tot 1 mei 2030 de tijd om de informatiehuishouding op orde te brengen. HLTsamen heeft deze tijd nodig, mede vanwege de forse achterstanden in vernietiging. Een nieuw zaaksysteem en de overgang naar een nieuwe SharePoint online-omgeving bieden kansen om de informatiehuishouding te verbeteren en het informatiebewustzijn verder te versterken.

2 Financiële begroting

De financiële begroting geeft inzicht in de algemene uitgangspunten waarop de geraamde baten en lasten 2027 – 2030 tot stand zijn gekomen. Verder zijn, conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV), deze geraamde baten en lasten voor het jaar 2027 en voor het meerjarenperspectief 2028 - 2030 inzichtelijk gemaakt. In de toelichting op de begroting zijn ook de incidentele baten en lasten in een overzicht aangegeven. Daarnaast is inzicht gegeven in de ontwikkeling van de bijdrage van de gemeenten.

2.1 Begroting 2027-2030

Bij het opstellen van de Begroting 2027– 2030 HLTsamen is uiterst terughoudend en ontwikkel-arm opgesteld. Feitelijk wordt er bewust gekozen voor een status quo en voorziet de begroting nauwelijks een bijstelling van budgetten. Alleen de autonome ontwikkelingen (indexeringen) zijn verwerkt.

In de volgende tabel wordt het meerjarenperspectief 2027- 2030 van HLTsamen gepresenteerd op basis van de hierboven vermelde uitgangspunten. De lasten kennen een door het bestuur vastgestelde verdeling: *Personeelskosten, Personeel gerelateerde kosten, Kosten informatisering en automatisering, Facilitair en Overige bedrijfsvoeringksosten*.

De baten hebben betrekking op de gemeentelijke bijdragen en de bijdrage die HLTsamen ontvangt voor haar dienstverlening.

Staat van baten en lasten		Rekening 2025	Geactualiseerde begroting 2026	Primitieve Begroting 2027	Meerjarenraming 2028	2029	2030
Rubriek	**LASTEN**						
A	Personeelskosten	54.557.536	50.555.334	52.031.836	51.861.836	51.861.836	51.861.836
B	Personeelsgerelateerde kosten	1.422.270	1.322.966	1.461.877	1.461.877	1.461.877	1.461.877
C	Informatisering en automatisering	4.059.790	5.209.232	4.965.632	4.965.632	4.965.632	4.965.632
D	Huisvesting en facilitaire kosten	2.105.071	2.073.239	2.138.731	2.138.731	2.138.731	2.138.731
E	Overige bedrijfsvoeringskosten	959.632	822.707	901.638	861.638	861.638	861.638
F	Crisisopvang	2.271.606	2.337.164	207.411	207.411	207.411	207.411
G	Duin en Bollenstreek	378.682	250.000	261.325	261.325	261.325	261.325
H	Reserve mutatie	1.633.389	0	0	0	0	0
	TOTAAL LASTEN	**67.387.975**	**62.570.642**	**61.968.450**	**61.758.450**	**61.758.450**	**61.758.450**
	BATEN						
F	Verhaalbare kosten crisisorganisatie	-2.160.189	-2.330.873	-207.126	-207.126	-207.126	-207.126
G	Duin en Bollenstreek	-378.682	-250.000	-261.325	-261.325	-261.325	-261.325
I	Bijdrage dienstverlening Hillegom	-14.395.982	-13.946.364	-14.431.471	-14.376.976	-14.376.976	-14.376.976
J	Bijdrage dienstverlening Lisse	-17.798.490	-17.581.728	-18.194.800	-18.130.813	-18.130.813	-18.130.813
K	Bijdrage dienstverlening Teylingen	-27.332.578	-26.778.594	-27.774.421	-27.682.903	-27.682.903	-27.682.903
L	Bijdrage dienstverlening ISD	-468.744	-407.887	-417.692	-417.692	-417.692	-417.692
M	Bijdragen derden overig	-387.878	0	-8.512	-8.512	-8.512	-8.512
N	Verhaalbare kosten gemeenten	-4.744.640	-1.275.196	-673.103	-673.103	-673.103	-673.103
H	Reserve mutaties	-2.842.690	0	0	0	0	0
	Nog te betalen bijdragen	2.957.897					
	TOTAAL BATEN	**-67.551.976**	**-62.570.642**	**-61.968.450**	**-61.758.450**	**-61.758.450**	**-61.758.450**
	SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-164.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

LASTEN

Evenals bij het samenstellen van de Kaderbrief 2027 zijn de cijfers 2027 van de geactualiseerde begroting 2026 HLTsamen de start voor het samenstellen van de begroting 2027 en de meerjarenraming. Onderstaand worden wijzigingen in de ramingen toegelicht.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Startpunt Kadernota 2026-2029	59.408.609	59.198.609	59.198.609	59.198.609
Loon- en prijsontwikkelingen FKGR 2027: salarisdeel 4,53%	2.299.465	2.299.465	2.299.465	2.299.465
Prijsontwikkelingen FKGR 2027: materieel deel 2,6%	219.383	219.383	219.383	219.383
Areaaluitbreiding	40.993	40.993	40.993	40.993
Totaal Lasten begroting 2027-2030	**61.968.450**	**61.758.450**	**61.758.450**	**61.758.450**

Loon- en prijsstijgingen 2027

In deze begroting wordt tot de autonome ontwikkelingen, de prijsbijstellingen op basis van het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) gerekend.
Met de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen" beschikken de gemeenten in de regio Hollands-Midden sinds 2010 over een gedragen instrument om met alle gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen, uniforme afspraken te maken over indexering en algemene taakstelling voor de op te stellen begrotingen. De kaderstelling voor de begroting 2027 is op 30 oktober 2025 in de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) van de gemeenten in Hollands-Midden vastgesteld.

De indexatie voor 2027 bedraagt 4,53% procent voor lonen en 2,60% voor prijsbijstellingen voor de materiële lasten. HLTsamen volgt volgens afspraak deze uitgangspunten vastgesteld door de werkgroep FKGR.

Mocht gedurende 2027 een nieuw Cao-akkoord voor 2027-2029 worden afgesloten, waarbij de indexering afwijkt van het financieel kader, dan worden volgens afspraak met de gemeenten de werkelijke loonkosten verrekend. Dit kan ertoe leiden dat de loonkosten hoger worden dan de toegepaste indexering in de kadernota.
De belangrijkste doelen hiervan zijn:

- Het hebben van een zuivere begroting op basis van werkelijke loonkosten. Dus niet meer dan nodig indexeren.
- Het hebben van direct inzicht in de begroting.
- Het hebben van een reële begroting waarbij de stijging in werkelijke loonkosten niet leidt tot een verarming van prestaties.

Areaaluitbreiding

Volgens de begrotingssystematiek (volgens de afspraken in de Lange Termijn Opdracht van de gemeenten aan HLTsamen) is de groei van de gemeenten vertaald naar een vergoeding voor areaaluitbreiding.

Het Rijk houdt in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds rekening met een uitbreiding van het areaal. Een deel van deze bijdrage (19%) komt ten gunste van HLTsamen. In de Lange termijn opdracht (LTO) zijn de inbrengpercentages van de drie deelnemende gemeenten geactualiseerd en is afgesproken dat deze jaarlijks worden gecorrigeerd met de areaaluitbreiding.

Omdat realisatie vaak achterblijft bij de prognoses berekenen we areaaluitbreiding voortaan op basis van t-1 (op basis van realisatie i.p.v. prognose). Voor de begroting zijn de realisatiecijfers over het jaar 2025 gehanteerd, waarbij het effect voor de latere jaren ook wordt berekend. De doorwerking voor het jaar 2026 is gebruikt als leidend voor deze begroting.

Aan het budget areaaluitbreiding wordt, na actualisatie van de berekeningen van de Algemene Uitkering Gemeentefonds van de drie gemeenten, voor 2027 en verdere jaren, € 40.993 toegevoegd.

Meerjarenramingen 2028 – 2030

De meerjarenramingen voor de jaren 2028 tot en met 2030 berekenen we tegen constante prijzen.

2.2 Gemeentelijke bijdragen 2027-2030

BATEN

De gemeentelijke bijdragen stijgen in 2027 ten opzichte van de begroting 2026 met ca. € 2,5 mln. Voor 2027 wordt de stijging van de bijdrage met mate veroorzaakt door de loon- en prijsbijstellingen op basis van het financieel kader gemeenschappelijke regelingen (FKGR)[2]. Voor 2027 bedragen de indexaties voor lonen en prijzen 4,53% resp. 2,60%. Deze indexaties zijn ook toegepast op de bijdrage voor nieuwe taken en de overige inkomsten.

Nieuwe verdeelsleutel

De toename van het areaal heeft effect op de verdeelsleutel voor 2027 voor de drie gemeenten, zodat we deze per 2027 moeten aanpassen naar de volgende verdeelsleutel: Hillegom 25,94%, Lisse, 30.50 % en Teylingen 43,56%.

Verdeelsleutel	2027	2026
Hillegom	25,94%	25,95%
Lisse	30,50%	30,47%
Teylingen	43,56%	43,58%

De reguliere bijdrage is bepaald door het restant saldo van baten en lasten te verdelen volgens de hierdoor nieuwe vastgestelde verdeelsleutel 2027.

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de inkomsten voor de jaren 2027 -2030 opgenomen.

Ontwikkeling inkomsten Begroting 2027	**Bijdrage Hillegom**	**Bijdrage Lisse**	**Bijdrage Teylingen**	**Bijdrage Overige**	**Totaal Inkomsten**
Areaaluitbreiding	4.854	25.820	10.319	0	40.993
Indexatie plus taken	22.693	76.262	177.033	0	275.988
Indexatie reguliere bijdrage	580.721	666.614	927.741	0	2.175.076
Ontwikkeling overige inkomsten	0	0	0	67.789	67.789
Saldo baten 2027	**608.268**	**768.696**	**1.115.093**	**67.789**	**2.559.846**

De gemeentelijke bijdragen stijgen in 2027 ten opzichte van de bestaande begroting met ca. € 2,5 miljoen, tot een bedrag van € 60.400.692. Deze stijging van de baten is gelijk aan de stijging van de lasten.

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2027 - 2030 opgenomen.

Ontwikkeling reguliere bijdrage	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Bijdrage dienstverlening Hillegom	608.268	608.268	608.268	608.268
Bijdrage dienstverlening Lisse	768.696	768.696	768.696	768.696
Bijdrage dienstverlening Teylingen	1.115.093	1.115.093	1.115.093	1.115.093
Totaal bijdrage gemeenten	**2.492.057**	**2.492.057**	**2.492.057**	**2.492.057**

[2] Dit is de vastgestelde indexering voor alle Gemeenschappelijke Regelingen binnen Holland Rijnland.

In onderstaand overzicht is de meerjarenraming van de gemeentelijke bijdrage gepresenteerd, daarbij is onderscheid gemaakt in de bijdrage voor reguliere taken en voor nieuwe taken.

De gemeentelijke bijdrage voor 2027-2030 ziet er als volgt uit.

Gemeentelijke bijdrage	2027	2028	2029	2030
Bijdrage Hillegom plustaken	663.962	663.962	663.962	663.962
Bijdrage Hillegom reguliere taken	13.767.508	13.713.014	13.713.014	13.713.014
Totale bijdrage Hillegom	**14.431.470**	**14.376.976**	**14.376.976**	**14.376.976**
Bijdrage Lisse plustaken	2.038.282	2.038.282	2.038.282	2.038.282
Bijdrage Lisse regulier taken	16.156.517	16.092.531	16.092.531	16.092.531
Totale bijdrage Lisse	**18.194.799**	**18.130.813**	**18.130.813**	**18.130.813**
Bijdrage Teylingen plustaken	4.775.695	4.775.695	4.775.695	4.775.695
Bijdrage Teylingen reguliere taken	22.998.726	22.907.208	22.907.208	22.907.208
Totale bijdrage Teylingen	**27.774.421**	**27.682.903**	**27.682.903**	**27.682.903**
Totaal gemeenten	**60.400.690**	**60.190.692**	**60.190.692**	**60.190.692**

2.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht worden de incidentele baten en lasten binnen de Begroting 2027 - 2030 gepresenteerd.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
LASTEN					
Programmamanagement crisisorganisatie	105.245	207.126	0	0	0
Incidentele versterking Wet open overheid	173.074	0	0	0	0
Versterking programma privacy en Informatieveiligheid	79.050	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN	**357.370**	**207.126**	**0**	**0**	**0**
BATEN					
Bijdrage dienstverlening Hillegom	-99.198	-53.728	0	0	0
Bijdrage dienstverlening Lisse	-106.587	-63.173	0	0	0
Bijdrage dienstverlening Teylingen	-151.585	-90.224	0	0	0
TOTAAL BATEN	**-357.370**	**-207.126**	**0**	**0**	**0**
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

HLTsamen heeft een structureel sluitende begroting. Concreet betekent dit na het elimineren van eventueel in de begroting opgenomen incidentele baten en lasten, deze nog steeds een sluitend beeld moet laten zien. Uit bovenstaande overzicht blijkt dat het saldo van incidentele baten en lasten nihil bedraagt, omdat het gaat om incidentele taken waar de verschillende gemeenten een bijdrage voor betalen. Daarmee zijn de incidentele baten en lasten niet van invloed op het meerjarenperspectief, zoals gepresenteerd in het onderdeel Begroting 2027 - 2030 en heeft HLTsamen een structureel sluitende begroting.

2.4 Investeringen 2027-2030

Als gevolg van investeringen ontstaan bezittingen, ofwel de vaste activa. Er is sprake van een vast actief als de investering betrekking heeft op een uitgave waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Investeringen binnen de begroting van HLTsamen hebben betrekking op de bedrijfsvoering activa. De overige investeringen in vaste activa, zoals gebouwen en voorzieningen, worden opgenomen in de meerjarig investeringsplanning bij de programmabegrotingen 2027 van elke afzonderlijke gemeente.

Met de vaststelling van de begroting van HLTsamen stelt het bestuur, conform artikel 8.1 van de financiële verordening HLTsamen 2025, de investeringen vast en de investeringskredieten beschikbaar als opgenomen in de investeringsplanning 2027 - 2030, jaarschijf 2027. Bij het opstellen van deze investeringsplanning is rekening gehouden met de nota Activabeleid HLTsamen.

De investeringsplanning van HLTsamen geeft het volgende beeld voor de investeringen de komende jaren. Voor een specificatie van de investeringen wordt verwezen naar bijlage 2.

Meerjaren investeringsplan	2027	2028	2029	2030
Informatisering en Automatisering (I&A)	390.000	1.915.000	380.000	475.000
Facilitair	215.000	75.000	155.000	174.000
Buitendienst	160.000	272.500	95.000	535.000
Totaal aan investeringen	**765.000**	**2.262.500**	**630.000**	**1.184.000**

De afschrijvingslasten van deze investeringen zijn in onderstaande tabel gepresenteerd.
Voor een specificatie van de afschrijvingslasten wordt verwezen naar bijlage 2.

Afschrijvingslasten nieuwe investeringen	2027	2028	2029	2030
Informatisering en Automatisering (I&A)	129.000	207.000	590.000	666.000
Facilitair	102.250	137.750	145.250	168.750
Buitendienst	258.214	281.071	320.000	333.571
Totaal aan kapitaallasten	**489.464**	**625.821**	**1.055.250**	**1.168.321**

Het landschap voor applicaties is de afgelopen jaren sterk veranderd. Aanschaf van applicaties vindt steeds minder plaats. Daarvoor in de plaats kiezen we steeds vaker voor SaaS-oplossingen (Software as a Service). Hierbij wordt de software niet eenmalig gekocht, maar sluiten we een overeenkomst voor de duur van het gebruik. Hiermee stijgen de kosten voor kantoorautomatisering en de rente- en afschrijvingslasten nemen af. De ruimte die hierdoor binnen het kapitaalplafond is ontstaan, zal worden ingezet ter dekking van een deel van de stijging van de kosten voor kantoorautomatisering.

Ontwikkeling kapitaallastenplafond I&A	2027	2028	2029	2030
Kapitaallastenplafond I&A	1.047.766	1.071.864	1.096.517	1.121.737
Afschrijvingslasten nieuwe investeringen (vanaf 2026)	-129.000	-207.000	-590.000	-666.000
Afschrijvingslasten bestaande investeringen	-523.894	-495.547	-123.288	-68.083
Reservering rente component	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Ruimte binnen het kapitaallastenplafond	**244.872**	**219.318**	**233.230**	**237.655**

Voor facilitaire investeringen is geen taakstellend budget aan kapitaallasten vastgesteld. De kapitaallasten van facilitaire investeringen, komen ten laste van het facilitaire budget binnen de begroting van HLTsamen. Dit budget staat onder druk en laat op basis van het huidige investeringsplan een meerjarig tekort zien van kapitaallasten. In 2026 wordt een geheel nieuw investeringsplan opgesteld, zodat bepaald kan worden of de budgetten toereikend zijn.

De investeringen voor de plustaak 'Buitendienst' geldt dat de kapitaallasten worden verrekend met de afrekening van de taak aan de gemeente Lisse en Teylingen. De geraamde kapitaallasten van de Buitendienst staan ook onder druk. In 2026 en verder kijkt en beoordeelt HLTsamen wat er aan

materieel nodig is om het huidige werk en toekomstige werk te doen en te blijven doen. Afhankelijk van de snelheid van investeringen en vervangen zal gedurende het jaar gemonitord worden of aanvullend budget noodzakelijk is.

Het betekent dat we niet zonder meer 1-op-1 gaan vervangen, maar bekijken wat nodig is nu en in de toekomst. Het bestaande MIP is op basis van het huidige wagenpark en de daarbij horende vervangingsperiode.

In de bijlage 2 van deze begroting wordt het Meerjareninvesteringsplan 2027 - 2030 gepresenteerd voor zowel I&A, facilitair en Buitenruimte.

2.5 Geprognosticeerde balans

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo (EMU staat voor Economische en Monetaire Unie) is in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Met het opnemen van een geprognosticeerde balans krijgt het bestuur meer inzicht in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen, en in de financieringsbehoefte.

Geprognosticeerde balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)

Activa		Primitieve				
	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VASTE ACTIVA						
immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
materiële vaste activa						
met economisch nut	3.060	4.383	4.938	5.849	5.125	4.947
sub-totaal materiële vaste activa	3.060	4.383	4.938	5.849	5.125	4.947
financiële vaste activa						
len. aan openb. lich., woningb., deelnemingen, ov. verb. partijen	0	0	0	0	0	0
overige langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
sub-totaal financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**3.060**	**4.383**	**4.938**	**5.849**	**5.125**	**4.947**
VLOTTENDE ACTIVA						
voorraad overige grond en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
vorderingen op openbare lichamen	116	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
overige vorderingen	6.177	20	20	20	20	20
kortlopende uitzettingen	0	0	0	0	0	0
liquide middelen	274	250	250	250	250	150
overlopende activa	1.032	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal vlottende activa	**7.599**	**8.270**	**6.270**	**6.270**	**6.270**	**6.170**
Totaal generaal	**10.659**	**12.653**	**11.208**	**12.119**	**11.395**	**11.117**

Passiva		Primitieve				
	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
EIGEN VERMOGEN						
algemene reserves						
bestemmingsreserves	1.633	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
nog te bestemmen resultaat	164	0	0	0	0	0
sub-totaal eigen vermogen	1.797	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
VOORZIENINGEN	1.045	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
VASTE SCHULDEN						
afgesloten	0	0	0	0	0	0
sub-totaal vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**2.842**	**3.000**	**3.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
VLOTTENDE PASSIVA						
netto vlottende schulden	7.258	8.653	6.708	7.619	6.895	6.617
overlopende passiva	559	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal vlottende passiva	**7.817**	**9.653**	**7.708**	**8.619**	**7.895**	**7.617**
Totaal generaal	**10.659**	**12.653**	**11.208**	**12.119**	**11.395**	**11.117**

3 Bijlagen

3.1 Bijlage 1: Uitgangspunten samenstellen Begroting 2027-2030

LASTEN

CAO Samenwerkende gemeentelijk organisaties (CAO SGO) 2025
De basis voor deze begroting is de geactualiseerde begroting 2026-2029 van HLTsamen waarin de bijdragen van gemeenten zijn geactualiseerd en de CAO bijstelling over 2025, 2026 en 2027 is verwerkt.

VNG, WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en CMHF Overheid hebben op 17 april 2025 een eindresultaat voor de Cao bereikt Gemeenten en de Cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) bereikt. De nieuwe cao's lopen van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027.

Mocht gedurende 2026 een nieuw CAO akkoord voor 2027 worden afgesloten, waarbij de indexering afwijkt van het financieel kader, dan wordt wederom conform afspraak de werkelijke loonkosten verrekend. De belangrijkste doelen hiervan zijn:

- Het hebben van een zuivere begroting op basis van werkelijke loonkosten. Dus niet meer dan nodig indexeren.
- Het hebben van direct inzicht in de begroting.
- Het hebben van een reële begroting waarbij de stijging in werkelijke loonkosten niet leidt tot een verarming van prestaties.

Formatie
De formatie per 1 januari 2024: 464,22 fte
De formatie per 1 januari 2025: 495,60 fte
De formatie per 1 januari 2026: 496,99 fte

Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen
De kaderstelling voor de begroting 2027 is op 30 oktober 2025 in de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) van de gemeenten in Hollands-Midden vastgesteld. De geadviseerde indexatie voor 2027 bedraagt 2,6 % voor lonen en 4,53 % voor prijsbijstellingen voor de materiële lasten. Het voorstel is verwerkt.

Kapitaallastenplafond ICT
Het kapitaallastenplafond is voor 2027 berekend op € 1.047.766 In dit bedrag zit een stelpost van € 150.000 voor de rentecomponent. Wanneer de rentekosten lager zijn dan € 150.000 is het verschil in de loop van 2027 vrij inzetbaar.

Rentekosten
De rentekosten worden ook voor 2027 op nihil geraamd.
Areaalcompensatie
Het Rijk houdt bij de algemene uitkering uit het Gemeentefonds rekening met een uitbreiding van het areaal. Een deel van deze bijdrage (19%) komt ten gunste van HLTsamen. Het budget van HLTsamen wordt, conform contracteren, met € 40.993 (t-1) verhoogd om de extra inzet als gevolg van de areaaluitbreiding op te vangen. De begrote bedragen zijn over de deelnemende gemeenten verdeeld conform de nieuwe verdeelsleutel.

Overhead
Voor de nieuwe door de gemeente in te brengen taken kennen we drie percentages:

- Een percentage van 32 %voor een nieuwe taak.
- Een percentage van 16 %wordt toegepast wanneer de nieuwe taak wordt uitgevoerd door de buitendienst;
- Een percentage van 10 % wordt toegepast wanneer de nieuwe taak wordt uitgevoerd door een derde (bijvoorbeeld inhuur).

BATEN

Structurele en incidentele nieuwe taken
Structurele en incidentele nieuwe taken zijn conform bijlage 3 verwerkt in de financiële begroting. Nieuwe taken worden jaarlijks apart afgerekend met de gemeenten.

Structurele bijdragen gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen
De lasten minus de bijdrage van de ISD, overige opbrengsten en de apart in rekening te brengen taken worden volgens de inbrengpercentages over de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen verdeeld.
De percentages voor de periode 2027-2030 zijn:

Hillegom:	25,94%
Lisse:	30,50%
Teylingen:	43,56%

Meerjarenramingen 2027-2030
Op basis van constante prijzen worden de bedragen 2027 voor de jaren 2028 tot en met 2030 geraamd. Incidentele taken zijn incidenteel verwerkt in de ramingen.

3.2 Bijlage 2: Meerjareninvesteringsplan 2027-2030

Hieronder treft u aan het overzicht van alle investeringen die in 2027 aanvangen. Dit overzicht is voor de leesbaarheid opgesplitst in drie groepen, I&A, Facilitaire Zaken en Buitendienst.

Investeringen I&A	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
AUT_Beamers, smartboards	5				55.000
AUT_Digitale publicatieborden	5				25.000
AUT_Front-end Devices	5	340.000	355.000	370.000	385.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten	5	10.000	10.000	10.000	10.000
AUT_Beeldschermen	5	40.000			
AUT_Vergadersystemen	5		50.000		
AUT- Centrale Infrastructuur	5		1.500.000		
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Hillegom	5				
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Lisse	5				
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Teylingen	5				
Investeringen I&A		**390.000**	**1.915.000**	**380.000**	**475.000**

Investeringen Facilitaire zaken	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
FZV_Vervangen tractie, electro scooters	5				5.000
FZV_Vervangen tractie, electro scooters (2024)	5				24.000
FZV_Verv.dienstauto Renault Zoe, RD-891-G	5				35.000
FZV_Verv.dienstauto Peugeot 108 - SHM - G-757-FT	5				35.000
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Polo - Teylingen	5				
FZV_Verv.dienstauto Kangoo ZE BWT-Teylingen	5				
FZV_Verv.dienstauto Citroen C1 - SHM - TD-804-S	5				
FZV_Verv.dienstauto VW Caddy - SHM - VB-726-Z	5				
FZV_Verv.dienstauto Citroen Berlingo - HGM VG-800-J	5				
FZV-Verv. dienstauto Nissan E - LSE V-801-XF	5				
FZV_Verv.dienstauto Skoda Citygo - SHM - K-134-PS	5	35.000			
FZV_Verv.dienstauto Toyota Aygo - HGM HT-361-S	5	35.000			
FZV_Verv.dienstauto Skoda Citygo - LSE L-430-RB	5	35.000			
FZV_Verv.dienstauto Opel KarL - LSE SZ-237-H	5	35.000			
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Transporter Boa's Hillegom extra	5			40.000	
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Transporter (1-VFX-95) Boa's Lis	5			40.000	
Investeringen Facilitair - Vervoersmiddelen		**140.000**	**0**	**80.000**	**99.000**
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties	10	25.000	25.000	25.000	25.000
Investeringen Facilitair - Gebouwen gebruikersdeel		**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
FZO_Verv. Meubilair (2025)	10	50.000	50.000	50.000	50.000
Investeringen Facilitair - Overige		**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
Investeringen Facilitaire Zaken		**215.000**	**75.000**	**155.000**	**174.000**

Investeringen Buitendienst	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
BRV_Verv. dieselmoter tbv werkboot 2027	7	25.000			
BRV_Verv. maaiarm tbv tractor Boomer2027	7	35.000			
BRV_Verv. tractor New Holland Boomer TFT-30-B 2027	7	40.000			
BRV_Verv. Elektr. vrachtwagen tbv Koudenhoorn VGB-62-K 2027	7	60.000			
BRV_Verv. Rioolinspectievoorzieningen 2028	7		15.000		
BRV_Aankoop Toyota heftruck 2028	7		17.500		
BRV_Aankoop kantensteker op tractor TXS-86-J 2028	7		45.000		
BRV_Verv. vrachtw. t.b.v. riool 3,5t Iveco Daily, VLL-80-T 2028	7		85.000		
BRV_vrachtw. Fiat E-Ducato elektr. VNK-54-L 2028	7		110.000		
BRV_Verv. Borstelmachine Raboud Vision clean 2029	7			30.000	
BRV_Verv. afvalbakw. Nissan E-200 VLV-25-G 2029	7			65.000	
BRV_Verv. Snoeihoutversnipperaar A 326 ZKX LHN-08-S 2030	7				30.000
BRV_Aank. minishovel Giant T-09-FDG 2030	7				45.000
BRV_Verv. Snoeihoutversnipperaar A 326 Di 3L41C TDR 39-WF-HJ 2	7				45.000
BRV_Verv. VW Transp. Piketbus VK-752-L 2030	7				55.000
BRV_Verv. ROM rioolreiniger 900 200/72 21-WG-GT 2030	7				65.000
BRV_Verv. afvalbakw. Nissan E-200 VFS-26-S 2030	7				75.000
BRV_Verv. kiepwagen 25t Daf, 88-BGX-1 2030	7				220.000
Investeringen Buitendienst		**160.000**	**272.500**	**95.000**	**535.000**

Totaal		**765.000**	**2.262.500**	**630.000**	**1.184.000**

De investeringen 2027 – 2030 kennen de volgende afschrijvingslasten voor de periode 2027 – 2030:

Afschrijvingen I&A	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
AUT_Beamers, smartboards	5				
AUT_Digitale publicatieborden	5				
AUT_Front-end Devices 2026	5	65.000	65.000	65.000	65.000
AUT_Front-end Devices 2027	5		68.000	68.000	68.000
AUT_Front-end Devices 2028	5			71.000	71.000
AUT_Front-end Devices 2029	5				74.000
AUT_Front-end Devices 2030	5				
AUT_Front-end Devices 2031	5				
AUT_Vergadersystemen 2026	5	2.000	2.000	2.000	2.000
AUT_Vergadersystemen 2028	5			10.000	10.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten 2026	5	2.000	2.000	2.000	2.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten 2027	5		2.000	2.000	2.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten 2028	5			2.000	2.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten 2029	5				2.000
AUT_Vervanging UPS ICT ruimten 2030	5				
AUT_Beeldschermen 2027	5		8.000	8.000	8.000
AUT_Beeldschermen 2031	5				
AUT- Centrale Infrastructuur	5			300.000	300.000
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Hillegom	5	20.000	20.000	20.000	20.000
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Lisse	5	20.000	20.000	20.000	20.000
FZO_Verv. Audio/video apparatuur locatie Teylingen	5	20.000	20.000	20.000	20.000
Afschrijvingen I&A		**129.000**	**207.000**	**590.000**	**666.000**

Afschrijvingen Facilitaire zaken	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
FZV_Vervangen tractie, electro scooters	5				
FZV_Vervangen tractie, electro scooters (2024)	5				
FZV_Verv.dienstauto Renault Zoe, RD-891-G	5				
FZV_Verv.dienstauto Peugeot 108 - SHM - G-757-FT	5				
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Polo - Teylingen	5	7.000	7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Kangoo ZE BWT-Teylingen	5	7.000	7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Citroen C1 - SHM - TD-804-S	5	7.000	7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto VW Caddy - SHM - VB-726-Z	5	7.000	7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Citroen Berlingo - HGM VG-800-J	5	7.000	7.000	7.000	7.000
FZV-Verv. dienstauto Nissan E - LSE V-801-XF	5	9.000	9.000	9.000	9.000
FZV_Verv.dienstauto Skoda Citygo - SHM - K-134-PS	5		7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Toyota Aygo - HGM HT-361-S	5		7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Skoda Citygo - LSE L-430-RB	5		7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto Opel KarL - LSE SZ-237-H	5		7.000	7.000	7.000
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Transporter Boa's Hillegom extra	5				8.000
FZV_Verv.dienstauto facilitair VW Transporter (1-VFX-95) Boa's Lis	5				8.000
Afschrijvingen Facilitair - Vervoersmiddelen		**44.000**	**72.000**	**72.000**	**88.000**
FZO_Beveiliging locatie Lisse		5.000	5.000	5.000	5.000
FZO_Verv. Toegangscontrole systemen div. locaties		5.500	5.500	5.500	5.500
FZO_Verv. Toegangscontrole systemen BC Voorhout		2.000	2.000	2.000	2.000
FZO_Verv. Toegangspoorten BC Voorhout		2.500	2.500	2.500	2.500
Afschrijvingen Facilitair - Beveiliging		**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
FZO_Verv. Keuken, keukeninrichting incl app. Lisse (2024)	15	1.000	1.000	1.000	1.000
FZO_Verv. Keuken, keukeninrichting incl app. Werf (2022)	15	1.000	1.000	1.000	1.000
FZO_Accukluizen	20	2.500	2.500	2.500	2.500
FZO_Vervangen Airco ICT Ruimte locatie Lisse	10	5.000	5.000	5.000	5.000
FZO_Vervangen Airco ICT Ruimte locatie Teylingen (2023)	10	1.500	1.500	1.500	1.500
FZO_Geluidsapparatuur div. locaties (2023)	10	1.500	1.500	1.500	1.500
FZO_Geluidsapparatuur div. locaties raadszalen	10	3.500	3.500	3.500	3.500
FZO_Vervangen Airco ICT Ruimte locatie Hillegom	10	1.750	1.750	1.750	1.750
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2022	10	1.500	1.500	1.500	1.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2023	10	1.500	1.500	1.500	1.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2024	10	1.500	1.500	1.500	1.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2026	10	2.500	2.500	2.500	2.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2027	10		2.500	2.500	2.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2028	10			2.500	2.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2029	10				2.500
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2030	10				
FZO_Verv. Vloerbedekking div. locaties 2031	10				
Afschrijvingen Facilitair - Gebouwen gebruikersdeel		**24.750**	**27.250**	**29.750**	**32.250**
FZO_Verv. Meubilair 2022-2026	10	18.500	18.500	18.500	18.500
FZO_Verv. Meubilair 2027	10		5.000	5.000	5.000
FZO_Verv. Meubilair 2028	10			5.000	5.000
FZO_Verv. Meubilair 2029	10				5.000
FZO_Verv. Meubilair 2030	10				
FZO_Verv. Meubilair 2031	10				
Afschrijvingen Facilitair - Overige		**18.500**	**23.500**	**28.500**	**33.500**
Afschrijvingen Facilitaire Zaken		**102.250**	**137.750**	**145.250**	**168.750**

Afschrijvingen Buitendienst	Afschr. Termijn	2027	2028	2029	2030
BRV_Verv. vrachtauto Mitsubishi Fuso, V-563-GZ 2024	7	6.429	6.429	6.429	6.429
BRV_Verv. vrachtauto Mitsubishi Fuso, V-658-GZ 2024	7	6.429	6.429	6.429	6.429
BRV_Verv. vrachtauto Mitsubishi Fuso, V-779-GZ 2024	7	6.429	6.429	6.429	6.429
BRV_Verv. vrachtw. kraan 5t Iveco Daily, 18-BJK-7 2024	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. kraan 5t Iveco Daily, 19-BJK-7 2024	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. kraan 5t Iveco Daily, 20-BJK-7 2024	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. kraan 5t Iveco Daily, 21-BJK-7 2024	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv.Snoeihoutversn. A 326 Di 3L41C TDR 2024	7	5.143	5.143	5.143	5.143
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-310-JT 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-311-JT 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-312-JT 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-313-JT 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-314-JT 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. shovel Volvo 2018 TGX-68-J 2025	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. bestelbus Fiat Talento, V-138-SX 2026	7	7.143	7.143	7.143	7.143
BRV_Verv. bestelbus Fiat Talento, V-139-SX 2026	7	7.143	7.143	7.143	7.143
BRV_Verv. bestelbus Fiat Ducato, V-126-SX 2026	7	7.857	7.857	7.857	7.857
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-669-TR 2026	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. 3,5t Iveco Daily, V-929-TR 2026	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. vrachtw. tbv riool 5t Iveco Daily, 36-BLV-6 2026	7	15.714	15.714	15.714	15.714
BRV_Verv. tractor New Holland TFT-42-B watergeef occasion 2028	7	7.357	7.357	7.357	7.357
BRV_Verv. dieselmoter tbv werkboot 2027	7		3.571	3.571	3.571
BRV_Verv. maaiarm tbv tractor Boomer2027	7		5.000	5.000	5.000
BRV_Verv. tractor New Holland Boomer TFT-30-B 2027	7		5.714	5.714	5.714
BRV_Verv. Elektr. vrachtwagen tbv Koudenhoorn VGB-62-K 2027	7		8.571	8.571	8.571
BRV_Verv. Rioolinspectievoorzieningen 2028	7			2.143	2.143
BRV_Aankoop Toyota heftruck 2028	7			2.500	2.500
BRV_Aankoop kantensteker op tractor TXS-86-J 2028	7			6.429	6.429
BRV_Verv. vrachtw. t.b.v. riool 3,5t Iveco Daily, VLL-80-T 2028	7			12.143	12.143
BRV_vrachtw. Fiat E-Ducato elektr. VNK-54-L 2028	7			15.714	15.714
BRV_Verv. Borstelmachine Raboud Vision clean 2029	7				4.286
BRV_Verv. afvalbakw. Nissan E-200 VLV-25-G 2029	7				9.286
BRV_Verv. Snoeihoutversnipperaar A 326 ZKX LHN-08-S 2030	7				
BRV_Aank. minishovel Giant T-09-FDG 2030	7				
BRV_Verv. Snoeihoutversnipperaar A 326 Di 3L41C TDR 39-WF-HJ 2	7				
BRV_Verv. VW Transp. Piketbus VK-752-L 2030	7				
BRV_Verv. ROM rioolreiniger 900 200/72 21-WG-GT 2030	7				
BRV_Verv. afvalbakw. Nissan E-200 VFS-26-S 2030	7				
BRV_Verv. kiepwagen 25t Daf, 88-BGX-1 2030	7				
Afschrijvingen Buitendienst		**258.214**	**281.071**	**320.000**	**333.571**
Totaal afschrijvingen		**489.464**	**625.821**	**1.055.250**	**1.168.321**

3.3 Bijlage 3: Financiële bijdragen 2027-2030 deelnemende gemeenten

LASTEN EN BATEN	HLTsamen	Bijdragen		
		Hillegom	Lisse	Teylingen
	Begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2027	Begroting 2027
LASTEN				
Personeelskosten	52.026.103			
Personeelsgerelateerde kosten	1.461.877			
Informatisering en automatisering	4.965.632			
Huisvesting en facilitaire kosten	2.138.731			
Overige bedrijfsvoeringskosten	901.638			
Crisisopvang	207.411			
Duin en Bollenstreek	261.325			
Reserve mutatie	0			
Totale lasten HLTsamen	**61.962.717**			
BATEN				
Verhaalbare kosten gemeenten	-667.370			
Verhaalbare kosten crisisorganisatie	-207.126			
Verhaalbare kosten Duin en Bollenstreek	-261.325			
Bijdrage dienstverlening ISD	-417.692			
Bijdrage derden overig	-8.512			
subtotaal	-1.562.025			
Bijdragen gemeenten				
Plustaken (structureel met afwijkende percentages en af te rekenen)				
Omgevingsmanager (Teylingen)	-154.089			154.089
Uitbreiding contactfunctionaris (Hillegom)	-47.175	47.175		
Reisdocumentenpiek 2025-2029	-587.450	142.163	164.192	281.095
Uitvoering steenbreek (Lisse)	-10.971		10.971	
Afvalcoach (Teylingen)	-33.820			33.820
Buitenruimte (Teylingen)	-3.221.578			3.221.578
Buitenruimte (Lisse)	-1.244.341		1.244.341	
Bijplaatsingen afvalcontainers	-220.001		88.001	132.001
Economie, recreatie en toerisme (Teylingen)	-129.655			129.655
Prioriteiten aanpak ondermijning	-106.646	35.549	35.549	35.549
Project dealbreakers ondermijning	-89.724	29.908	29.908	29.908
Participatie inzet personeel	-110.860	43.878	56.228	10.753
Communicatie inzet personeel	-106.225		50.605	55.619
Versterking participatie (Lisse)	-74.515		74.515	
Handhaving pleziervaartuigen/ligplaatsen en woonschepen (T	-23.685			23.685
Uitbreiding BOA capaciteit (Teylingen)	-232.905			232.905
Handhaving uitstallingsbeleid (Teylingen)	-13.788			13.788
Uitbreiding BOA capaciteit (Hillegom)	-77.719	77.719		
Versterking handhaving	-214.336	89.964	85.571	38.802
Bestuursondersteuning en kabinetszaken	-213.203	71.068	71.068	71.068
SCC Trefpunt (Teylingen)	-170.173			170.173
Wet open overheid	-287.122	90.553	91.348	105.221
ICT gemeenteraden	-107.958	35.986	35.986	35.986
subtotaal	**-7.477.939**	**663.962**	**2.038.282**	**4.775.695**
Nieuwe taken (incidenteel en af te rekenen)				
subtotaal	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL NIEUWE TAKEN	**-7.477.939**	**663.962**	**2.038.282**	**4.775.695**
subtotaal baten	**-9.039.964**			
Reguliere bijdrage met afwijkende percentage				
Bijdrage Stichting Rijk	532.193	177.398	177.398	177.398
Restant lasten	**52.390.560**			
Reguliere bijdragen gemeenten conform verdeelsleutel				
Restant lasten verdeeld naar inbrengpercentages: 25,94%, 30,50% en 43,56%	52.390.560	13.590.111	15.979.121	22.821.328
Totale bijdragen per gemeente regulier incl.stichting RIJK	**52.922.753**	**13.767.509**	**16.156.518**	**22.998.726**
Totale bijdragen per gemeente nieuwe taken	**7.477.939**	**663.962**	**2.038.282**	**4.775.695**
Totale bijdragen per gemeente	**60.400.692**	**14.431.471**	**18.194.801**	**27.774.421**
Totaal baten HLT 2027	**-61.962.717**			

3.4 Bijlage 4: Overzicht van baten en lasten (BBV)

Onderstaand overzicht van baten en lasten 2025 – 2030 overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

bedragen x € 1.000	Realisatie 2025			Begroting 2026			Primitieve Begroting 2027			Meerjarenramingen								
										2028			2029			2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1	€ 34.971	€ 35.420	€ -448	€ 28.117	€ 28.117	€ -	€ 27.886	€ 27.886	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -
Subtotaal programma's	€ 34.971	€ 35.420	€ -448	€ 28.117	€ 28.117	€ -	€ 27.886	€ 27.886	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -	€ 27.791	€ 27.791	€ -
Overhead	€ 30.645	€ 29.290	€ 1.356	€ 34.453	€ 34.453	€ -	€ 34.083	€ 34.083	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -
Subtotaal overig	€ 30.645	€ 29.290	€ 1.356	€ 34.453	€ 34.453	€ -	€ 34.083	€ 34.083	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -	€ 33.967	€ 33.967	€ -
Resultaat voor mutatie reserves	€ 65.617	€ 64.709	€ 907	€ 62.571	€ 62.571	€ -	€ 61.968	€ 61.968	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -
Toevoeging reserves	€ 1.771	€ -	€ 1.771			€ -			€ -			€ -			€ -			€ -
Onttrekking reserves	€ -	€ 2.843	€ -2.843			€ -			€ -			€ -			€ -			€ -
Subtotaal mutaties reserves	€ 1.771	€ 2.843	€ -1.071	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na mutaties reserves	€ 67.388	€ 67.552	€ -164	€ 62.571	€ 62.571	€ -	€ 61.968	€ 61.968	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -	€ 61.758	€ 61.758	€ -