Gemeente Voorschoten

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	Z/26/113652/501267
Datum collegebesluit:	Donderdag 8 oktober 2026
Datum commissievergadering:	Donderdag 29 oktober 2026
Datum raadsvergadering:	Donderdag 5 november 2026

Soort Voorstel:	Raadsvoorstel
Onderwerp:	Programmabegroting 2027 - 2030
Portefeuillehouder:	Wethouder Varekamp
Programma:	Alle

Kernboodschap: De programmabegroting beschrijft wat de gemeente in het komende jaar wil bereiken, welke activiteiten daarvoor worden uitgevoerd en welke financiële middelen daarvoor beschikbaar zijn. Met het vaststellen van de begroting maakt de gemeenteraad keuzes over de inzet van gemeenschapsgeld, geeft zij richting aan het gemeentelijk beleid en stelt zij de kaders vast waarbinnen het college de plannen uitvoert. In de begroting worden ook de financiële effecten van de keuzes in de begroting voor 2028-2030 inzichtelijk gemaakt.

Bijlagen:

1. Programmabegroting 2027 – 2030;
2. Marktgeldenverordening Voorschoten 2027;
3. Verordening precariobelasting Voorschoten 2027, inclusief de daarbij horende tarieventabel;
4. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2027;
5. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2027;
6. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2027;
7. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2027;
8. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2027;
9. Verordening lijkbezorgingsrechten “Rosenburgh” 2027;
10. Verordening tot intrekking van de Verordening rechten paardenmarkt 2012.

Beslispunten:

1. De programmabegroting 2027-2030 vast te stellen.
2. De dotaties en onttrekkingen aan de reserves conform het hoofdstuk *Mutaties reserves per programma* vast te stellen.
3. Met betrekking tot kredieten conform het hoofdstuk *investeringen*:
    a. De volgende (restant)kredieten voor een totaalbedrag van € € 4.614.222 over te hevelen van 2026 naar 2027:
        i. € 247.669 voor investering in bruggen aan de Hofweg;
        ii. € 50.000 voor Brug Welterdreef – Het Wedde;
        iii. € 60.000 voor Brug Grieglaan 1-3 (01BV16);
        iv. € 154.000 voor wegen Prins Bernhardlaan;
        v. € 25.000 voor Fietsveiligheid Wijngaardenlaan;
        vi. -/- € 18.251 voor Verkeersveiligheid Mozartlaan (motie 336), verrekening met beschikbaar gestelde krediet voor jaarschijf 2027;
        vii. € 383.412 voor Woonwagenstandplaatsen;
        viii. € 45.320 voor Woonwagen + Schuren (fysiek);
        ix. € 688.163 voor Kruispuntkerk;
        x. -/- € 8.793 voor Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Treubplein (fase 1), verrekening met beschikbaar gestelde krediet voor jaarschijf 2028;
        xi. € 4.400 voor Vervangen 8 banen Forescate - onderlaag (nav sportaccommodatiebeleid);
        xii. € 29.392 voor Honk- en softbal – toplaag;
        xiii. € 2.596.010 voor Riolering Adegeest fase 2;
        xiv. € 100.000 voor Ondergrondse - / Bovengrondse Containers (2026);
        xv. € 70.000 voor de Pick-up kipper kraan (1);
        xvi. € 70.000 voor de Pick-up kipper kraan (2);
        xvii. € 117.900 voor Aula gedenkpark Rosenburgh;
    b. De bij de programmabegroting 2027 behorende kredieten die in 2027 voor het eerst beschikbaar worden gesteld en niet reeds bij een afzonderlijk raadsbesluit voor 2027 beschikbaar zijn gesteld, voor een totaalbedrag investeringsbedrag van € 10.782.982 beschikbaar te stellen:
        i. € 60.000 voor Brug Grieglaan 5-7;
        ii. € 160.000 voor Brug Voorwatering;
        iii. € 350.000 voor Brug Zwaluwweg;
        iv. € 60.000 voor Brug Debussylaan;
        v. € 65.000 voor Brug Wijngaardenlaan;
        vi. € 230.000 voor Vervanging wegen – Adegeest fase 4;

vii. € 76.626 voor vervangingsinvesteringen OVL (openbare verlichting);
viii. € 361.633 voor Hockey (nav sportaccommodatiebeleid);
ix. € 115.867 voor Handbal (nav sportaccommodatiebeleid);
x. € 3.717.075 voor Riolering Adegeest fase 3;
xi. € 3.582.225 voor Riolering Adegeest fase 4;
xii. € 275.000 voor ringleiding Noord-Hofland;
xiii. € 89.556 voor klimaatadaptieve maatregelen (2027);
xiv. € 500.000 voor Investeringskrediet t.b.v. relinen/renovatie (van riolering);
xv. € 200.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Beschoeiing Overig;
xvi. € 150.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 3;
xvii. € 150.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 4;
xviii. € 100.000 voor Ondergrondse - / Bovengrondse Containers;
xix. € 70.000 voor Transporter T5 (1);
xx. € 70.000 voor Transporter T5 (2);
xxi. € 50.000 voor Strooier (nav tractie beheerplan 2024-2028);
xxii. € 350.000 voor Zijlader (nav tractie beheerplan 2024-2028);

4. De volgende verordeningen vast te stellen:
    a. Marktgeldenverordening Voorschoten 2027;
    b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2027, inclusief de daarbij horende tarieventabel;
    c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2027;
    d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2027;
    e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2027;
    f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2027;
    g. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2027;
    h. Verordening lijkbezorgingsrechten "Rosenburgh" 2027;
    i. Verordening tot intrekking van de Verordening rechten paardenmarkt 2012.

Relatie met: Kaderbrief 2027

Inleiding en samenvatting
De gemeenteraad stelt elk jaar voor 15 november de programmabegroting vast. Hiermee besluit de gemeenteraad welke uitgaven in het komende jaar, inclusief de effecten voor de jaren 2028-2030, worden gedaan en welke inkomsten daar tegenover staan. Met het vaststellen van de begroting maakt de gemeenteraad keuzes over de inzet van gemeenschapsgeld, geeft zij richting aan het gemeentelijk beleid en stelt zij de kaders vast waarbinnen het college de plannen uitvoert.

Dit is de eerste begroting na de gemeenteraadsverkiezingen en de beleidsarme kaderbrief 2027. In deze begroting zijn de ambities uit het coalitieakkoord, in lijn met het college uitvoeringsprogramma, vertaald naar resultaten per programma. Voor ambities die vanaf 2028 en later in resultaten worden uitgewerkt is een stelpost opgenomen.

De begroting 2027 is structureel reëel sluitend. Het meerjarenbeeld in deze begroting laat vanaf 2028 een negatief beeld zien. De opgenomen investeringen en beleidsambities zijn afgestemd op het financiële beeld van deze begroting. De nota van wijzigingen waarin de septembercirculaire 2026 is verwerkt laat een structureel en reëel sluitende begroting voor alle jaren zien. Deze nota van wijzigingen is de eerste begrotingswijziging. De begroting en nota van wijzigingen worden in dezelfde raadsvergadering behandeld.

Beoogd effect
Het vaststellen van de programmabegroting 2027-2030 en enkele belastingverordeningen.

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

Per begrotingsprogramma worden de drie W-vragen beantwoord: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat gaat het kosten. Hiermee geven we per programma een integraal beeld van de doelstellingen, resultaten en benodigde middelen.

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

Met het vaststellen van de programmabegroting wordt voldaan aan artikel 191 van de Gemeentewet, die ons verplicht uiterlijk 15 november in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar de begroting vast te stellen. De begroting is het belangrijkste instrument voor de uitoefening van het budgetrecht door de gemeenteraad.

3.1 Over sommige kredieten is een apart besluit genomen

Het totaal aan kredieten dat nu ter besluitvorming voorlicht komt niet overeen met het totaal zoals dat in de kolom 2027 van het overzicht aan investeringen staat opgenomen. Dit komt doordat over sommige kredieten al eerder is besloten, zoals de Kruispuntkerk, De Zilverfabriek, het Sportcentrum en het voorbereidingskrediet voor de Fortgensschool.

Apart besloten Zilverfabriek	€ 9.851.250
Apart besloten Sportcentrum	€ 752.039
Apart besloten Kruispuntkerk	€ 2.850.000
Apart besloten Fortgensschool (voorbereidingskrediet)	€ 322.476
Overige separaat besloten investeringen inclusief overhevelingen uit eerdere besluitvorming	€ 7.611.677
Overhevelingen naar 2027 najaarsnota, beslispunt 3.a	€ 4.614.222
Te autoriseren bij programmabegroting 2027, beslispunt 3.b	€ 10.782.982
Totaal bijlage investeringen	**€ 36.784.646**

4.1 Het vaststellen van de belastingverordeningen is een raadsbevoegdheid

Een deel van de belastingverordeningen wordt tegelijkertijd aangeboden bij besluitvorming over de begroting. Voor sommige belastingverordeningen is dat niet mogelijk, omdat nog niet alle gegevens beschikbaar zijn. Deze worden in de laatste raadsvergadering van 2026 ter besluitvorming voorgelegd.

4.2 De Verordening rechten paardenmarkt 2012 wordt in de praktijk niet langer toegepast

De verordening is verouderd en wordt in de praktijk al langer niet meer toegepast. Formeel is de verordening echter nog van kracht. Daarom wordt voorgesteld deze in te trekken.

Kanttekeningen

1.1 Sommige posten worden verwerkt in de Nota van wijzigingen

In de voorliggende begroting zijn de effecten van de septembercirculaire 2026 nog niet verwerkt. Ditzelfde geldt voor de effecten van de publicatie van de voorlopige bijstandsbudgetten (BUIG) voor 2027. Deze verwerken we in de nota van wijzigingen, die gelijktijdig met de begroting wordt behandeld.

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

Financiën
Onderstaande tabel toont de opbouw van het structureel begrotingssaldo. Dit saldo is anders dan het saldo dat werd gepresenteerd bij de kaderbrief 2027. Uit welke elementen deze mutatie bestaat, is terug te vinden in het hoofdstuk *Van Kaderbrief naar Begroting* binnen de financiële begroting.

Structureel begrotingssaldo	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Lasten excl. mutaties reserves	-91.302	-84.376	-84.653	-85.287
Baten excl. mutaties reserves	92.313	83.139	83.370	84.969
Geraamd saldo van baten en lasten	**1.012**	**-1.232**	**-1.282**	**-315**
Toevoegingen reserves	-895	-387	-700	0
Onttrekkingen reserves	435	450	495	541
Geraamd resultaat	**552**	**-1.169**	**-1.487**	**226**
Incidentele lasten incl. mutaties reserves	-10.492	-1.788	-1.327	-653
Incidentele baten incl. mutaties reserves	9.655	1.028	354	400
Structureel begrotingssaldo	**1.389**	**-409**	**-513**	**479**

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

Zoals ook in de inleiding van dit raadsvoorstel staat aangegeven vraagt het meerjarenbeeld met daarin negatieve structurele begrotingssaldi om scherpere keuzes over ambities, voorzieningenniveau en de inzet van beschikbare middelen. Bij de begroting 2028 zal minstens in 2031 een reëel structureel sluitend begrotingssaldo moeten worden gepresenteerd om te voldoen aan de eisen voor repressief begrotingstoezicht.

Juridisch kader
Artikel 147, 189, 190, 191 van de Gemeentewet;
Financiële Verordening Gemeente Voorschoten 2023.

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

189, 190 en 191 van de Gemeentewet en de Financiële Verordening Gemeente Voorschoten 2023. Daarnaast bepaalt artikel 147 van de Gemeentewet dat de gemeenteraad bevoegd is om verordeningen vast te stellen.

Risico's

De risico's horend bij deze begroting zijn opgenomen in de paragraaf *Weerstandsvermogen en risicobeheersing.* In deze paragraaf wordt toegelicht wat de actuele financiële risico's zijn en welke bijbehorende beheersmaatregelen worden getroffen. Daarnaast wordt ingegaan op het weerstandsvermogen, de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en de belastingcapaciteit.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,
gemeentesecretaris

mw. drs. N. Stemerdink,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/26/113652/501267

De raad der gemeente Voorschoten;

gelet op Gemeentewet artikel 147 en artikel 189 tot en met 191;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van donderdag 8 oktober 2026;

gelezen informatiebrief 80 erratum begroting 2027,

besluit:

1. De programmabegroting 2027-2030 vast te stellen.
2. De dotaties en onttrekkingen aan de reserves conform het hoofdstuk *Mutaties reserves per programma* vast te stellen.
3. Met betrekking tot kredieten conform het hoofdstuk *investeringen*:
    a. De volgende (restant)kredieten voor een totaalbedrag van € € 4.614.222 over te hevelen van 2026 naar 2027:
        i. € 247.669 voor investering in bruggen aan de Hofweg;
        ii. € 50.000 voor Brug Welterdreef – Het Wedde;
        iii. € 60.000 voor Brug Grieglaan 1-3 (01BV16);
        iv. € 154.000 voor wegen Prins Bernhardlaan;
        v. € 25.000 voor Fietsveiligheid Wijngaardenlaan;
        vi. -/- € 18.251 voor Verkeersveiligheid Mozartlaan (motie 336), verrekening met beschikbaar gestelde krediet voor jaarschijf 2027;
        vii. € 383.412 voor Woonwagenstandplaatsen;
        viii. € 45.320 voor Woonwagen + Schuren (fysiek);
        ix. € 688.163 voor Kruispuntkerk;
        x. -/- € 8.793 voor Ontwikkelvisie centrum, onderdeel Treubplein (fase 1), verrekening met beschikbaar gestelde krediet voor jaarschijf 2028;
        xi. € 4.400 voor Vervangen 8 banen Forescate - onderlaag (nav sportaccommodatiebeleid);
        xii. € 29.392 voor Honk- en softbal – toplaag;
        xiii. € 2.596.010 voor Riolering Adegeest fase 2;
        xiv. € 100.000 voor Ondergrondse - / Bovengrondse Containers (2026);
        xv. € 70.000 voor de Pick-up kipper kraan (1);

xvi. € 70.000 voor de Pick-up kipper kraan (2);
xvii. € 117.900 voor Aula gedenkpark Rosenburgh;

b. De bij de programmabegroting 2027 behorende kredieten die in 2027 voor het eerst beschikbaar worden gesteld en niet reeds bij een afzonderlijk raadsbesluit voor 2027 beschikbaar zijn gesteld, voor een totaalbedrag investeringsbedrag van € 10.782.982 beschikbaar te stellen:
   i. € 60.000 voor Brug Grieglaan 5-7;
   ii. € 160.000 voor Brug Voorwatering;
   iii. € 350.000 voor Brug Zwaluwweg;
   iv. € 60.000 voor Brug Debussylaan;
   v. € 65.000 voor Brug Wijngaardenlaan;
   vi. € 230.000 voor Vervanging wegen – Adegeest fase 4;
   vii. € 76.626 voor vervangingsinvesteringen OVL (openbare verlichting);
   viii. € 361.633 voor Hockey (nav sportaccommodatiebeleid);
   ix. € 115.867 voor Handbal (nav sportaccommodatiebeleid);
   x. € 3.717.075 voor Riolering Adegeest fase 3;
   xi. € 3.582.225 voor Riolering Adegeest fase 4;
   xii. € 275.000 voor ringleiding Noord-Hofland;
   xiii. € 89.556 voor klimaatadaptieve maatregelen (2027);
   xiv. € 500.000 voor Investeringskrediet t.b.v. relinen/renovatie (van riolering);
   xv. € 200.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Beschoeiing Overig;
   xvi. € 150.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 3;
   xvii. € 150.000 voor Waterbouwkundige kunstwerken - Adegeest fase 4;
   xviii. € 100.000 voor Ondergrondse - / Bovengrondse Containers;
   xix. € 70.000 voor Transporter T5 (1);
   xx. € 70.000 voor Transporter T5 (2);
   xxi. € 50.000 voor Strooier (nav tractie beheerplan 2024-2028);
   xxii. € 350.000 voor Zijlader (nav tractie beheerplan 2024-2028);

4. De volgende verordeningen vast te stellen:
   a. Marktgeldenverordening Voorschoten 2027;
   b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2027, inclusief de daarbij horende tarieventabel;
   c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2027;
   d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2027;
   e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2027;
   f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2027;
   g. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2027;
   h. Verordening lijkbezorgingsrechten “Rosenburgh” 2027;

i. Verordening tot intrekking van de Verordening rechten paardenmarkt 2012.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 5 november 2026

de griffier,

ValidSigned door Eric Krijgsman
op 06-11-2026

dhr. drs. E. Krijgsman

de voorzitter,

ValidSigned door Nadine Stemerdink
op 08-11-2026

mw. drs. N. Stemerdink