

Raadsvoorstel

Voorjaarsnota 2026

Aan : de gemeenteraad
 Van : College van B&W
 Datum : 9 juli 2026
 Portefeuillehouder: : Wethouder P. van Strien
 Zaaknummer : 1176337

Publiekssamenvatting

De voorjaarsnota is het planning en control document om op basis van een eerste rapportage de stand van zaken over het lopende begrotingsjaar en overige (financiële) invloeden te rapporteren. In de voorjaarsnota zal aandacht worden besteed aan de voortgang van de beleidsontwikkelingen en de budgetafwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2026. Hierbij wordt peildatum 1 april van het lopende begrotingsjaar gehanteerd en gebruik gemaakt van de beschikbare informatie op het moment van samenstellen.

Daar waar de Jaarstukken 2025 een positief resultaat lieten zien door vooral incidentele meevallers, laat de eerste tussentijdse rapportage van 2026, de Voorjaarsnota 2026, een negatief resultaat zien, namelijk van € 705.794,- negatief, welk bedrag voorgesteld wordt te onttrekken uit de Algemene Reserve. In de Najaarsnota en de Jaarstukken kunnen verdere bijstellingen plaatsvinden, zowel in positieve als negatieve zin.

Voorgesteld besluit

- I. De Voorjaarsnota 2026 vast te stellen, met de daarin genoemde beleidsontwikkelingen en aanpassingen van de budgetten. En de ramingen van de bijgestelde budgetten te verwerken in een begrotingswijziging over 2026.
- II. In te stemmen met het onttrekken van het negatieve resultaat van € 705.794,- uit de Algemene Reserve.
- III. In te stemmen met de voorgestelde mutaties aan de betreffende reserves.
- IV. In te stemmen met het onderstaande restantbudget in 2027 opnieuw beschikbaar te stellen en het bijbehorende bedrag te onttrekken uit de onderstaande reserve:

Bedrag x €		
Budgetten beschikbaar stellen 2026	2027	Reserve
P214 Jeugdzorg	Jeugdpreventieproject	€ 30.456
Totaalbedrag		€ 30.456

- V. In te stemmen met de voorgestelde kredietaanpassingen voor de lopende investeringen.

Inleiding

Aanleiding

Aanleiding voor het opstellen van de Voorjaarsnota 2026 is om het college en de raad tussentijds te informeren over de voortgang van de Programmabegroting 2026 in de voorliggende maanden van het lopende begrotingsjaar.

Argument(en) per beslispunt

Beslispunt I: De Voorjaarsnota 2026 vast te stellen, met de daarin genoemde beleidsontwikkelingen en aanpassingen van de budgetten. En de ramingen van de bijgestelde budgetten te verwerken in een begrotingswijziging over 2026.

Argumenten

1.1 Werkwijze conform Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan werkelijke uitgaven te doen zonder dat hier een begrotingswijziging aan ten grondslag ligt. De nieuwe investeringen, technische en/of administratieve aanpassingen in de Voorjaarsnota 2026 worden daarom integraal aan de raad voorgelegd.

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Niet van toepassing.

Beslispunt II: In te stemmen met het onttrekken van het negatieve resultaat van € 705.794,- uit de Algemene Reserve.

Argumenten

2.1 In te stemmen met het onttrekken van het negatieve resultaat van € 705.794,- uit de Algemene Reserve.

De Voorjaarsnota 2026 is een eerste momentopname om de lopende begroting bij te stellen. Deze bijstelling in de Voorjaarsnota 2026 heeft als peildatum 1 april 2026. Op deze peildatum blijkt er een tekort te zijn binnen de budgetten van de lopende begroting. Vooruitlopend op de jaarrekening 2026 wordt voorgesteld het negatieve resultaat van de Voorjaarsnota 2026 van € 705.794,- ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Niet van toepassing.

Beslispunt III: In te stemmen met de voorgestelde mutaties aan de betreffende reserves.

Argumenten

3.1 In te stemmen met de voorgestelde mutaties aan de betreffende reserves.

In de Voorjaarsnota 2026 worden bij de producten binnen de bijbehorende programma's meerdere reservemutaties genoemd. Om deze inzichtelijk weer te geven, zijn de mutaties in de reserves vanuit de voorjaarsnota opgenomen in onderstaande tabel:

Bedrag x €	Productnaam	Onderwerp	Storten / Lagere onttrekking	Onttrekking	Reserve
P005	Dagelijks Bestuur	Programmaondersteuner Bestuurlijke Samenwerking DBS	€ -	€ -90.000	Algemene Reserve
P020	Automatisering	Afschrijvingslasten Automatisering	€ 86.565	€ -	Reserve ICT instandhouding
P021	Informatisering	Afschrijvingslasten Informatisering	€ 60.160	€ -	Reserve ICT instandhouding
P171	Personeelsadministratie	Deelname Regeling voor RVU zware beroepen	€ -	€ -326.900	Algemene Reserve
P171	Personeelsadministratie	Ophogen Reserve Personeelskosten vanuit de Algemene Reserve	€ 500.000	€ -500.000	Van Algemene Reserve naar Reserve Personeelskosten
		Totaal programma 1	€ 646.725	€ -916.900	
P260	Verhardingen	Onderhoud bruggen	€ -	€ -160.000	Reserve Verhardingen
		Totaal programma 3	€ -	€ -160.000	
P113	Huisvesting Onderwijs	Onderwijshuisvesting toetsing IHP & tijdelijke capaciteit	€ -	€ -70.527	Reserve Onderwijshuisvesting
P113	Huisvesting Onderwijs	Bijdrage onderwijshuisvesting aan grondexploitatie Viaductweg	€ -	€ -259.153	Reserve Onderwijshuisvesting
P113	Huisvesting Onderwijs	Afschrijvingslasten Uitvalrij 2	€ 29.889	€ -	Reserve Onderwijshuisvesting
		Totaal programma 5	€ 29.889	€ -329.680	
P116	Sport	Overheveling Reserve Multifunctionele hal De Schelft vanuit de Algemene Reserve	€ 375.000	€ -375.000	Van Algemene Reserve naar Reserve Multifunctionele hal De Schelft
		Totaal programma 6	€ 375.000	€ -375.000	
P214	Jeugdzorg	Jeugdpreventieproject	€ 30.456	€ -	Algemene Reserve
		Totaal programma 7	€ 30.456	€ -	
P271	Afvalverwijdering en -verwerking	Afvalinzameling en -verwerking	€ 91.000	€ -	Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing
		Totaal programma 8	€ 91.000	€ -	
		Totaal reservemutaties	€ 1.173.070	€ -1.781.580	

Kanttekeningen/Risicofactor(en)

Niet van toepassing.

Beslispunt IV: In te stemmen met het onderstaande restantbudget in 2027 opnieuw beschikbaar te stellen en het bijbehorende bedrag te onttrekken uit de onderstaande reserve:

Argumenten

4.1 In te stemmen met het onderstaande restantbudget in 2027 opnieuw beschikbaar te stellen en het bijbehorende bedrag te onttrekken aan de onderstaande reserve:

Voorgesteld wordt het hieronder genoemde restantbudget weer als budget beschikbaar te stellen in 2027 omdat het onoverkomelijk is dat hiervoor de kosten nog moeten worden gemaakt.

Bedrag x €		
Budgetten beschikbaar stellen 2026	2027	Reserve
P214 Jeugdzorg	Jeugdpreventieproject	€ 30.456
Totaalbedrag	€ 30.456	Algemene Reserve

Kanttekeningen/Risicofactor(en)
Niet van toepassing.

Beslispunt V: In te stemmen met de voorgestelde kredietaanpassingen voor de lopende investeringen.

Argumenten 5.1 In te stemmen met de voorgestelde kredietaanpassingen voor de lopende investeringen.

In het kader van de Voorjaarsnota 2026 zijn de lopende investeringen geactualiseerd. Op basis van voortgang en gewijzigde inzichten worden kredietaanpassingen voorgesteld. Deze zijn opgenomen in onderstaande tabel:

Bedrag x €					
Mutatieoverzicht lopende investeringen	Verlagen	Verhogen	Doorschuiven c.q. opnemen in investeringsplan 2027-2030	Saldo	
Taludtrap sportpark Lageweg		€ 40.000		€ 40.000	
multifunctionele speelplaats De Zilk		€ 30.908		€ 30.908	
Multifunctionele hal De Schelft		€ 375.000		€ 375.000	
Aanschaf dranghekken ten behoeve van evenementen		€ 36.500		€ 36.500	
Aanschaf afdekplaten ten behoeve van evenementen		€ 27.500		€ 27.500	
<i>Vernieuwingen Openbare Ruimte*</i>					
Vorbereiding Reconstructie Koningin Astrid Boulevard		€ 50.000		€ 50.000	
Pollers Noordwijk Binnen (vervangen)			€ -40.000	€ -40.000	
Vernieuwen Mr Fill-afvalbakken		€ 60.000		€ 60.000	
Vervangen oeverconstructies Leidsevaart	€ -500.000			€ -500.000	
B2024 Aanpassing riolering Vinkenveld	€ -200.000			€ -200.000	
Totaal	€ -700.000	€ 619.908	€ -40.000	€ -120.092	

Kanttekeningen/Risicofactor(en)
Niet van toepassing.

Financiën

Resultaat Voorjaarsnota 2026

Het resultaat van de Voorjaarsnota 2026 bedraagt € 705.794,- negatief.

Voor een compleet overzicht van alle overschotten en tekorten wordt verwezen naar de betreffende programma's. Op hoofdlijnen zien de tekorten en overschotten er per programma als volgt uit:

Bedrag x €			
Programmanummer en -naam	Tekort	Overschot	Saldo
Niet budgettair neutraal			
Programma 1 Bestuur en Dienstverlening	€ -363.057	€ 117.641	€ -245.416
Programma 2 Veiligheid	€ -39.000	€ 138.165	€ 99.165
Programma 3 Verkeer en Parkeren	€ -102.000	€ 196.217	€ 94.217
Programma 4 Economie	€ -66.157	€ -	€ -66.157
Programma 5 Onderwijs	€ -	€ -	€ -
Programma 6 Sport en Cultuur	€ -141.000	€ 109.034	€ -31.966
Programma 7 Sociaal Domein en Volksgezondheid	€ -1.218.408	€ 1.247.248	€ 28.840
Programma 8 Duurzaamheid en Leefomgeving	€ -524.562	€ 241.085	€ -283.477
Programma 9 Wonen en Ruimte	€ -	€ -	€ -
Programma 10 Algemene Dekkingsmiddelen	€ -301.000	€ -	€ -301.000
Totalen	€ -2.755.184	€ 2.049.390	€ -705.794

Verklaring negatief resultaat Voorjaarsnota 2026

In de hierboven gepresenteerde tekorten en overschotten is voor € 4.476.681,- aan budgetten, die per saldo budgettair neutraal zijn, niet meegenomen. Dit verzoek om een overzicht te presenteren zonder de budgettair neutrale aanpassingen is door de raad gedaan ten tijde van de Voorjaarsnota 2025. Een budgetafwijking kan budgettair neutraal zijn doordat een bedrag begrotingstechnisch als tekort en overschot in hetzelfde product wordt opgevoerd, of als een tekort of overschot binnen een product onttrokken of gestort wordt in een reserve of voorziening. In onderstaande tabel zijn de totalen van budgettair neutrale mutaties opgenomen. Voor een verdere onderbouwing hiervan wordt verwezen naar de analyse van de producten.

Bedrag x €			
Budgettair neutrale mutaties	Tekort	Overschot	Saldo
Budgetten als tekort en overschot in hetzelfde product (behalve reserves)	€ -2.397.031	€ 2.397.031	€ -
Budgetten die een relatie hebben met reserves	€ -2.079.650	€ 2.079.650	€ -
Totaalbedrag	€ -4.476.681	€ 4.476.681	€ -

Het negatieve resultaat van de Voorjaarsnota 2026 van € 705.794,- is voor € 141.704,- incidenteel positief en voor € 847.498,- structureel negatief. Dit structurele effect was nog niet bekend bij de opmaak van de Programmabegroting 2026-2029. Dit wordt meegenomen in de Perspectiefnota 2027-2030.

Bedrag x €			
Mutaties incidenteel/structureel Voorjaarsnota 2026	Tekort	Overschot	Resultaat
Totaal mutaties Voorjaarsnota 2026 Incidenteel	€ -4.390.826	€ 4.532.530	€ 141.704
Totaal mutaties Voorjaarsnota 2026 Structureel	€ -2.841.039	€ 1.993.541	€ -847.498
Resultaat Voorjaarsnota 2026	€ -7.231.865	€ 6.526.071	€ -705.794

Dit structurele effect van -/€ 847.498,- komt onder andere voort uit:

Bedrag x €		
Product	Aantal grote mutaties Voorjaarsnota 2026	Bedrag
P211 Bijstandverlening en inkomensvoorziening en subsidies	Algemene kosten inkomensvoorziening	€ -391.707
P211 Bijstandverlening en inkomensvoorziening en subsidies	Inkomsten BUIG-gelden	€ 1.006.041
P214 Jeugdzorg	Samenwerkende gemeenten jeugdhulp	€ -150.608
P214 Jeugdzorg	Jeugdhulp	€ -500.000
P266 Groenvoorzieningen	Onderhoud groenvoorziening	€ -300.000
P300 Algemene Dekkingsmiddelen	Toeristenbelasting	€ -133.000
P300 Algemene Dekkingsmiddelen	Forensenbelasting	€ -168.000
		€ -637.274

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten vallen € 600.215,- lager uit dan begroot. Dit betreft een incidenteel effect en komt vooral doordat investeringen die oorspronkelijk voor 2025 waren begroot, vertraging hebben opgelopen en later worden uitgevoerd (planningsoptimisme). Door deze vertraging starten de bijbehorende afschrijvingen niet in 2026, maar pas in 2027 of later. Ter vergelijking: in 2025 bedroegen de werkelijke afschrijvingslasten voor alleen het niet-budgettair neutrale deel € 911.054,-. In 2026 is het niet-budgettair neutrale deel van de werkelijke afschrijvingslasten € 423.601,-. Deze verbetering is het gevolg van een kritische herijking bij de Programmabegroting 2026 - 2029, waarbij scherper is gekeken in welk jaar de investeringen werkelijk gaan plaatsvinden en voor welk bedrag deze moeten worden begroot. De toelichting op deze afwijkingen is opgenomen bij de betreffende programma's. Het verschil tussen begrote en werkelijke afschrijvingslasten heeft betrekking op de volgende onderdelen:

Bedrag x € Product	Minder afschrijvingslasten dan begroot Bedrag	
Niet budgettair neutraal:		€ 423.601
P116 Sport	Afschrijvingslasten Sport	€ 75.275
P116 Sport	Afschrijvingslasten Sportterreinen	€ 33.759
P181 Verkeersbeleid en uitvoering	Afschrijvingslasten Verkeersvoorzieningen	€ 48.223
P183 Verkeersvoorzieningen	Afschrijvingslasten Verkeersvoorzieningen	€ 29.200
P184 Riolering en Drainage	Afschrijvingslasten Vervanging riolering	€ 68.804
P260 Verhardingen	Afschrijvingslasten Verhardingen	€ 52.133
P265 Oppervlaktewater	Afschrijvingslasten Oeverinrichting	€ 86.350
P266 Groenvoorzieningen	Afschrijvingslasten Speelvoorzieningen	€ 29.857
Budgettair neutraal:		€ 176.614
P020 Automatisering	Afschrijvingslasten Automatisering	€ 86.565
P021 Informatisering	Afschrijvingslasten Informatisering	€ 60.160
P113 Huisvesting Onderwijs	Afschrijvingslasten Uitvaltij 2	€ 29.889
		€ 600.215

De overige genoemde effecten worden toegelicht in deze voorjaarsnota.

Uiteindelijk resulteert voorgaande in het volgende voorstel aan de raad:

- *Het negatieve resultaat van de Voorjaarsnota 2026 van € 705.794,- ten laste te brengen van de Algemene Reserve.*

De stand van de Algemene Reserve komt met deze onttrekking en met de overige reservemutaties van deze Voorjaarsnota 2026 uit op € 16.992.133,- per 01-01-2027.

Ontwikkeling onvoorzien en begrotingsresultaat

Naast eventuele administratieve wijzigingen worden er in de voorjaarsnota budgetafwijkingen voorgesteld ten opzichte van de lopende begroting op basis van eerder genomen collegebesluiten / raadsbesluiten. Hierbij wordt reeds een dekking voorgesteld uit de post onvoorzien structureel en/of uit het begrotingsresultaat.

Dekking budget onvoorzien structureel

De volgende punten zijn door het College/Raad besloten om te dekken uit het budget onvoorzien:

Bedrag x €	Onvoorzien 2026 structureel Mutatie	Onvoorzien 2027 structureel Mutatie	Onvoorzien 2028 structureel Mutatie	Onvoorzien 2029 structureel Mutatie	Toelichting op mutatie gedurende jaar
Onvoorzien structureel 2026 t/m 2029					
Beschikbaar bedrag	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000	€ 200.000	
NJN 2025: Strandauto elektrisch (College akkoord 26 augustus 2025)		€ -8.100	€ -8.100	€ -8.100	Vanaf 2027 € 8.100,- p.j. kapitaallasten voor 8 jaar
NJN 2025: Aankoop units Duinpoort Noordwijk (College akkoord 30 september 2025)	€ -13.400	€ -13.400	€ -13.400	€ -13.400	Vanaf 2026 € 13.400,- p.j. kapitaallasten voor 10 jaar
NJN 2025: Veldverlichting Sportpark Duinwetering (College akkoord 22 juli 2025)		€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500	Vanaf 2027 € 7.500,- p.j. kapitaallasten voor 10 jaar
Bijdrage in investering Entree Atlantik Wall (Raad akkoord 9 november 2025)	€ -13.750	€ -13.750	€ -13.750	€ -13.750	Vanaf 2026 € 13.750,- p.j. kapitaallasten voor 20 jaar
VJN 2025: Taludtrap (College akkoord 14 april 2026)		€ -4.440	€ -4.440	€ -4.440	Vanaf 2027 € 4.440,- p.j. kapitaallasten voor 10 jaar
Social return on investment subsidie Provalu (College akkoord 18 november 2025)	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	Vanaf 2026 € 15.000,- p.j. structureel
VJN 2026: aanschaf dranghekken ten behoeve van evenementen (College akkoord 21 april 2026)		€ -2.434	€ -2.434	€ -2.434	Vanaf 2027 € 2.434,- p.j. kapitaallasten voor 15 jaar
VJN 2026: aanschaf afdekplaten ten behoeve van evenementen (College akkoord 21 april 2026)		€ -1.375	€ -1.375	€ -1.375	Vanaf 2027 € 1.375,- p.j. kapitaallasten voor 20 jaar
Restant	€ 7.850	€ 34.001	€ 84.001	€ 134.001	

Dekking begrotingsresultaat

In deze voorjaarsnota worden geen extra voorstellen opgevoerd met dekking uit het begrotingsresultaat.

Bedrag x €	Begrotingsresultaat 2026	
Begrotingsresultaat 2026	Beschikbaar	Mutatie
Beschikbaar (beginstand)	€ 91.345	
Restant	€ 91.345	

Vervolg

De Voorjaarsnota 2026 zal op 15 juni behandeld worden in de Beeldvormende Commissie, op 30 juni in de Meningsvormende Commissie en op 9 juli in de Gemeenteraad.

Bijlage(n)

- Voorjaarsnota 2026
- Raadsbesluit Voorjaarsnota 2026

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Noordwijk

Mw. E.M. Overzier
secretaris

Dhr. B.B. Schneiders
burgemeester