

Raadsvoorstel

Jaarstukken 2025 Gemeente Noordwijk

Aan : de gemeenteraad
Van : College van B&W
Datum : 26 mei 2026
Portefeuillehouder: : Wethouder P.J.T. van Strien
Zaaknummer : 1127947

Publiekssamenvatting

De gemeente Noordwijk heeft 2025 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 2,7 miljoen.

Eerst sloot de begroting 2025 van de gemeente met een nihil saldo. Gedurende het jaar bracht het resultaat van de Voorjaarsnota 2025 dit begrotingssaldo naar € 1,2 miljoen positief. Dat saldo is gestort in de Algemene Reserve waardoor het begrotingssaldo weer uitkwam op nihil.

De Najaarsnota gaf een positief resultaat van € 7,7 miljoen. Dat kwam merendeels door een incidentele bijstelling van de algemene uitkering (€ 5,2 miljoen). Van dat resultaat is voor een bedrag van € 1,4 miljoen gestort in de Reserve Sociaal Domein en voor € 6,3 miljoen in de Algemene Reserve wat tenslotte opnieuw door de stortingen in de reserves resulteerde in een begrotingssaldo van nihil.

Het begrotingsjaar 2025 eindigde met een positief saldo van € 2,7 miljoen. Dit bestaat grotendeels uit incidentele baten, te weten de rijksbijdrage uit de Realisatiestimulans, een verkregen ruimtelijke bijdrage van Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria en financiële meevallers bij de uitvoering van de VTH-bouwtaken. En ook weer een bijstelling van de Algemene Uitkering vanuit onder meer de decembercirculaire.

We gaan prudent om met incidentele meevallers en tegelijk bereiden we ons voor op toekomstige risico's en investeringen.

Alleen de kosten van jeugdhulp zijn structureel hoger gebleken bij de jaarrekening met € 0,6 miljoen. Dit blijft een belangrijk financieel aandachtspunt voor komende jaren.

Voorgesteld zal worden om het gerealiseerde resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

In deze jaarstukken hebben we een bestuurlijke en financiële samenvatting gemaakt. Daarmee zetten we een stap om de ontwikkelingen en de financiële afwijkingen verder te verduidelijken. Vanuit de auditcommissie kwam dit verzoek omdat niet altijd goed mogelijk is om te volgen wat de redenen zijn voor het verschil tussen oorspronkelijke begroting en realisatie.

Met verantwoorde ambities en oog voor wat er nodig is, blijven we samenbouwen aan een gemeente Noordwijk waar het goed wonen, werken, ondernemen en samenleven is. Nu en in de toekomst.

De accountant heeft de stukken gecontroleerd en het college legt met de stukken verantwoording af aan de gemeenteraad. Die buigt zich met de raadsbehandeling van de jaarstukken op 9 juli 2026 over de stukken.

Voorgesteld besluit

- I) De Jaarstukken 2025 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2025 met € 961.000,- voor kennisgeving aan te nemen.
- II) Het gerealiseerde resultaat 2025 te bestemmen door:
 - 1. toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 2.732.282,- aan de Algemene Reserve;
 - 2. een onttrekking van € 437.000,- aan de Algemene Reserve en een toevoeging daarvan aan de Reserve winst uit grondbedrijf voor de verkregen ruimtelijke bijdrage van Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria voor de levering van het openbaar gebied aan de gemeente op het Landgoed Sancta Maria;
- III) In het kader van resultaatbestemming in te stemmen met een budgetoverheveling van 2025 naar 2026 door van het restantbudget binnen product P095 Bouwen en Milieu een bedrag van € 700.000,- voor extra personele kosten in 2026 voor VTH-Bouwtaken en advisering op het gebied van ruimtelijke ordening weer ter beschikking te stellen en dit bedrag te onttrekken aan de Algemene Reserve;
- IV) In te stemmen met het in 2026 weer ter beschikking stellen van de bij de argumenten aangegeven (restant)budgetten van 2025 van in totaal € 3.026.808,- en deze bedragen te onttrekken aan de daarbij vermelde reserves.

Inleiding

U wordt gevraagd de jaarstukken 2025 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2025 voor kennisgeving aan te nemen. Daarnaast wordt gevraagd in te stemmen met de in het voorgestelde besluit genoemde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ter zake de resultaatbestemming van 2025.

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag bevat de beleidsinhoudelijke informatie waarin inzicht wordt gegeven in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. De jaarrekening omvat het financiële deel. De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar. Deze bestaat uit het overzicht van baten en lasten als ook de balans.

Met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa). Daarnaast willen we het gerealiseerde resultaat gaan bestemmen.

Argument(en) per beslispunt

Beslispunt I: De Jaarstukken 2025 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2025 met € 961.000,- voor kennisgeving aan te nemen.

Argumenten

Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa).

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de raad bevoegd om de programmaverantwoording en paragrafen voor kennisgeving aan te nemen, de jaarstukken 2025 vast te stellen en tot het doen van onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Met het aangenomen amendement over het raadsbesluit Jaarrekening 2021 van 21 juni 2021 is bepaald dat 'het een goede en transparante gewoonte zou zijn om in dit raadsbesluit en de daaropvolgende het bedrag van de toe- of afname van het eigen vermogen te melden en voor kennisgeving aan te nemen'. Daarom is in dit beslispunt opgenomen dat de toename van het eigen vermogen in 2025 € 961.000,- is. In de volgende tabel blijkt dit met het verloop van het eigen vermogen.

Verloop eigen vermogen volgens de jaarrekening 2025:

bedragen in €

Eigen vermogen 31-12-2024	166.149.000
Onttrekkingen	-28.388.000
Toevoegingen	26.617.000
Resultaat 2025	2.732.000
Toename eigen vermogen	961.000
Eigen vermogen 31-12-2025	167.110.000

Hieruit blijkt dat het eigen vermogen van de gemeente Noordwijk in 2025 is toegenomen met € 961.000,-.

Kanttekeningen

De taken voor de uitvoering van de Jeugdwet zijn ondergebracht bij Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland. Voor het bepalen van de lasten van de jeugdhulp zijn op dit moment nog geen definitieve cijfers beschikbaar van de Serviceorganisatie. Op dit moment wordt daarom nog uitgegaan van de laatste prognose. Het is voorsnog niet bekend wanneer de definitieve cijfers worden verwacht.

Beslispunt II: Het gerealiseerde resultaat 2025 te bestemmen door:

1. toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 2.732.282,- aan de Algemene Reserve;
2. een onttrekking van € 437.000,- aan de Algemene Reserve en een toevoeging daarvan aan de Reserve winst uit grondbedrijf voor de verkregen ruimtelijke bijdrage van Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria voor de levering van het openbaar gebied aan de gemeente op het Landgoed Sancta Maria.

Argumenten

2.1 toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 2.732.282,- aan de Algemene Reserve.

De gemeente Noordwijk heeft 2025 kunnen afsluiten met een positief resultaat van € 2,7 miljoen.

Eerder sloot de begroting 2025 van de gemeente met een nihil saldo. Gedurende het jaar bracht het resultaat van de Voorjaarsnota 2025 dit begrotingssaldo naar € 1,2 miljoen positief. Dat saldo is gestort in de Algemene Reserve waardoor het begrotingssaldo weer uitkwam op nihil.

De Najaarsnota gaf een positief resultaat van € 7,7 miljoen. Dat kwam merendeels door een incidentele bijstelling van de algemene uitkering (€ 5,2 miljoen). Van dat resultaat is voor een bedrag van € 1,4 miljoen gestort in de Reserve Sociaal Domein en voor € 6,3 miljoen in de Algemene Reserve wat tenslotte opnieuw door de stortingen in de reserves resulteerde in een begrotingssaldo van nihil.

Ten slotte eindigde het begrotingsjaar 2025 met een positief saldo van € 2,7 miljoen. Dit bestaat grotendeels uit incidentele baten. Alleen de kosten van jeugdhulp zijn structureel hoger gebleken bij de jaarrekening met € 0,6 miljoen.

Het gerealiseerde resultaat van € 2.732.000,- hetgeen tevens het verschil is ten opzichte van het begrotingssaldo na wijziging, bestaat voornamelijk uit de hierna genoemde afwijkingen ten opzichte van die raming.

Programma 1: Bestuur en Dienstverlening

Waardevermindering warme gronden c.q. storting in voorziening Voorzienbare verliezen Materiële Vaste Activa (MVA) (-/- 3,7 miljoen; onttrekking aan Reserve winst grondbedrijf +/- € 3,7 miljoen)

Er zijn een aantal warme gronden getaxeerd. De huidige boekwaarde van die gronden bleek hoger dan de huidige (getaxeerde) en de toekomstige (o.b.v. haalbaarheidsberekening) waarde van de gronden. Dit zorgt voor een last van € 3.671.712,- Dit bedrag is in de voorziening Voorzienbare verliezen MVA gestort.

Het gaat om de volgende gronden:

- Schoolstraat
- De Nes
- N. Barnhoornweg

Door de lagere waardering van de gronden verbetert het verwachte resultaat van de nog te openen grondexploitatie met hetzelfde bedrag. De te treffen voorziening bij vaststelling van de grondexploitatie wordt dan dus lager.

Met het oog op deze verliesgevende projecten is in de Begroting 2025 een bedrag van € 4 miljoen gestort vanuit Reserve verkoop Nuon aandelen en Reserve nieuwe investeringen in de Reserve winst uit grondbedrijf. Ter hoogte van deze getroffen verliesvoorziening is ter compensatie het bedrag van € 3.671.712,- onttrokken aan de Reserve winst uit grondbedrijf.

Storting in Voorziening wethouders pensioenen (-/- 1 miljoen)

Binnen de Voorziening Wethouders pensioenen worden in 2025 verschillende stortingen gedaan:

1. Storting in verband met het op waarde brengen van de actuariële waarde van enkele personen (reguliere storting 2025). Dit komt neer op bijna € 86.000,-.
2. Extra storting in verband met de waardeoverdracht van een nieuwe wethouder. Dit komt neer op bijna € 23.000,-.
3. Extra storting in verband met de overdracht van de Appa-pensioenen naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) per 1 januari 2028. In relatie hiermee schrijft de Commissie BBV voor dat het reserveringskapitaal wordt opgeplust op basis van de dekkingsgraad van het ABP (deze is 119% over 2025). Wanneer we dit toepassen komt dit neer op een extra storting van 19% en dit is ruim € 1.020.000,-.

In totaal vindt er in 2025 een (extra) storting plaats van € 1.128.713,-.

Vrijval in Voorziening Wethouders pensioenen (+/+ 0,3 miljoen)

In de Voorziening Wethouders pensioenen valt er een bedrag vrij vanuit deze voorziening van in totaal € 286.619,-. Dit wordt veroorzaakt doordat de rekenrente ten opzichte van vorig jaar is gestegen van 2,325% naar 2,954%. Dit zorgt ervoor dat er meer rente wordt toegerekend aan deze voorziening en dus minder gestort hoeft te worden om het de gewenste eindbedragen per 31 december 2025 te bereiken (er kunnen bedragen vrijvallen). Hiernaast hoeft er geen wachtgeld uitbetaald te worden aan voormalig wethouders in 2025 die elders aan het werk zijn gegaan. Deze bedragen kunnen hiermee ook vrijvallen.

Ruimtelijke bijdrage Landgoed Sancta Maria (+/+ 0,3 miljoen)

Voortvloeiend uit de overeenkomsten en afspraken met de Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria heeft de gemeente Noordwijk op 26 juni 2025 een ruimtelijke bijdrage gekregen van € 437.000,- waarvan € 164.763,- in voorgaande jaren als alsnog te ontvangen baten was genomen. Het gaat om de levering aan de gemeente van het openbaar gebied op het Landgoed Sancta Maria.

Programma 4: Economie

Huuropbrengsten strandpaviljoens (-/- 0,2 miljoen)

In 2025 is een bedrag begroot van € 793.021,- voor de huren die gemeente Noordwijk ontvangt vanuit de strandpaviljoens. Werkelijk komen deze huurontvangsten uit op € 619.558,- in 2025. Er wordt € 173.463,- minder aan huurinkomsten binnengehaald in 2025. Op basis van nieuwe berekende tarieven (geïndexeerd naar 2025) en zonder het ophalen van het bedrijfsafval in de huur verrekend komen de huurinkomsten lager uit. Bij de Voorjaarsnota 2025 had het begrote bedrag op basis van een genomen collegebesluit verlaagd moeten worden. Dit is abusievelijk niet gebeurd.

Programma 6: Sport, cultuur en recreatie

Sportsubsidies (+/+ 0,3 miljoen)

Voor te verstrekken subsidies op dit budget stond primair € 299.306 begroot. Dit is toen afgeraamd bij de Najaarsnota 2025 met € 120.273,-, waardoor er nu € 179.033,- voor begroot is. Werkelijke geboekte kosten zijn -/- € 98.003,-. Bij de jaarrekening 2024 is bij de accountantscontrole een correctie geboekt op de te verrekenen BTW op de specifieke uitkering voor verrekening van de BTW op Sport. Bij het te boeken bedrag van € 131.604,- is echter als nadeel opgenomen ten laste van 2024 in plaats van een voordeel. Dit is als nog te betalen op de balans van 2024 geboekt in plaats van als nog te ontvangen. Dit wordt nu in 2025 gecorrigeerd. Samen met nog een kleine aanpassing op de hoogte van de btw-declaratie levert dit een voordeel van € 277.036,- op.

Programma 7: Sociaal Domein en Volksgezondheid

Jeugdhulp (-/- € 0,6 miljoen)

Voor de jeugdhulp is in de begroting 2025 oorspronkelijk € 9.899.188,- begroot. Bij de voorjaarsnota is dit met € 500.000,- bijgesteld voor met name de indexering. Op basis van de halfjaarrapportage is dit in de najaarsnota nogmaals met € 849.153,- bijgesteld. Uit de halfjaarrapportage van de SOZ blijkt een verschuiving naar duurdere (zwaardere) zorgvormen een belangrijke oorzaak. Bij het voorlopige jaarcijfer van SOZ blijkt hier nogmaals een overschrijding met € 636.692,-. Voor het bepalen van de lasten van Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ) zijn de definitieve cijfers nog niet beschikbaar. Op dit moment wordt daarom nog uitgegaan van de laatste prognose. Het is vooralsnog niet bekend wanneer de definitieve cijfers worden verwacht.

PGB Jeugd begeleiding (+/+ € 0,2 miljoen)

Voor de PGB's jeugdhulp is oorspronkelijk € 857.425,- begroot op basis van de conceptbegroting van de ISD. Op basis van de halfjaarrapportage van de ISD is dit in de najaarsnota met € 282.575,- verhoogd naar € 1.140.000,-. In het tweede half jaar bleken de kosten echter aanzienlijk minder te stijgen en blijkt de oorspronkelijke raming de werkelijkheid toch beter te benaderen. Dit levert een voordeel van € 242.515,- op.

Maatschappelijke zorg (-/- € 0,2 miljoen)

Voor de uitgaven is € 200.000,- begroot, de werkelijke uitgaven bedragen € 383.425,-. Dit levert een nadeel op van € 183.452,-. Naast de bijdrage aan de ISD doen de vijf samenwerkende gemeenten ook zelf uitgaven voor maatschappelijke zorg. De uitgaven die de gemeenten zelf doen worden aan het eind van het jaar verrekend naar rato van de bijdrage die de gemeenten van centrumgemeente Leiden ontvangen. Omdat de taak nog relatief nieuw is, was voor 2025 nog geen goed zicht op de hoogte van de eigen uitgaven. De gemeente Noordwijk doet relatief veel uitgaven hiervoor.

Programma 8: Duurzaamheid en Leefomgeving

Beleid Milieu (+/- € 1 miljoen)

Omgevingsdienst West Holland (ODWH)

Begroot aan lasten is voor 2025 € 5.760.230, - Werkelijk is er aan lasten uitgegeven € 4.646.262,-. Deze onderschrijding van € 1.113.968,- wordt voornamelijk veroorzaakt door aanzienlijk minder uren die afgenomen zijn bij de ODWH op het programma Bouwen. De ODWH heeft hiervoor een creditnota aan de gemeente gestuurd van € 694.614,- excl. btw. In 2025 is het aantal vergunningaanvragen achtergebleven. Daarnaast zien wij nog de restanten van het invoeren van de Omgevingswet terug in de doorlooptijd van de aanvragen. De doorlooptijd is echter aanzienlijk gestegen, maar de werkvoorraad is nog steeds groot. Hierdoor kunnen er minder aanvragen behandeld worden, wat leidt tot minder verbruik van uren. Dit is ook terug te zien in de aantallen bij toezicht en handhaving. Minder aanvragen leidt tot minder toezicht.

Vergoeding Zwerfafval (+/- € 0,2 miljoen)

In 2025 is een bedrag begroot van € 166.889,- voor te ontvangen vergoedingen voor het opruimen van zwerfafval. Echter komen de werkelijke baten in 2025 uit op € 324.830,-. Deze overschrijding van € 157.941,- wordt voornamelijk veroorzaakt door een nieuwe systematiek van vergoeden. De gemeenten krijgen sinds 2023 van de producenten van verpakkingen een vergoeding voor het inzamelen van gebruikte verpakkingen. Dat is de zogeheten UPV-vergoeding. Volgens de brief van het Ministerie van V&W van 29 oktober 2025 is er een vergoeding voor UPV-zwerfafval verstrekt van € 173.011,- voor de jaren 2023 en 2024. Lopende de termijn voor de bezwaarprocedure voor producenten was de bijdrage door het ministerie gereserveerd. Vanwege die onzekerheid was de door de gemeente nog te ontvangen vergoeding niet opgenomen in de jaarrekening 2024. In 2025 is daarvan 90% uitgekeerd aan de gemeenten. Dit is na de peildatum voor de Najaarsnota 2025 gebeurd.

Zoals het er nu naar uitziet is de vergoeding structureel. De vergoeding komt namelijk voort uit Europese regelgeving en kent geen einddatum. Deze is ook al meegenomen in de meerjarenraming van de huidige begroting. Wel wordt de werking van deze UPV nog geëvalueerd. Naar verwachting vindt de evaluatie van de UPV plaats in 2026.

Programma 9: Wonen en Ruimte

Rijksbijdrage uit Realisatiestimulans (+/- € 1 miljoen)

De Realisatiestimulans is een specifieke uitkering voor gemeenten. Met deze uitkering steunt het Rijk alle gemeenten in heel Nederland bij het realiseren van betaalbare woningen. Gemeenten krijgen een bedrag van € 7.000,- exclusief btw voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw is gestart in het jaar ervoor.

De raad wordt met een raadsinformatiebrief op de hoogte gesteld van de nieuwe regeling en de verwachte opbrengsten als ook van een voorstel voor de besteding van de middelen. De bedoeling is om de raad via een separaat voorstel voor te stellen deze bijdrage over 2025 te storten in de Reserve Sociale Huurwoningen.

Grondexploitaties

(+/- € 0,2 miljoen; onttrekking aan Reserve winst grondbedrijf -/- € 0,2 miljoen)

Het resultaat van de tussentijdse winstneming en voorzienbare verliezen waren voor 2025 geraamd op € 1.823.879,- nadeel door complex Herontwikkeling DPO. De realisatie laat echter een saldo zien van € 2.000.687,- nadeel. Dat betekent een verschil ten opzichte van de raming van € 185.808,- nadeel. Dit verschil komt door de overige complexen en dan hoofdzakelijk door mutaties van de voorzienbare verliezen voor Bronsgeest en Viaductweg. Dit wordt hieronder nader toegelicht.

Mutaties voorziening voorzienbare verliezen

Voor grondexploitaties dient een voorziening te worden getroffen om het verwachte verlies af te dekken zodra het tekort ontstaat. Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties zijn voornamelijk de volgende mutaties naar voren gekomen:

- Bronsgeest (verlaging voorziening van € 159.000,- begroot nihil oftewel € 159.000,- voordeel) Het grootste verschil wordt verklaard door de verlaging van de rente van 1,6% naar 1,1%. Vanwege de hoogte van de negatieve boekwaarde en nog te verwachten kosten levert dit voor Bronsgeest – ten opzichte van andere projecten – een relatief groot financieel voordeel op.
- Viaductweg (verhoging voorziening van € 385.000,- begroot nihil oftewel € 385.000,- nadeel) Er is een nieuwe civiele raming opgesteld waarin de kosten hoger uitkomen dan eerder was geraamd. Daarnaast is het project vertraagd waardoor de eindwaarde naar 2027 is verschoven en extra plankosten zijn begroot.

De winsten en verliezen van de grondexploitaties worden in het verslagjaar geëgaliseerd met de Reserve winst grondbedrijf. Daarom staat tegenover het voordelig effect op het rekeningresultaat van het negatieve resultaat van de grondexploitaties het voordeel van de onttrekking aan deze reserve.

Overzicht van gerealiseerde Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering (+/- € 0,4 miljoen)

De oorspronkelijke raming van € 79.739.600,- is ten tijde van de Najaarsnota bijgesteld met € 5.695.483,- naar € 85.435.083,- in verband met aanpassingen in de mei- en septembercirculaire. Dit betreft een voorlopige schatting. De algemene uitkering is op € 85.813.390 uitgekomen en hiermee € 378.307,- hoger uitgekomen dan de bijgestelde raming. Voor 2025 bedraagt de algemene uitkering € 84.905.519. Over 2024 is er nog € 689.443,- en over 2023 nog € 218.428,- ontvangen. De overschrijding van € 378.307,- wordt voornamelijk veroorzaakt door aanvullingen over 2025 (€ 107.744,- als gevolg van de Decemercirculaire) en aanpassing over 2023 (€ 290.881,-) die na de berekening voor de Najaarsnota zijn gebeurd.

Parkeergelden (-/- € 0,1 miljoen)

Voor 2025 hebben we € 5.247.445,- aan opbrengsten begroot. De werkelijke parkeergelden zijn dit jaar net iets lager (2%) uitgekomen met een opbrengst van € 5.140.079,-. De opbrengsten kunnen van jaar tot jaar fluctueren mede afhankelijk van het weer. 2025 was een zeer zonnig jaar. De inschatting was in het najaar dat we de geraamde opbrengsten nagenoeg zouden gaan realiseren. Op basis daarvan hebben we die tussentijds niet hoeven bij te stellen.

Naheffingsaanslagen Parkeren (+/+ € 0,1 miljoen)

De oorspronkelijke raming van € 638.947,- is ten tijde van de Voorjaarsnota bijgesteld met € 800.000,- naar € 1.438.947,-. Voor de handhavingsscontroles voor betaald parkeren was voor de begroting 2025 nog uitgegaan van 20.291 invorderbare naheffingsaanslagen. Met de Voorjaarsnota 2025 zouden dat er naar verwachting bijna 27.000 gaan worden (peildatum maart 2025). Er is toen een meeropbrengst van € 800.000,- bijgeraamd uitkomende op in totaal ruim €1.440.000,- opbrengsten. Uiteindelijk is gebleken dat er 28.198 invorderbare naheffingen zijn opgelegd hetgeen nog een extra opbrengst opleverde van € 132.418,-. Dit is een incidenteel effect aangezien in de meerjarenraming behoudend rekening wordt gehouden met meer naheffingsaanslagen.

Toeristenbelasting (-/- € 0,2 miljoen)

De oorspronkelijke raming was € 3.763.325,- en is ten tijde van de Voorjaarsnota met € 180.000,- naar beneden bijgesteld naar € 3.583.325,- in verband met de wederopbouw van een hotel. De werkelijke inkomsten toeristenbelastingen komen uit op € 3.404.105,- en is hiermee € 179.220,- lager uitgekomen dan de bijgestelde begroting. De onderschrijding van € 179.220,- wordt veroorzaakt door ca. 4,5% minder overnachtingen. Dat is inclusief het aantal extra overnachtingen dat nu onder toeristenbelasting valt in plaats van forensenbelasting, ten gevolge van juridische ontwikkelingen. Waardoor sommige objecten nu onder de toeristenbelasting vallen in plaats van de forensenbelasting. Tijdens de NAVO-top waren een aantal grote hotels volledig volgeboekt. Maar door de sluiting van delen van Noordwijk waren er in diezelfde periode bij andere hotels en campings juist minder overnachtingen.

Gerealiseerde kosten van overhead

Verlofsparen (-/- € 0,7 miljoen)

Er is geconstateerd dat er op 31 december 2025 voor 14.080 uur gespaard (bovenwettelijk verlof en extra gekocht verlof) is binnen de gemeente Noordwijk. Deze gespaarde uren dienen voor een gemiddeld uurtarief van € 61,- in de voorziening aanwezig te zijn (conform het Besluit Begroting en Verantwoording). Dit betekent dat de eindstand van de Voorziening Verlofsparen aan het einde van 2025 moet uitkomen op € 858.880,-. Tot op heden was er geen verband gelegd tussen de werkelijk gespaarde uren en deze voorziening. De voorziening heeft op dit moment een omvang van € 154.019,- aan het einde van het jaar 2025. Daarom dient een extra bedrag, naast de reguliere storting van € 80.000,- gestort te worden van € 704.861,-. In totaal wordt er hiermee in 2025 € 784.861,- gestort in deze voorziening. De toekomstige jaarlijkse storting van € 80.000,- zal ook worden aangepast op basis van het gemiddelde aantal uren dat de afgelopen jaren gespaard wordt.

Arbeidsvoorwaarden (-/- € 0,2 miljoen)

In 2025 is er voor onder andere jubileumgratificaties, overwerkvergoeding, reis- en verblijfskosten en de thuiswerkregeling in totaal € 368.073,- begroot. De werkelijke kosten komen in 2025 uit op € 548.487,-. Deze overschrijding van € 180.414,- wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de reis- en verblijfskosten, ww verplichtingen en jubileumgratificaties een overschrijding laten zien. Bij de afgelopen perspectiefnota is hier al rekening mee gehouden voor 2026 en verder.

Argumenten (vervolg)

2.2 een onttrekking van € 437.000,- aan de Algemene Reserve en een toevoeging daarvan aan de Reserve winst uit grondbedrijf voor de verkregen ruimtelijke bijdrage van Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria voor de levering van het openbaar gebied aan de gemeente op het Landgoed Sancta Maria.

Voorgesteld wordt een overheveling vanuit de Algemene Reserve naar Reserve winst uit grondbedrijf van € 437.000,- voor de verkregen ruimtelijke bijdrage van Ontwikkelingscombinatie Sancta Maria voor de levering van het openbaar gebied aan de gemeente op het Landgoed Sancta Maria. Deze bijdrage voor de gemeente is bedoeld om in de toekomst ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Deze heeft een positief effect gehad op het rekeningresultaat van 2025 en daarmee een hogere Algemene Reserve.

Kantttekeningen/Risicofactor(en)

Geen

Beslispunt III): In het kader van resultaatbestemming in te stemmen met een budgetoverheveling van 2025 naar 2026 door van het restantbudget binnen product P095 Bouwen en Milieu een bedrag van € 700.000,- voor extra personele kosten in 2026 voor VTH-Bouwtaken en advisering op het gebied van ruimtelijke ordening weer ter beschikking te stellen en dit bedrag te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Argumenten

Voorgesteld wordt om van het restantbudget van € 1.113.000,- binnen product P095 Bouwen en Milieu een bedrag van € 700.000,- weer als budget beschikbaar te stellen in 2026. Het is onoverkomelijk dat hiervoor de kosten nog moeten worden gemaakt. Als gevolg van het besluit van de gemeenteraad op 19 december 2024 om de uitvoering van de bouwtaken per 1 januari 2027 niet meer bij de Omgevingsdienst West-Holland (ODWH) te beleggen komen de VTH-Bouwtaken over naar de gemeente. Daarnaast is er tijdelijk extra capaciteit nodig voor de advisering op het gebied van ruimtelijke ordening.

Kantttekeningen/Risicofactor(en)

Geen

Beslispunt IV): In te stemmen met het in 2026 weer ter beschikking stellen van de bij de argumenten aangegeven (restant)budgetten van 2025 van in totaal € 3.026.808,- en deze bedragen te onttrekken aan de daarbij vermelde reserves.

Argumenten

Voorgesteld wordt de hierna genoemde restantbudgetten van 2025 weer als budget beschikbaar te stellen in 2026 omdat het onoverkomelijk is dat hiervoor de kosten nog moeten worden gemaakt.

De toelichting op deze restantbudgetten staat in de jaarrekening 2025 in de paragraaf

3.1.5 Toelichting op overzicht van baten en lasten.

Bedrag x €			2026	Reserve
Product	Productnaam	Onderwerp		
P171	Personeelsadministratie	PPN2025-2028 Op sterkte houden personeelsbestand ivm pensionering (AR)	€ 100.000	Algemene reserve
P171	Personeelsadministratie	PPN2025-2028 Budget inhuur ivm geboorte-/ouderschapsverlof	€ 250.000	Algemene reserve
P015	Communicatie	VJN 2025 in kaart brengen kernwaarden Noordwijk	€ 20.565	Algemene reserve
P186	Huisvesting Extern	AW restantbedrag JR 2024 Herontwikkeling DPO-gebouw 2024	€ 100.000	Algemene reserve
P242	Strandexploitatie	AW restantbedrag JR 2024 strand toegankelijk maken voor minder validen (vanuit Strandnota 2023)	€ 80.125	Algemene reserve
P117	Kunsten Cultuur	AW restantbedrag JR 2024 Lokaal cultuuraanbod 2023	€ 16.325	Algemene reserve
P266	Groenvoorzieningen	AW restantbedrag JR 2024 Uitvoeringsplan vergroening 2023	€ 28.767	Algemene reserve
P092	Energietransitie	AW restantbedrag JR 2024 Klimaatakkoord 2023	€ 26.750	Algemene reserve
P092	Energietransitie	AW restantbedrag NJN 2024 uitvoering klimaatakkoord doorgeschoven	€ 250.000	Algemene reserve
P092	Energietransitie	AW restantbedrag NJN 2024 Noodfonds energietransitie doorgeschoven	€ 200.000	Algemene reserve
P092	Energietransitie	NJN 2025 Duurzaamheidssubsidies onttrekking uit Algemene Res	€ 202.338	Algemene reserve
P095	Bouwen en Milieu	AW restantbedrag JR 2024 Handhaving strijdig gebruik grondgebruik ISG	€ 322.943	Algemene reserve
P032	Ruimtelijke Ontwikkeling Bele	B2024-2027 Invoering Omgevingswet	€ 222.708	Algemene reserve
P118	Erfgoed	AW restantbedrag JR 2024 Subsidie herstel kerktoren De Zilk 2024	€ 50.000	Algemene reserve
P033	Volkshuisvesting Beleid	AW restantbedrag JR 2024 Handhaving huisvestingsregelgeving 2024	€ 174.250	Algemene reserve
P114	Lokaal Onderwijsbeleid	Vaststellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (2025-2040)	€ 60.000	Reserve onderwijshuisvesting
P240	Strandveiligheid	B2023-2026 Investerings NRB	€ 35.658	Egalisatiereserve strandveiligheid
P240	Strandveiligheid	AW restantbedrag JR 2024 Investerings NRB 2024	€ 26.507	Egalisatiereserve strandveiligheid
P215	Algemene voorzieningen Wm	BW Voorzetting gemeentelijke regelingen Noordwijkpas	€ 66.697	Reserve Sociaal Domein
P246	Space Campus	AW restantbedrag NJN 2024 Basecamp	€ 920.000	Reserve gebiedsontwikkeling ESTEC
P249	Onroerende Zaken	B2023-2026 Afhandeling transactie GOM	€ -126.825	Reserve winst uit grondbedrijf
Totaal			€ 3.026.808	

Kanttelingen/Risicofactor(en)

Geen

Financiën

Het begrotingsjaar 2025 eindigde met een positief saldo van € 2,7 miljoen. Dit bestaat grotendeels uit incidentele baten. Alleen de kosten van jeugdhulp zijn structureel hoger gebleken bij de jaarrekening met € 0,6 miljoen.

We boekten ruim € 3,6 miljoen aan lasten voor gronden voor gebiedsontwikkeling. Die gronden zijn nu lager getaxeerd en de waardevermindering is afgeboekt. Voor dat bedrag is er onttrokken aan de Reserve winst uit Grondbedrijf. Hiermee verwachten we dat een groot deel van de toekomstige tekorten op de nog te openen grondexploitaties al zijn gedekt.

Voorgesteld zal worden om het gerealiseerde resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. De stand van de algemene reserve komt met deze storting en de bij beslispunt 2 tot en met 4 opgenomen toevoegingen en onttrekkingen uit op € 16.992.133,-.

Vervolg

De jaarstukken worden na behandeling door het college via de griffie aangeboden voor de behandeling in de audit commissie en de overige commissievergaderingen. Daarna kunnen de jaarstukken in de raadsvergadering van 9 juli 2026 vastgesteld gaan worden.

Bestuurlijke behandeling van de jaarstukken zal als volgt plaatsvinden:

- Vooralsnog 3 juni auditcommissie;
- 15 juni commissie;
- 9 juli gemeenteraad.

Van de feitelijke vragen die uiterlijk 16 juni worden ingediend, zal de beantwoording aan de griffie uiterlijk 26 juni volgen.

Er geldt een publicatieplicht voor de aankondiging van de raadsbehandeling van de jaarstukken minimaal 2 weken voor de raadsvergadering. Zodra de jaarstukken via Ibabs worden aangeboden (via de griffie) aan de raad, worden op dat moment de stukken openbaar. De jaarstukken met de infographic zullen gepubliceerd worden met een begeleidend webbericht in combinatie met een tweet.

Bijlage(n)

Jaarstukken 2025 gemeente Noordwijk
(Inclusief een infographic voor de jaarrekening in één oogopslag)

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Noordwijk

Mw. E.M. Overzier
secretaris

Dhr. B.B. Schneiders
burgemeester