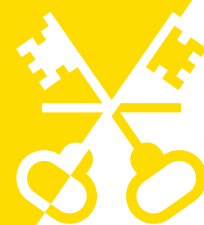


Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3.
Leeswijzer	9.
Voorwoord	12.
Inleiding	14.
1. Juiste zorg voor iedereen	21.
2. Ruimte voor iedereen	31.
3. Groeiende gemeente	42.
4. Aantrekkelijke gemeente	56.
5. Slagvaardige gemeente	65.
6. Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	74.
Paragraaf 1 Lokale heffingen	85.
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	90.
Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaal-goederen	96.
Paragraaf 4 Financiering	102.
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	107.
Paragraaf 6 Verbonden partijen	114.
Paragraaf 7 Grondbeleid	117.
Paragraaf 8 Duurzaamheid	124.
Jaarrekening	127.
Balans	129.
Overzicht van baten en lasten	131.
Grondslagen en waardering	132.
Toelichting op de balans	137.
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	153.
Overzicht van incidentele baten en lasten	155.
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector (WNT)	157.
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen	158.
Bijlage 1: Overzicht af te sluiten investeringskredieten 2025	166.
Bijlage 2: Overzicht restantkredieten 2024	167.
Bijlage 3: Taakvelden	171.
Bijlage 4: Overzicht prestatie-indicatoren Jaarrekening 2025	174.

Jaarrekening 2025 in het kort

Het grootste deel van onze inkomsten komt uit het gemeentefonds dat de Rijksoverheid beschikbaar stelt. Dit fonds wordt gevuld door landelijke belastingen. Elke gemeente krijgt hieruit een bijdrage. Hoe hoog de bijdrage is hangt af van het aantal inwoners, de oppervlakte, het aantal jongeren en nog veel meer. Er zijn ook andere inkomsten, bijvoorbeeld uit de verkoop van gronden. Dat speelt vooral op de locaties waar nieuwbouw komt. Andere inkomsten zijn de gemeentelijke belastingen zoals de Onroerendezaakbelasting (OZB). Waddinxveen groeit en daardoor zijn deze inkomsten allemaal hoger dan in 2024.

Totale inkomsten 2025 x € 1.000,-

Totaal: €139.341

Overige baten

€15.744

Overige bijdragen Rijk

€14.208

Afvalstoffen- en rioolheffing

€9.201

Onroerende zaakbelastingen

€10.844

Grondbeleid

€18.577

Algemene uitkering gemeentefonds

€70.767

Totale uitgaven 2025 x € 1.000,-

Totaal: €132.979

Juiste zorg voor iedereen

€42.274

Ruimte voor iedereen

€16.200

Groeiende gemeente

€27.792

Aantrekkelijke gemeente

€17.961

Slagvaardige gemeente

€12.827

Algemene dekkingsmiddelen

€15.925

De gemeente Waddinxveen sluit het jaar 2025 met een positief resultaat. In 2026 blijven er net als vorig jaar financiële onzekerheden voor de toekomst. Uit de begroting van het Rijk volgt beperkte duidelijkheid over het gemeentefonds. Daardoor hebben gemeenten te maken met onzekerheden en dit heeft gevolgen voor het kunnen aanbieden van een sluitende meerjarenbegroting. Voor het nieuwe college ligt er een grote uitdaging voor het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030.



Juiste zorg voor iedereen

€ 42.274

- We hebben een uitvoeringsprogramma Jeugd opgesteld.
- We hebben een wigtoedregeling opgestart voor inwoners met een laag inkomen.
- We hebben een Plan van Aanpak Sociaal Domein opgesteld.
- We hebben met de organisaties binnen preventieteam Wadwijzer gewerkt aan de doorontwikkeling van Wadwijzer.



€ 10.693
Inkomen



€ 18.265
Jeugd



€ 6.315
Wmo



€ 7.001
Werk

Ruimte voor iedereen

€ 16.200

- We hebben het Gezond en Actief Leven Akkoord uitgevoerd.
- De locatie voor het nieuwe zwembad is vastgesteld, we hebben het programma van eisen opgesteld en de architect is geselecteerd.
- Sporthal de Gouwehal is opgeleverd.
- Op sportpark de Sniep zijn de bestaande korfbalvelden en voetbalvelden vervangen en is een multiveld aangelegd.
- We hebben het integraal huisvestingsplan onderwijs uitgevoerd.



€ 5.556
Educatie



€ 1.453
Kunst & cultuur



€ 1.616
Nieuwe &
kwetsbare groepen



€ 5.299
Sport



€ 2.276
Volksgezondheid

Groeiende gemeente

€ 27.792

- We zijn gestart met het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma.
- We hebben bushaltes bij station Triangel aangelegd.
- De omgevingsvisie is geactualiseerd.
- Perspectief Waddinxveen 2050 en de visie sportpark De Sniep zijn vastgesteld.



€ 670
Economie



€ 16.681
Grondbeleid



€ 3.519
Milieu & duurzaamheid



€ 2.839
Ruimtelijke ordening



€ 621
Verkeer



€ 3.462
Wonen

Aantrekkelijke gemeente

€ 17.961

- We hebben het Gemeentelijk Waterplan opgesteld.
- We hebben de reconstructie Woubrechtterf en Ottoerf afgerond.
- We hebben het IBOR 2026-2030 opgesteld.
- We hebben het Speelruimteplan 2025-2035 'samen beslissen, samen spelen' opgesteld.
- We hebben de mijlpaal 'voor ieder huishouden een boom' behaald.



€ 4.608
Afval



€ 5.192
Groen & Water



€ 2.604
Riolering



€ 5.557
Wegen

Slagvaardige gemeente

€ 12.827

- We hebben samen met inwoners, van tekentafel tot en met uitvoering, een nieuwe speelplek met adoptiegroen gerealiseerd.
- We hebben de overeenkomst voor het gebruik van de opvanglocatie voor de Oekraïense ontheemden aan de Noordkade verlengd tot en met 31 december 2027.
- We hebben samen met de (jeugd)brandweer een brandoefening georganiseerd voor de Oekraïense jongeren om de bewustwording rondom brandveiligheid te vergroten.
- Het kindercomité groeide verder. Het kindercomité hielp samen met de kinderburgemeester bij het werken aan nieuwe ideeën en praktische verbeteringen.
- We hebben 83% van de ruim 15.000 eerste, veel voorkomende vragen van onze inwoners in één keer beantwoord.



€ 944
Algemeen bestuur



€ 2.543
Brandweer



€ 2.540
Dagelijks bestuur



€ 909
Openbare orde &
veiligheid



€ 2.050
Publiekszaken



€ 319
Wijkregie



€ 3.522
Ontheemden

Jaarverslag 2025



Leeswijzer

Voorwoord en inleiding

Het jaarverslag start met een voorwoord, waarin kort en bondig wordt ingegaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2025. In de inleiding staat het voorstel bestemmingsresultaat beschreven.

Programma's

Daarna volgt de verantwoording van de programma's en van het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Het collegeprogramma en de Jaarrekening kent de volgende programma's:

- 1: Juiste zorg voor iedereen
- 2: Ruimte voor iedereen
- 3: Groeiende gemeente
- 4: Aantrekkelijke gemeente
- 5: Slagvaardige gemeente

Elk programma heeft een aantal onderwerpen.

Programma	Onderwerpen
Juiste zorg voor iedereen	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) Jeugd Werk Inkomen
Ruimte voor iedereen	Volksgezondheid Educatie Nieuwe en kwetsbare groepen Kunst en cultuur Sport
Groeierende gemeente	Ruimtelijke ordening Grondbeleid Verkeer Duurzaamheid & Milieu Economie Wonen
Aantrekkelijke gemeente	Groen en water Wegen Riolering Afval
Slagvaardige gemeente	Algemeen bestuur Dagelijks bestuur Publiekszaken Openbare orde en veiligheid Wijkregie Brandweer

Alle programma's zijn op dezelfde wijze ingedeeld. Het maatschappelijk vraagstuk is de start. De verantwoording gebeurt met de volgende 3 W-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Bij het antwoord op de vraag 'Wat heeft het gekost?' zijn er de volgende aandachtspunten:

- Toegelicht worden de afwijkingen op zowel de baten als de lasten groter dan € 50.000;
- De taakvelden zijn opgenomen in de programma's;
- De overzichten van investeringen zijn opgenomen in de Bijlagen 1 en 2;
- De toelichtingen op de reserves en voorzieningen staan in de Toelichting op de Balans en
- De toelichting op de risico's zijn opgenomen in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Paragrafen

In dit onderdeel worden onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Specifiek is aandacht voor onderwerpen waar politieke of financiële risico's aan verbonden zijn. De paragraaf Duurzaamheid is programma overstijgend. Het beleid dat daaruit voortvloeit staat beleidsmatig en met financieel gevolg in de programma's toegelicht.

Jaarrekening

Deze omvat de financiële verantwoording over 2025 en het zogenaamde overzicht van baten en lasten en de balans. Ook het overzicht "Single information Single audit" maakt hier deel van uit.

Controleverklaring

De Jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole en leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijke accountant met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de Jaarrekening.

Besluit en bijlagen

De jaarstukken worden gecompleteerd met het voorgestelde raadsbesluit en enkele bijlagen.

De volgende symbolen worden in het jaarverslag gebruikt:

Algemeen beeld realisatie



Voortgang ligt vóór of op schema



Voortgang is niet als verwacht



Doel is niet gehaald

Met dit symbool wordt een algemeen beeld van de uitvoering van het beleidsonderwerp aangeduid. Daarbij gaat het om de doelstelling, de activiteiten en de planning. De reikwijdte hiervan is ruimer dan de hieronder aangegeven onderdelen. Daardoor kan het zijn dat er een afwijking is op een onderdeel, maar dat gelet op de omvang van het beleidsdoel de algemene voortgang alsnog groen is.

Het kan zijn dat alleen het symbool voor algehele realisatie is opgenomen. In dat geval is deze groen en betekent dat dat de voortgang op het beleidsdoel op schema of vóór of op schema ligt.

Doelen en activiteiten

Wanneer zich een afwijking voordoet ten aanzien van doelen of activiteiten worden onderstaande symbolen gebruikt.



Afwijking (beleids-)doel



Afwijking activiteit

Wanneer welke kleur

De afwijking wordt aangeduid door het symbool een oranje of rode kleur te geven.



Doel is voor een belangrijk deel gehaald (50 – 75% als schatting)



Doel is voor minder dan 50% gehaald of de gewenste richting ontbreekt



Activiteit is maximaal 1 jaar vertraagd en is niet kritisch



Activiteit is meer dan 1 jaar vertraagd of is kritisch

Voorwoord

Als college bieden we u de jaarrekening 2025 aan. Hierin kijken we terug op de behaalde resultaten op basis van de programmabegroting 2025-2028. Onze financiële situatie knelt en dat betekent soms keuzes maken. Desondanks zetten we ons ook afgelopen jaar in voor een Thuis in Waddinxveen waar het prettig wonen is, de juiste zorg beschikbaar is voor de samenleving en we haalbare duurzame stappen zetten.

Prettig wonen: woningbouwprogramma, maatschappelijke voorzieningen en verkeersveiligheid

Ook dit jaar werkten we aan een woningbouwprogramma met een goede woningmix. De bouw in 't Suyt 2 is gestart, waarbij de sociale huurwoningen mede mogelijk zijn gemaakt dankzij een financiële bijdrage uit de 'bestemmingsreserve betaalbare woningen'. We hebben de grond aangekocht voor het tijdelijk opvangcentrum vluchtelingen (AZC). En we besloten om naast het AZC 48 flexwoningen te realiseren voor spoedzoekers en statushouders. We zijn gestart met het opstellen van een volkshuisvestelijk programma (VHP). In het VHP vertalen we de woonzorgvisie naar de nieuwe richtlijnen en kijken we naar specifieke opgaven voor Waddinxveen.

Prettig wonen gaat over meer dan huizen bouwen. We stelden het uitvoeringsprogramma maatschappelijke voorzieningen vast. Helaas ontbreken de financiële middelen om ook alles uit te voeren dat we op basis van dit programma zouden willen en hebben we keuzes moeten maken. Sporthal de Gouwehal is opgeleverd en op Sportpark de Sniep legden we een nieuw multikunstgrasveld en drie nieuwe voetbalvelden aan. In Triangel is een extra bouwlaag toegevoegd aan de multifunctionele accommodatie (MFA) Park Vredenburg. In dit gebouw komt een nieuw schoolgebouw, kinderopvang en een gezondheidscentrum. We troffen voorbereidingen voor de uitbreiding van twee scholen. Ook de voorbereidingen voor het nieuwe zwembad gingen door.

Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) voor een duurzame en veilige openbare ruimte is voor 5 jaar vastgesteld. We werken continue aan de verbetering van de verkeersveiligheid in Waddinxveen. Samen met VVN voerden we meerdere acties uit. Voor de Brugweg is een ontwerpverkeersbesluit opgesteld om de weg af te sluiten voor vrachtverkeer op bepaalde tijden. Voor de korte termijn zijn er kleine maatregelen uitgevoerd om de verkeersveiligheid te vergroten.

De juiste zorg: toenemende vraag, betaalbaarheid, hulp en praktische tips

De vraag naar zorg en ondersteuning groeide in de afgelopen jaren. Door meerdere ontwikkelingen stijgen de kosten van de zorg, bijvoorbeeld door een toename van het gebruik van jeugdhulp. Toch is het belangrijk dat zorg betaalbaar blijft. We sturen actief op het voorkomen en op tijd verminderen van zwaardere zorg. Ook bieden we verschillende regelingen aan en maken we die beter bekend, bijvoorbeeld met de budgetgids 'WAD voor weinig' en een jaarkalender waarin elke maand een regeling centraal staat die we onder de aandacht brengen.

Omdat we zien dat het kunnen betalen van de energierekening of het kunnen investeren in verduurzaming niet voor iedereen haalbaar is, helpen we inwoners praktisch. Energiecoaches geven bijvoorbeeld advies aan huis over besparen. En met de nieuwe witgoedregeling konden inwoners onder bepaalde voorwaarden in aanmerking komen voor een nieuwe en energiezuinige wasmachine of koelkast.

Haalbaar duurzaam: acties, groene ontwikkelingen en minder afval

Onze ambities op Duurzaamheid gingen onverminderd door. We hielpen inwoners bij het verduurzamen en vergroenen door praktische en laagdrempelige initiatieven. Er waren acties met een gevelscan, geveltuin, tegeltaxi en tuincoaches. In totaal zijn ongeveer 180 tuinen vergroend. Ook legden we een ecolint aan op de Zuidplaslaan met bomen, struiken, bloemrijk gras en een natuurvriendelijke oever. En hebben we belangrijke stappen gezet in de realisatie van het natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone.

We werkten verder aan het aardgasvrij maken van de eerste buurt van Waddinxveen. Nadat een meerderheid aangaf dat zij een warmtenet verder uitgewerkt wilde zien, is deze optie verder verkend en is een intentieovereenkomst getekend met de woningcorporatie en een warmtebedrijf. Het warmtebedrijf onderzoekt de haalbaarheid.

We richtten ons het terugdringen van zwerfafval. Een aantal containers is door leerlingen aangekleed met tekeningen. En schone buurt coaches hebben extra aandacht gevraagd voor het scheiden van afval en de kwaliteit van de aangeboden PMD. Met resultaat, want de hoeveelheid afgekeurd PMD is afgenomen.

Bestuurlijk: contact met de inwoner, veiligheid en organisatieontwikkeling

In 2025 hebben we ook ingezet op het verbeteren van het contact met de inwoner, veiligheid en de capaciteit van de ambtelijke organisatie. We werkten volgens het participatiebeleid en onze participatieverordening en ronden de pilot 'Samen Beslissen' af. In deze pilot heeft een groep inwoners meegedacht en meebeslist over het nieuwe Speelruimteplan. We installeerden de zesde kinderburgemeester en het derde kindercomité. Wijkregisseurs hebben gewerkt aan een buurtgerichte aanpak voor Waddinxveen Noord en konden 26 van de 33 ingediende bewonersinitiatieven uitvoeren.

We werkten verder aan het tegengaan van digitale criminaliteit en ondermijnende criminaliteit. We stelden de beleidslijn Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen (Bibob) vast en pasten dit toe. Jeugd en veiligheid kreeg extra aandacht. We werkten samen met meer netwerkpartners op het gebied van jeugd en kregen er chillplekken bij.

We ronden 2025 positief af en wensen het volgende college veel wijsheid en succes

In de jaarrekening wordt duidelijk dat we ondanks de financiële uitdagingen veel van onze doelen hebben gehaald. Sommige liepen vertraging op, soms werden andere keuzes gemaakt. Daarmee hebben we in 2025 de laatste stappen gezet in het realiseren van onze ambities uit het collegeprogramma van 2022-2026. De volgende jaarrekening is van een nieuw college. De uitdaging voor komende jaren is het samenbrengen van de plannen, wensen en ambities met de actuele begroting. Het college ontkomt daarbij niet aan het maken van moeilijke keuzes.

Het college van burgemeester en wethouders
Waddinxveen, 2 juni 2026

Inleiding

Aan de raad

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2025 aan. Deze Jaarstukken omvatten het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen en de Jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders legt hiermee verantwoording af over het in 2025 gevoerde beleid.

Uitgangspunt bij de samenstelling van deze Jaarstukken was de Programmabegroting 2025 - 2028.

Resultaat 2025

Het werkelijk resultaat 2025 bedraagt € 6.362.000 voordelig.

Over 2025 is een positief resultaat van € 6.4 miljoen behaald. Bij de 2e bestuursrapportage werd al een positief resultaat verwacht van € 4,1 miljoen. Het hogere resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere algemene uitkering vanuit de september en de decembercirculaire. Daarnaast is een bedrag van 1 miljoen in het resultaat opgenomen vanuit de realisatiestimulans woningbouw. Hier tegenover staan 1,5 miljoen hogere kosten dan begroot voor de jeugdzorg.

Op basis van de nieuwe regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht tussentijds winst te nemen bij grondexploitatieprojecten, indien deze gerealiseerd is. De tussentijdse winstneming voor 5 projecten is € 2.044.000.

Bestemming werkelijk resultaat 2025

Het bestemmingsvoorstel voor het voordelig resultaat van € 6.362.000 is als volgt:

Dotaties reserves

Dotatie egaliseringsreserve sociaal domein € 1.053.000

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar 2025 met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Gemeenten ontvangen in totaal € 728 miljoen van het Rijk die ze kunnen inzetten ter ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp conform de afspraken in de Hervormingsagenda. Voor Waddinxveen gaat het om een incidenteel voordeel in 2025 van € 1.053.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag conform het memo dat in februari 2026 is behandeld in de Raad toe te voegen aan de egaliseringsreserve sociaal domein.

Dotatie reserve maatschappelijke voorzieningen € 1.792.652

Volgens de huidige berekeningen is de reserve Maatschappelijke Voorzieningen in 2030 niet van voldoende omvang om alle geplande voorbereidingskosten uit te bekostigen. In de meerjarenbegroting 2026-2029 was al een tekort zichtbaar van € 1.004.000 eind 2029.

Dotatie reserve betaalbare woningen € 1.008.000

Deze reserve is ingesteld voor de bouw van meer betaalbare woningen (sociale huur, middenhuur, goedkope koop). De dotatie is gelijk aan de realisatie stimulans over 2025. Met de realisatiestimulans wil het kabinet de bouw van betaalbare woningen in heel Nederland stimuleren.

Overheveling budgetten naar 2026

Afsluiten grondexploitatie Coenecoop III € 152.000

Dit budget is nodig om in het gebied de resterende werkzaamheden van het woonrijp maken uit te voeren

Bijdrage meicirculaire 2025 uitvoering omgevingswet € 144.000

In de meicirculaire 2025 is een bedrag opgenomen als decentralisatie/integratie-uitkering ten behoeve van de invoeringskosten omgevingswet. Omdat bij tweede Bestuursrapportage 2025 eveneens een bedrag aan de reserve omgevingswet is onttrokken ten behoeve van Plan van aanpak transitie Omgevingsplan wordt voorgesteld dit bedrag aan de reserve omgevingswet toe te voegen.

Human Resource Management (HRM)	€ 35.000
Het incidentele budget voor extra capaciteit om de basis op orde te brengen in het personeels- en salarisadministratie systeem is in 2025 niet ingezet. Er is pas eind 2025 passende ondersteuning gevonden om deze taak uit te voeren.	
Kwaliteitsimpuls Sociaal team	€169.095
In 2025 zijn incidentele middelen toegekend aan het Sociaal Team om de vertaling van de visie naar een krachtige uitvoeringspraktijk mogelijk te maken. De middelen zijn nog niet volledig ingezet en worden overgeheveld naar volgend jaar om verdere invulling te geven aan de benodigde kwaliteitsimpuls.	
Hotel de Unie voorbereidingsbudget	€ 50.000
Hotel de Unie is gelegen in het Sleutelkwartier Noord. In 2025 is er gewerkt aan de toekomstvisie voor dit gebied. Kosten voor de gebiedsvisie worden gedekt uit het voorbereidingskrediet Sleutelkwartier Noord. Na vaststelling van de gebiedsvisie is budget nodig om verder onderzoek te doen naar de toekomstige invulling van Hotel de Unie en de voorbereiding daarvan. Voorgesteld wordt om dit budget door te schuiven van 2025 naar 2027.	
Visie duurzame leefomgeving	€ 34.383
Dit budget wordt in 2026 aangewend voor dekking van de kosten voor monitoring van het Soortenmanagementplan.	
Ecolint Zuidplaspalaan	€ 35.788
Het subsidiebedrag is in 2025 van de provincie ontvangen. De aanleg van een ecolint van 825 meter (o.a. aanplanten inheemse bosschages, omvormen verharding naar bloemrijk/ kruidenrijk gras) is in 1e kwartaal 2026 uitgevoerd.	
Scouting Klimop	€ 53.000
Ten behoeve van de Scouting Klimop is bij de tweede Bestuursrapportage 2025 een extra budget van € 53.000 beschikbaar gesteld. Uitbetaling van deze subsidie heeft in januari 2026 plaatsgevonden.	
Wet versterking volkshuisvesting	€ 25.012
Het onderzoek is in 2025 opgestart en loopt door in 2026. De laatste facturen worden in 2026 betaald.	
Duurzaamheid	€ 517.000
Bij de tweede Bestuursrapportage 2024 is besloten om de middelen met betrekking tot duurzaamheid als een gesloten systeem te betitelen, zodat overheveling van middelen mogelijk is via de bestemmingsreserve budgetoverheveling. Voorgesteld wordt een bedrag van € 517.000 over te hevelen van jaar 2025 naar jaar 2028 (€ 280.000) en 2029 (€ 237.000).	
Gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord	€ 34.387
Ten behoeve van de uitwerking scenariostudie Sleutelkwartier is in 2025 een budget beschikbaar gesteld voor 2025 en 2026. Aan de raad wordt voorgesteld om het voordeel van € 33.000 uit 2025 via de reserve over te hevelen naar 2026 voor o.a. de voorbereidingen van een planprocedure.	
Fietsplan	€ 15.652
Het fietsplan is een secundaire arbeidsvoorwaarde binnen de gemeente Waddinxveen, onderdeel van het Individueel Keuzebudget (IKB). Medewerkers kunnen hiermee een deel van hun IKB fiscaal vriendelijk uitruilen voor een fiets, waardoor zij geen loonbelasting betalen over dat bedrag. Dit levert de medewerker financieel voordeel op en stimuleert duurzame mobiliteit. Budget moet beschikbaar blijven voor de uitvoering van het fietsplan. Voorgesteld wordt het restant over te hevelen naar 2026.	
Theo Thijssenschool	€ 52.858
In 2025 zijn er voorbereidingen getroffen voor de uitbreiding van de Theo Thijssenschool, waaronder de vaststelling van het bestemmingsplan en bodemonderzoek. Tegen het bestemmingsplan is beroep ingediend en de grond dient gesaneerd te worden. De juridische kosten van de beroepsprocedure en de saneringskosten van de locatie vallen voornamelijk in 2026 en mogelijk ook 2027. Om de kosten te dekken is het nodig om het resterende budget door te schuiven van 2025 naar 2026	
Tijdelijke huisvesting Coenecoop College	€ 58.082
In mei 2025 heeft de raad ingestemd met een budget ten behoeve van de voorbereidingskosten voor de tijdelijke huisvesting van het Coenecoop College. Aan de raad wordt voorgesteld om het resterende gedeelte van € 58.082 door te schuiven naar 2026 ten behoeve van de realisatie van fase 2.	
Reserve omgevingswet	€ 31.252
Ten behoeve van het opstellen Plan van aanpak Transitie Omgevingsplan is bij de tweede Bestuursrapportage 2025 een bedrag aan de reserve Omgevingswet onttrokken van € 77.200. De werkelijke kosten in 2025 bedroegen € 45.948. Voorgesteld wordt om het restant van € 31.252 terug te storten in de reserve.	

Reserve opvang vluchtelingen € 344.027
In september 2025 is de gebiedsexploitatie IJsermanweg door de gemeenteraad vastgesteld. Het geraamde bedrag voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2025 is niet geheel ingezet in 2025. Bovendien is in 2025 een subsidie van de provincie ontvangen van € 80.000. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 344.027 terug te storten in de reserve opvang Vluchtelingen.

Reserve opvang vluchtelingen € 118.000
De specifieke uitkering voor de opvang ontheemden Oekraïne is toereikend geweest om de kosten voor de opvang van Oekraïners te dekken. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 118.000 te storten in de reserve Opvang Vluchtelingen.

Reserve organisatieontwikkeling Wadsmore € 154.683
In de begroting 2025 was een onttrekking aan deze reserve begroot van € 700.000. De werkelijke kosten bedroegen € 545.317. Voorgesteld wordt om het restant terug te storten in de reserve om de lasten voor de organisatieontwikkeling in 2026 te kunnen dekken.

Reserve POK gelden (POK is Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) € 1.891
In de eerste Bestuursrapportage 2024 is voor het Uitvoeringsplan Dienstverlening 2024-2025 een bedrag van € 7.054 beschikbaar gesteld uit de reserve POK-gelden. Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot het versterken van de dienstverlening en de ondersteuning van kwetsbare mensen. Voorgesteld wordt om het restant terug te storten in de reserve POK-gelden.

Dotatie algemene reserve € 482.312
Het restant van het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Saldo incidentele lasten en baten

In de toelichting op de programmarekening 2025 is een overzicht incidentele baten en lasten over 2025 opgenomen. Dit overzicht is van belang voor het verkrijgen van inzicht in de structurele en incidentele component van het werkelijk voordelig resultaat 2025 van € 6.362.000. De structurele component is € 4.516.000 voordelig en de incidentele component is € 1.846.00 voordelig.

Gemeenschappelijke regelingen

In de Paragraaf 6 - Verbonden partijen zijn over 2025 per verbonden partij de geraamde en de werkelijke uitgaven opgenomen. De werkelijke uitgaven zijn gebaseerd op de informatie die we tot en met 1 april 2026 van de betreffende partijen hebben ontvangen. Afrekeningen op basis van de Jaarrekening van de verbonden partijen die na die datum zijn ontvangen zullen in de Jaarrekening 2026 worden verantwoord. In deze jaarstukken zijn de inhoudelijke bijdragen van de verbonden partijen opgenomen bij de programma's.

Op mogelijke risico's die zich bij de verbonden partijen voor kunnen doen wordt indien noodzakelijk in de Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicomanagement nader ingegaan.

Voorstel

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2025 vast te stellen.
2. Een bedrag van € 1.053.000 toe te voegen aan de egaliseringsreserve sociaal domein.
3. Een bedrag van € 1.008.000 toe te voegen aan de reserve betaalbare woningen.
4. Een bedrag van € 1.792.652 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke voorzieningen.
5. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 152.000 over te hevelen naar 2026 voor resterende werkzaamheden woonrijp maken Coenecoop.
6. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 144.000 over te hevelen naar 2026 voor uitvoering omgevingswet.
7. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 35.000 over te hevelen naar 2026 voor HRM (op orde brengen personeels- en salarissysteem).
8. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 169.095 over te hevelen naar 2026 voor kwaliteitsimpuls sociaal team.
9. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 50.000 over te hevelen naar 2026 voor Hotel de Unie voorbereidingskrediet.
10. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 34.383 over te hevelen naar 2026 voor de visie duurzame leefomgeving.
11. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 35.788 over te hevelen naar 2026 voor Ecolint Zuidplaspark.
12. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 53.000 over te hevelen naar 2026 voor Scouting Klimop.
13. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 25.012 over te hevelen naar 2026 voor het onderzoek Wet versterking volkshuisvesting
14. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 280.000 over te hevelen naar 2028 en een bedrag van € 237.000 naar 2029 voor duurzaamheid.
15. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 34.387 over te hevelen naar 2026 voor de gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord.
16. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 15.652 over te hevelen naar 2026 voor het Fietsenplan.
17. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 52.828 over te hevelen naar 2026 voor de Theo Thijssenschool
18. Via de bestemmingsreserve budgetoverheveling een bedrag van € 58.082 over te hevelen naar 2026 voor de tijdelijke huisvesting Coenecoop College
19. De lagere lasten dan begroot voor plan van aanpak Transitieplan Omgevingsplan voor een bedrag van € 31.252 terug te storten in de reserve omgevingswet.
20. De lagere lasten dan begroot voor opvang vluchtelingen voor een bedrag van € 344.027 terug te storten in de reserve opvang vluchtelingen.
21. De lagere lasten dan begroot voor de opvang ontheemden Oekraïne voor een bedrag van € 118.000 terug te storten in de Reserve opvang vluchtelingen
22. De lagere lasten dan begroot voor de organisatieontwikkeling voor een bedrag van € 154.683 terug te storten in de reserve organisatieontwikkeling.
23. De lagere lasten dan begroot voor de versterking dienstverlening aan kwetsbare inwoners (POK-gelden) voor een bedrag van € 1.891 terug te storten in de reserve POK-gelden
24. Restant overschot voor een bedrag € 482.312 te doteren aan de algemene reserve.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

Mevr. J.M. van Vugt

Dhr. E.J. Nieuwenhuis

Programma: Juiste zorg voor iedereen



1. Juiste zorg voor iedereen

Iedereen telt en doet mee

De vraag naar zorg en ondersteuning is in de afgelopen jaren toegenomen. De verwachting is dat de groei van onze gemeente leidt tot meer gebruik van noodzakelijke zorg. Vergrijzing leidt tot meer inwoners met dementie. Ook zien we een toename van psychosociale problematiek en eenzaamheid. Door deze ontwikkelingen stijgen de kosten van de zorg. Daarnaast constateren we dat het kunnen betalen van de energierekening of het kunnen investeren in verduurzaming niet voor iedereen haalbaar is.

Wat willen we bereiken?

We willen dat iedereen in Waddinxveen op een gelijke manier mee kan doen

Niet voor iedereen is dat mogelijk. In die gevallen is het belangrijk dat onze inwoners hulp en zorg krijgen die hen goed helpen om mee te kunnen doen in de samenleving.

We willen dat iedereen kan meedoen aan verduurzaming van de gebouwde omgeving

De duurzaamheidskoers is leidend voor de energietransitie. Het vraagstuk van energiearmoede en het voor iedereen mogelijk maken om bij te dragen aan verduurzaming van de gebouwde omgeving nemen we daarin mee. Het omlaag brengen van het energiegebruik moet uiteindelijk ook bijdragen aan het verminderen van de energiearmoede.

We willen dat iedereen die echt zorg nodig heeft, die zorg ook krijgt

Om ook in de toekomst de noodzakelijke zorg te kunnen blijven bieden, is het belangrijk dat de zorg betaalbaar blijft. Een rechtvaardige en tegelijk zorgvuldige aanpak in het sociaal domein vraagt om een stevige sturing. We monitoren en sturen sterk op onder andere het voorkomen en op tijd verminderen van zwaardere zorg. We werken samen met andere gemeenten in de regio om dit te bereiken en letten hierbij ook op het behalen van onze eigen gestelde doelen. Dit vraagt om een gemeente die hier zowel lokaal als regionaal aandacht voor heeft. De vraag naar zorg en ondersteuning neemt al jaren toe. Dit komt onder andere door de veranderingen in de samenstelling van de bevolking (zoals steeds meer ouderen).

We zetten in op effectieve preventie. Dat betekent dat we preventie niet als doel op zich zien, maar dat we laten zien hoe preventie kan helpen bij lichtere, veilige zorg. We zetten ons in voor een veilige leefomgeving voor mensen met dementie.

We kiezen daar waar mogelijk voor zorg vanuit (eigen) netwerk en de samenleving. Zo normaliseren we de hulpvraag. We ondersteunen diegenen die de informele zorg verlenen.

We vinden het mentaal welzijn van onze inwoners belangrijk. Meer ouderen in vergelijking met jongeren leidt tot vragen over bijvoorbeeld dementie en/of eenzaamheid. Door nieuwbouw, zoals in Triangel, komen er steeds meer jeugdigen naar de gemeente. Dit zien we terug in de maatschappelijke ondersteuning in de jeugdzorg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Iedereen telt mee en doet mee

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We willen dat iedereen tot zijn recht komt en zichzelf kan redden in de samenleving		
2. We stellen een uitvoeringsplan op voor de Visie Jeugd		
3. We helpen bij het vinden van werk		
4. We ondersteunen in het zo goed mogelijk inzetten van talenten en kwaliteiten		
5. We zorgen voor passende dagbesteding		
6. We stellen vertrouwen in inwoners		

We willen dat iedereen tot zijn recht komt en zichzelf kan redden in de samenleving (1)

In 2025 hebben we inwoners actief ondersteund om zo zelfstandig mogelijk mee te doen in de samenleving. Waar nodig hebben we gerichte begeleiding of een maatwerkvoorziening ingezet, die aansluit bij de persoonlijke situatie en mogelijkheden van inwoners.

We stellen een uitvoeringsplan op voor de Visie Jeugd (2)

We stelden in 2025 een Uitvoeringsprogramma Jeugd 2026 op waarin de eerste concrete stappen zijn gezet om de ambities uit de Beleidsvisie Jeugd 2025-2029 te realiseren.

We helpen bij het vinden van werk (3)

We brachten werkzoekenden en lokale ondernemers die op zoek zijn naar personeel bij elkaar. We werkten daarin samen met het regionale Werkgevers Servicepunt (WSP) en de arbeidsmarktregio. Binnen de arbeidsmarktregio stemden we werkgeversinstrumenten, zoals job coaching of proefplaatsingen op elkaar af. In de eerste helft van 2025 liepen we enigszins achter met de uitstroom naar werk. Het ging hier vooral om een administratieve achterstand. Deze achterstand is in de tweede helft van 2025 ingehaald.

We ondersteunen in het zo goed mogelijk inzetten van talenten en kwaliteiten (4)

We spraken onze werkzoekende inwoners en ondersteunden hen bij het inzetten van hun talenten en kwaliteiten. Dit deden we door:

- begeleiding op de werkplek;
- sollicitatietraining;
- een taaltraject;
- een sportabonnement.

We zorgen voor passende dagbesteding (5)

Voor inwoners die niet (zelfstandig) kunnen werken, hebben we gezorgd voor passende dagbesteding. Met dagbesteding zorgden we voor structuur en dat heeft de zelfstandigheid vergroot.

We stellen vertrouwen in inwoners (6)

We vertrouwden erop dat inwoners juiste en volledige informatie verstrekten om het recht op een bijstandsuitkering vast te stellen. Indien nodig is sprake geweest van handhaving van wet- en regelgeving. We deden dit op basis van vastgesteld beleid waarin oog is voor de inwoner en de situatie.

Minimabeleid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten een geactualiseerd minimabeleid in		
2. We ondersteunen bij het betalen van de energierekening		

We zetten een geactualiseerd minimabeleid in (1)

We hebben de inwoners ondersteund door het aanbieden van verschillende regelingen. De veranderingen die in 2024 in gang zijn gezet, zijn in 2025 doorgezet. We hebben nieuwe manieren gebruikt om de inwoners te bereiken. Een mooi voorbeeld hiervan is de budgetgids 'WAD voor Weinig'. Ook werkten we met een jaarkalender waarin elke maand één regeling wordt uitgelicht op onze communicatiekanalen.

We ondersteunen bij het betalen van de energierekening (2)

We hebben energiecoaches ingezet om bij inwoners thuis advies te geven over grote isolerende maatregelen en kleine energiebesparende maatregelen. Ook zijn we in 2025 een witgoedregeling gestart. Inwoners konden hierbij onder bepaalde voorwaarden in aanmerking komen voor bijvoorbeeld een nieuwe en energiezuinige wasmachine of koelkast.

Zorg krijgen wanneer nodig

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We beheersen de kosten en sturen binnen het sociaal domein		
2. We sluiten nieuwe contracten met aanbieders voor jeugdhulp en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) voorzieningen		

We beheersen de kosten en sturen binnen het sociaal domein (1)

We hebben een Plan van Aanpak Sociaal Domein opgesteld. Dit plan van aanpak beschrijft een helder beeld van de noodzakelijke maatregelen en veranderingen om invulling te geven aan de opgelegde taakstelling. Het plan van aanpak bevat een overzicht van 28 maatregelen, variërend in aard, omvang en impact, waarmee we zorgen dat we ook in de toekomst de kosten voor zorg en ondersteuning kunnen blijven betalen.

We sluiten nieuwe contracten met aanbieders voor jeugdhulp en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) voorzieningen (2)

Op 1 januari 2025 is de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GR JW) gestart. De GR JW sloot in 2025, namens de vijf gemeenten in Midden-Holland, nieuwe meerjarige contracten af met aanbieders voor jeugdhulp en Wmo-voorzieningen.

Effectieve preventie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We versterken effectieve preventie		

We versterken effectieve preventie (1)

Met onze belangrijkste subsidiepartners hebben wij indicatoren bepaald waarover zij tussentijds en na afloop van het jaar rapporteren. Deze indicatoren zijn expliciet opgenomen in de subsidiebeschikkingen die deze organisaties in 2025 hebben ontvangen voor de uitvoering van hun activiteiten in 2026. Hierdoor krijgen wij in 2026 een beter beeld van de bijdrage die deze partijen leveren aan ons preventieve aanbod.

Met de organisaties binnen het preventieteam Wadwijzer is gewerkt aan de doorontwikkeling van Wadwijzer. Dit heeft geleid tot het besluit van het college dat het nieuwe Wadwijzer één organisatievorm wordt. Het nieuwe Wadwijzer is een partner van de gemeente en uitvoerder voor preventie, welzijn en basishulp en krijgt een eigen toegang en telefoonnummer.

Mantelzorgers

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ondersteunen mantelzorgers en zorgvrijwilligers		

We ondersteunen mantelzorgers en zorgvrijwilligers (1)

Wij hebben in 2025 het uitvoeringsplan Informele Zorg opgesteld. Ook hebben we mantelzorgers en zorgvrijwilligers geholpen door het verstrekken van de jaarlijkse mantelzorgwaardering.

Volgens het uitvoeringsplan voor een dementievriendelijke gemeente zijn lokale initiatieven gesubsidieerd. Ook is in samenwerking met Alzheimer Nederland en Vrijwilligerswerk Waddinxveen een bijeenkomst georganiseerd voor verenigingen en vrijwilligers in het kader van Samen dementievriendelijk. We namen deel aan een regionaal overleg gericht op de doorontwikkeling van het dementiebeleid. Er is door de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GR JW) een cursus 'dementie; gedeelde zorg' aangeboden. Om inwoners bewust te maken van het thema eenzaamheid is er, samen met Palet Welzijn en Gro-up invulling gegeven aan onder andere de Week tegen de Eenzaamheid.

Nieuw gezondheidsbeleid

De vaststelling van de nieuwe Landelijke Nota Gezondheid (LNG) heeft vertraging opgelopen. Daardoor zijn we in 2025 nog niet begonnen aan het opstellen van nieuw gezondheidsbeleid.

Beleidsindicatoren

Jeugd

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Werkloze jongeren	2024	% werklozen (16-22-jarigen)	1	1
Kinderen in een uitkeringsgezin	2023	% kinderen tot 18 jaar	2	4
Jongeren met jeugdhulp	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	12,3	13,4
Jongeren met delict voor rechter	2023	% 12-21-jarigen	1	1
Jongeren met jeugdbescherming	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,1	1,2
Jongeren met jeugdreclassering	2022	% van alle jongeren 12-23 jaar	0,2	0,3

Wet maatschappelijke ondersteuning

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	2025	Aantal per 10.000 inwoners	410	548

Werk en inkomen

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Banen	2024	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	719,3	729,06
Netto arbeidsparticipatie	2024	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	77,7	75,8
Lopende re-integratie voorzieningen	2024	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	75,4	152,24
Personen met een bijstandsuitkering	2025	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	203,8	229,8

Verbonden partijen

Promen

We streven naar een inclusieve arbeidsmarkt

De gemeente Waddinxveen neemt deel in de Gemeenschappelijke regeling Promen. Promen is een sociaal werkontwikkelbedrijf dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt begeleidt naar passend werk. Promen voert de Wet sociale werkvoorziening uit voor de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast biedt Promen (beschutte) werkplekken en (garantie-)banen. Hiermee draagt Promen bij aan een inclusieve samenleving en het verminderen van het aantal inwoners in de bijstand. Daarnaast voert Promen trajecten uit in het kader van de Z-route binnen de Nieuwe wet Inburgering 2021. Het hoofdlijnenbesluit Promen is eind 2025 afgelopen. Voor de doorontwikkeling van Promen is in 2025 een toekomstverkenning opgestart. Hierin wordt onderzocht hoe Promen ook de komende 10 tot 15 jaar bloeiende kan blijven. Dit onderzoek loopt nog. Daarom is het hoofdlijnenbesluit verlengd met maximaal 2 jaar.

Overige samenwerking

Regionale samenwerking sociaal domein

Gezamenlijke inkoop, contractmanagement en uitvoering regionale taken sociaal domein

Per 1 januari 2025 bestaat de nieuw ingerichte Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GR JW). Sinds die datum voert de GR JW de taken uit die voorheen door de Regionale Werkorganisatie werden gedaan. Het doel van de GR JW is een doelmatig regionaal zorg- en ondersteuningsaanbod voor de inwoners van Midden-Holland en het waarborgen van de kwaliteit, continuïteit en rechtmatigheid van het zorg- en ondersteuningsaanbod. Per 2025 gelden de nieuwe contracten voor het via de GR JW ingekochte zorgaanbod.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 1	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-37.721	-40.356	-42.274	-1.918
Baten	7.285	8.920	9.560	640
Saldo baten en lasten	-30.436	-31.436	-32.714	-1.279
Storting	0	-100	-100	0
Onttrekkingen	107	589	97	-492
Resultaat	-30.329	-30.947	-32.718	-1.771

Bedragen x € 1.000

Lasten	Juiste zorg voor iedereen	Begroot	Realisatie	Saldo
	Wmo	-6.476	-6.315	161
	Jeugdwet	-15.831	-17.379	-1.548
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-964	-886	78
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.230	-1.342	-112
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-2.977	-2.986	-8
6.3	Inkomensregelingen	-10.240	-10.693	-454
6.4	Begeleide participatie	-2.139	-2.179	-39
6.5	Arbeidsparticipatie instrumenten	-498	-495	3
	Mutatie reserves	-100	-100	0
	Totaal	-40.456	-42.374	-1.918

Bedragen x € 1.000

Baten	Juiste zorg voor iedereen	Begroot	Realisatie	Saldo
	Wmo	186	354	168
	Jeugdwet	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	15	8	-7
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	686	599	-87
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	22	17	-5
6.3	Inkomensregelingen	8.012	8.582	571
6.4	Begeleide participatie	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie instrumenten	0	0	0
	Mutatie reserves	589	97	-492
	Totaal	9.509	9.657	148

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Jeugdwet

€ 1.548.000 nadeel

Bij het opstellen van de begroting voor 2025 was reeds bekend dat er forse financiële uitdagingen zijn op het gebied van jeugdhulp. In 2025 is in totaal een nadeel op jeugdhulp ontstaan van € 1.548.000. Bij het opstellen van de begroting voor 2025 is rekening gehouden met toenemende kosten op basis van de groei van het aantal inwoners (volume-groei). Echter blijkt voor de doelgroep 0-18 jaar dat de zorgvraag meer dan evenredig stijgt met de groei, wat een deel van het tekort verklaard.

Landelijk is ingezien dat de opgelegde besparing op jeugd onder de Hervormingsagenda vooralsnog niet realistisch is. Het Rijk heeft in de meicirculaire 2025 de aangekondigde besparing teruggedraaid voor 2025, 2026 en 2027. De hiermee extra toegezegde middelen voor 2025 zijn toegevoegd aan de algemene middelen.

Het ontstane nadeel kan onder andere worden verklaard door:

- De stijging van het gebruik van jeugdhulp (10%) groter is dan de voorspelde volumegroei voor inwoneraantal (5%)
- Er is een groei te zien in de inzet van specialistische begeleiding. Externe verwijzers spelen een grote rol in verwijzingen naar dit type ondersteuning. De problematiek die hieronder valt is onder andere:
 - Thuiszitters, vaak in combinatie met complexe problematiek
 - Echtscheidingsproblematiek. Woningnood zorgt ervoor dat mensen langer (noodgedwongen) onder één dak wonen met meer spanning en escalatie tot gevolg.
 - Criminaliteit onder jeugdigen
 - Aanvragen diagnostiek, meestal in combinatie met begeleiding.

Dit tekort benadrukt het belang van uitvoering van het Plan van Aanpak voor het sociaal domein zoals deze bij de begroting 2026 is opgesteld. We informeren de raad nader over de analyse van de zorgkosten aan de hand van een aanvullend memo.

Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 329.000 Voordeel

De gemeente heeft een bijdrage ontvangen uit de compensatieregeling Beschermd Wonen. Dit resulteert in een voordeel van € 147.000. Deze regeling vormt de financiële uitwerking van de beweging van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis, waarbij inwoners zoveel mogelijk lokaal passende hulp en ondersteuning ontvangen. De hoogte van de compensatie wordt pas aan het einde van het jaar door de centrumgemeente Gouda vastgesteld, omdat dan de benodigde gegevens beschikbaar zijn. Om die reden is deze bijdrage niet eerder in de bestuursrapportage verwerkt en ook niet vooraf begroot.

Er is daarnaast minder besteed aan dagbesteding dan geraamd, wat leidt tot een voordeel van € 84.000. In de begroting 2025 is rekening gehouden met hogere lasten als gevolg van tariefstijgingen en een verwachte toename van het gebruik in verband met bevolkingsgroei. Hoewel het gebruik is toegenomen, is deze stijging achtergebleven bij de prognose.

Verder is er minder gebruikgemaakt van het collectief vragafhankelijk vervoer dan voorzien, wat resulteert in een voordeel van € 121.000. Bij zowel hulp bij het huishouden als begeleiding is er sprake van afwijkingen ten opzichte van de begroting. Er is sprake van een voordeel van € 61.000.

Er is een hoger bedrag aan persoonsgebonden budgetten (PGB's) afgegeven dan begroot, wat zorgt voor een nadeel van € 71.000. Tot slot zijn er enkele kleine afwijkingen die resulteren in een nadeel van € 12.000.

430 Leerlingenvervoer

€ 71.000 voordeel

In 2025 is € 2.000 aan kosten (nadeel) gemaakt voor extern advies over de aanpassingen van de beleidsregels voor leerlingenvervoer. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Uit de voorlopige cijfers blijkt dat gebruik van het leerlingenvervoer piekte in schooljaar 2024-2025 op 250 actieve voorzieningen, waarvan 183 aangepast vervoer (AV, taxi). Vanaf schooljaar 2025-2026 lijkt een voorzichtige daling te zijn ingezet, mogelijk als gevolg van de aanscherping van de beleidsregels halverwege 2025. Vanaf dit schooljaar liepen 227 actieve voorzieningen, waarvan 167 AV. Als gevolg van een daling van het aantal actieve voorzieningen zijn de kosten in 2025 lager uitgevallen dan begroot. Aan de lastenzijde is er een voordeel van € 80.000 aan lagere kosten voor Connexxion. En aan de batenzijde is er een nadeel van € 7.000 doordat de eigen bijdrage lager is uitgevallen dan begroot.

610 Inburgering

€ 199.000 nadeel

De gemeente ontvangt op basis van de Wet inburgering 2021 en de taakstelling huisvesting statushouders een specifieke uitkering (SPUK) voor de kosten met betrekking tot het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen. Begin 2025 hadden we een achterstand van 40 personen op de taakstelling. Deze achterstand hebben we geheel ingelopen. Dat betekent dat we hogere kosten hebben gemaakt, dit resulteert aan de lastenzijde in € 186.000 nadeel. Daarnaast is € 51.200 teruggevorderd van Vluchtelingenwerk op basis van de subsidieverantwoording 2024. Ook is € 87.000 van de SPUK nog niet besteed, omdat trajecten jaar overschrijdend zijn. Dit leidt tot een nadeel aan de batenzijde. De niet bestede SPUK-middelen blijven beschikbaar op de balans. Tot slot zijn de communicatiekosten Wadwijzer € 22.400 lager uitgevallen dan begroot.

630 Minima

€ 145.000 voordeel

In 2025 is gestart met een nieuwe aanbieder voor schuldhulpverlening. Dit resulteert in een voordeel van € 84.000 op de lastenzijde. Daarnaast is de vaststelling compensatie toeslagenaffaire 2024, die in 2025 is ontvangen, € 9.000 hoger dan begroot. De verwachte compensatie toeslagenaffaire 2025 is € 69.000.

Het is gelukt om meer inwoners te bereiken; in 2025 is meer gebruik gemaakt van de minimaregelingen en bijzondere bijstand waardoor een nadeel van € 75.000 ontstaat op de lastenzijde. Een andere verklaring is dat in 2025 een inhaalslag is gemaakt in de huisvesting van statushouders. Statushouders ontvangen bij toewijzing van een woning inrichtingskosten via bijzondere bijstand. Dit wordt verstrekt als lening, waardoor er tegelijkertijd ook baten tegenover staan. De baten uit terugbetalingen en terugvorderingen onder dit budget vielen € 58.000 hoger uit dan begroot (voordeel).

De specifieke uitkering Energiearmoede levert aan de lastenkant een nadeel op van € 141.000 en aan de batenkant een voordeel van € 141.000. Per saldo budget neutraal.

630 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen

€ 42.000 nadeel

Ten opzichte van de begroting zijn in 2025 minder kosten gemaakt voor handhavingswerkzaamheden. Dit levert een voordeel van € 30.000 op. Er is sprake van € 387.000 hogere uitkeringslasten dan begroot. Dit is grotendeels gecompenseerd door hogere uitkering/inkomsten vanuit het Rijk van € 355.000 extra ten opzichte van de voorlopige uitkering, wat resulteert in een nadeel van € 32.000. De € 20.000 die begroot was voor de woonzorgvisie is niet besteed (voordeel). Tot slot is sprake van een nadeel doordat we € 61.000 minder hebben teruggevorderd dan we hadden begroot.

Reserves

€ 492.000 Nadeel

In tweede Bestuursrapportage 2025 is een onttrekking uit de egalisatiereserve sociaal domein voorgesteld, omdat het definitieve BUIG budget nog niet gepubliceerd was. Inmiddels zijn begin oktober de budgetten gepubliceerd en de middelen reeds ontvangen en toereikend om de kosten te kunnen dekken. De onttrekking uit de egalisatiereserve is daarom niet gedaan. Daarnaast is in 2024 een onttrekking uit de egalisatiereserve sociaal domein begroot in 2024 en 2025 voor het programma sturen op kosten. Deze onttrekking is niet gedaan.

Binnen programma 1 kennen we daarnaast voor een totaal van € 34.000 nadelig resultaat toe aan diverse kleinere verschillen.

Programma: Ruimte voor iedereen



2. Ruimte voor iedereen

De voorzieningen groeien mee met de groei van Waddinxveen

Waddinxveen groeit snel. Een aantal maatschappelijke voorzieningen is niet berekend op de verwachte groei van het aantal inwoners.

Wat willen we bereiken?

We willen dat de voorzieningen meegroeien met de groei van het aantal inwoners

Waddinxveen is de afgelopen jaren hard gegroeid. En ook de komende jaren groeit Waddinxveen fors. Het aanbod van voorzieningen in Waddinxveen is daar op dit moment niet op ingericht. We willen een passend en gevarieerd aanbod van voorzieningen als sport, kunst, cultuur, zwembad, onderwijs, kinderopvang, gezondheid, evenementen en ontmoeting. Hier zijn goede plekken en gebouwen voor nodig.

We willen voor het basis- en het voortgezet onderwijs kwalitatief goede en voldoende huisvesting

Om een toekomstbestendige huisvesting van scholen te garanderen, hebben we blijvend aandacht voor het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs.

We willen de positieve gezondheid van onze inwoners bevorderen

Positieve gezondheid gaat over meer dan alleen lichamelijke gezondheid. Het gaat ook over een betekenisvol leven hebben. Een betere positieve gezondheid staat voor een hogere kwaliteit van leven. Dit doen we onder andere door een passend en laagdrempelig formeel en informeel beweegaanbod te stimuleren. Mensen die voldoende bewegen, zitten beter in hun vel en hebben minder kans op overgewicht en chronische aandoeningen.

We willen dat iedereen die cultureel actief wil zijn dat zoveel mogelijk lokaal kan doen

Dit doen we door het culturele aanbod zo veel mogelijk kenbaar en toegankelijk te maken op lokaal niveau. Bij voorkeur is dit aanbod uitdagend, kritisch, vernieuwend en verbindend. Het aanbod moet blijven bestaan uit verschillende disciplines, genres en allerlei mengvormen daartussen. Deze veelzijdigheid zorgt ervoor dat de kunst in de gemeente van, voor en door iedereen is.

We willen voor ons maatschappelijk vastgoed de energietransitie maken

Daar waar voorzieningen de vorm hebben van maatschappelijk vastgoed, houden we rekening met de energietransitie.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Maatschappelijke voorzieningen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen naar geld en ruimte		
2. We realiseren maatschappelijke voorzieningen in Park Triangel		

We vertalen de visie op maatschappelijke voorzieningen naar geld en ruimte (1)

In maart 2025 is door het college het Uitvoeringsprogramma maatschappelijke voorzieningen vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma is opgesteld in samenspraak met de verschillende belanghebbende partijen. In het uitvoeringsprogramma staat welke acties we wanneer uitvoeren voor de huisvesting van maatschappelijke voorzieningen. Op basis hiervan hebben we een investeringsprogramma voor de komende 10 jaar opgesteld. En daarna verwerkt in de begroting.

We realiseren maatschappelijke voorzieningen in Park Triangel (2)

De kosten voor de multifunctionele accommodatie (MFA) Parklaan waren hoger dan verwacht. Daarom hebben we in 2025 onderzocht hoe het ontwerp aangepast kan worden. Het onderzoek was nog niet afgerond in 2025.

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We geven uitvoering aan ons leefstijlplan		
2. We gaan verder met de voorbereiding van het nieuwe zwembad		
3. We leveren sporthal de Gouwehal op		
4. We houden enkele sportzalen langer open		
5. We gaan vier nieuwe korfbalvelden aanleggen voor korfbalvereniging Korbis		
6. We gaan drie voetbalvelden van voetbalvereniging ASW vernieuwen		
7. We gaan nieuwe beheerplannen voor de buitensport opstellen		

We geven uitvoering aan ons leefstijlplan (1)

We hebben invulling gegeven aan de ketenaanpakken rondom:

- Valpreventie,
- Welzijn op recept,
- Kansrijke Start,
- Kind naar gezond gewicht en
- de Gezonde Leefstijl Interventie.

Deze aanpakken zijn beschreven in ons Leefstijlplan dat onderdeel uitmaakt van het Gezond en Actief leven Akkoord (GALA). Er zijn twee beweegmakelaars begonnen die activiteiten organiseren om inwoners aan te sporen tot beweging en het lokale beweegaanbod in de gemeente te laten zien.

We gaan verder met de voorbereiding van het nieuwe zwembad (2)

In 2025 hebben we gewerkt aan de voorbereiding van het nieuwe zwembad:

- Het programma van eisen is afgerond.
- Een architect is geselecteerd.
- Het structuurontwerp is zo goed als afgerond.
- Er is een onderzoek gestart naar bezuinigingsmogelijkheden naar aanleiding van de besluitvorming bij de Kaderbrief 2026-2029.
- De locatie voor het nieuwe zwembad is vastgesteld met de gebiedsvisie voor Sportpark De Sniep.

We leveren sporthal de Gouwehal op (3)

De Gouwehal is opgeleverd in het eerste kwartaal van 2025.

We houden enkele sportzalen langer open (4)

Om voldoende ruimte te bieden voor bewegingsonderwijs voor het basisonderwijs hebben we sporthal De Dreef en de twee gymzalen bij het voormalige Coenecoop College opengehouden.

We gaan vier nieuwe korfbalvelden aanleggen voor korfbalvereniging Korbis (5)

Voor Sportpark De Sniep hebben we een multikunstgrasveld aangelegd. Dit veld is ingericht met drie korfbalvelden voor korfbalvereniging Korbis. Ook hebben we het bestaande grasveld vervangen door een kunstgrasveld. Hiermee heeft korfbalvereniging Korbis vier nieuwe korfbalvelden. Het realiseren van een waterberging was op de locatie van Korbis niet haalbaar. Om die reden is de waterberging verplaatst naar ASW.

We gaan drie voetbalvelden van voetbalvereniging ASW vernieuwen (6)

Op Sportpark De Sniep hebben we twee kunstgrasvoetbalvelden bij ASW een nieuwe toplaag gegeven. Het natuurgrasveld is omgezet naar een kunstgrasveld. Tussen veld 1 en veld 2 is een waterberging gerealiseerd.

We gaan nieuwe beheerplannen voor de buitensport opstellen (7)

Door personele wisselingen en capaciteitsgebrek zijn de nieuwe beheerplannen Buitensport in 2025 niet opgesteld.

Onderwijs

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We zetten een Centraal Aanmeldsysteem op voor basisscholen in Waddinxveen		
2. We werken in de regio samen om voldoende onderwijs voor nieuwkomers mogelijk te blijven maken		
3. We pakken samen met de scholen onderwijsachterstanden aan		

We zetten een Centraal Aanmeldsysteem op voor basisscholen in Waddinxveen (1)

In 2025 is onderzoek gedaan naar de juridische gevolgen van het werken met een centraal aanmeldsysteem. Vanwege privacywetgeving is een centraal aanmeldsysteem niet haalbaar. Samen met de schoolbesturen is geconcludeerd dat afspraken rondom aanmelden en inschrijven wel noodzakelijk zijn. Het heeft de voorkeur de onderlinge samenwerkingsafspraken vast te leggen. Dit wordt nog verder uitgewerkt.

We werken in de regio samen om voldoende onderwijs voor nieuwkomers mogelijk te blijven maken (2)

Voor zowel het primaire onderwijs als voor het voortgezet onderwijs wordt op een locatie in Gouda nieuwkomersonderwijs gegeven voor kinderen uit de verschillende gemeenten in de regio. Op die manier kan beter geregeld worden dat er voldoende onderwijsplekken voor de nieuwkomers beschikbaar zijn.

We pakken samen met de scholen onderwijsachterstanden aan (3)

Ook in 2025 is Alert4You voortgezet. We hebben uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) budget gekregen voor de aanpak van onderwijsachterstanden. Het geld wat is overgebleven na het verstrekken van de reguliere subsidies, is verdeeld onder de scholen en als aanvullende subsidie verstrekt. Deze subsidies zijn op de scholen voornamelijk ingezet voor het terugdringen van taal- en rekenachterstanden.

Onderwijshuisvesting

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan verder met de voorbereiding van de bouw van een nieuw schoolgebouw, kinderopvang en gezondheidscentrum		
2. We realiseren vier nieuwe lokalen voor kindcentrum de Kas		
3. We financieren lesmiddelen voor extra leerlingen op de Bethel en Rehobothschool		
4. We beoordelen aanvragen voor meer capaciteit op basis van het IHP (Integraal HuisvestingsPlan)		
5. We maken de grond voor de uitbreiding van de Theo Thijssenschool bouwrijp en dragen deze over		
6. We stellen de verordening "voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Waddinxveen 2017" bij		
7. Wij zorgen voor adequate onderwijshuisvesting als een nieuwe basisschool zich wil vestigen		

We gaan verder met de voorbereiding van de bouw van een nieuw schoolgebouw, kinderopvang en gezondheidscentrum (1)

De bouw van de multifunctionele accommodatie (MFA) Park Vredenburg is begin mei 2025 van start gegaan. Eind mei is samen met de leerlingen van Christelijke basisschool TOV het eerste paalmoment gevierd. Eind van 2025 was de MFA Park Vredenburg wind- en waterdicht. Tegelijkertijd is besluitvorming over de derde bouwlaag voorbereid. Hierbij ging het om het toevoegen van ruimte voor onderwijshuisvesting op de casco derde bouwlaag.

We realiseren vier nieuwe lokalen voor kindcentrum de Kas (2)

De lokalen zijn nog niet gerealiseerd. Samen met stichting De Groeiling hebben we de te nemen vervolgstappen besproken. De Groeiling heeft aangegeven zelf bouwheer te willen zijn van deze uitbreiding. We hebben een beschikking verstuurd naar Stichting De Groeiling met de kaders en voorwaarden voor deze uitbreiding.

We financieren lesmiddelen voor extra leerlingen op de Bethel en Rehobothschool (3)

De Rehobothschool en KC de Kas hebben een aanvraag ingediend voor de eerste inrichting. We hebben deze aanvragen voor de eerste inrichting voor onderwijsleerpakket en meubilair beoordeeld en toegekend.

We beoordelen aanvragen voor meer capaciteit op basis van het IHP (Integraal HuisvestingsPlan) (4)

We hebben in 2025 geen aanvragen ontvangen. Wel hebben we in 2025 het Integraal Huisvestingsplan 2025-2029 (IHP) vastgesteld. Dit IHP geeft kaders voor onderwijshuisvesting mee voor de (middel)lange termijn. Het IHP is ook ondertekend door de schoolbesturen.

We maken de grond voor de uitbreiding van de Theo Thijssenschool bouwrijp en dragen deze over (5)

Op de hoofdlocatie van de Theo Thijssenschool hebben we een gewijzigd bestemmingsplan vastgesteld. Dit bestemmingsplan maakt het planologisch mogelijk uit te breiden met 4 leslokalen en een speelzaal. Er is een beroep ingediend tegen het bestemmingsplan. Hierdoor ontstaat vertraging. We zijn afhankelijk van de Raad van State voor de behandeling van dit beroep. Ter voorbereiding op de bouwplannen zijn de gebouwen op de uitbreidingslocatie gesloopt en is de omvang van de bodemverontreiniging in kaart gebracht.

We stellen de verordening “voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Waddinxveen 2017” bij (6)

We hebben besloten te wachten met het updaten van de verordening. Reden hiervoor is het vertraagde wetsvoorstel ‘planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting’. Aan de hand van het wetsvoorstel komt een nieuwe modelverordening vanuit de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Deze zou in 2025 komen, maar is uitgesteld naar 2026.

Wij zorgen voor adequate onderwijshuisvesting als een nieuwe basisschool zich wil vestigen (7)

We hebben geen aanvragen ontvangen voor nieuw te vestigen basisscholen in Waddinxveen.

Wij zorgen voor adequate onderwijshuisvesting voor het Voortgezet onderwijs(8)

Voor het voortgezet onderwijs, het Coenecoop College, hebben we extra tijdelijke huisvesting gerealiseerd. We hebben gewerkt aan de verbouwing van het schoolgebouw aan de Oude Dreef 6. De verbouwing heeft twee fases. In de eerste fase is de begane grond gerenoveerd, met uitzondering van het gym- en praktijkonderwijsdeel. Ook zijn belangrijke stappen gezet in de voorbereidingen voor fase 2 van het project, de bovenverdieping. Het buitenterrein is opgeknapt en de sloopwerkzaamheden van de bovenverdieping zijn zo goed als afgerond.

Kinderopvang

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We faciliteren en handhaven kwalitatief goede kinderopvang en voldoende Voor- en Voegschoolse educatie-plekken		

We faciliteren en handhaven kwalitatief goede kinderopvang en voldoende Voor- en Voegschoolse educatie-plekken (1)

We hebben initiatieven om nieuwe kinderopvanglocaties te starten gefaciliteerd. Bijvoorbeeld voor een multifunctionele locatie in Park Vredenburg en de Parklaan. De kwaliteit van de kinderopvang hebben wij bewaakt door de uitvoering van ons handhavingsbeleid. Wij hebben enkele keren van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) het signaal gehad dat handhaving noodzakelijk is. In deze gevallen keken we samen met de aanbieder naar wat er aangepast kon worden. Het aantal plekken voor voor- en voegschoolse educatie (vve) is stabiel gebleven.

Cultuur

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het cultuurbeleid uit		
2. Renoveren herdenkingsmonument de Naald		

We voeren het cultuurbeleid uit (1)

'Cultuurgroep Leiden' en 'Stichting Vonk' voeren de cultuureducatie voor het primair onderwijs uit. We zijn gestart met het evalueren van de cultuurnota. De Cultuurprijs is uitgereikt en er is aan diverse organisaties subsidie verleend als stimulering voor een actief en bruisend cultureel leven in Waddinxveen.

Renoveren herdenkingsmonument de Naald (2)

In 2025 hebben we de voorbereidingen getroffen voor het renoveren van het herdenkingsmonument de Naald.

Maatschappelijk vastgoed

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen een uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed op.		
2. We gaan een meerjarig onderhoudsplan voor de verduurzaming van ons vastgoed maken		
3. We gaan door met het gasloos maken van ons vastgoed		

We stellen een uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed op (1)

We zijn door capaciteitsgebrek later gestart met het opstellen van de uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed.

We gaan een meerjarig onderhoudsplan voor de verduurzaming van ons vastgoed maken (2)

In het vierde kwartaal van 2025 hebben we het meerjarenonderhoudsplan voor 2026-2029 vastgesteld. Verduurzaming van onze gebouwen is onderdeel van deze plannen.

We gaan door met het gasloos maken van ons vastgoed (3)

Door de netcongestie zijn we gedwongen om het gasloos maken van de laatste 20% van ons vastgoed te vertragen.

Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We besteden aandacht aan de duurzaamheid en ventilatie van schoolgebouwen		

We besteden aandacht aan de duurzaamheid en ventilatie van schoolgebouwen (1)

Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is vastgesteld. Hierin is voor 5 basisscholen inzichtelijk gemaakt hoe de duurzaamheid en ventilatie verbeterd kan worden. De raad heeft besloten om hier budget voor vrij te maken in het budget voor duurzaamheid.

Beleidsindicatoren

Sport

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Niet-sporters	2024	%	55	55

Onderwijs

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Absoluut verzuim	2024	Aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 inwoners 5-18 jaar	3,2	2,6
Relatief verzuim	2024	Aantal leerplichtigen wel ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig, per 1.000 inwoners 5-18 jaar	40	42
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2024	% deelnemers aan Voortgezet onderwijs en Middelbaar Beroepsonderwijs (MBO)	1,5	1,6

Verbonden partijen

Hecht

Hecht werkt aan gezondheid en veiligheid voor iedereen in Hollands Midden

In de regio Hollands Midden werken we met zeventien andere gemeenten samen in de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden (GGD HM), die onderdeel uitmaakt van Hecht. Het doel van de GGD HM is om de gezondheid en de veiligheid van inwoners in de regio te bewaken en te verbeteren. Hiervoor voert Hecht taken uit binnen een aantal eenheden, namelijk: de Regionale Ambulancezorg Voorziening, Gezondheidsbescherming en Toezicht, Jeugdgezondheidszorg, Zorg- en Veiligheidshuis, Gezondheidsbevordering en Onderzoek en Coronabestrijding.

In 2025 is de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) overgegaan naar Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM). Dit had invloed op de gemeentelijke bijdrage aan Hecht, die samen met de uitvoer van de taken is verschoven naar de VRHM. Gedurende 2025 is gebleken dat een deel van de GHOR-gerelateerde taken toch beter bij Hecht thuishoren. Om deze taken te bekostigen is een budgetneutrale verschuiving van budget tussen VRHM en Hecht bewerkstelligd. Gemeenteraden hebben de mogelijkheid gehad om hierover een zienswijze in te dienen, maar omdat het een budgetneutrale verschuiving van budgetten betreft heeft de gemeenteraad van Waddinxveen hiervan afgezien.

Daarnaast is de Maternale Kinkhoest Vaccinatie door de rijksoverheid toegevoegd als extra taak aan jeugdgezondheidszorg en daarmee onderdeel geworden van de dienstverlening van Hecht. De gemeente is hiervoor gecompenseerd in het gemeentefonds.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 2	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-15.575	-16.277	-16.199	78
Baten	3.308	3.710	3.471	-239
Saldo baten en lasten	-12.267	-12.567	-12.728	-161
Storting	-498	-11.365	-11.365	0
Onttrekkingen	2.276	14.023	14.023	0
Resultaat	-10.489	-9.910	-10.070	-161

Bedragen x € 1.000

Lasten	Ruimte voor iedereen	Begroot	Realisatie	Saldo
4.2	Onderwijshuisvesting	-4.502	-4.454	48
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.193	-1.102	91
5.1	Sportbeleid en activering	-249	-305	-56
5.2	Sportaccommodaties	-5.055	-4.994	61
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-940	-880	60
5.6	Media (bibliotheek)	-574	-573	1
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.462	-1.616	-153
7.1	Volksgezondheid	-2.303	-2.276	27
	Mutatie reserves	-11.365	-11.365	0
		-27.642	-27.564	78
Bedragen x € 1.000				

Lasten	Ruimte voor iedereen	Begroot	Realisatie	Saldo
4.2	Onderwijshuisvesting	105	88	-17
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.045	744	-301
5.1	Sportbeleid en activering	201	124	-77
5.2	Sportaccommodaties	1.753	1.916	163
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	246	251	5
5.6	Media (bibliotheek)	30	30	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	28	46	18
7.1	Volksgezondheid	302	271	-31
	Mutatie reserves	14.023	14.023	0
		17.733	17.494	-239
Bedragen x € 1.000				

Toelichting

430 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

€ 210.000 Nadeel

Het nadeel van € 210.000 ontstaat door enerzijds een voordeel van € 152.000 aan de lastenzijde en een nadeel van € 362.000 aan de batenzijde.

De subsidies van € 244.000 aan de basisscholen worden in 2026 uitgekeerd, om het uitbetaalschema te uniformeren (voordeel). Het project centraal aanmeldsysteem is vroegtijdig gestopt vanwege de privacywetgeving, dit resulteert in een voordeel van € 8.000. Tot slot bestaat er een nadeel van € 100.000 doordat de middelen in het Nationaal Programma Onderwijs verkeerd verantwoord zijn bij de Jaarrekening van 2023, dat bij de vaststelling van het rijk in 2025 aan het licht is gekomen.

Aan de batenzijde bestaat een nadeel van € 362.000 doordat de volledige SPUK Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) is opgenomen als baten in de begroting, en uiteindelijk € 683.000 aan activiteiten uit de SPUK OAB zijn gerealiseerd. Dit verschil ontstaat doordat het Rijk de SPUK OAB gedurende 2025 met 10% heeft gekort, en een gedeelte van de SPUK OAB mee wordt genomen naar 2026 voor de uitbetaling van de subsidies aan de scholen.

510 Sportbeleid en activering

€ 133.000 Nadeel

Aan de lastenzijde is ten opzichte van de tweede Bestuursrapportage 2025 een groter deel van de kosten voor buurtsportcoaches met de SPUK GALA gedekt, wat een voordeel van € 12.000 oplevert. Andere passende sport gerelateerde activiteiten zijn ten laste van de SPUK GALA geboekt. Met deze lasten was eerder geen rekening gehouden in de begroting, wat resulteert in een nadeel van € 69.000. Verder was het streven de volledige SPUK GALA te besteden, daarom waren de baten volledig begroot. Uiteindelijk zijn de baten € 75.000 lager dan begroot.

530 Cultuur

€ 66.000 Voordeel

Aan de lastenzijde is een voordeel van € 61.000. Dit voordeel ontstaat door lagere lasten van € 23.000 op het beschikbare werkbudget voor een multifunctionele accommodatie aan de Dreef. Doordat de evaluatie van de cultuurnota nog niet is afgerond, zijn er lagere lasten van € 5.000 voor de cultuurmakelaar. Ook zijn er € 28.000 lagere lasten voor de vuurwerkshow. De uiteindelijke invulling van de vuurwerkshow is namelijk door een andere partij uitgevoerd, die de show voor een lagere prijs kon verzorgen. Tot slot een voordeel van € 5.000 op de verleende subsidies.

Aan de batenzijde is er een voordeel van € 5.000 door hogere huuropbrengsten van Cultuurhuys De Kroon, omdat de begroting van de huuropbrengsten niet geïndexeerd is.

520 Sportaccommodaties (binnen- en buitensport)

€ 140.000 Voordeel

In 2025 waren de inkomsten uit verhuur van sportaccommodaties (inclusief horeca) incidenteel € 143.000 lager vanwege onder andere de verbouwing van sporthal de Duikelaar. Hier tegenover staat dat de lasten € 155.000 lager zijn dan begroot, omdat het regulier onderhoud vanwege de renovatie niet hoefde te worden uitgevoerd. Daarnaast vereisen de nieuwe sportzalen (zoals Gouwehal en Tennishal) ook minder onderhoud dan is begroot.

In de tweede Bestuursrapportage 2025 is een risico van € 145.000 aangegeven voor het langer openhouden van de sportzalen, zoals de Dreef en Coenecoop College. Dit bedrag is rechtstreeks in de exploitatie van buitensportaccommodaties begroot in plaats van in de voorziening bij de binnensportaccommodaties op te nemen. Dit risico heeft zich niet voorgedaan en het budget is daardoor niet besteed. Daarnaast is er een klein nadeel van ongeveer € 17.000.

520 Zwembad

€ 84.000 Voordeel

In 2025 waren voor het zwembad (net als in 2024) aanzienlijk hogere lasten voor het regulier onderhoud. Daarnaast hebben ook meer werkzaamheden plaatsgevonden vanwege de ouderdom van het pand en zwembadinstallaties. Met name het in gebruik houden van de installaties zorgt voor hoge kosten. Dit levert een structureel nadeel van € 104.000 op. Daarnaast zijn extra inkomsten vanuit het leszwemmen en het recreatief gebruik van het zwembad gerealiseerd en dit levert een voordeel op van € 27.000

In december 2025 is de nieuwe financiële verordening met terugwerkende kracht per 01-01-2025 vastgesteld. Artikel 16 is nieuw en gaat over de voorbereidingskosten maatschappelijke voorzieningen die wel of niet geactiveerd kunnen worden. Het voorbereidingskrediet voor het nieuwe zwembad is nog vastgesteld onder het oude regime waarbij de kosten van inhuur van de projectleiders worden geactiveerd. Aan de raad wordt voorgesteld om deze kosten (€ 114.000 nadeel) vanaf 2025 niet meer te activeren, maar via resultaatbestemming ten laste te brengen van de reserve maatschappelijke voorzieningen.

In december 2025 hebben we van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) een compensatie ontvangen van € 275.000, wat betrekking heeft op de jaren 2022 en 2023 inzake de hogere energielasten als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

610 Wijkaccommodaties

€ 135.000 Nadeel

Door het niet kunnen terug leveren van energie op het netwerk zijn de energiekosten van met name de Mauritslaan € 119.000 hoger dan begroot. Overige kleine nadeel van € 16.000

Binnen programma 2 kennen we daarnaast voor een totaal van € 50.000 nadelig resultaat toe aan diverse kleinere verschillen.

Programma: Groeiende gemeente



3. Groeiende gemeente

Een passende woonruimte voor iedere Waddinxvener en ruimte voor ondernemerschap in een goed bereikbaar Waddinxveen

We werken aan een goede balans tussen woningbouw, maatschappelijke voorzieningen, een groene en gezonde leefomgeving, de energietransitie en bedrijvigheid. Dit blijft een uitdaging, onder andere door de groei van Waddinxveen. Er is een grote vraag naar passende en betaalbare woonruimte. Daarnaast heeft Waddinxveen verschillende vraagstukken op het gebied van verkeersveiligheid en bereikbaarheid. Bedrijven zitten niet altijd op de beste locatie voor henzelf of de omgeving. Daardoor ontstaat er mogelijk een spanning tussen bedrijvigheid en leefbaarheid.

Wat willen we bereiken?

Wonen

We willen bouwen naar behoefte en voor iedere Waddinxvener een passende woonruimte

We willen bouwen naar behoefte en voor iedere Waddinxvener passende woonruimte. Nu én in de toekomst. We willen daarom bouwen en verbouwen voor alle doelgroepen, waaronder starters op de woningmarkt. Daarbij kan sprake zijn van flexibele en vaste oplossingen. Innovatieve oplossingen gaan we niet uit de weg. Ook transformatie van bestaande gebouwen of gebieden is een optie. Daarnaast is ons doel het bevorderen van de doorstroom, waar mogelijk binnen de eigen wijk, bijvoorbeeld door het realiseren van levensloopbestendige huurwoningen.

Bereikbaarheid

We willen dat Waddinxveen goed bereikbaar en fietsvriendelijk is

Waddinxveen is goed bereikbaar en fietsvriendelijk. Ook in de toekomst moet het verkeer goed doorstromen. Aandacht voor verkeersveiligheid staat daarbij niet ter discussie. We geven prioriteit aan het oplossen of beheersbaar maken van een aantal verkeersknelpunten. Autoverkeer rondom scholen willen we nog meer terugdringen.

We willen minder en schonere voertuigkilometers realiseren

We stimuleren en ondersteunen de overstap naar duurzame vormen van mobiliteit. Waar nodig reguleren we dit. De gemeente wil dit bereiken door deelmobiliteit te vergroten, meer schone (bestel)auto's en door minder zakelijke kilometers binnen de gemeentegrens te laten rijden.

Economie

We willen dat bedrijven zich op de meest wenselijke plek kunnen vestigen

De bedrijvigheid in Waddinxveen ontwikkelt zich goed. Soms levert dit een spanningsveld op met de leefbaarheid van het dorp. We willen dat een groene en prettige leefomgeving niet wordt aangetast door bedrijven.

We willen dat winkels en horeca nabij en toegankelijk zijn voor inwoners

De situering van detailhandel moet passen, mede gelet op de groei van Waddinxveen. Winkels en horeca moeten toegankelijk zijn voor inwoners en nabij inwoners zijn, zeker als zij minder mobiel zijn.

Ruimtelijke ordening

We willen een goede balans tussen het behoud van de beste eigenschappen en groei van Waddinxveen

We streven naar een goede balans tussen woningbouw, ruimte voor maatschappelijke voorzieningen, een groene en gezonde leefomgeving, de energietransitie en bedrijvigheid. Daarnaast willen we op de korte en middellange termijn inzetten op het ontwikkelen van inbreidingslocaties. Op wijkniveau willen we voldoende (groene) voorzieningen.

Duurzaamheid

We willen deze periode flinke stappen zetten in het realiseren van de doelstellingen uit het koersdocument duurzaamheid

De transities op het gebied van warmte en energie, klimaatadaptie, biodiversiteit en grondstoffengebruik zijn ingrijpend voor iedereen. De doelstellingen die eraan gekoppeld zijn, zijn ambitieus en vergen van inwoners, het bedrijfsleven en alle overheden serieuze inspanningen. De vraagstukken zijn complex en kennen verschillende mogelijke oplossingsrichtingen met bijbehorende onzekerheden. Een integrale inzet op alle vier de transities is daarbij belangrijk. Immers de transities versterken elkaar. Aandacht voor haalbaarheid en betaalbaarheid voor inwoners is van groot belang. Ook moet het voor inwoners en verenigingen van eigenaren duidelijk zijn welke duurzaamheidsmaatregelen op welk moment zinvol zijn.

We willen onzekerheden die gepaard gaan met de energie- en warmtetransitie zoveel mogelijk wegnemen voor inwoners en ondernemers

Wat betekent bijvoorbeeld het voldoen aan onze energieopgave voor onze leefomgeving? Dit vergt duidelijke en tijdige keuzes van de gemeente op het gebied van de energie-infrastructuur op wijkniveau. In deze bestuursperiode perspectief bieden aan onze inwoners weegt daarbij het zwaarst.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Wonen

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren het uitvoeringsprogramma van de woonzorgvisie uit		
2. We actualiseren het woningbouwprogramma		
3. We maken jaarlijks prestatieafspraken		
4. We realiseren een asielzoekerscentrum (azc) en flexwoningen		
5. We stellen beleid op voor huisvesting van arbeidsmigranten		
6. We actualiseren de woonzorgvisie voor het thema woonwagens		
7. We vertalen de regionale woonzorgvisie naar lokaal beleid		
8. We geven uitvoering aan nieuwe landelijke wetgeving op gebied van wonen		

We voeren het uitvoeringsprogramma van de woonzorgvisie uit (1)

Het opstellen van een woonzorgvisie was een verplichting voor gemeenten op grond van de Woningwet. Deze is vervangen door de plicht om op grond van de Omgevingswet een omgevingsvisie en omgevingsprogramma's vast te stellen. Ook is op 3 juli 2025 het (aangepaste) wetsvoorstel Versterking regie op volkshuisvesting vastgesteld. Deze wet treedt naar verwachting per 1 juli 2026 in werking. Hierin is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een volkshuisvestelijk programma (VHP). We zijn in 2025 gestart met het opstellen van een VHP. In het VHP vertalen we de woonzorgvisie en het bijbehorende uitvoeringsprogramma naar de nieuwe richtlijnen uit de wet Versterking regie op Volkshuisvesting. Ook wordt in het VHP de regionale woonzorgvisie vertaald naar specifieke opgaven voor Waddinxveen.

We hebben in 2025 de 'bestemmingsreserve betaalbare woningen' in kunnen zetten voor een financiële bijdrage aan de ontwikkeling van betaalbare woningen binnen 't Suyt 2.

We actualiseren het woningbouwprogramma (2)

Samen met de regiogemeenten hebben we in 2025 de Regionale Projectenlijst Woningbouw Midden-Holland (RPW) bijgewerkt. Nieuwbouwprojecten zijn getoetst aan de doelstellingen uit de Woonzorgvisie Waddinxveen 2035 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma.

We maken jaarlijks prestatieafspraken (3)

We hebben in 2025 de 'Prestatieafspraken Waddinxveen 2026' vastgesteld en ondertekend. Hierin staat hoe Woonpartners Midden-Holland en de stichting Huurdersbelangen Regio Hollands-Midden (HRHM) uitvoering willen geven aan het woonbeleid. De afspraken gaan over de verschillende thema's uit de Woonzorgvisie zoals betaalbaarheid en beschikbaarheid, wonen, zorg en welzijn voor bijvoorbeeld ouderen en over duurzaamheid en leefbaarheid.

We realiseren een asielzoekerscentrum (azc) en flexwoningen(4)

We hebben in 2025 het perceel voor de opvanglocatie en de flexwoningen aangekocht. In september 2025 is er een raadsbesluit genomen over de uitbreiding van flexwoningen naar 48 stuks. Ook is er in dezelfde raad een besluit genomen over de gebiedsexploitatie van de opvanglocatie en de flexwoningen. Hiermee is er budget voor de realisatie. De realisatie kan pas starten als er een vergunning is verleend.

We stellen beleid op voor huisvesting van arbeidsmigranten (5)

In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma (VHP), omdat naar verwachting de nieuwe Wet versterking regie volkshuisvesting op 1 juli 2026 in werking treedt. Hierin is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een VHP. In het VHP vertalen we de regionale woonzorgvisie naar specifieke opgaven voor Waddinxveen. Hieronder valt ook het beleid op de huisvesting van arbeidsmigranten.

We actualiseren de woonzorgvisie voor het thema woonwagens (6)

In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma (VHP), omdat naar verwachting de nieuwe Wet versterking regie volkshuisvesting op 1 juli 2026 in werking treedt. Hierin is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een VHP. In het VHP vertalen we de regionale woonzorgvisie naar specifieke opgaven voor Waddinxveen. Hieronder valt ook het thema woonwagens.

We vertalen de regionale woonzorgvisie naar lokaal beleid (7)

In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma (VHP), omdat naar verwachting de nieuwe Wet versterking regie volkshuisvesting op 1 juli 2026 in werking treedt. Hierin is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een VHP. In het VHP vertalen we de regionale woonzorgvisie naar specifieke opgaven voor Waddinxveen. Hieronder valt ook de huisvesting van ouderen met een (toekomstige) lichte of zware zorgbehoefte en mensen met lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking.

We geven uitvoering aan nieuwe landelijke wetgeving op gebied van wonen (8)

In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een volkshuisvestingsprogramma (VHP), omdat naar verwachting de nieuwe Wet versterking regie volkshuisvesting op 1 juli 2026 in werking treedt. Hierin is opgenomen dat het beleid rondom Wonen verder uitgewerkt dient te worden in een VHP. In het VHP vertalen we de regionale woonzorgvisie naar specifieke opgaven voor Waddinxveen. Dit betreft de huisvesting van ouderen met een (toekomstige) lichte of zware zorgbehoefte en mensen met lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. In het VHP wordt naast deze doelgroep ook aandacht besteed aan verschillende doelgroepen zoals arbeidsmigranten, ouderen (met en zonder zorgvraag), starters en woonwagengebwoners.

Bereikbaarheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We werken samen met provincie en gemeenten aan de doorfietsroute Gouda-Alphen aan den Rijn		
2. We ondersteunen de provincie bij de vaststelling van het inpassingsplan N207-Zuid		
3. We werken continue aan de verbetering van de verkeersveiligheid in Waddinxveen		
4. We gaan door met een oplossing voor het verkeersknelpunt aan de Brugweg		
5. We realiseren bushaltes bij Station Triangel en geven bushaltes Coenecoop een upgrade		
6. We stellen een Regionaal Uitvoeringsprogramma Deelmobiliteit op		
7. We faciliteren pilots deelmobiliteit met initiatief nemende bedrijven		

We werken samen met provincie en gemeenten aan de doorfietsroute Gouda-Alphen aan den Rijn (1)

We hebben in 2025 een start gemaakt met de uitwerking van de Doorfietsroute. We hebben daarbij in hoofdlijnen onderzocht hoe we de afzonderlijke delen van de doorfietsroute konden koppelen aan projecten in het integraal beheerplan openbare ruimte. We hebben regelmatig overleg gehad met de provincie Zuid-Holland en de Fietzersbond. We hebben de delen van de doorfietsroute in de projecten 'Bosboom Toussaintsingel' en 'Alberdingk Thijmenlaan' uitgevoerd.

We ondersteunen de provincie bij de vaststelling van het inpassingsplan N207-Zuid (2)

Het provinciaal inpassingsplan (PiP) is begin 2025 ingediend bij Gedeputeerde State ter vaststelling. Naast de inbreng aan het PiP hebben we in deze samenwerking ook informatieavonden gehouden voor onze inwoners. Het PiP is op 28 januari 2026 vastgesteld door Provinciale Staten.

We werken continu aan de verbetering van de verkeersveiligheid in Waddinxveen (3)

We hebben in samenwerking met zowel de Regionale werkgroep Verkeersveiligheid als Veilig Verkeer Nederland (VVN) de volgende acties uitgevoerd:

- Fietsverlichting
- De scholen zijn weer begonnen
- Praktisch verkeersexamen leerlingen van groep 7
- Dodehoeklessen
- Deelname aan de veiligheidsdag met de simulator.

Ook hebben we een aantal aanpassingen gedaan aan fietspaden om deze te verbeteren. Waar nodig zijn snelheidsremmende maatregelen toegepast.

We gaan door met een oplossing voor het verkeersknelpunt aan de Brugweg (4)

We hebben een ontwerpverkeersbesluit opgesteld voor het afsluiten van de Brugweg voor vrachtverkeer op bepaalde tijden. Daarna hebben we een start gemaakt met het beantwoorden van alle binnengekomen zienswijzen in een reactienota. Voor de korte termijn hebben we kleine maatregelen uitgevoerd om de verkeersveiligheid te vergroten:

- extra borden 30 km/h;
- extra markering en
- een voorrangregeling bij de wegversmallingen.

Eind van het jaar zijn we gestart met participatie om te komen tot een reconstructie van de Brugweg, het fietspad langs de Zwarteweg en de Bloemendaalseweg. Voor de lange termijn hebben we een onderzoek uit laten voeren naar twee mogelijke varianten om de verkeersproblematiek op de Brugweg op te lossen.

We realiseren bushaltes bij Station Triangel en geven bushaltes Coenecoop een upgrade (5)

Er was onvoldoende budget beschikbaar om alle bushalte te realiseren of aan te passen. We hebben in 2025 de bushaltes bij station Triangel aangelegd. En we hebben de bushaltes die niet meer nodig zijn verwijderd. We hebben de overgebleven bushaltes geen upgrade kunnen geven.

We stellen een Regionaal Uitvoeringsprogramma Deelmobiliteit op (6)

Wij hebben in 2025 meegedacht met de Regio Midden-Holland over deelauto's en deelfietsen. Hierdoor kon de Regio Midden-Holland het Actieplan Deelmobiliteit afmaken. We hebben het Actieplan ambtelijk en bestuurlijk besproken.

We faciliteren pilots deelmobiliteit met initiatief nemende bedrijven (7)

Wij hebben, o.a. via Zuid-Holland Bereikbaar, gevraagd aan bedrijven welke behoefte er is voor verbetering van deelmobiliteit. Er is vooral behoefte aan meer deelfietsen. In Waddinxveen is een plan gemaakt in overleg met een leverancier van deelfietsen voor 25 extra deelfietsen. Monitoring en evaluatie zijn onderdeel van het plan.

Economie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We actualiseren de omgevingsvisie voor thema bedrijventerreinen		
2. We stimuleren de fysieke toegankelijkheid van winkels en horeca		
3. We voeren samen met het bedrijfsleven en het onderwijs het Economisch Koersdocument uit		
4. We werken samen met ondernemers om het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken		

We actualiseren de omgevingsvisie voor thema bedrijventerreinen (1)

De geactualiseerde omgevingsvisie is in februari 2025 vastgesteld. Het is niet gelukt om de actualisatie voor het thema bedrijventerreinen hierin mee te nemen. We zijn in 2025 begonnen met de voorbereiding van de actualisatie van de omgevingsvisie voor het thema economie waar ook de bedrijventerreinen onder vallen.

We stimuleren de fysieke toegankelijkheid van winkels en horeca (2)

We hebben in 2025 samen met de organisatie Ongehinderd gewerkt aan een project om de toegankelijkheid van winkels en horecagelegenheden te verbeteren voor mensen met een fysieke beperking. Binnen het project is gewerkt met verkenner, ambassadeurs en inspecteurs. Inspecteurs hebben locaties beoordeeld en ondernemers voorzien van advies. Iedere aangesloten onderneming bij het project heeft een adviesrapport ontvangen met concrete verbeterpunten om de toegankelijkheid van hun onderneming te verbeteren.

We voeren samen met het bedrijfsleven en het onderwijs het Economisch Koersdocument uit (3)

In 2025 hebben we samen met het Ondernemersplatform Waddinxveen verder uitvoering gegeven aan het Economisch Koersdocument. Dit is een continu proces. Door het Economisch Koersdocument samen met de ondernemers uit te voeren versterken we het economisch klimaat in de gemeente. En we zorgen ervoor dat Waddinxveen een ondernemersvriendelijke gemeente is en blijft.

We werken samen met ondernemers om het tuinbouwcluster in het Oostland te versterken (4)

Met de Oostlandgemeenten is in 2025, zowel ambtelijk en bestuurlijk, gewerkt aan de kansen die in het Werkboek Oostland zijn benoemd.

Ruimtelijke ordening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen het Perspectief Waddinxveen 2050: visie op groei op		
2. We actualiseren de omgevingsvisie voor een aantal gebieden		
3. We nemen het thema langer zelfstandig wonen mee in gebiedsvisies en ruimtelijke projecten		
4. We maken bij alle ruimtelijke ontwikkelingen afspraken met de initiatiefnemer		
5. We actualiseren de omgevingsvisie voor thema kerken en gebedshuizen		

We stellen het Perspectief Waddinxveen 2050 vast: visie op groei (1)

In mei 2025 heeft de gemeenteraad het Perspectief Waddinxveen 2050 vastgesteld.

We actualiseren de omgevingsvisie voor een aantal gebieden (2) en stellen verschillende gebiedsvisies op

De eerste actualisatie van de Omgevingsvisie is vastgesteld in de gemeenteraad van februari 2025. Ook hebben we het perspectief Waddinxveen 2050 vastgesteld. Hierdoor zijn twee gebiedsvisies, G van der Kroonweg en ten oosten van de Gouwe, uitgesteld.

Voor het sportpark De Sniep is in 2025 de visie vastgesteld. In deze visie is ook de locatie van het nieuwe zwembad vastgesteld. We hebben gewerkt aan een gebiedsvisie voor het Sleutelkwartier Noord. In september heeft de gemeenteraad een voorbereidingskrediet verstrekt om de plannen uit te werken naar een gebiedsvisie.

We zijn in 2025 begonnen met de voorbereiding van de eerste grote actualisatie, versie 2.0 van de omgevingsvisie. Hierin worden o.a. meegenomen de uitkomsten van het Perspectief Waddinxveen 2050, het door de gemeenteraad vastgesteld sectoraal beleid en de vastgestelde gebiedsvisies.

We nemen het thema langer zelfstandig wonen mee in gebiedsvisies en ruimtelijke projecten (3)

Het thema langer zelfstandig wonen hebben we verwerkt in de regionale woonzorgvisie Midden-Holland 2025-2030. De doelgroepen van de regionale woonzorgvisie zijn de doelgroepen die door Rijksbeleid (langer) zelfstandig thuis moeten blijven wonen. In 2025 is de regio gestart met het opstellen van het afsprakenkader Regionale Woonzorgvisie Midden-Holland

We maken bij alle ruimtelijke ontwikkelingen afspraken met de initiatiefnemer (4)

We hebben in 2025 afspraken gemaakt met ontwikkelaars en initiatiefnemers van verschillende ruimtelijke ontwikkelingen. Er zijn afspraken gemaakt over onder andere woningbouwprogramma's, hoeveelheid en inrichting van groen, parkeerplaatsen en maatregelen die de biodiversiteit en klimaatadaptatie ten goede komen. Ook over participatie bij ontwikkelingen zijn er afspraken gemaakt.

We actualiseren de omgevingsvisie voor thema kerken en gebedshuizen (5)

In samenwerking met de gebedshuizen in Waddinxveen hebben we in 2025 de visie voor gebedshuizen opgesteld. Omdat de Omgevingsvisie in februari 2025 is vastgesteld hebben we de visie voor gebedshuizen hier niet in kunnen meenemen.

Duurzaamheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We blijven inwoners helpen bij energie besparen		
2. We gaan door om de eerste buurt aardgasvrij te maken		
3. We gaan door met de energietransitie glastuinbouw Zuidplaspolder		
4. We verkennen en borgen de mogelijke levering van duurzame warmte aan de gebouwde omgeving		
5. We starten met de actualisatie van de Transitievisie Warmte		
6. We blijven werken aan regionale schone energieopwekking		
7. We gaan voor meer (divers) groen in plaats van stenen bij onze inwoners thuis		
8. We gaan verder om de circulaire economie in beweging te krijgen bij ondernemers en inwoners		
9. We monitoren integraal de voortgang van de duurzaamheidstransities		

We blijven inwoners helpen bij energie besparen (1)

In 2025 hebben we meer dan 200 inwoners kunnen ondersteunen met het isoleren van 1 bouwdeel. In type isolatie waren we beperkt door de vertraging bij de beoordeling van het Soorten Management Plan (SMP). In januari 2025 is hiervoor een aanvraag ingediend bij de Omgevingsdienst Haaglanden (ODH) voor een Omgevingsvergunning. Met die vergunning kunnen inwoners van Waddinxveen hun woning isoleren en worden tegelijkertijd vogels en vleermuizen beschermd die in woningen leven. De ODH heeft niet volgens de wettelijk bepaalde termijn van 6 maanden een besluit genomen over de vergunningsaanvraag voor het SMP. Daardoor konden we in 2025 niet alle isolatiemaatregelen aanbieden aan inwoners.

Voor energiearmoede hebben we een witgoedregeling opgesteld en zijn we gestart met de uitvoering. Hierin werken vrijwillige energiecoaches, een lokale witgoedsspecialist en sleutelfiguren nauw samen. Ondanks het stoppen van onze uitvoeringspartner hebben we in 2025 zo'n 40 inwoners met verhoogd risico op energiearmoede kunnen ondersteunen. In veel gevallen kon de vrijwillige energiecoach een advies geven om te besparen op energiecontracten. Dat heeft significante impact op de energierekening van deze kwetsbare doelgroep.

We gaan door om de eerste buurt aardgasvrij te maken (2)

In 2025 hebben we samen met stakeholders in de startbuurt gewerkt aan een voorkeursrichting voor een andere duurzame oplossing in plaats van aardgas. Meerderheid van de inwoners en partners hebben aangegeven dat zij een warmtenet verder uitgewerkt willen zien. Ook zijn we voor de inwoners gestart met het ontwikkelen van een ondersteuningsaanbod om hen te helpen bij het verduurzamen van hun woning. Door vertraging op het regionale warmtenet is ook de besluitvorming over het warmtealternatief voor de startbuurt vertraagd.

We gaan door met de energietransitie glastuinbouw Zuidplaspolder (3)

In 2025 heeft de beoogde regionale netbeheerder hard gewerkt aan het opstellen van een business case voor het regionale warmtenet naar de Zuidplaspolder. Netverder opereert zelfstandig en onafhankelijk. In het najaar heeft zij besloten dat de business case niet haalbaar is en dat aanvullende financiering vereist is van het Rijk.

We verkennen en borgen de mogelijke levering van duurzame warmte aan de gebouwde omgeving (4)

In 2025 zijn de condities voor een lokaal warmtenet vastgesteld door gemeente en Woonpartners Midden-Holland. Ook is een voorkeur voor de manier van werken van een warmtebedrijf vastgesteld. Een netbeheerder heeft aangegeven interesse te hebben om in Waddinxveen een warmtenet aan te leggen. Nadat via de voorkeursstemmen in de startbuurt voldoende draagvlak bleek, hebben de gemeente, Woonpartners Midden-Holland en de netbeheerder een intentieovereenkomst ondertekend. Vervolgens is de netbeheerder gestart met een haalbaarheidsonderzoek.

We starten met de actualisatie van de Transitievisie Warmte (5)

In 2025 zijn we gestart met de wettelijke herziening van de Transitievisie Warmte (TVW). Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet is de TVW een programma onder deze wet en is deze hernoemd tot het Warmteprogramma. We hebben samen met de omgevingsdienst en andere gemeenten in de regio Midden-Holland gewerkt aan het opstellen van het Warmteprogramma.

We blijven werken aan regionale schone energieopwekking (6)

We hebben het opwekpotentieel binnen de gemeentegrenzen berekend.

De provincie heeft in de OmgevingsEffectenRapportage (OER) nieuwe windlocaties aangewezen, waaronder een grootschalige nieuwe clusterlocatie in de Achterofsche polder. We hebben hiertegen een bezwaarschrift ingediend, met als inzet het stoppen van deze ontwikkeling en het vasthouden aan de door de raad vastgestelde windlocaties. Voor zon op dak is in 2025 ingezet op de twintig grootste bedrijfsdaken. Het aantal zonnepanelen op grote daken is met 13% toegenomen ten opzichte van 2024. Binnen het programma zon op veld heeft de locatie Waddinxveense Knoop een wenselijk advies ontvangen van Regionale Energiestrategie Midden-Holland (RES-MH).

Vanaf september 2025 is het ontwikkelingstraject Energiegenerator gestart, gericht op het lokaal eigendom binnen participatieplannen voor grootschalige energieprojecten.

Na de afkondiging van netcongestie in december 2024 zijn in 2025 ongeveer zestig korte-termijnprojecten gestart. Voor een deel hiervan is gericht advies gegeven om vertraging bij ver- of nieuwbouw te voorkomen. Daarna is gestart met het voorbereiden van structurele oplossingen voor de langere termijn (na 2028), waaronder het faciliteren van energyhubs op meerdere locaties in Waddinxveen.

We gaan voor meer (divers) groen in plaats van stenen bij onze inwoners thuis (7)

In 2025 is doormiddel van het project Groene Tuinen uitvoering gegeven aan het stimuleren van klimaatadaptatie en biodiversiteit bij inwoners door middel van praktische en laagdrempelige initiatieven. We hebben een gevelscanactie, (270 deelnemers) en een geveltuinactie (26 deelnemers) gehouden. Ook heeft de tegeltaxi in 2025 6.108 tegels verwijderd. De inzet van tuincoaches leidde in 2025 tot 13 aanvragen. In totaal zijn sinds de start van het project tot en met december 2025 ongeveer 180 tuinen vergroend.

We gaan verder om de circulaire economie in beweging te krijgen bij ondernemers en inwoners (8)

We hebben via het Kennisplatform Circulair Ondernemen vijf bijeenkomsten georganiseerd. Hierdoor zijn er nu 18 in plaats van 8 betrokken ondernemers. Ook deden we mee met de MKB Deal Metaal Circulair samen met de Metaalunie Zuid-Holland. Daarbij hebben we gesprekken gevoerd met ondernemers om de eerste circulaire kansen te inventariseren. Ook zijn we actief aangesloten bij regionale initiatieven binnen Groene Hart Werkt Circulair. Daardoor is er meer interesse en activiteit bij ondernemers en in de regio. Het behalen van de lange termijn doelstellingen is nog niet binnen bereik.

We monitoren integraal de voortgang van de duurzaamheidstransities (9)

In 2025 hebben we in een themabijeenkomst voor de gemeenteraad een overzicht van de stand van zaken van de verschillende transitie gepresenteerd.

Beleidsindicatoren

Economie

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Functiemenging	2024	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,5	51,9
Vestigingen (van bedrijven)	2024	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot en met 74 jaar	160,5	167,0

Wonen

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Woningvoorraad	2023	Gewenste woningvoorraadtoename volgens de trendraming 2020	434	Niet bekend

Grondbeleid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Nieuwgebouwde woningen	2024	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	25,3	12,1

Duurzaamheid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Hernieuwbare elektriciteit	2022	% elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	28,7	20,5

Ruimtelijke ordening

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Demografische druk	2025	% personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	75,6	76,9

Verbonden Partijen

Omgevingsdienst Midden-Holland

De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving

De ODMH werkt met ons aan een veilige leefomgeving door wettelijke taken op het gebied van bouwen en toezicht (BWT) uit te voeren. Zo heeft zij omgevingsvergunningen verleend, toezicht gehouden op bouwwerkzaamheden en gehandhaafd waar dat nodig was. Op juridisch vlak heeft ze namens ons de bezwaren en beroepen afgehandeld.

De ODMH heeft ons ondersteund bij het creëren van een duurzame en gezonde leefomgeving door ons specialistisch advies te geven op het gebied van milieuonderwerpen, zoals bodem, geluid, luchtkwaliteit, externe veiligheid, ecologie, archeologie, en duurzaamheid.

Los van deze structurele taken verzorgde de ODMH ook advisering en ondersteuning bij projecten en onderwerpen die niet structureel zijn. Zo organiseerde zij bijvoorbeeld regionale samenwerking voor het opnemen van milieuregels uit de bruidsschat in het omgevingsplan en adviseerde bij het maken van het programma Duurzame Leefomgeving. Een nieuwe taak waar de ODMH voor ons aan bijdraagt is uitvoering van de wet Bibob (Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur).

Grondbank RZG Zuidplas

De gemeente Waddinxveen werkt samen in een gemeenschappelijke Grondbank in het gebied van de Zuidplaspolder

In 2025 heeft de gemeente Zuidplas gesprekken gehad om de zienswijzen van Rijkswaterstaat en het Waterschap te beantwoorden. In die gesprekken is gezocht naar oplossingen voor de ingebrachte punten. Hieruit kwamen aanvullende maatregelen binnen het plan voor Cortelande. Op basis hiervan verwacht de gemeente Zuidplas verder te kunnen met de ontwikkeling van Cortelande.

Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij CV Park Triangel

Voor de ontwikkeling van de wijk Park Triangel is een Gemeenschappelijke Exploitatiemaatschappij opgericht (GEM)

Er is verder gebouwd en de laatste deelprojecten (Parkrijk, Parktuin, Parkhoeve en Park Vredenburg) zijn verder uitgewerkt. Er zijn in totaal 131 woningen in 2025 opgeleverd.

Stichting Greenport regio Boskoop

Stichting Greenport regio Boskoop versterkt de boomteelt- en sierteeltsector

De strategische agenda van Greenport Boskoop is vastgesteld op 1 oktober 2025. In 2025 is ook gestart met

het opstellen van de Visie Greenport Boskoop 2050, waarin een ambitieuze langetermijnkoers is neergezet. Vanwege deze ambitie is geconcludeerd dat een nieuwe governance-structuur noodzakelijk en wenselijk is. Daarbij is de ontwikkeling richting een langjarige publiek-private uitvoeringsorganisatie verkend en is vastgesteld dat een passende governance-structuur daarbij noodzakelijk is, met het oog op bestuurlijke, juridische en politieke houdbaarheid, ook voor Waddinxveen. In 2025 is het herijkingsproces van de uitvoeringsagenda gestart.

De stichting Greenpoort regio Boskoop is een samenwerking aangegaan met andere Greenpoort regio's. Vanuit deze samenwerking is de regiodeal ontstaan. De samenwerkingsafspraken tussen de partijen zijn vastgelegd in een overeenkomst. Dit alles met als doel om de brede welvaart en de toekomstbestendigheid van de regio te versterken.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 3	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-30.719	-29.415	-27.793	1.622
Baten	27.307	23.206	22.632	-574
Saldo baten en lasten	-3.412	-6.209	-5.161	1.048
Stortingen	-6.121	-3.330	-5.205	-1.875
Onttrekkingen	4.212	3.710	5.055	1.345
Resultaat	-5.321	-5.829	-5.310	519

Bedragen x € 1.000

Lasten	Groeiende gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
2.1	Verkeer en vervoer	-731	-621	110
3.1	Economische ontwikkeling	-609	-539	70
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-559	-105	453
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	-31	-26	5
7.4	Milieubeheer	-3.868	-3.519	349
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.740	-2.839	-1.100
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-18.270	-16.681	1.589
8.3	Wonen en bouwen	-3.598	-3.462	136
	Mutatie reserves	-3.340	-5.205	-1.865
	Totaal	-32.745	-32.998	-253

Bedragen x € 1.000

Lasten	Groeiende gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
2.1	Verkeer en vervoer	0	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	559	389	-170
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	9	9	0
5.5	Cultureel erfgoed	0	0	0
7.4	Milieubeheer	899	943	43
8.1	Ruimtelijke ordening	2.274	1.748	-525
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	17.481	16.846	-635
8.3	Wonen en bouwen	1.985	2.698	712
	Mutatie reserves	3.710	5.055	1.345
	Totaal	26.916	27.687	771

Bedragen x € 1.000

Toelichting

210 Verkeer en vervoer

€ 110.000 Voordeel

Dit voordeel wordt veroorzaakt door twee incidentele budgetten: pilot Faciliteren deelmobiliteit (€ 35.000 voordeel) en duurzame vervoerwijze (€ 24.000 voordeel). In 2025 hebben geen afrekeningen plaatsgevonden voor de pilot Facilitairen deelmobiliteit. Hier zijn door ons geen uitgaven gedaan, wel uren besteed aan het organiseren van locaties voor deelfietsen. De bijdrage voor duurzame vervoerwijze (concessie laadinfra) was lager dan verwacht. Het voordeel op het structurele budget van € 45.000 wordt veroorzaakt door een gebrek aan capaciteit en personele wisselingen.

310 Economische ontwikkeling

€ 70.000 Voordeel

Voor de uitvoering van het Economisch Koersdocument (EKD) was in 2025 een bedrag van € 60.000 begroot. De uitvoering van het EKD heeft in 2025 minder geld gekost, omdat we veelal werk zelf en met partners hebben uitgevoerd. Daarnaast zijn enkele grotere verwachte uitgaven die hieronder vallen, waaronder de bijdrage aan Groene Hart Circulair en de bijdrage aan SEB, doorgeschoven naar 2026. Dit hangt samen met het feit dat de uitvoering en de bijbehorende betalingen in 2026 plaatsvinden.

320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

€ 283.000 Voordeel

Voor een toelichting op de grondexploitaties van de bedrijfsterreinen wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid.

330 Bedrijfsloket en -regelingen

nihil

550 Cultureel erfgoed

€ 5.000 Voordeel

740 Milieubeheer

€ 392.000 Voordeel

Dit taakveld bestaat uit de onderdelen milieubeheer, duurzaamheid en ongediertebestrijding.

Het nadeel van € 113.000 bij milieubeheer wordt veroorzaakt doordat de kosten niet zijn doorbelast aan de projecten (actief en facilitair). Tevens kwamen de kosten van het jaarprogramma milieu 2025 op basis van de nacalculatie hoger uit.

Het voordeel van € 506.000 op Duurzaamheid is ontstaan doordat de overheveling uit 2024 niet in 2025 gebruikt is, maar ingepland is voor gebruik in 2029 en 2030. We nemen dit gedeelte dan ook mee naar de komende jaren. Verder hebben we minder uitgegeven aan inhuurkosten dan begroot, zijn de kosten voor deelname aan de RES gunstiger uitgevallen en hebben we een aantal verwachte facturen pas in 2026 betaald waardoor zij buiten het boekjaar van 2025 zijn gevallen.

Voorgesteld wordt aan de raad om het voordeel op Duurzaamheid over te hevelen naar 2028 (€ 280.000) en 2029 (€ 237.000) en via resultaatbestemming toe voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling.

810 Ruimtelijke ordening

€ 1.625.000 Nadeel

Dit taakveld bestaat uit de onderdelen ruimtelijke ordening (€ 1.013.000 nadeel) en facilitair grondbeleid (€ 612.000 nadeel).

Ruimtelijke Ordening:

Onlangs is een maatregelenpakket voor de ontwikkeling van Cortelande opgesteld. Een van de maatregelen is dat de gemeenschappelijke regeling Grondbank RZG Zuidplas een financiële bijdrage moet doen van € 22 miljoen. Op basis het maatregelenpakket is de verwachting dat de gronden in 2026 overgedragen zullen worden aan de gemeente Zuidplas. Dit betekent dat de marktwaarde van de gronden, zijnde de verwachte verkoopprijs aan de gemeente Zuidplas, € 22 miljoen lager is dan de boekwaarde van de gronden. De gemeenschappelijke regeling Grondbank RZG Zuidplas zal op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) de gronden in de jaarrekening 2025 moeten afwaarderen naar deze lagere marktwaarde en hiervoor in de jaarrekening een verliesvoorziening moeten opnemen. Verliezen moeten genomen worden zodra zij zich voordoen. De deelnemers van de gemeenschappelijke regeling Grondbank RZG Zuidplas staan op de basis van de regeling garant voor het ontstane tekort en moeten in hun jaarrekening 2025 een voorziening treffen, elk voor hun aandeel in het tekort van € 22 miljoen. Voor ons betekent dit op basis van een aandeel van 5% een verliesvoorziening van 1,1 mln die is verwerkt in het boekjaar 2025.

Ten behoeve van de scoutingvereniging de Klimopgroep is bij de tweede Bestuursrapportage 2025 een extra investeringssubsidie van € 53.000 beschikbaar gesteld. Uitbetaling van deze subsidie heeft in januari 2026 plaatsgevonden. Aan de raad wordt voorgesteld om dit bedrag via de reserve over te hevelen naar 2026.

Ten behoeve van de uitwerking scenariostudie Sleutelkwartier is in 2025 een budget beschikbaar gesteld voor 2025 (€ 217.339) en 2026 (€ 326.378). Aan de raad wordt voorgesteld om het voordeel van € 33.000 uit 2025 via de reserve over te hevelen naar 2026 voor o.a. de voorbereidingen van een planprocedure.

Facilitair grondbeleid:

Voor een toelichting op het facilitair grondbeleid wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid.

820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

€ 226.000 Nadeel

Voor het opstellen van diverse taxaties en algemene beleidsadvisering op het grondbeleid is een nadeel ontstaan van € 180.000

Op het actieve grondbeleid is een nadeel ontstaan van € 109.000. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 grondbeleid.

Het onderdeel strategisch vastgoed kent een voordeel van € 63.000.

Hotel de Unie is gelegen in het Sleutelkwartier Noord. In 2025 is er gewerkt aan de toekomstvisie voor dit gebied. Kosten voor de gebiedsvisie worden gedekt uit het voorbereidingskrediet Sleutelkwartier Noord. Verdere onderzoeken naar de toekomstige invulling van Hotel de Unie borduren voort op de gebiedsvisie. Na vaststelling van de gebiedsvisie is er budget nodig om verder onderzoek te doen naar de toekomstige invulling van Hotel de Unie en de voorbereiding daarvan (€ 50.000 voordeel). Aan de raad wordt voorgesteld om dit bedrag via de reserve over te hevelen naar 2027.

830 Wonen en bouwen

€ 838.000 Voordeel

Woningen en panden en grond: € 118.000 nadeel

Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op het regulier onderhoud en energiekosten van diverse panden, zoals Kerkstraat 13 (€ 35.000) en Wingerd 45 (€ 82.000). We hebben bijvoorbeeld de Wingerd verbouwd, omdat de scholen dit pand weer hebben verlaten. Tegenover het gebruik van deze panden staan minimale inkomsten.

Bouwen: € 125.000 nadeel

Over het jaar 2025 is het verstrekken van bouwvergunningen niet kostendekkend geweest. Het tekort bedraagt € 269.000 Dit bedrag is onttrokken aan de egalisatiereserve bouwvergunningen. De hoogte van de egalisatiereserve bedraagt na deze onttrekking € 490.713.

In de meicirculaire 2025 is een bedrag van € 144.000 opgenomen als decentralisatie/integratie-uitkering ten behoeve van de invoeringskosten omgevingswet. Aan de raad wordt voorgesteld om dit bedrag via resultaatbestemming aan de reserve omgevingswet toe te voegen. Bij de tweede Bestuursrapportage 2025 is een bedrag aan deze reserve onttrokken van € 77.200 ten behoeve van Plan van aanpak transitie Omgevingsplan.

Volkshuisvesting: € 1.062.000 voordeel

Een voordeel van € 25.000 ontstaat doordat het onderzoek Uitvoering geven aan nieuwe Wet versterking volkshuisvesting doorloopt in 2026. Aan de raad wordt voorgesteld om dit budget via de reserve over te hevelen naar 2026. Het overig voordeel van € 29.000 bestaat uit diverse kleine posten.

Vanuit de Single Information Single Audit (SiSa) regeling Realisatiestimulans kunnen we vanuit het Rijk een uitkering verwachten van € 1.008.000. Omdat deze regeling pas eind december 2025 bekend is geworden en door het Rijk wordt aangegeven om dit in 2025 te verwerken, geeft dat een incidenteel voordeel van € 1.008.000.

GEO en Basisregistratie: € 19.000 voordeel

Reserves

De afwijkingen op de reserves worden veroorzaakt door de actieve en facilitaire projecten die worden toegelicht in paragraaf 7 Grondbeleid.

Programma: Aantrekkelijke gemeente



4. Aantrekkelijke gemeente

Een schone en veilige openbare ruimte die voor iedereen toegankelijk is

Het is belangrijk dat de openbare ruimte aantrekkelijk en toegankelijk is. Zwerfafval hoort in die ruimte niet thuis. Natuur- en recreatiegebieden hebben een belangrijke recreatieve waarde. Die waarde neemt toe als deze gebieden meer dan nu met elkaar verbonden zijn. Daarnaast is het belangrijk dat de hoeveelheid restafval afneemt.

Wat willen we bereiken?

We willen een aantrekkelijke openbare ruimte die voor iedereen toegankelijk is

Inwoners willen niet alleen passende woonruimte. Ze willen ook naar buiten. Daarom is het belangrijk dat de openbare ruimte aantrekkelijk en toegankelijk is. Dat vraagt in de inrichting en het beheer om aandacht voor gebruik, bereikbaarheid en veiligheid van de openbare ruimte.

We willen het openbaar groen laten meegroeien met de groei van Waddinxveen

Het is belangrijk om het openbaar groen te laten meegroeien met de groei van Waddinxveen, met het oog op de realisatie van doelen op het gebied van klimaatverandering. Tegelijk willen we in het openbaar groen meer biodiversiteit.

We willen minder en schonere voertuigkilometers realiseren

Dit doen we door de overstap naar duurzame vormen van mobiliteit te stimuleren, te ondersteunen en waar nodig te reguleren. We willen daarom dat inwoners in hun eigen wijk en bij maatschappelijke voorzieningen hun auto kunnen opladen, waarbij voldoende aanbod op wijkniveau leidend is.

We willen een verantwoorde parkeerbalans

We willen dat de hoeveelheid parkeerplekken zoveel mogelijk overeenkomen met vastgestelde parkeernormen.

We willen behoudt en waar mogelijk verbinding van natuurgebieden

We willen de natuur- en recreatiegebieden die er zijn behouden en waar mogelijk met elkaar verbinden. Natuur wordt sterker als het verbonden is en voor recreanten is het van meerwaarde. Dit geldt ook voor nieuwe natuur- en recreatiegebieden zoals de Vredenburgzone.

We willen de hoeveelheid restafval verder naar beneden brengen

Ter bevordering van onze doelen op het gebied van een circulaire economie moet de hoeveelheid restafval verder naar beneden.

We willen zwerfafval in de openbare ruimte tegengaan

Zwerfafval hoort in de openbare ruimte niet thuis. Daarom streven we naar een vermindering van zwerfafval.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Openbare ruimte

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We stellen het Omgevingsprogramma Duurzame Leefomgeving op		
2. We lossen belemmeringen voor de toegankelijkheid van de openbare ruimte zoveel mogelijk op		
3. We delen en evalueren van alle projecten in de openbare ruimte de participatiemomenten via het participatieplatform		
4. We voeren de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan' verder uit		
5. We gaan door met het project behoud identiteit Plasweg		

6. Motie Levensbomenbos		
7. We koppelen 8% van ons rioolsysteem af in deze collegeperiode		
8. We actualiseren de omgevingsvisie voor het thema water		
9. We zetten in op een overgang naar Ledverlichting voor onze openbare verlichting in 2030		

We stellen het Omgevingsprogramma Duurzame Leefomgeving op (1)

Het Omgevingsprogramma duurzame leefomgeving is in 2025 vastgesteld door het college. Dit is een integraal programma waarin uitgangspunten voor ontwerp en beheer staan voor natuur, recreatie, klimaatadaptatie, circulariteit, energietransitie, gezondheid en parkeren. Dit Omgevingsprogramma biedt (samen met de Omgevingsvisie) het kader voor ruimtelijke ontwikkelingen in Waddinxveen.

We lossen belemmeringen voor de toegankelijkheid van de openbare ruimte zoveel mogelijk op (2)

In 2025 hebben we 5 meldingen ontvangen over de toegankelijkheid van de openbare ruimte. Deze 5 meldingen hebben we opgelost. De meldingen waren een paal en lichtmast die in de weg stonden en opritten die niet toegankelijk waren.

We delen en evalueren van alle projecten in de openbare ruimte de participatiemomenten via het participatieplatform (3)

We hebben de projecten Limaweg en Woubrechtterf afgerond en geëvalueerd volgens de participatieverordening. Op de evaluatie hebben we weinig reacties ontvangen. De reden hiervoor was de interactie tijdens de projecten met de bewoners.

We voeren de Pilot 'Samen Beslissen Speelruimteplan' verder uit (4)

We hebben een nieuw Speelruimteplan 2025-2035 laten maken door de inwoners van Waddinxveen. In samenwerking met kinderen, volwassenen en vele andere partijen is het nieuwe Speelruimteplan in december 2025, door een aantal leden van de werkgroep aan de gemeenteraad aangeboden.

We gaan door met het project behoud identiteit Plasweg (5)

We hebben begin 2025 een dekkingsvoorstel gemaakt dat door de gemeenteraad is goedgekeurd. Na het beschikbaar stellen van de benodigde middelen zijn we verdergegaan met de technische uitwerking en voorbereiding van de werkzaamheden. Bij de diverse stappen heeft participatie met de inwoners plaatsgevonden. De aanbestedingsprocedure is gestart. Het project loopt volgens de afgesproken planning.

Motie Levensbomenbos (6)

We hebben verschillende locaties binnen de gemeente bekeken op geschiktheid. Deze plekken hebben al een bestaande of geplande bestemming, bijvoorbeeld voor woningbouw of natuurontwikkeling. Op dit moment is geen geschikte ruimte beschikbaar binnen de gemeentegrenzen van Waddinxveen om een Levensbomenbos aan te leggen.

We koppelen 8% van ons rioolsysteem af in deze collegeperiode (7)

In 2025 hebben we waterdoorlatende verharding toegepast op de locaties:

- Parkeerterrein Willem de Rijkelaan;
- Limaweg en omgeving;
- Otto-erf;
- Woubrechtterf en
- De Noordkade.

Ook hebben we verharding vervangen door groen. Hiermee infiltreert het water in de bodem. Dat zorgt voor ontlasting van het riool. De doelstelling van 2025 is hiermee behaald.

We actualiseren de omgevingsvisie voor het thema water (8)

We hebben in 2025 het gemeentelijk waterplan (GWP) geactualiseerd. Omdat de Omgevingsvisie in februari 2025 is vastgesteld hebben we de Omgevingsvisie op dit onderdeel nog niet geactualiseerd.

We zetten in op een overgang naar Ledverlichting voor onze openbare verlichting in 2030 (9)

Eind december 2025 is de aanbesteding voor de overgang van de resterende 34% openbare verlichting naar LED met goed gevolg afgerond.

Parkeren

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We geven uitvoering aan het omgevingsprogramma Parkeren		

We geven uitvoering aan het omgevingsprogramma Parkeren (1)

We hebben het beleid over parkeren opgenomen in het vastgestelde Omgevingsprogramma duurzame leefomgeving. We hebben diverse uitvoeringspunten opgenomen in het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit en Verkeer en zijn gestart met de uitvoering daarvan.

Natuur en recreatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We ontwikkelen natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone		
2. We leggen een Ecolint aan op de Zuidplaslaan		
3. We werken samen met de Stuurgroep Bentwoud aan de ontwikkeling van het Bentwoud		

We ontwikkelen natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone (1)

We hebben in 2025 koopovereenkomsten gesloten met grondeigenaren. En de bestemmingsplannen Tweede Bloksweg, Vredenburgzone fase 2 en Polderstaete zijn vastgesteld door de gemeenteraad. Daarmee zijn belangrijke volgende stappen gezet in de realisatie van het natuur- en recreatiegebied Vredenburgzone.

We leggen een Ecolint aan op de Zuidplaslaan (2)

We hebben samen met vrijwilligers langs de Zuidplaslaan een ecolint aangelegd met;

- bomen;
- struiken;
- bloemrijk gras en
- een natuurvriendelijke oever.

Hiermee hebben we de leefomgeving meer biodivers en klimaatadaptief gemaakt.

We werken samen met de Stuurgroep Bentwoud aan de ontwikkeling van het Bentwoud (3)

In 2025 zijn we samen met de stuurgroep Bentwoud gestart met het verder uitwerken van de ambities uit het ontwikkelperspectief en het uitvoeringsprogramma Bentwoud. Er zijn plannen opgesteld op het gebied van paden, bosbeheer, waterhuishouding en communicatie. Ook hebben we een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgesteld.

Afval

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We leggen aan onze inwoners uit wat het nut is van goed afval scheiden		
2. We scheiden het afval op het Grondstoffenplein beter		
3. We gaan samen met Cyclus aan de slag met de motie 'afval in bakken en niet in zakken'		

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
4. We voeren ons plan van aanpak Zwerfafval en de gedragsbeïnvloedingscampagne uit		
5. We onderzoeken de mogelijkheden van een demontagehal		

We leggen aan onze inwoners uit wat het nut is van goed afval scheiden (1)

Schone Buurt Coaches hebben persoonlijk contact gehad met inwoners om vragen te beantwoorden en het nut van afval scheiden te benadrukken. In 2025 is extra aandacht geweest voor de kwaliteit van het aangeboden Plastic-, metaalverpakkingen en drankkartons (PMD), om afkeur te voorkomen. Dit lijkt te hebben geleid tot een afname in de hoeveelheid afgekeurd PMD.

We scheiden het afval op het Grondstoffenplein beter (2)

In 2025 is in samenwerking met andere Cyclus-gemeenten de demontagehal (het Cirkelhuis) gestart op twee locaties. In de demontagehal hebben we grof restafval gescheiden naar te gebruiken materialen. De precieze afname van de hoeveelheid grof restafval is nog niet bekend, maar Cyclus spreekt van een succesvolle start van het project.

We gaan samen met Cyclus aan de slag met de motie 'afval in bakken en niet in zakken' (3)

In 2025 hebben we de uitgifte van containers voor PMD aan huis geëvalueerd. Er is een duidelijke afname van de hoeveelheid restafval door los PMD.

Het plaatsen van ondergrondse containers heeft vertraging opgelopen door lopende landelijke onderhandelingen met Verpact. Deze vorm van inzamelen wordt in de komende jaren uitgefaseerd. De precieze vorm van inzameling in de toekomst is nog onderdeel van de onderhandelingen. Door de onzekerheid zijn we voorlopig gestopt met het plaatsen van nieuwe inzamelcontainers voor de hoogbouw.

We voeren ons plan van aanpak Zwerfafval en de gedragsbeïnvloedingscampagne uit (4)

In 2025 hebben we in de communicatiecampagne aandacht besteed aan het terugdringen van zwerfafval. Er zijn enkele containers aangekleed met door leerlingen ontworpen tekeningen.

Ook hebben we in onze gedragsbeïnvloedingscampagne aandacht gehad voor zwerfafval. Met de inzet van Schone Buurt Coaches zijn inwoners actief opgezocht en geïnformeerd over waarom het belangrijk is de openbare ruimte schoon te houden.

We onderzoeken de mogelijkheden van een demontagehal (5)

In 2025 hebben we samen met Cyclus de eerste twee locaties van de demontagehal (het Cirkelhuis) geopend.

Beleidsindicatoren

Afval

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Fijn huishoudelijk restafval	2024	Kilogram per inwoner	106	122
Scheidingspercentage van het ingezameld huishoudelijk afval	2024	Percentage	68	67
Grof huishoudelijk restafval per inwoner	2024	Kilogram	23	23

Verbonden Partijen

Groenalliantie Midden-Holland (hierna Groenalliantie)

Groenalliantie zet zich in voor het onderhoud en de ontwikkeling van natuur- en recreatiegebieden

De Groenalliantie heeft gewerkt aan nieuwe plannen en uitvoering van projecten vanuit "Groen voor Iedereen". Daarnaast heeft de Groenalliantie klein en groot onderhoud en verschillende activiteiten op het gebied van communicatie en toezicht en handhaving uitgevoerd. In 2025 hebben we een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgesteld.

Groenalliantie krijgt de komende jaren minder inkomsten en moet vanaf 2026 andere keuzes maken

We hebben gewerkt aan een bezuinigingsstrategie op basis van verschillende scenario's omdat nog niet bekend was welk bedrag de provincie gaat toekennen. In december is gekozen voor het scenario met de laagste bezuinigingen, omdat er een positieve beschikking van de provincie wordt verwacht. De Groenalliantie heeft gesprekken gevoerd met de provincie over een structurele bijdrage.

Cyclus N.V. (hierna Cyclus)

Cyclus haalt in Waddinxveen afval op en draagt zorgt voor de verwerking van afval en grondstoffen

We hebben de jaarlijkse afspraken met Cyclus gemaakt over inzamelen en verwerken van afval. Cyclus verzorgde het contact met inwoners en de communicatie rondom afvalinzameling. Ook adviseerde Cyclus de gemeente over de manier van afvalinzameling. Samen met Cyclus werkten we aan de doelen in het Uitvoeringsprogramma Van Afval naar Grondstoffen (VANG) Huishoudelijk Afval.

We geven uitvoering aan het Rijksprogramma 'Van Afval naar Grondstoffen' (VANG)

Het Rijksprogramma VANG heeft als doel het percentage gerecycled materiaal naar minimaal 60% te krijgen in 2030. Het recyclepercentage van Waddinxveen is in de laatst beschikbare cijfers 60,7%. In 2025 is de demontagehal geopend om het percentage gerecycled materiaal verder te laten stijgen.

We moeten rekening houden met een stijging van de verbrandingsbelasting en de introductie van een CO2-tax op restafval

Door bijvoorbeeld de communicatiecampagne en de demontagehal hebben we samen met Cyclus geprobeerd de hoeveelheid restafval te verminderen. Hoe minder restafval, hoe minder CO2-tax. Hierdoor proberen we de afvalstoffenheffing zo min mogelijk te laten stijgen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 4	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-18.181	-18.043	-17.961	82
Baten	10.725	10.834	10.970	135
Saldo baten en lasten	-7.456	-7.209	-6.992	217
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	116	346	346	0
Resultaat	-7.340	-6.863	-6.646	217

Bedragen x € 1.000

Lasten	Aantrekkelijke gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
0.64	Belastingen Overig	-1	-2	0
2.1	Verkeer en vervoer	-5.566	-5.446	120
2.2	Parkeren	-96	-105	-9
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-8	-5	3
5.7	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-4.737	-4.621	117
6.3	Inkomensregelingen	-170	-170	0
7.2	Riolering	-2.387	-2.604	-217
7.3	Afval	-4.516	-4.438	78
7.4	Milieubeheer	-101	-101	0
7.5	Begraafplaatsen	-460	-470	-10
	Mutatie reserves	0	0	0
	Totaal	-18.043	-17.961	82

Baten	Aantrekkelijke gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
0.64	Belastingen Overig	20	18	-2
2.1	Verkeer en vervoer	518	629	111
2.2	Parkeren	20	0	-20
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	5	5	0
5.7	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	142	158	16
6.3	Inkomensregelingen	0	0	0
7.2	Riolering	3.500	3.685	186

7.3	Afval	6.058	5.887	-171
7.4	Milieubeheer	0	0	0
7.5	Begraafplaatsen	572	588	16
	Mutatie reserves	346	346	0
	Totaal	11.180	11.316	135

Toelichting

210 Verkeer en vervoer

€ 231.000 voordeel

Dit voordeel is een saldo van een voordeel op de lasten van € 120.000 en een voordeel op de baten van € 111.000.

Het voordeel komt onder andere door een nieuw energiecontract dat in 2025 is afgesloten ten behoeve van de openbare verlichting. Hierdoor zijn de energiekosten lager uitgevallen dan begroot.

Het voordeel bij zwerfafval is ontstaan, doordat we in 2025 nog een bijdrage over 2023 en 2024 hebben ontvangen. Het ging om een vergoeding voor de kosten van het opruimen van zwerfafval van bepaalde kunststofproducten voor eenmalig gebruik en het treffen van bewustmakingsmaatregelen in de kalenderjaren 2023 en 2024.

570 Openbaar groen

€ 132.000 voordeel

Er is geen aparte visie natuur-/recreatiegebieden opgesteld. Dit maakt onderdeel uit van de Omgevingsvisie en het Omgevingsprogramma duurzame leefomgeving.

720 Riolering

€ 31.000 nadeel

Dit nadeel is een saldo van een nadeel op de lasten van € 216.000 en een voordeel op de baten van € 185.000.

De mutatie op de voorziening heeft zowel invloed op de lasten- als batenkant.

We streven naar een kostendekking van 100%.

Bij Burap 2 2025 zijn de kosten en opbrengsten geactualiseerd op basis van de toen bekende gegevens. Uiteindelijk vallen de uitvoeringskosten circa € 97.000 lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het uitstellen van de werkzaamheden baggeren en opstellen van het beheerplan water door het ontbreken van capaciteit. Bij Burap 2 2025 was een storting in de egalisatiereserve rioolrechten verwacht van € 230.000. Uiteindelijk wordt de storting € 327.000

730 Afval

€ 93.000 nadeel

Dit nadeel is een saldo van een voordeel op de lasten van € 78.000 en een nadeel op de baten van € 170.000.

De mutatie op de voorziening heeft invloed op de lastenkant.

We streven naar een kostendekking van 100%.

Bij Burap 2 2025 zijn de kosten en opbrengsten geactualiseerd op basis van de toen bekende gegevens. De korting van Cyclus is daarbij in de cijfers verwerkt. Uiteindelijk vallen de uitvoeringskosten circa € 353.000 lager uit door het uitstellen van de plaatsing van meerdere ondergrondse containers voor PMD binnen het project 'Van Zak naar Bak'. Ook werd een verwachte CO2 belasting voor afvalverwerkers door het Rijk uitgesteld naar 2028.

Bij Burap 2 2025 was een storting in de voorziening afvalstoffenheffing verwacht van € 39.000. Uiteindelijk wordt de storting € 353.000.

Overige taakvelden

€ 23.000 nadeel

De overige taakvelden worden niet afzonderlijk toegelicht:

220 Parkeren:	€ 29.000 nadeel
530 Cultuurpresentatie cultuurproductie e.d.:	€ 3.000 voordeel
630 Inkomensregelingen:	nihil
740 Milieubeheer:	nihil
750 Begraafplaatsen:	€ 6.000 voordeel
064 Belastingen overig:	€ 3.000 nadeel

G E M E E N T E

WADDINXVEEN



Programma: Slagvaardige gemeente



5. Slagvaardige gemeente

Een toegankelijke en transparante gemeente

Inwoners voelen zich niet altijd gehoord of genoeg betrokken door de overheid. Ook voelen inwoners zich niet altijd veilig. Daarom willen we een toegankelijke en transparante gemeente zijn.

Wat willen we bereiken?

We willen heldere en transparante participatieprocessen

Voorwaarde voor een goede samenlevingsparticipatie is dat de samenleving kan volgen wat de gemeente doet met haar inbreng. Vooraf moeten de kaders voor het participatieproces duidelijk zijn. Achteraf moet duidelijk zijn waarom de gemeente iets wel of niet doet. Wanneer participatie onderdeel is van een college- en/of raadsvoorstel, maken we de vooraf-gestelde kaders en de achteraf genomen beslissingen ook duidelijk voor het college en/of de gemeenteraad.

We willen dat inwoners prettig kunnen wonen, werken en leven in Waddinxveen

Inwoners willen in een buurt of wijk wonen die schoon, veilig en levendig is. Het is belangrijk dat onze inwoners zich verantwoordelijk voelen voor de leefbaarheid van hun directe woonomgeving en we stimuleren en faciliteren een actieve bijdrage daaraan. Inwoners willen namelijk ook meer betrokken worden bij de aanpak van leefbaarheid.

We willen het veiligheidsgevoel van onze inwoners vergroten en overlast verminderen

Veiligheid is een basisvoorwaarde voor het welzijn van inwoners. En is continu aan verandering onderhevig. We hebben daarin naar de inwoners toe een stimulerende, faciliterende en ondersteunende rol. Die rol vullen wij onder andere door de inzet van buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's). We willen dat inwoners ervaren dat de zichtbaarheid van de boa's is vergroot. Daarnaast willen wij voorkomen dat door criminele activiteiten de veiligheid en de leefbaarheid wordt aangetast.

We willen onze dienstverlening verbeteren

We willen dat onze inwoners contact krijgen met iemand die hen helpt. En dat ze niet verdwalen in de bureaucratie van de overheid. De overheid is namelijk niet altijd even toegankelijk. Soms lopen mensen vast in de wirwar van regels. Of ze maken mee dat overheden, domeinen of ketenpartners naar elkaar wijzen.

Ook moeten alle inwoners ons gemakkelijk en snel kunnen bereiken. En moeten ze eenvoudig zaken met ons kunnen afhandelen. We blijven oog houden voor mensen die moeite hebben met de digitalisering van de samenleving. Zoals mensen die niet zo goed met een computer of mobiele telefoon kunnen omgaan. Digitale diensten zijn namelijk niet voor iedereen te begrijpen. Door daar rekening mee te houden, sluiten we niemand uit en kan iedereen meedoen. We helpen inwoners bij het vinden van de juiste (digitale) weg.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Samenlevingsparticipatie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We hebben een kinderburgemeester en een kindercomité		
2. We werken volgens ons participatiebeleid en onze participatieverordening		

We hebben een kinderburgemeester en een kindercomité (1)

In 2025 groeide het kindercomité verder. Via de kinderburgemeester en het kindercomité dachten kinderen mee over onderwerpen die voor hen belangrijk zijn. Zo gaven zij ideeën over spelen, onderwijs, natuur en verkeersveiligheid. Ook hielpen zij mee bij activiteiten in de gemeente. Zoals;

- Het openen van een schoolbibliotheek.
- Het voorlezen aan kleuters en basisschoolleerlingen.
- Het helpen bij uitdelen van bomen.

De inbreng van kinderen zorgde voor nieuwe ideeën en praktische verbeteringen.

We werken volgens ons participatiebeleid en onze participatieverordening (2)

We hebben de pilot 'Samen Beslissen' afgerond. In deze pilot heeft een groep inwoners meegedacht en meebeslist over het nieuwe Speelruimteplan. Ook heeft de Groene Hart Rekenkamer onderzoek uitgevoerd naar participatie in Waddinxveen en een paar aanbevelingen opgenomen in het eindrapport.

Wijkregie

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gaan door met een gecoördineerde buurtgerichte aanpak in Waddinxveen Noord		
2. We blijven bewonersinitiatieven op buurt- en wijkniveau aanmoedigen en faciliteren		

We gaan door met een gecoördineerde buurtgerichte aanpak in Waddinxveen Noord (1)

We hebben samen met inwoners en partners, zoals Woonpartners Midden-Holland, wijkagenten, jongerenwerk en andere organisaties gewerkt aan een buurtgerichte aanpak in Waddinxveen Noord.

Vanuit de samenwerking zijn verschillende acties uitgevoerd:

- Op het Wingerdveld zijn door kinderen bomen geplant tijdens de Boomfeestdag.
- Er is extra groen aangelegd, zoals plantstroken en bloembollen.
- Er zijn bankjes geplaatst om het gebied aantrekkelijker te maken als ontmoetingsplek.
- We hebben samen met bewoners een nieuwe speelplek met adoptiegroen aangelegd aan het Kamilleveld.
- Het Fit4Nop-festival vond plaats op het Wingerdveld, uitgevoerd door Wadwijzer en andere organisaties.
- Gro-up heeft voorbereidingen getroffen voor nieuwe jongerenactiviteiten in 2026.
- We hebben met Woonpartners gezamenlijke 'inspectierondes' (schoon, heel, veilig) uitgevoerd.

We blijven bewonersinitiatieven op buurt- en wijkniveau aanmoedigen en faciliteren (2)

We hebben bewonersinitiatieven actief ondersteund. Via Waddsup zijn 33 initiatieven ingediend, waarvan 26 zijn uitgevoerd. Het ging om uiteenlopende activiteiten. Zoals groenadopties, sport en spel, sociale veiligheid en evenementen. We ondersteunden initiatiefnemers waar nodig en gaven ruimte waar dat kon.

Ook hebben we subsidie verstrekt aan Stichting WijkWallet om activiteiten te stimuleren die de sociale samenhang in buurten en wijken versterkt.

Veiligheid

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit		
2. Zorg en Veiligheid		
3. Georganiseerde ondermijnende criminaliteit		
3. Jeugd en Veiligheid		

We werkten in 2025 verder aan de volgende vier thema's

Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit (1)

Tijdens de Week van de Veiligheid hielden we voor ondernemers een voorlichtingsavond over cybercrime. Ook organiseerden we samen met de politie en Palet Welzijn een voorlichtingsbijeenkomst voor ouderen. Dit ging over cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit. Op onze website vernieuwden we de themapagina 'Veiligheid', met informatie over cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.

Zorg en Veiligheid (2)

In 2025 zijn we begonnen aan de uitwerking van het plan van aanpak voor de inrichting van een Lokale Zorg- en Veiligheidskamer. Binnen het thema Huiselijk Geweld en Kindermishandeling vroegen we aandacht via bewustwordingscampagnes. Zoals;

- De dag tegen oudermishandeling.
- Week tegen kindermishandeling.
- Orange the World.

Ook hebben we in juli 2025 de beleidsregel Wet aanpak woonoverlast gemeente Waddinxveen vastgesteld.

Georganiseerde ondermijnende criminaliteit (3)

In mei 2025 hebben we de beleidslijn Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) vastgesteld. De uitvoering van de Wet Bibob vraagt dat we gebruik maken van externe gespecialiseerde kennis, onder andere vanuit de Omgevingsdienst Midden Holland (ODMH). In 2025 voerden we op 8 dagen in totaal 64 integrale controles uit bij bedrijven, opslagunits (met meerdere units) en verzamelbedrijven in Waddinxveen. De integrale controles in de gemeente Waddinxveen, uitgevoerd met partners zoals de politie, de Omgevingsdienst Midden Holland en netwerkbeheerder Stedin, hebben geleid tot het opsporen van diverse overtredingen, een betere naleving van wet- en regelgeving en dragen daarmee bij aan een veiliger leefklimaat en een positief imago voor Waddinxveen.

Jeugd en Veiligheid (4)

In 2025 versterkten we ons overleg 'Jeugd en Veiligheid' (voorheen: Jeugd- en veiligheidsoverleg), door het maken van afspraken over het efficiënter delen van informatie en creëren van een gezamenlijk beeld op signalen van jeugdproblematiek. Het aantal netwerkpartners in dit overleg is uitgebreid. Hierdoor krijgen we beter zicht op problematische jeugd en jeugdoverlast. Door samenwerking tussen jongerenwerk, politie en de boa's hebben we de bekendheid van de chillplekken voor jongeren vergroot.

Dienstverlening

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We voeren ons beleid rondom dienstverlening uit		
2. We vangen de extra druk op de balie op		

We voeren ons beleid rondom dienstverlening uit (1)

We hebben 15 van de beoogde 20 resultaten van het uitvoeringsplan dienstverlening 2024-2025 bereikt. Zoals;

- Het treffen van voorbereidingen voor een chatbot op onze website.
- Het uitvoeren van een cliëntervaringsonderzoek Jeugd/Wmo.
- De ombudsfunctie is zichtbaarder geworden. In 2025 heeft de ombudsfunctie 24 trajecten begeleid.

Bij 5 resultaten is vertraging opgetreden. Deze resultaten gaan over dementievriendelijkheid, transparantie, inclusiviteit, bezwaren en klachten. Dat kwam vooral door de niet-geplande organisatie van de verkiezing van de leden van de Tweede Kamer en door het verloop van personeel.

In 2025 hebben we 83% van de ruim 15.000 eerste, veel voorkomende vragen van onze inwoners in één keer beantwoord. Het waren vragen die via de telefoon, e-mail of balie aan ons werden gesteld. De meeste vragen gingen over:

- Burgerzaken;
- Ruimte;
- Wadwijzer;
- Sociaal Team en
- Meldingen openbare ruimte.

Ook hebben we verder ingezet op training van de medewerkers voor niet alleen tijdige, maar ook kwalitatieve verbetering van de gespreksvoering richting onze inwoners.

We vangen de extra druk op de balie op (2)

In 2025 zijn meer reisdocumenten aangevraagd door de zogenoemde paspoortpiek. Dit hebben we aan de balie goed kunnen opvangen en de toename van het aantal aanvragen heeft niet geleid tot langere wachttijden. Dit komt ook door de flexibele inzet van de medewerkers Klantcontact.

Landelijke Verkiezingen

Op 3 juni 2025 viel het kabinet Schoof. Daarom organiseerden we op 29 oktober 2025 de verkiezing van de leden van de Tweede Kamer. Er werden 21.083 stemmen uitgebracht. We telden deze stemmen weer op een centrale plaats. Dat gebeurde op de dag na de verkiezingsdag. De verkiezing is rechtmatig verlopen.

Opvang vluchtelingen (AZC)

Inwoners konden tijdens 2 inloopbijeenkomsten in maart reageren op de thema's verkeer, veiligheid en groen. De definitieve ontwerpen zijn later via Waddsup gedeeld. Ook zijn we gestart met bewonersoverleggen. Met de deelnemers van het bewonersoverleg zijn meerdere overlegmomenten geweest over de thema's verkeer, veiligheid, groen en integratie. De deelnemers hebben daarbij hun belangrijke aandachtspunten en ideeën gedeeld. Deze suggesties zijn, waar mogelijk, meegenomen in de plannen voor de inrichting van de opvanglocatie (AZC). De inwoners worden ook via gemeentelijke kanalen en een speciale nieuwsbrief op de hoogte gehouden van de voortgang.

Er zijn verschillende overeenkomsten met het COA gesloten en ter informatie aan de gemeenteraad.

Uitvoering regeling opvang ontheemden Oekraïne

Op de 2 opvanglocaties (Noordkade en het voormalig hotel De Unie) hebben we in totaal 173 personen opgevangen die zijn gevlucht uit Oekraïne. De huurperiode van de locatie Noordkade is verlengd tot en met 31 december 2027. Deze verlenging biedt meer zekerheid aan de bewoners. En zorgt dat we voldoen aan de wettelijke verplichting tot opvang van het vastgestelde aantal ontheemden uit Oekraïne.

In 2025 is aandacht besteed aan de brandveiligheid op beide locaties. Zo zijn brandveilige oplaadkasten geplaatst voor fietsaccu's, is voorlichting gegeven aan kinderen over brandveiligheid en is aanvullende informatie verstrekt aan bewoners. Om het verblijf op de opvanglocaties veilig, verantwoord en gebruiksvriendelijk te houden, zijn noodzakelijke reparaties en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Ook is op de locatie aan de Noordkade een leslokaal geopend. En er zijn ruimtes ingericht waar kinderen kunnen spelen en gezamenlijk hun vrije tijd kunnen doorbrengen. Om de zelfredzaamheid van de volwassen ontheemden te stimuleren zijn Nederlandse lessen georganiseerd. Die worden verzorgd door vrijwilligers.

Beleidsindicatoren

Openbare orde en veiligheid

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Verwijzingen Halt	2025	per 1.000 jongeren	7	10
Winkeldiefstallen	2025	per 1.000 inwoners	1,9	2,1
Geweldsmisdrijven	2025	per 1.000 inwoners	2,6	4,6
Diefstallen uit woningen	2025	per 1.000 inwoners	1,4	1,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2025	per 1.000 inwoners	3,3	5,7

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Verbonden Partijen

Regio Midden-Holland

Binnen de Regio Midden-Holland werken we samen met Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard en Zuidplas

In 2025 is Regio Hollands-Midden gestart met het inrichten van een eigenstandig regiobureau dat programmatisch werkt aan 3 programmadoelen:

- Verantwoorde groei (ruimte, wonen, voorzieningen, landelijk gebied);
- Bereikbaarheid (infrastructuur, mobiliteit, duurzaamheid);
- Toekomstbestendige economie (MKB, arbeidsmarkt, onderwijs, werklocaties).

Om de programmadoelen te bereiken vindt een uitbreiding plaats naar 12,5 fte en wordt, zowel ambtelijk als bestuurlijk, aan de volgende thema's samengewerkt:

- a. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt;
- b. Bereikbaarheid en Mobiliteit (voorheen Verkeer en Vervoer);
- c. Ruimte en Wonen;
- d. Mens en Maatschappij (voorheen Cultuur);
- e. Duurzaamheid en Energiesystemen.

De Regio Midden Holland werkte in 2025 onder andere aan:

- Regionale afstemming programmering woningbouw;
- Regionale aanvraag impulsregeling ruimtelijke adaptatie;
- Belangenbehartiging in NOVEX Groene Hart (en RIA Groene Hart);

- Gesprekspartner provincie met betrekking tot omgevingsbeleid (gezamenlijke zienswijze op herijking);
- Stimuleren ketenmobiliteit onder andere via realisatie van deelfietsen in de regio;
- Stimuleren van laadinfrastructuur;
- Triple helix-samenwerking met ondernemers en onderwijsinstellingen;
- Regionale structuurvisie detailhandel;
- Opzetten van het Platform Slappe Bodem dat nu functioneert als landelijk netwerk en versterking van het regionale energiesysteem.

Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)

Bescherming van onze inwoners tegen rampen en crises blijft belangrijk

Op basis van de Wet Veiligheidsregio's (Wvr) maken we onderdeel uit van de Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM). Deze gemeenschappelijke regeling draagt zorg voor het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing. De belangrijkste taak van de VRHM is het beschermen van de inwoners tegen de risico's van rampen en crises.

Daarbij werkte de VRHM in 2025 aan:

Uitvoering van het regionaal beleidsplan 2024-2027

Door de VRHM is afgelopen jaar verder gewerkt aan de 12 opgaven uit het regionaal beleidsplan 2024-2027. Denk hierbij aan het versterken van de vakbekwaamheid, het verbeteren van de informatievoorziening door de oprichting van het Veiligheids- Informatie Knooppunt (= VIK).

Versterking van de rol als deskundig partner en adviseur in (fysieke) veiligheid

Onze gemeente is door de VRHM aantoonbaar ondersteund in de ontwikkeling van, en adviseren over omgevingsvisies, omgevingsverordeningen, omgevingsplannen, omgevingsprogramma's, aanvragen om vergunning voor omgevingsplanactiviteiten, projectbesluiten en andere besluiten in het kader van de fysieke leefomgeving.

Vergroten van maatschappelijke weerbaarheid en voorbereiding op hybride en militaire dreigingen

Dit doet de VRHM door het uitwerken van scenario's rond langdurige verstoringen (zoals energie-, telecom- en digitale uitval). Dit wordt ook in multidisciplinaire oefeningen door hulpdiensten beoefend. De VRHM vergroot de bestuurlijke en ambtelijke bewustwording via gerichte kennissessies.

Doorontwikkeling naar een wendbare- en toekomstbestendige organisatie

Om wendbaar en toekomstbestendig te kunnen zijn is bewust niet gekozen voor een dichtgetimmerd en overambitieuze beleidsplan voor vier jaar. In plaats daarvan zijn 12 opgaven benoemd (beleidsagenda). De VRHM bekijkt stap voor stap waarop ingezet moet worden. Dit komt terug in jaarplannen. Hiermee blijft de VRHM wendbaar en kan zo snel inspelen op nieuwe ontwikkelingen en veranderende omstandigheden.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht programma met toelichting

Programma 5	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-8.724	-13.066	-12.827	239
Baten	926	4.110	4.232	123
Saldo baten en lasten	-7.799	-8.956	-8.595	362
Stortingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	707	1.516	1.516	0
Resultaat	-7.092	-7.441	-7.079	362

Bedragen x € 1.000

Lasten	Slagvaardige gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
0.1	Bestuur	-3.366	-3.484	-119
0.2	Burgerzaken	-1.905	-1.987	-82
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-2.569	-2.543	26
1.2	Openbare orde en veiligheid	-889	-909	-20
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-4.274	-3.841	433
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal	-64	-64	0
	Mutatie reserves			0
	Totaal	-13.066	-12.827	239

Bedragen x € 1.000

Baten	Slagvaardige gemeente	Begroot	Realisatie	Saldo
0.1	Bestuur	26	30	4
0.2	Burgerzaken	666	816	150
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	275	202	-74
1.2	Openbare orde en veiligheid	8	10	2
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.134	3.176	41
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal	0	0	0
	Mutatie reserves	1.516	1.516	0
	Totaal	5.626	5.748	123

Bedragen x € 1.000

Toelichting

001 Bestuurlijke samenwerking

€ 66.000 Voordeel

In de eerste Bestuursrapportage 2025 is € 26.000 beschikbaar gesteld voor communicatie ondersteuning aan de M50-netwerkorganisatie. Deze middelen waren bedoeld voor de inzet van een communicatieadviseur. De verantwoording van deze inzet is ten laste van de onderuitputting salarissen gedaan. Hiertegenover staat dat het platform M50 deze kosten compenseert. En hiervoor hebben wij € 4.000 extra inkomsten ontvangen dan verwacht. In 2025 is er een voordeel op de deelnemersbijdrage van Regio Midden Holland van € 27.000. Dit betreft de doorschuif BTW, die wij terugkrijgen van het BTW-compensatiefonds. Op het materieel budget is er een voordeel van € 9.000

001 College van B & W

€ 288.000 Nadeel

Aan de voorziening wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders is een extra dotatie van € 318.000 noodzakelijk om per 1 januari 2028 te kunnen voldoen aan de voorwaarden van het ABP, om deze verplichting op dat moment over te dragen.

001 Gemeenteraad en Griffie

€ 65.000 Voordeel

De nieuwe aanbesteding van de accountantscontrole leverde voor 2025 een voordeel op van € 48.000. Daarnaast is op het budget van de Rekenkamer een voordeel van € 5.800. Op het materieel budget van de Griffie is er een onderbesteding van € 11.200

002 Persoonsdocumenten

€ 68.000 Voordeel

Door de zogenoemde paspoortpiek en door de groei van het aantal inwoners worden meer reisdocumenten aangevraagd dan verwacht. Hierdoor zijn in 2025 hogere legesinkomsten van € 143.000 ontvangen. Zowel het bedrag aan ontvangen leges als de afdrachten aan het Rijk nemen toe. De afwijking aan de lastenkant bedraagt € 75.000, doordat meer producten (paspoortboekjes en dergelijke) worden ingekocht bij het Rijk.

110 en 120 Veiligheid

€ 24.000 Nadeel

De opgelegde dwangsommen zijn nog niet volledig ontvangen en staan uit bij de deurwaarder. Dit resulteert in lagere baten van € 75.000 (nadeel). Daarnaast zijn de huuropbrengsten van de brandweerkazerne € 10.000 hoger (voordeel) in verband met indexatie die niet begroot is. Aan de lastenzijde ontstaat een incidenteel voordeel van € 21.000. Dit komt door het positieve jaarrekeningresultaat 2024 van de VRHM die teruggestort is aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast zijn er diverse hogere lasten door hogere onderhoudskosten op brandkranen en de brandweergarage en niet geïndexeerde uitvoeringskosten van € 38.000 (nadeel).

610 Opvang Oekraïne

€ 118.000 Voordeel

De specifieke uitkering voor de opvang ontheemden Oekraïne is toereikend geweest om de kosten voor de opvang van Oekraïners te dekken. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 118.000 te storten in de reserve Opvang Vluchtelingen.

610 Opvang vluchtelingen

€ 344.000 Voordeel

In september 2025 is de gebiedsexploitatie IJsermanweg door de gemeenteraad vastgesteld. Het geraamde bedrag voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2025 is niet geheel ingezet in 2025. Bovendien is in 2025 een subsidie van de provincie ontvangen van € 80.000. Voorgesteld wordt aan de raad om het positieve resultaat van € 344.000 terug te storten in de reserve opvang Vluchtelingen.

Binnen Programma 5 kennen we daarnaast voor een totaal van € 23.000 voordelig resultaat toe aan diverse kleinere verschillen.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



6. Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Een solide en gedegen financieel beleid om blijvend te kunnen investeren in goede voorzieningen

In dit deel van de Jaarrekening staan de onderwerpen die niet in andere programma's zijn opgenomen.

Financieel overzicht programma

Programma 6	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-17.025	-16.095	-15.925	170
Baten	79.629	80.801	83.753	2.952
Saldo baten en lasten	62.604	64.706	67.828	3.122
Storting	0	-95	-95	0
Onttrekkingen	0	451	451	0
Resultaat	62.604	65.062	68.184	3.122

Bedragen x € 1.000

Lasten	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begroot	Realisatie	Saldo
0.61	OZB woningen	-553	-577	-24
0.62	OZB niet-woningen	0	0	0
3.4	Economische promotie	0	0	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-53	0	53
0.5	Treasury, aandelen en dividend	-1.419	-1.772	-353
0.8	Overige baten en lasten	-308	-277	31
0.4	Overhead	-13.736	-13.271	466
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-25	-28	-3
	Mutatie reserves	-95	-95	0
	Totaal	-16.190	-16.020	170

Baten	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begroot	Realisatie	Saldo
0.61	OZB woningen	5.116	5.135	19
0.62	OZB niet-woningen	5.838	5.763	-76
3.4	Economische promotie	30	30	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	68.349	70.767	2.418
0.5	Treasury, aandelen en dividend	1.514	1.739	225
0.8	Overige baten en lasten	-93	36	129
0.4	Overhead	47	284	237
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
	Mutatie reserves	451	451	0
	Totaal	81.252	84.204	2.952

Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn de onroerendezaakbelasting en de toeristenbelasting. De besteding hiervan is niet toe te wijzen aan een bepaald onderdeel in de begroting. Een uitleg van deze heffingen staat in Paragraaf 1 Lokale heffingen.

Beleidsindicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	Waddinxveen	Midden-Holland
Gemiddelde WOZ-waarde	2025	€ 417.000	€ 412.000	392
Gemeentelijke woonlasten	2025	€ 1.013	€ 1.148	1.109
Eenpersoonshuishouden				1.175
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2025	€ 1.039	€ 1.213	

Verbonden Partijen

Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland

De Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland (BSGR) zorgt ervoor dat we onze belastingen betaald krijgen.

De BSGR regelt de heffing en invordering van alle lokale belastingen en de meeste retributies. De BSGR doet dit zoveel mogelijk geautomatiseerd. Bezwaren worden zo eenvoudig mogelijk afgewikkeld. De BSGR heeft hiermee een hoge kwaliteit en service tegen lage kosten.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.1 Lokale heffingen	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-532	-553	-577	-24
Baten	10.958	10.984	10.927	-57
Saldo baten en lasten	10.426	10.431	10.349	-81
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	10.426	10.431	10.349	-81

Bedragen x € 1.000

Toelichting

De lagere baten onroerendezaakbelastingen betreft een dotatie voor een voorziening voor oninbaarheid voor een bedrag van € 78.000.

Algemene uitkering

Met de algemene uitkering krijgen gemeenten geld uit het gemeentefonds van het Rijk. Hiermee kunnen we een deel van onze lasten betalen. Gemeenten bepalen zelf waar ze dit geld aan besteden. Hoeveel geld gemeenten via de algemene uitkering uit het gemeentefonds krijgen, hangt af van diverse kenmerken en de belastingcapaciteit. De belastingcapaciteit geeft aan hoeveel belasting een gemeente jaarlijks kan innen. Dit wordt bepaald door de totale WOZ-waarde (waardering onroerende zaken-waarde) van alle woningen en niet-woningen in de gemeente. Naast de algemene uitkering ontvangen we ook integratie-, decentralisatie- of specifieke uitkeringen.

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkeringen in een circulaire:

- In mei op basis van de Voorjaarsnota;
- In september op basis van de Miljoenennota;
- In december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

De circulaire bevatten ook actuele informatie die op een later tijdstip in de rijksbegroting wordt verwerkt. De mededelingen in de circulaire zijn steeds onder het voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

In de begroting 2025 na wijziging zijn de gevolgen tot en met de meicirculaire 2025 verwerkt. In de Jaarrekening 2025 zijn de gevolgen tot en met de decembercirculaire verwerkt.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.2 Algemene uitkering	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	0	-53	0	53
Baten	65.866	68.349	70.767	2.418
Saldo baten en lasten	65.866	68.296	70.767	2.471
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	65.866	68.296	70.767	2.471

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Algemene uitkering

€ 2.471.000 Voordeel

In de raadsvergadering van 25 februari 2026 is de Septembercirculaire 2025 vastgesteld. Uit deze circulaire volgt een incidenteel voordeel van € 2.135.000. In dit bedrag is € 1.053.000 voor de Hervormingsagenda opgenomen. Dit bedrag wordt bij resultaatbestemming toegevoegd aan de egalisatiereserve Sociaal Domein.

De Decembercirculaire 2025 geeft een voordeel voor 2025 van € 611.000. Het nadeel betreft de nog te verrekenen definitieve uitkeringen over 2023 en 2024 voor een gezamenlijk bedrag van € 328.000.

Bij de meicirculaire 2025 waren taakmutaties begroot voor een bedrag van € 53.000. Deze zijn niet ingevuld en de vrijval hiervan vormt een voordeel.

Treasury inclusief aandelen en dividend

In Paragraaf 4 – Financiering van deze Jaarrekening geven we uitleg over het rentebeleid. Dit rentebeleid staat in de Notities Grondexploitaties 2023 en Rente 2023 van de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). Het rentebeleid voor de Gemeente Waddinxveen is vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2023. Vanaf 2017 komen op de exploitatie in de gemeente Waddinxveen alleen nog rentelasten voor op rente die gaat over het vreemd vermogen en de rente van de Reserve bovenwijkse voorzieningen. Een goed beeld over de ontwikkeling van de financieringsbehoefte is hierbij noodzakelijk. Dit beeld krijgen we uit de ontwikkeling van de meerjarige uitgaande en inkomende kasstromen.

De renteomslag zoals deze in paragraaf 4.2 van de Paragraaf 4 - Financiering is opgenomen heeft in dit onderdeel van de Jaarrekening zijn weerslag. Het saldo van dit onderdeel van de Jaarrekening heeft betrekking op het 'Renteresultaat op het taakveld Treasury' inclusief aandelen en dividend.

We bezitten aandelen in de BNG Bank N.V. (Bank Nederlandse Gemeenten), Oasen N.V. en Cyclus N.V. Ook hebben we deelnemingen in de Commanditair BV Triangel, de GEM Triangel Beheer BV en de GEM CV Park Triangel.

Verbonden Partijen

BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) Bank N.V.

De BNG is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang

De BNG loopt een klein risico bij het geven van leningen. Dit komt omdat:

- Gemeenten, provincies en de Staat eigenaar zijn van deze bank;
- De statuten bepalen dat er een kleine groep van klanten is.

De BNG voegt de verschillende vragen van klanten samen tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd.

Door de combinatie van beide onderdelen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen.

De nettowinst van BNG Bank over 2025 bedraagt € 172 miljoen (2024: € 294 miljoen). Over 2025 is voorgesteld om een dividend uit te keren van € 79 miljoen, een pay-out van 46%. Dit is conform het beleid van de bank tot 2025.

Het dividend bedraagt € 1,41 per aandeel van nominaal € 2,50 (2024: € 2,51 per aandeel). Het dividend voor gemeente Waddinxveen bedraagt € 25.130 bij 17.823 aandelen.

Oasen N.V.

Oasen N.V. is een drinkwaterbedrijf met een maatschappelijke taak

Door verbetering en innovatie wil Oasen een betere kwaliteit leveren. Beter drinkwater, een beter transportsysteem en beter contact met klanten. Schoon drinkwater is belangrijk voor onze inwoners.

De nettowinst van Oasen over 2024 bedroeg circa € 7,8 miljoen (2023: circa € 2,5 miljoen). Over 2024 is in 2025 geen dividend uitgekeerd. Het resultaat 2024 is, conform het advies van de Raad van Commissarissen volledig toegevoegd aan de overige reserves van Oasen.

Cyclus N.V.

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 4 Aantrekkelijke gemeente.

GEM CV Park Triangel

Een toelichting op deze verbonden partij staat in Programma 3 Groeiende gemeente.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.3 Treasury	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-2.632	-1.419	-1.772	-353
Baten	2.805	1.514	1.739	225
Saldo baten en lasten	174	95	-33	-128
Storting	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	174	95	-33	-128

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Treasury

€ 128.000 Nadeel

Het nadeel van € 128.000 is een gevolg van een wijziging van de boekwaarde binnen de grondexploitatie Noordkade. De boekwaarde per 1 januari 2025 is hoger, als gevolg van een verschuiving van de boekwaarde naar het facilitaire deel, waar geen rente wordt toegerekend.

Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In dit onderdeel van de Jaarstukken zijn overige baten en lasten verwerkt.

Programma 6.4 Overige algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-454	-308	-277	31
Baten	0	-93	36	129
Saldo baten en lasten	-454	-401	-240	161
Storting	0	-45	-45	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	-454	-446	-285	161

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Overige baten en lasten

€ 161.000 Voordeel

Voor werkloosheidsuitkeringen draagt de gemeente de lasten. In 2025 hebben er uitkeringen plaatsgevonden, maar de uitkeringen bleven ruim onder het begrote bedrag. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 91.000. De wijziging van de organisatie met ingang van 1 april 2025 heeft een incidenteel voordeel opgeleverd van € 70.000.

Overhead

De definitie van overhead in het Besluit Begroting en Verantwoording is duidelijker gemaakt en moet voor de vergelijkbaarheid afzonderlijk zichtbaar worden gemaakt. Overhead is "het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces". De kosten van overhead bestaan uit kosten voor personeel, huisvesting, ICT (informatie- en communicatietechnologie) en verbonden partijen die overheadtaken uitvoeren.

In een apart hoofdstuk van zowel de begroting als de Jaarrekening staan alle bedrijfskosten verzameld op het taakveld overhead. Het is niet mogelijk deze kosten direct toe te rekenen aan een programma.

Financieel overzicht met toelichting

Programma 6.5 Overhead (bruto)	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-11.616	-11.960	-11.532	428
Baten	0	47	284	237
Saldo baten en lasten	-11.616	-11.913	-11.248	665
Storting	0	-50	-50	0
Onttrekkingen	0	451	451	0
Resultaat	-11.616	-11.512	-10.847	665

Bedragen x € 1.000

Investerings, grondbedrijf en groot onderhoud

Aan investeringen, het grondbedrijf en groot onderhoud dat ten laste komt van een voorziening (beheerplannen) is een deel van de overhead toegerekend. In dit hoofdstuk staan de kosten vermeld die zijn toegerekend aan deze producten.

Het gaat hierbij om de volgende bedragen:

Overhead toegerekend aan beheerplannen, investeringen en het grondbedrijf	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Groot onderhoud ten laste van voorziening/investeringen	-1.020	-1.020	-1.020	0
Grondbedrijf	-756	-756	-320	436
Overige projecten	0	0	-399	-399
Resultaat	-1.776	-1.776	-1.739	37

Bedragen x € 1.000

Na aftrek van de overhead, die wordt toegerekend aan de hierboven genoemde producten, blijven onderstaande begrote bedragen over op het taakveld overhead. Dit is de overhead die in de betreffende jaren ten laste komt van de exploitatie van de algemene dienst.

Programma 6.5 Overhead	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-13.392	-13.736	-13.271	466
Baten	0	47	284	237
Saldo baten en lasten	-13.392	-13.689	-12.987	703
Storting	0	-50	-50	0
Onttrekkingen	0	451	451	0
Resultaat	-13.392	-13.288	-12.586	703

Bedragen x € 1.000

Toelichting

Informatisering

€ 74.000 Voordeel

De implementatie van de nieuwe modules voor onze financiële applicatie P2P (Purchase to Pay) heeft in 2025 vertraging opgelopen. Deze nieuwe applicatie moet ervoor zorgen dat het crediteurensysteem gekoppeld wordt aan de verplichtingen administratie om het betaalproces te optimaliseren. Door deze vertraging is een incidenteel voordeel ontstaan voor informatisering van € 74.000.

Juridische kosten

€ 112.000 Voordeel

In 2025 is de inzet van de stelpost Wet Open Overheid (WOO) niet noodzakelijk gebleken en dit levert een voordeel op van € 88.000. Daarnaast is de uitgave van het budget van juridisch advies en bezwaar achtergebleven en geeft een voordeel van € 24.000. Reden hiervan is dat we in 2025 minder gebruik hoefden te maken van extern juridisch advies.

Kosten organisatie

€ 102.000 Voordeel

In 2025 is de besteding van het materieelbudget ten behoeve van personeelsactiviteiten en contributiegelden achtergebleven. Dit geeft een voordeel van € 36.000. Op het centraal opleidingsbudget is een voordeel van € 66.000.

Opleidingskosten

€ 131.000 Voordeel

Gelet op de druk op de organisatie is het opleidingsbudget niet volledig benut en heeft daarom een incidenteel voordeel opgeleverd van € 131.000.

Extra UWV-inkomsten

€ 237.000 Voordeel

In 2025 is voor het zwangerschapsverlof een bijdrage vanuit het UWV ontvangen. Dit levert een voordeel op van € 237.000

Salarissen

€ 356.000 Voordeel

Het voordeel op salarissen heeft betrekking op de gehele organisatie.

Inhuur Sociaal team

€ 169.000 Voordeel

Het toegekende budget voor de inhuur ten behoeve van het Sociaal team is in 2025 niet geheel uitgenut, dit geeft een voordeel van € 169.000. Aangezien de inhuur nog doorloopt in 2026, is het verzoek om bij resultaatbestemming het bedrag mee te nemen naar 2026.

Stelpost organisatieontwikkeling

€ 273.500 Voordeel

Bij het opstellen van de begroting 2025 was een stelpost organisatieontwikkeling opgenomen, die in 2025 niet is ingezet.

Doorbelasting uren

€ 800.000 Nadeel

Uit onderzoek van onderzoeksbureau Berenschot is gebleken dat de ambtelijke organisatie van de gemeente Waddinxveen op onderdelen en in vergelijking met gemeenten van gelijke omvang onder het huidige takenpakket onderbezet is.

Om deze achterstand in te halen is in de Kaderbrief 2025-2028 extra formatie aangevraagd. In de Programmabegroting 2025-2028 is een bijstelling van de formatie van 32 fte (fulltime-equivalent) opgenomen met ingang van 2025. In 2025 is gebleken dat het nog niet mogelijk was om voor een bedrag van afgerond € 800.000 dekking te vinden binnen de onderhouds- en woningbouwprojecten.

Binnen Programma 6 kennen we naast de in dit programma toegelichte verschillen voor een totaal van € 48.000 voordelig resultaat toe aan diverse kleinere verschillen.

Producten met een kostendekkende heffing

De inkomsten uit de rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten mogen de kosten die voor deze producten gemaakt worden maximaal voor 100 procent dekken. De kosten van overhead mogen bij de berekening van de kostendekkendheid meegenomen worden.

Dit geeft de volgende kosten van overhead voor kostendekkende producten:

Overheadkosten kostendekkende producten	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Rioolheffing	-442	-442	-443	-1
Afvalstoffenheffing	-336	-336	-336	0
Begraafrechten	-118	-118	-118	0
Resultaat	-896	-896	-897	-1

Bedragen x € 1.000

Indicatoren

Indicator	Jaar	Eenheid	Begroting 2025	Rekening 2025
Formatie	2025	fte per 1.000 inwoners	7,8	7,8
Bezetting	2025	fte per 1.000 inwoners	6,4	7,0
Apparaatskosten	2025	kosten per inwoner	€ 741	€ 858
Externe Inhuur	2025	% van totale kosten personeel	8,1%	24,0%
Overhead	2025	% van totale lasten	10,4%	9,6%

Toelichting

De formatie is gebaseerd op de streefformatie voor 2025 in fte (fulltime-equivalent).

De bezetting is bepaald gemiddelde aantal fte in 2025 door de stand per 1/1 en per 31/12 op te tellen en te delen door 2. Het verschil met de formatie betreft vacatureruimte.

De apparaatskosten betreft de werkelijke kosten 2025.

De externe inhuur betreft de totale werkelijke lasten van externe inhuur van medewerkers.

We begroten de verwachte inhuur voor projecten. Daarnaast ontstaan in de organisatie gedurende het jaar tijdelijk vacatures en/of ziekte waarvoor wordt ingeleend. Deze begroten wij niet. De totale inhuur is afgenomen van 28,9% in 2024 naar 24,0% in 2025.

Overhead is bepaald op basis van de werkelijke kosten 2025 op het taakveld Overhead.

Verbonden Partijen

Streekarchief Midden-Holland (SAMH)

Het Streekarchief Midden-Holland is werkzaam als het historisch documentatiecentrum voor de aangesloten gemeenten. Het streekarchief verleent een complete dienst bij het opvragen van informatie voor inwoners en andere belangstellenden.

Wet Vennootschapsbelasting (Vpb)

In dit onderdeel van de jaarstukken is de sinds 2016 wettelijk verplichte Vpb voor overheden verwerkt. De Vpb-last wordt verwacht vanuit de grondbedrijfsfunctie. Deze Vpb last is verantwoord in paragraaf 7 "Grondbeleid". Voor de algemene dienst is er alleen sprake van Vpb-druk op reclameopbrengsten.

Financieel overzicht

Programma 6.6 Vennootschapsbelasting	Begroting 2025		Rekening 2025	Verschil 2025
	voor wijziging	na wijziging		
Lasten	-15	-25	-28	-3
Baten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-15	-25	-28	-3
Stortingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Resultaat	-15	-25	-28	-3

Bedragen x € 1.000

Paragrafen



Paragraaf 1 Lokale heffingen

1.1 Inleiding

Lokale overheden dienen ten minste voor een deel van hun inkomsten te beschikken over een eigen belastinggebied. Dit belastinggebied wordt gevormd door heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van algemene dekkingsmiddelen van de gemeente (zoals onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting) en heffingen die een belangrijk onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen van de gemeente (dat is afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges).

De Paragraaf Lokale heffingen geeft een overzicht in hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een toelichting op de opbouw van heffingen die maximaal kostendekkend mogen zijn. Een overzicht van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

1.2 Beleidskaders

In het kader van het beleid voor lokale heffingen zijn onder andere de volgende onderwerpen van belang:

- Druk van de lokale belastingen en heffingen.
- Kostendekkendheid
- Kwijtscheldingsbeleid

1.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

In dit onderdeel wordt de ontwikkeling van de geraamde opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen, de toeristenbelasting, de precariobelasting, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begraafrechten nader toegelicht. Daarnaast wordt gekeken naar de kostendekkendheid van de heffingen en leges waarop dit van toepassing is, dit als gevolg van de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Kostendekkendheid leges

Vanaf 1 januari 2013 wordt gestreefd naar een kostendekkingsgraad van 99% per leges titel. Uit de tabellen bij het onderdeel "leges" blijkt dat dit uitgangspunt niet volledig wordt gerealiseerd. Dit heeft onder andere te maken met de tarieven van persoonsdocumenten, deze tarieven worden vastgesteld door het Rijk.

Toerekening kosten straatreiniging

In 2020 is het Gemeentelijk Riolerings Plan geactualiseerd (dit heet hierna Gemeentelijk Waterplan (GWP). Naar aanleiding van dit plan is de toerekening van kosten straatreiniging geactualiseerd. Van straatvegen wordt 50% naar riolering en 50% naar afval doorbelast. De kosten voor verzorgend onderhoud wegen wordt gelijkmatig verdeeld tussen riolering, afval, wegen en groen.

1.3.1 Precariobelasting

Precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen

De precariobelasting op ondergrondse kabels en leidingen van nutsbedrijven is per 1 juli 2017 afgeschaft.

De gemeente Waddinxveen heeft tot en met het begrotingsjaar 2021 precariobelasting geheven. Vanaf 2022 valt in de periode 2022-2026 de reservering cumulatief vrij dalend met 10%. In 2025 is 20% vrijgevallen.

1.3.2 Onroerendezaakbelastingen en toeristenbelasting

In 2025 zijn de tarieven onroerendezaakbelastingen woningen en niet-woningen niet verhoogd. Het tarief toeristenbelasting is in 2025 niet verhoogd.

Het volgende overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten onroerendezaakbelastingen (OZB):

OZB	Begroting 2025		Rekening 2025	Resultaat
	voor wijziging	na wijziging		
Woningen eigenaren	5.106	5.081	5.081	0
Niet woningen gebruikers	2.515	2.515	2.290	-225
Niet woningen eigenaren	3.303	3.323	3.473	150
Totaal	9.005	9.948	10.152	

Bedragen x € 1.000

De aanslagen OZB zijn gecombineerd met de WOZ-beschikkingen. De waarde van de WOZ-beschikking is de grondslag voor de aanslag OZB. In 2025 heeft de gemeente Waddinxveen 704 (2024: 528) bezwaarschriften ontvangen tegen de WOZ-beschikkingen van 640 (2024: 497) woningen en 64 (2024: 31) niet-woningen. Deze bezwaarschriften hebben geleid tot het verlagen van de waarde van 139 (2024: 121) woningen en 7 (2024: 1) bedrijven. Tegen 13 (2024: 5) uitspraken hebben de betreffende belanghebbenden beroep ingesteld. Het betreft hier 8 beroepen ingesteld door No cure No pay (NCNP) bureaus (waarvan er inmiddels 2 zijn ingetrokken en 1 ongegrond is verklaard). Van de overige 5 particuliere beroepszaken zijn er inmiddels 2 ongegrond verklaard.

De geraamde opbrengst toeristenbelasting was in het begrotingsjaar 2025 € 30.000. De werkelijke opbrengst is uitgekomen op € 30.000.

1.3.3 Heffingen die onderdeel vormen van de specifieke dekkingsmiddelen

De gemeente Waddinxveen heeft als uitgangspunt dat de tarieven voor afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten 100% kostendekkend dienen te zijn. Indien deze tarieven al 100% kostendekkend zijn, worden de tarieven niet automatisch gecorrigeerd voor inflatie. Dit is op grond van de Gemeentewet niet toegestaan. De tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn inclusief compensabele BTW (Belasting Toegevoegde Waarde) op de kosten van derden.

Om schoksgewijze tariefsaanpassing over de jaren te voorkomen zijn voor de heffingen die onderdeel uitmaken van de specifieke dekkingsmiddelen egalisatievoorzieningen in het leven geroepen. Overhead wordt door de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van 2017 niet meer doorbelast naar externe producten, maar mag voor de heffingen nog wel extracomptabel als last worden meegerekend bij de berekening van de kostendekkendheid.

1.3.3.1 Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing	Begroting 2025		Rekening 2025
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst afvalstoffenheffing	5.780	5.780	5.518
Totaal	5.780	5.780	5.518

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing ziet er voor 2025 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten afvalverwerking inclusief omslagrente	-5.136	-4.558
Inkomsten afvalverwerking exclusief heffingen	380	369
Storting egalisatievoorziening		-353
Netto kosten afvalverwerking	-4.756	-4.542
Toe te rekenen kosten afvalverwerking:		
Overhead	-176	-225
Compensabele BTW (Belasting Toegevoegde Waarde)	-872	-751
Totale kosten afvalverwerking	-5.804	-5.518
Afvalstoffenheffing	5.780	5.518
Onttrekking egalisatievoorziening	24	0
Totale opbrengst afvalverwerking	5.804	5.518
Dekkingspercentage	-100%	-100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2025 is de mutatie in de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing een storting van € 353.000. Het saldo van de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing bedraagt per 31 december 2025 € 805.000.

1.3.3.2 Rioolheffing

Rioolheffing	Begroting 2025		Rekening 2025
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst rioolheffing	3.618	3.703	3.683
Totaal	3.618	3.703	3.683

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendeckendheid van de rioolheffing ziet er voor 2025 als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de rioolheffing		
	Begroting	Realisatie
Kosten rioleringstaak inclusief omslagrente	-2.969	-2.579
Inkomsten rioleringstaak exclusief heffingen	2	2
Storting egalisatievoorziening tarieven rioolrechten		-327
Netto kosten rioleringstaak	-2.967	-2.904
Toe te rekenen kosten rioleringstaak:		
Overhead	-403	-404
BTW	-406	-375
Totale kosten rioleringstaak	-3.776	-3.683
Opbrengsten begraafplaats	3.618	3.683
Onttrekking egalisatievoorziening tarieven rioolrechten	158	0
Totale opbrengst rioolheffing	3.776	3.683
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2025 is de mutatie in de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten een storting van € 327.000 (begroot onttrekking van € 158.000) Het saldo van de Voorziening egalisatie tarieven rioolrechten bedraagt per 31 december 2025 € 2.598.000.

1.3.3.3 Begraafrechten

Begraafrechten	Begroting 2025		Rekening 2025
	voor wijziging	na wijziging	
Opbrengst begraafrechten	381	381	364
Totaal	381	381	364

Bedragen x € 1.000

De berekening van de kostendekkendheid van de begraafrechten ziet er voor 2025 als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de begraafrechten		
	Begroting	Realisatie
Kosten begraafplaats inclusief omslagrente	-328	-326
Storting egalisatievoorziening begraafplaatsen		
Netto kosten begraafplaats	-328	-326
Toe te rekenen kosten begraafplaats:		
Overhead	-118	-118
Totale kosten begraafplaats	-446	-444
Opbrengsten begraafplaats	381	364
Onttrekking egalisatievoorziening begraafplaatsen	65	80
Totale opbrengst begraafplaats	446	444
Dekkingspercentage	100%	100%

Bedragen x € 1.000

Voor 2025 is de mutatie in de Voorziening egalisatie begraafplaatsen een onttrekking van € 80.000 (begroot onttrekking € 65.000). Het saldo van de Voorziening egalisatiereserve begraafplaatsen bedraagt per 31 december 2025 € 236.000.

1.3.4 Leges

De kostendekkendheid van de leges is als volgt:

Kostendekkendheid van leges Titel I						
	Begroting			Realisatie		
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Huwelijk	-40.009	33.382	83,44%	-37.471	43.980	117,37%
Persoonsdocumenten	-518.951	525.445	101,25%	-725.632	653.381	90,04%
Verstrekingen en Nasporingen	-19.543	22.228	137,39%	-51.341	30.177	58,78%
Handel en (APV-)vergunningen	-3.939	2.232	56,66%	0	0	0,00%
Telecommunicatie	-46.640	53.200	114,07%	-29.009	35.070	120,89%
Verkeer en vervoer	-21.547	5.500	25,52%	-13.402	7.398	55,20%
Rioolaansluiting	-2.010	2.646	131,64%	-1.312	1.764	134,42%
Totaal	-652.639	644.633	98,77%	-858.167	771.770	89,93%

Kostendekkendheid van leges Titel II						
	Begroting			Realisatie		
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Bouwvergunningen	-1.812.615	1.812.615	100,00%	-1.829.714	1.560.714	85,29%
Totaal	-1.812.615	1.812.615	100,00%	-1.829.714	1.560.714	85,29%

Kostendekkendheid van leges Titel III						
	Begroting			Realisatie		
Hoofdstuk	Lasten	Baten	Kosten-dekking %	Lasten	Baten	Kosten-dekking %
Horeca	-2.427	2.480	102,18%	-3.386	2.124	62,73%
Organiseren evenementen of markten	-7.915	5.355	67,65%	-5.856	3.854	65,81%
Totaal	-10.037	7.800	77,71%	-7.673	5.328	69,44%

1.4 Kwijtscheldingsbeleid

In de begroting 2025 is bij de afvalstoffenheffing € 170.000 geraamd voor het verlenen van kwijtschelding. De werkelijke lasten bedragen € 170.000.

Kwijtschelding wordt alleen verleend bij de invordering van de afvalstoffenheffing. Hierbij wordt het percentage voor de berekening van de kosten van bestaan gesteld op 100%. In afwijking van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 wordt het totale bedrag aan financiële middelen: verhoogd met:

- € 2.000 voor de belastingschuldige en zijn echtgenoot;
- 75% van het bedrag genoemd onder a voor een alleenstaande, en
- 90% van het bedrag genoemd onder a voor een alleenstaande ouder.

1.5 Lokale lastendruk

Onderstaande tabellen geven inzicht in de belastingdruk in 2025 in de gemeente Waddinxveen ten opzichte van de gemeenten in de regio Midden-Holland.

Gemeente	Gemiddelde taxatiewaarde	Tarief Onroerend Zaken Belasting woningen eigenaren	Tarief afvalstoffen-heffing	Tarief rioolheffing
Waddinxveen	417.000	0,0853%	390	238
Bodegraven - Reeuwijk	472.000	0,1242%	407	368
Gouda	356.000	0,0892%	440	562
Zuidplas	459.000	0,1010%	352	217
Krimpenerwaard	414.000	0,0880%	317	275
Gemiddelde	423.600	0,0994%	381	332

Totale belastingdruk bij regio Midden-Holland gemeenten in 2025:

Gemeente	Totale belastingdruk
Waddinxveen	1.039
Bodegraven - Reeuwijk	1.435
Gouda	1.380
Zuidplas	1.107
Krimpenerwaard	1.013
Gemiddelde	1.195

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2025 en Waarderingskamer

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Inleiding

Het beleid voor het risicomanagement is geactualiseerd en vastgesteld op 22 januari 2025. In het beleidskader zijn de volgende doelen opgenomen:

1. Kaderstelling raad en formuleren van beleidsuitgangspunten: De raad is verantwoordelijk voor een sluitende begroting. De raad heeft kaderstellende, budgetterende en controlerende taken. Vanuit deze rollen geeft de raad de kaders met betrekking tot het weerstandsvermogen en het risicomanagement aan en stelt de raad hiervoor het beleid vast waarbinnen de gemeente Waddinxveen dient te opereren.
2. Voldoen aan wet- en regelgeving: Beleid over weerstandsvermogen en risicomanagement wordt via wet- en regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording, Gemeentewet en Financiële verordening) verplicht gesteld. Door het vaststellen van deze nota en een actualisatie hiervan voldoet de gemeente Waddinxveen aan wet- en regelgeving
3. Verhogen van het risicobewustzijn: Risico's meer inzetten als tool voor bestuur en management met als doel het verhogen van het risicobewustzijn.
4. Borgen van aandacht voor het managen van risico's door het nemen van beheersmaatregelen: Het signaleren van de risico's is de eerste stap. Maar vervolgens moeten de maatregelen worden benoemd die genomen worden om de risico's zo veel mogelijk te beheersen. Op deze manier wordt er proactief met risico's omgegaan, in plaats van reactief. Meer terugkijken en leren van het effect van de beheersmaatregelen.
5. Zorgen voor beter bestuur en voor vertrouwen in bestuur: Een goed risicomanagement zorgt ervoor dat de burgers vertrouwen hebben in de gemeente en haar bestuurders, want zij hechten belang aan een goedwerkende gemeente.

2.2 Risico-kaart

Er wordt gebruik gemaakt van een risicokaart voor de beheersing van risico's met een hoge kans op waarschijnlijkheid en groot financieel gevolg.

De risicokaart geeft (in dit geval) de risico's weer naar de klassen voor de kans en het financieel gevolg. De beheersing van de risico's die in de rode en oranje vlakken van de risicokaart vallen, worden nader toegelicht in onder "risico inventarisatie". Risico's die toezien op imago, planning of anderzijds zijn niet binnen deze risicokaart opgenomen, maar worden wel periodiek gemonitord en zijn onderdeel van het risico framework van gemeente Waddinxveen.

Zeer groot	0	0	1	2	0
Groot	0	2	0	1	1
Gemiddeld	2	2	2	0	0
Klein	0	1	1	0	0
Verwaarloosbaar	0	0	0	0	0
	K Zeer klein	Klein	Aannemelijk	Groot	Zeer groot

Figuur 1: Risicokaart

Zichtbaar is dat er nu 15 financiële risico's zijn geïnventariseerd die méér dan € 50.000 ,- bedragen. Risico's onder de € 50.000 euro worden niet meegenomen bij de berekening van het weerstandsvermogen. De risico's met de meest majeure financiële impact worden toegelicht in paragraaf 2.3 Risicoinventarisatie.

2.3 Risico-inventarisatie

Vanuit het risicomanagement systeem zijn de risico's geactualiseerd en berekend. Conform de geactualiseerde nota Risicomanagement en weerstandsvermogen, worden in onderstaande tabel de risico's benoemd die in de risicokaart in de rode of oranje vlakken zijn gepositioneerd en de grootste financiële risico's voor gemeente Waddinxveen zijn.

Positie	Risico	Kans (in %)	Financieel gevolg (in €)	Gewogen risicobedrag (Monte Carlo)	Programma risico
1	Structurele korting van rijkswege op Gemeentefonds. Alhoewel er stappen zijn gezet in een betere bekostiging van gemeenten, is er nog geen zicht op een structurele verbetering en blijft dit een (groot) risico voor gemeenten in de toekomst.	70%	3.000.000	2.519.913	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien kans – groot impact – zeer groot (rood)
Beheersmaatregelen - roegtijdige planning: Gemeente Waddinxveen kan haar begroting en financiële plannen herzien om rekening te houden met de verwachte bezuinigingen indien dit nodig is. Dit sturingsmiddel kan helpen om onverwachte tekorten te voorkomen - Kostenbeheersing: Door blijvend op zoek te zijn naar efficiëntieverbeteringen en waar dat kan kostenbesparende maatregelen door te voeren, proberen uitgaven verminderen.					
2	Terugbetaling Woningbouwimpuls (WBI) Subsidie Noordkade Gemeente is niet tijdig of met onvoldoende ambtelijke capaciteit begonnen met werkzaamheden, waardoor niet aan de voorwaarden van de subsidie kan worden voldaan	50%	5.000.000	1.937.122	Ruimte voor iedereen kans – aannemelijk impact – zeer groot (oranje)
Beheersmaatregel: - Projectmanagement: Door periodiek te sturen op belangrijke (subsidie)momenten, kan tijdig worden bijgestuurd daar waar nodig. - Risicobeheersing: We voeren regelmatig controles en monitoring uit om te zorgen dat de wij ons als subsidieontvanger ons houden aan de voorwaarden en doelstellingen van de subsidie - Projectmatig werken & tussentijdse rapportages: Tussentijdse rapportages en financiële verantwoordingen van subsidieontvangers om tijdig problemen te signaleren en aan te pakken.					
3	Netcongestie voor aansluiting woningbouwprojecten en maatschappelijke voorzieningen	10%	5.000.000	1.937.122	Ruimte voor iedereen kans – groot impact – zeer groot (rood)]
Beheersmaatregel: Samenwerken met netbeheerders: Door vroegtijdig in gesprek te gaan met netbeheerders, kunnen we als gemeente beter anticiperen op toekomstige capaciteitsproblemen en samen oplossingen vinden, zoals bijvoorbeeld het plaatsen van extra transformatorstations Flexibele planning: Waddinxveen probeert om bouw- en ontwikkelingsplannen flexibel in te richten, zodat projecten kunnen worden aangepast aan de beschikbaarheid van netcapaciteit.					
4	Open einde regeling Jeugdwet & Wmo Door het ontbreken van een bestedingsplafond of extra stijging van jeugdzorguitgaven moet gemeente in zorg voorzien waar onvoldoende financiële dekking tegenover staat.	70%	1.500.000	1.329.644	Juiste zorg voor iedereen kans – groot impact – groot (oranje)
Beheersmaatregel: - Egalisatiereserve: Gemeente Waddinxveen beschikt over een egalisatiereserve om kortstondig financiële pieken te kunnen opvangen. - Regionaal samenwerken en inkopen: Voor structurele beheersmaatregelen wordt kritisch gekeken naar de kosten van de open einde regelingen, in regionale samenwerking met de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en WMO					

5	Invoering van de Wet Kwaliteitsborging (WKB). Stijgende kosten door aanhoudende werkzaamheden en lagere legesinkomsten. Denk daarbij aan (ongedekte) ambtelijke en inzet van toezichthoudersuren die daarvoor benodigd zijn	90%	400.000	549.784	Ruimte voor iedereen kans – zeer groot impact –groot (oranje)
Beheersmaatregel: • Bekostiging in lijn brengen met gemeentelijke plannen en daarin keuzes maken					
6	Korting van 10% op de Specifieke Uitkeringen door omzetting naar Algemene uitkering als maatregel beleidsakkoord kabinet Schoof.	50%	750.000	500.982	Meerdere kans – gemiddeld impact –aannemelijk (geel)
Beheersmaatregel: • Bekostiging in lijn brengen met gemeentelijke plannen en daarin keuzes maken					

2.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Financieel gevolg

De ontwikkeling van het aantal risico's en het totaal aan maximaal financieel gevolg is als volgt.

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025-2028	Jaarrekening 2025
Aantal geïnventariseerde risico's	13	52	15
Maximaal financieel gevolg alle risico's	15.853	20.835	17.103

Bedragen x € 1.000

Risicosimulatie

Natuurlijk doen risico's zich niet allemaal tegelijk voor. Van alle risico's is de kans bepaald dat het risico zich kan voordoen. Met een Monte-Carlo simulatie is vervolgens bepaald welk bedrag nodig is om de geïnventariseerde risico's af te dekken. Daarbij wordt een zekerheidspercentage van 90% gehanteerd.

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025-2028	Jaarrekening 2025
Benodigde weerstandscapaciteit algemeen	8.691	4.179	9.205
Benodigde weerstandscapaciteit grondbedrijfsfunctie	2.998	2.911	5.433
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	11.689	7.090	14.638

Bedragen x € 1.000

2.5 Beschikbare weerstandscapaciteit

Incidentele en structurele weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit kan worden onderscheiden in incidentele weerstandscapaciteit (vermogen om eenmalige financiële gevolgen van risico's op te vangen) en structurele weerstandscapaciteit (vermogen om structureel de financiële gevolgen van risico's op te vangen). We gebruiken in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Indien zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan worden deze eerst incidenteel afgedekt vanuit de incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens wordt hiervoor bij de samenstelling van de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht binnen de structurele begrotingsruimte. Indien dit niet lukt dan kan de structurele weerstandscapaciteit ingezet worden als dekkingsmiddel.

Incidentele weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan incidentele middelen van de algemene dienst vermeerderd met het saldo in de incidentele weerstandscapaciteit van het grondbedrijf. Dit wordt hieronder weergegeven. Met ingang van de eerste Bestuursrapportage 2020 wordt er bij de bepaling van de hoogte van de algemene bedrijfsreserve rekening gehouden met toekomstige beslagen tot en met het einde van de begrotingsperiode.

De beschikbare incidentele weerstandscapaciteit is als volgt:

Elementen weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2024	Begroting 2025-2028	Jaarrekening 2025
Beschikbare algemene middelen:			
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst (saldo per 1/1 jaar t, plus begrotingssaldo vorig jaar)	21.091	23.780	21.916
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie (saldo per 1/1 jaar t)	4.741	2.301	5.255
Meerjarig begrotingssaldo 2024-2027	0	2.033	0
	25.832	27.908	27.171
Geblokkeerd deel (benodigde weerstandscapaciteit):			
Benodigde weerstandscapaciteit algemeen	8.691	4.179	8.691
Benodigde weerstandscapaciteit grondbedrijfsfunctie	2.998	2.911	5.433
	11.689	7.090	14.124
Vrij besteedbaar deel algemene middelen	14.143	20.818	13.047

Bedragen x € 1.000

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit van onze gemeente wordt toegelicht in de paragraaf Kengetallen.

2.6 Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Om betekenis te geven aan de ratio van het weerstandsvermogen wordt gewerkt met een waarderingstabel. Deze indeling van waardering wordt over het algemeen toegepast door gemeenten. Daarnaast gebruikt de provincie vanuit haar rol als toezichthouder deze waardering tevens in het toetsingskader. Hier sluit de Gemeente Waddinxveen bij aan.

Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
Groter dan 2.0	Uitstekend
Tussen 1.4 en 2.0	Ruim voldoende
Tussen 1.0 en 1.4	Voldoende
Tussen 0.8 en 1.0	Matig
Tussen 0.6 en 0.8	Onvoldoende
Kleiner dan 0.6	Ruim onvoldoende

De gemeenteraad van Waddinxveen heeft de norm vastgesteld dat zij streeft naar een ratio van minimaal ruim voldoende (1,4) .

	Jaarrekening 2024		Begroting 2025-2029		Jaarrekening 2025	
Beschikbare weerstandscapaciteit	25.832		25.736		27.171	
Benodigde weerstandscapaciteit	11.689		7.090		14.124	
Ratio weerstandsvermogen	2,21		3,63		1,92	
Ratio betekenis	Uitstekend		Uitstekend		Uitstekend	

Bedragen x € 1.000

2.7 Kengetallen financiële positie

De kengetallen moeten worden opgenomen in deze paragraaf om de raad in onderlinge samenhang eenvoudig inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente en daarmee een bijdrage te leveren aan de (verdere) invulling van de kaderstellende en controlerende rollen van de raad. Ze moeten inzichtelijker maken over hoeveel (financiële) ruimte een gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Door de Provincie Zuid-Holland zijn normen gedefinieerd, die in het vervolg als referentie worden gebruikt. De kleuren van de verschillende ratio's per kengetal zijn groen, oranje (volgens website geel) en rood (volgens website oranje). Bij de toelichting op de kengetallen worden de ratio's per kengetal verklaard.

Het verloop van de kengetallen kan als volgt worden samengevat:

Kengetallen	Jaarrekening 2024		Begroting 2025-2028		Jaarrekening 2025	
Netto schuldquote	41%		69%		50%	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	36%		68%		45%	
Solvabiliteitsratio	47%		45%		48%	
Grondexploitatie ratio	9%		0%		8%	
Structurele exploitatieruimte	5,30%		1,50%		4,80%	
Belastingcapaciteit	100%		102%		99%	

Toelichting

Netto schuldquote

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de schuld. Daarmee kan een oordeel worden gevormd over de mate waarin de baten, exclusief reservemutaties, van de gemeente toereikend zijn om de schuldverplichtingen te voldoen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het percentage komt tot stand door de aangetrokken gelden minus de uitgezette gelden te delen door de jaarinkomsten. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 90% groen, bij 90% - 130% oranje (volgens website geel) en bij > 130% rood (volgens website oranje). De netto schuldquote is ten opzichte van 2024 in 2025 verslechterd. De schuldquote is de verhouding tussen schulden en het totaal van de baten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bij dit kengetal worden de doorgeleende gelden van de financiële activa gecorrigeerd op de netto schuldquote. Verder is de toelichting op de netto schuldquote van toepassing, inclusief referentiewaarden.

Solvabiliteitsratio

Kengetal dat weergeeft in hoeverre het totaal van de activa is gefinancierd vanuit het eigen vermogen. De ratio wordt berekend door het eigen Vermogen (de reserves) te delen door het balanstotaal. Volgens de website "staatvan.zuid-holland.nl" is de kleur bij een ratio van > 50% groen, bij 20% - 50% oranje (volgens website geel) en bij < 20% rood (volgens website oranje). De solvabiliteit is in 2025 toegenomen.

Grondexploitatie ratio

Kengetal dat een indicatie geeft van de hoogte van de voorraad bouwgrond en de stand van het onderhanden werk bouwgrondexploitatie. De balanswaarde hiervan minus de voorzieningen voor negatieve grondexploitaties wordt gedeeld door de jaarinkomsten om tot deze ratio te komen. De hoogte van dit kengetal geeft aan wat het terugverdienrisico is op de grondexploitaties ten opzichte van de totale inkomsten van de gemeente. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 20% groen, bij 20% - 35% oranje (volgens website geel) en bij > 35% rood (volgens website oranje). Volgens de eerdergenoemde website is de bandbreedte van deze ratio bij de diverse gemeenten groot. Of een gemeente een beheers- of een ontwikkelgemeente is heeft een grote invloed op deze ratio. Ten opzichte van de Jaarrekening 2024 is deze ratio afgenomen.

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting/Jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Dit kengetal brengt de structurele weerstandscapaciteit of robuustheid van de meerjarenbegroting tot uitdrukking. De structurele exploitatieruimte heeft een positieve invloed op de solvabiliteit als hiermee het eigen vermogen wordt versterkt. Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van > 0% groen, 0% oranje (volgens website geel) en bij < 0% rood (volgens website oranje). De score is positief (groen) en afgenomen ten opzichte van Jaarrekening 2024.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk (jaar t) in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (jaar t-1). Volgens de website 'staatvan.zuid-holland.nl' is de kleur bij een ratio van < 95% groen, bij 95% - 105% oranje (volgens website geel) en bij > 105% rood (volgens website oranje). De tarieven liggen bij de gemeente Waddinxveen onder het gemiddelde in Nederland.

Financiële kengetallen begroting 2025 – 2028 in samenhang

De gemeente Waddinxveen is een ontwikkelgemeente. Dit betekent dat de financiële begroting jaarlijks sterk kan wisselen.

Dit is van invloed op het verloop van de Netto schuldquote, de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de Solvabiliteit en de Grondexploitatie ratio, die hierdoor een grillig karakter kunnen vertonen.

Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaal-goederen

3.1 Inleiding

Kapitaalgoederen maken een groot deel uit van het kapitaal van een gemeente. De kapitaalgoederen in eigendom van de gemeente Waddinxveen bestaan uit wegen, bruggen, openbare verlichting, openbaar groen en bomen, speelplaatsen, het rioolstelsel, watergangen, sportvelden, gemeentelijke gebouwen en begraafplaats Thijmhof. De gemeente heeft de taak deze kapitaalgoederen in stand te houden. De kwaliteit en het onderhoud van onze kapitaalgoederen is bepalend voor de (jaarlijkse) lasten. Om het beoogde beheerniveau te waarborgen, stellen we voor de verschillende kapitaalgoederen beheerplannen op.

Bij het in stand houden van de kapitaalgoederen maken we een onderscheid tussen jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. De budgetten voor jaarlijks onderhoud zijn per jaar op een gelijkblijvend niveau opgenomen binnen de exploitatiebegroting van het programma. Deze paragraaf richt zich op het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen.

Groot onderhoud vindt plaats om de levensduur van een kapitaalgoed te verlengen. Om het groot onderhoud zonder fluctuaties te bekostigen treffen we voorzieningen. Jaarlijks wordt een evenredig bedrag gestort in de voorzieningen vanuit de exploitatie. De uitgaven voor groot onderhoud in een bepaald jaar onttrekken we uit de voorzieningen. Als kapitaalgoederen aan het eind van de levensduur zijn, vindt een vervangingsinvestering plaats. De kosten van de vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven met ingang van het jaar na realisatie op basis van de levensduur van het nieuwe kapitaalgoed.

Openbare Ruimte

We beheren en onderhouden onze kapitaalgoederen in de openbare ruimte volgens gedifferentieerde beheerniveaus

We zetten in op kwalitatief goed beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen voor de disciplines wegen, groen en riolering. De kwaliteit van onze kapitaalgoederen moet zo goed zijn dat we ze kunnen blijven gebruiken.

We beheren en onderhouden de openbare ruimte daarom volgens gedifferentieerde beheerniveaus, zoals vastgesteld in de Omgevingsvisie Beheer Openbare Ruimte. Dit zijn de verschillende niveaus waarop de kapitaalgoederen bijgehouden worden. Hierbij spelen we in op de wensen van onze partners en voldoen we aan onze zorgplichten.

De beheerniveaus zijn als volgt onderverdeeld:

	Centra	Hoofdwegen	Woonwijken	Bedrijven	Buitengebied
Jaarlijks onderhoud	A	B	B	B	C
Groot onderhoud	A	B	B	B	C
Vervangingsinvesteringen	A	B	B	B	C

Deze beheerniveaus kunnen als volgt worden toegelicht:

Code	Kwaliteit	Technische staat	Verzorging
A	Hoog	Weinig op aan te merken	Schoon
B	Basis	Lichte schade, een en ander op aan te merken	Matig schoon, niet storend
C	Laag	Duidelijke schade, veel op aan te merken	Vuil, storend

We geven uitvoering aan het Projectenboek Openbare Ruimte 2021-2024 en het verlengde Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)

In 2025 hebben we uitvoering gegeven aan het verlengde IBOR 2025. In 2025 hebben voorbereidingen voor de reconstructies 'behoud van de identiteit van de Plasweg', Tweede Bloksweg en Machtelterf-Gijsberterf- Herbarenerf Uitgevoerd. Er zijn diverse groenprojecten uitgevoerd. Het park Coenecoop, Fietspad Roosje Voshoeve, Limaweg, Noordkade buiten de bebouwde kom en de parkeerplaats Willem de Rijkerlaan zijn afgerond.

Gemeentelijke Gebouwen

We geven uitvoering aan het Meerjarig Onderhoudsplan

Voor het beheer en onderhoud van onze gebouwen wordt eens in de vier jaar een Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Hiervoor worden de gebouwen geïnspecteerd en de gegevens ingevoerd in het onderhoudsprogramma, waarbij het beheerniveau 'sober en doelmatig' uit de NEN2767 wordt aangehouden.

Sportaccommodaties

We investeren in buitensportaccommodaties

Voor buitensport geldt een minimale cultuurtechnische en sporttechnische kwaliteit voor de buitensportvelden. Het beheer hiervan is verder uitgewerkt en vastgelegd in het Beheerplan Buitensport 2021-2024. Voor de Buitensportaccommodaties wordt een nieuw beheerplan opgesteld voor de periode 2025–2028.

Algemene Begraafplaats Thijmhof

Een kwalitatief goede begraafplaats draagt bij aan het welzijn van onze samenleving

Gemeente Waddinxveen beheert en exploiteert de algemene begraafplaats Thijmhof, gelegen aan de Alberdingk Thijmstraat 8. Door de begraafplaats in kwalitatief goede staat te houden, dragen we bij aan het welzijn van onze samenleving. Voor de begraafplaats geldt daarom het beheerniveau A.

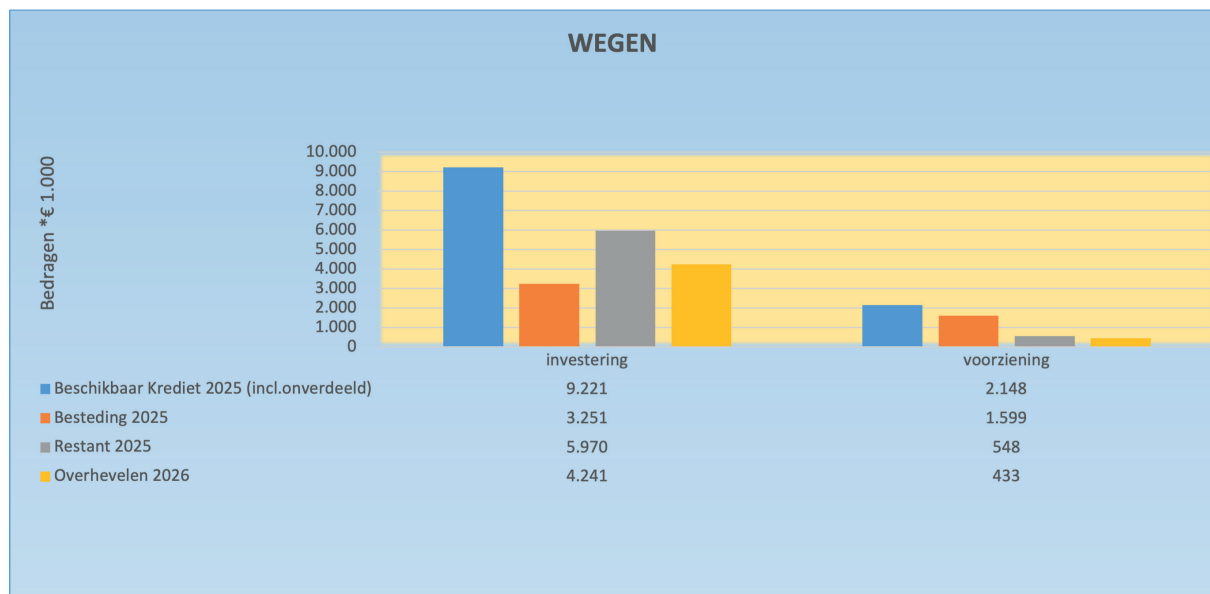
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Binnen de kapitaalgoederen zijn onze beheerdisciplines onderverdeeld in wegen, groen, water, riolering, gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen. Om de kapitaalgoederen te beheren en onderhouden stellen we beheerplannen op. De disciplines wegen, groen en riolering hebben we verwerkt in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024 en de verlengde IBOR 2025. Voor de discipline gemeentelijke gebouwen en begraafplaatsen hanteren we een meerjarig onderhoudsplan.

Wegen

Beleidskader

Onder de beheerdiscipline wegen vallen de disciplines wegen, civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting en verkeersregelininstallaties. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Visie Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de richtlijnen die worden opgesteld door het CROW, zoals de richtlijnen van Duurzaam Veilig. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Verlengde IBOR 2025.

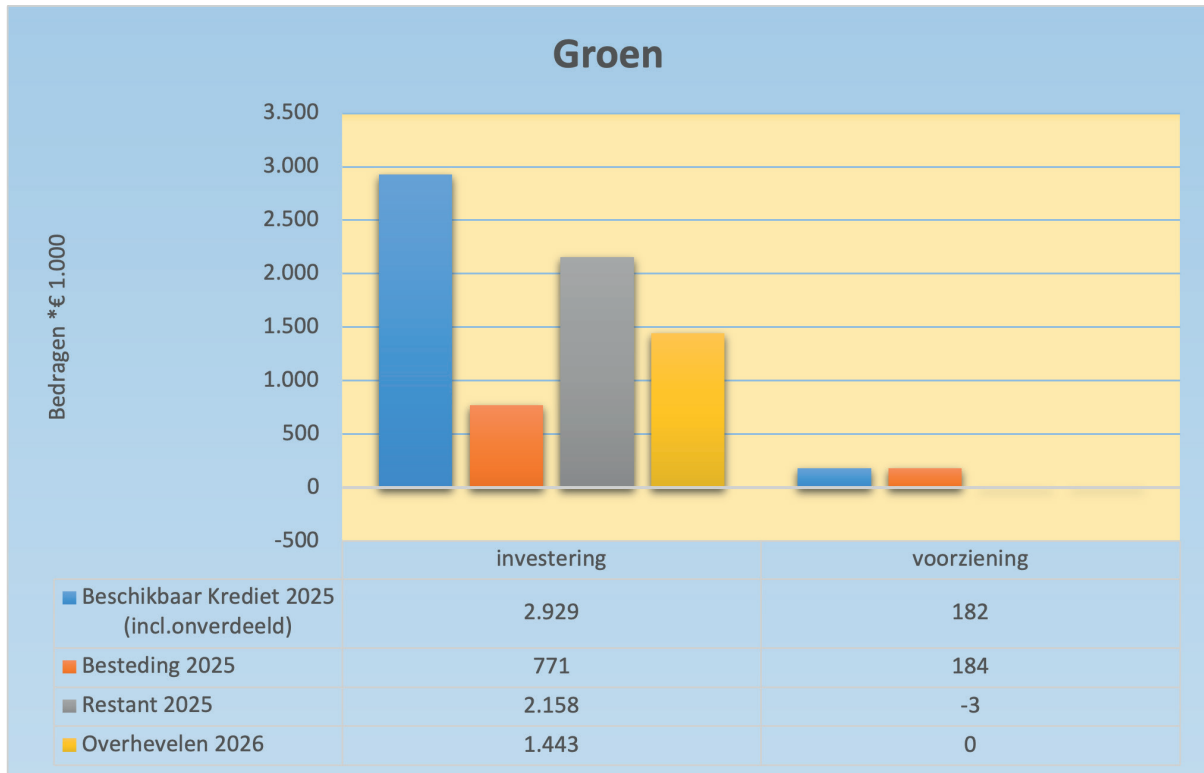


In 2025 hebben we naast de integrale projecten ook groot onderhoud gepleegd aan onze asfaltwegen. En zijn de groot onderhoudswerkzaamheden van 2026 voorbereid. Daarnaast hebben we op diverse locaties asfalt reparaties uitgevoerd om de levensduur van de wegen te verlengen. Binnen onze openbare verlichting hebben we stappen gezet op het gebied van verduurzaming door een aanbesteding te starten voor het vervangen van armaturen door ledverlichting. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen om de laatste 34% om te vormen naar ledverlichting. Met deze investering zijn in 2026 alle armaturen voorzien van ledverlichting.

Groen

Beleidskader

Onder de beheerdiscipline groen vallen de disciplines openbaar groen, spelen en buitensport. We beheren en onderhouden deze disciplines op basis van het beleid uit de Omgevingsvisie Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de richtlijnen uit het Handboek Bomen 2018 van het Norminstituut Bomen. Ook hanteren we voor onze speeltoestellen de eisen van het Warenbesluit Attractie- en Speeltoestellen. Voor spelen geldt dat veiligheid leidend is en niet de beeldkwaliteit. Voor buitensport geldt een minimale cultuurtechnische en sporttechnische kwaliteit met betrekking tot de buitensportvelden. Het beheer van deze disciplines is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2021-2024 en het verlengde IBOR 2025.



In 2025 hebben we de speelplekken Machtelderf en Kamilleveld vervangen. We zijn ook gestart met de voorbereiding van het vervangen van de speelplek Raadhuisplein. Op de speelplek Warande zijn extra speeltoestellen bijgeplaatst. Aan de Puttelaan en de Zuidplaslaan hebben we natuurvriendelijke oevers aangelegd. De aanleg van de natuurvriendelijke oever Avondster is in 2025 voorbereid en wordt in 2026 gerealiseerd. Het vergroeningsproject Kanaaldijk-Coenecoop is uitgevoerd. Het ecolint aan de Zuidplaslaan is gerealiseerd.

In 2025 is het speelruimteplan "samen beslissen" opgesteld en afgerond. In 2025 is de data op orde gebracht en zijn de wettelijke inspecties speeltoestellen aanbesteed om te kunnen voldoen aan onze zorgplicht.

Riolering

Beleidskader

Voor het beheer en onderhoud van de riolering sturen we op twee aspecten, namelijk de technische staat en de afvoercapaciteit. Beheer op basis van een verschillende beheerniveaus is dan ook niet aan de orde. We beheren en onderhouden de riolering op basis van het beleid uit het Gemeentelijk Waterplan (GWP). In het GWP wordt voor de periode 2021-2025 ingegaan op manier waarop we invulling geven aan onze zorgplichten voor afval hemel- en grondwater. In dit plan is ook op hoofdlijnen beschreven hoe we ons rioolstelsel in stand houden.

Het beheer van ons rioolstelsel is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het verlengde Integrale Beheerplan Openbare Ruimte 2025. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR).



In 2025 hebben we bij de integrale projecten in de wijken het hemelwater afgekoppeld. Bij de doorgaande wegen hebben we de kolken en kolkleidingen vervangen. De voorbereidingen voor het relinen (riool voorzien van een sok) van de benodigde rioolstelsels en het groot onderhoud aan de duikers zijn uitgevoerd.

Water

Beleidskader

We hebben de watergangen onderhouden volgens de afspraken die gemaakt zijn met de Hoogheemraadschappen. Het beheer van ons oppervlakte watersysteem is verder geconcretiseerd en vastgelegd in het Integrale Beheerplan Openbare Ruimte. Daarnaast hanteren we de richtlijnen van onze Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) en de keur van de beide Hoogheemraadschappen.

Gemeentelijke gebouwen

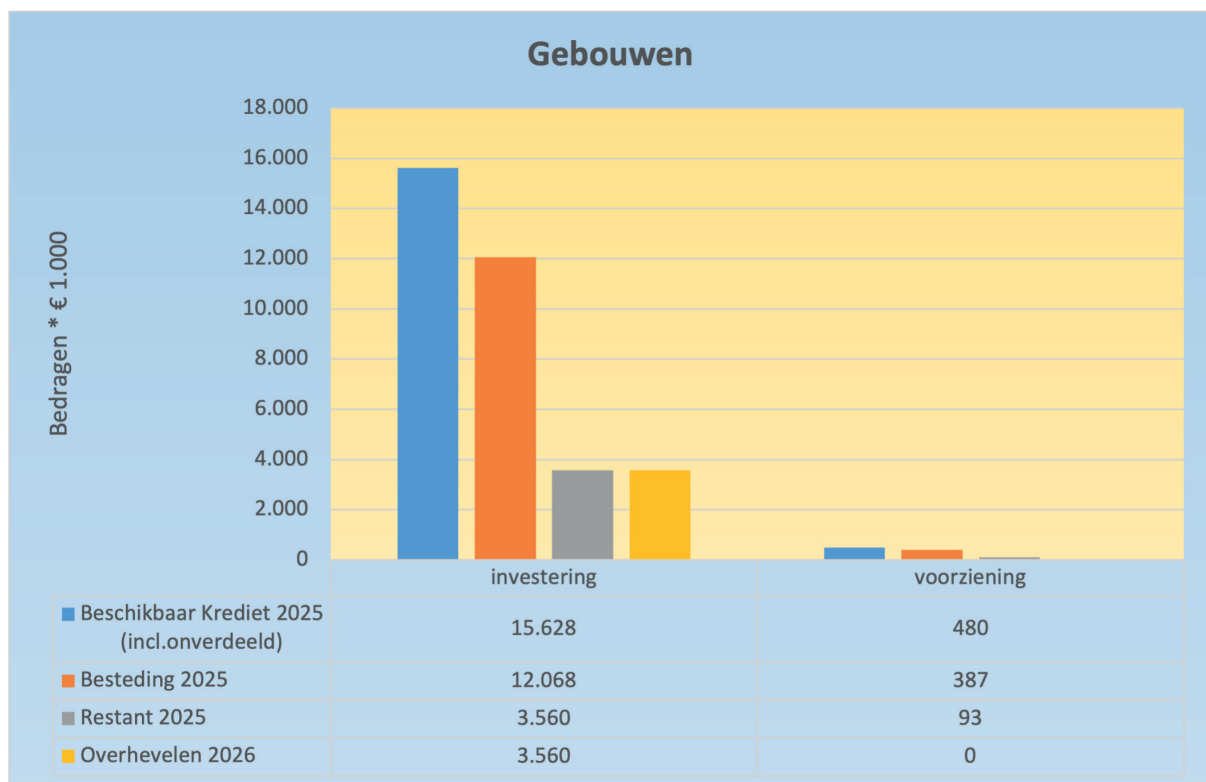
Beleidskader

Het nieuwe Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen (MJOP) 2026-2029 is opgesteld en vastgesteld in 2025. Het beheerniveau sober en doelmatig is in 2025 aangehouden. De renovatie van de sportzaal de Duikelaar is in 2025 afgerond.

Sportaccommodaties

Beleidskader

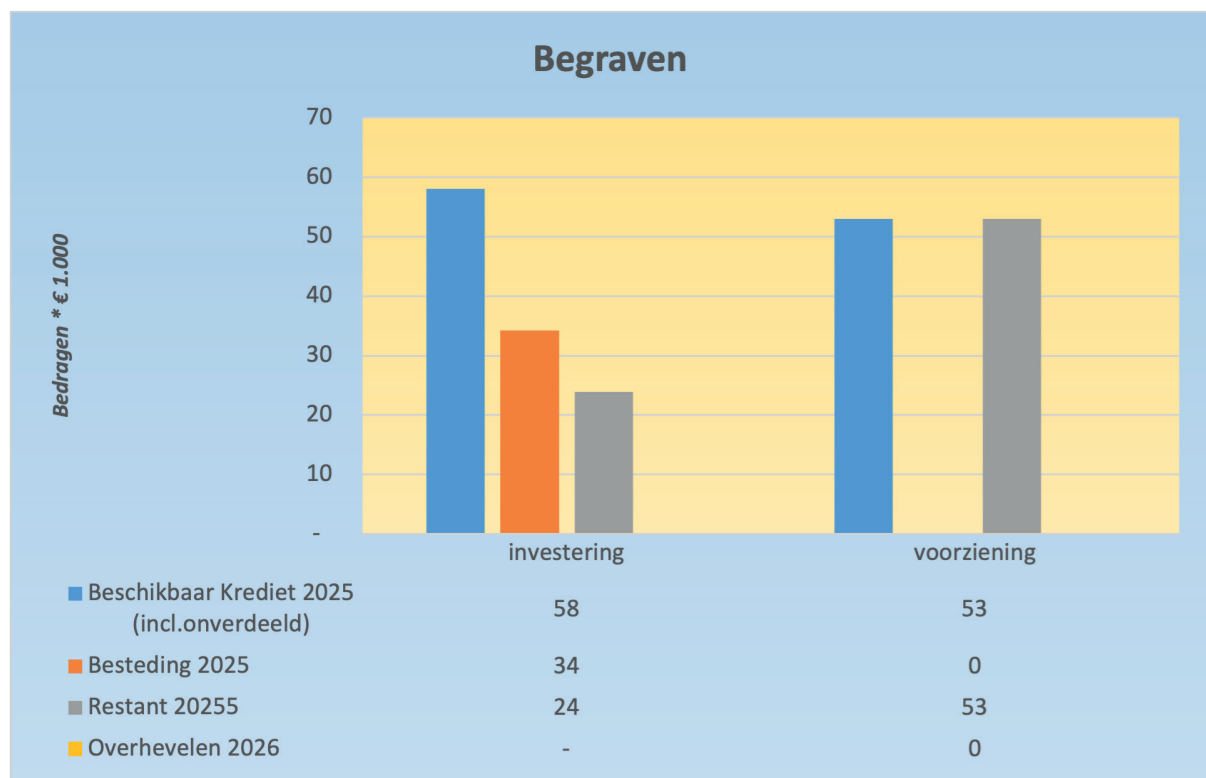
Het opstellen van het nieuwe beheerplan buitensportaccommodaties is met een jaar vertraagd.



Begraafplaats Thijmhof

Beleidskader

Het Beheerplan Begraafplaats Thijmhof 2022-2026 is opgesteld vanuit de behoefte aan een meerjarenperspectief op het beheer en onderhoud van begraafplaats Thijmhof. Met dit beheerplan geven we inzicht in de capaciteit op onze begraafplaats, waarbij we rekening houden met de groei van ons inwonersaantal, het sterftecijfer en landelijke trends. Het beheerplan bevat de kosten die nodig zijn om te voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging.



3.3 Verloop voorzieningen

Voorziening onderhoud openbare ruimte

Om de uitgaven voor het groot onderhoud, opgenomen in het Integrale beheerplan openbare ruimte, te egaliseren is de Voorziening onderhoud openbare ruimte ingesteld. Het verloop van deze voorziening is als volgt:

Voorziening	Saldo 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31-12-2024
Onderhoud openbare ruimte	1.511.272	1.639.375	2.178.366	972.281

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Om de uitgaven voor het groot onderhoud opgenomen in het MJOP (meerjarenonderhoudsplan) te egaliseren is de Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen ingesteld. Het verloop van deze voorziening is als volgt:

Voorziening	Saldo 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31-12-2024
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	361.724	294.642	386.947	269.419

Paragraaf 4 Financiering

4.1 Inleiding

Bij de opstelling van de paragraaf Financiering is rekening gehouden met het rentebeleid zoals die is vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Waddinxveen 2025 die op 10 december 2025 door de raad is vastgesteld.

4.2 Renteomslag 2025

De renteomslag kan voor het jaar 2025 als volgt worden samengevat:

	Begroting 2025	Jaarrekening 2025
Rentelasten kort- en langlopende geldleningen	-1.517	-1.518
Rentebaten kort- en langlopende vorderingen	-326	-349
Saldo rentelasten en baten	-1.191	-1.169
Doorberekende rente aan grondexploitatie	100	-47
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-1.091	-1.216
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-1.091	-1.216
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.139	1.139
Renteresultaat op het taakveld Treasury	48	-77

Bedragen x € 1.000

Doorberekende rente aan grondexploitatie

Bij de grondaankopen Bouwfonds Property Development (BPD) in het kader van het actief grondbeleid gemeentelijke grondexploitatie Triangel is er sprake van 'projectfinanciering' door een langlopende geldlening van BPD voor hetzelfde bedrag. Hiervoor wordt met ingang van 2021 een rentepercentage gehanteerd van 1,5%. Deze rentelast wordt doorberekend aan de gemeentelijke grondexploitatie Triangel. Bij de overige langlopende geldleningen is er sprake van 'integrale financiering'. Bij deze vorm van financiering worden alle activa van de gemeente beschouwd bij het aantrekken van een langlopende geldlening.

Het in de grondexploitatie actief grondbeleid te hanteren rentepercentage wordt bij 'integrale financiering' bepaald uit het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. Hierbij blijven de eerdergenoemde langlopende geldlening BPD en de uitgestelde betalingsregeling Centrum dus buiten beschouwing.

De rente aan een grondexploitatie actief grondbeleid wordt toegerekend over de boekwaarde van de actieve grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Rente over eigen vermogen

In de gemeente Waddinxveen komt alleen nog het saldo rentelasten dat samenhangt met het vreemd vermogen tot uitdrukking in de exploitatie. Er wordt alleen rente toegevoegd aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen.

Doorberekende rente aan taakvelden

De aan de taakvelden (programma's en overzicht Overhead), als onderdeel van de kapitaallasten (Staat van vaste activa) toe te rekenen rente is de sluitpost van de renteomslag. Indien de werkelijke rentelasten in Euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten in Euro's die op basis van de voorgecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie.

4.3 Wet financiering decentrale overheden (Wet fido)

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, voorzichtige en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido heeft een gezonde financiering van openbare lichamen, waaronder gemeenten, als centrale bedrijfseconomische doelstelling.

Naast het beheersen van de financieringsrisico's kent de Wet fido ook een macro-budgettaire doelstelling. Dit betreft de beheersing van de grenswaarde van het zogenoemde Economische en Monetaire Unie (EMU)-tekort van 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

4.4 Wet Houdbare overheidsfinanciën

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) regelt in essentie twee zaken die voortvloeien uit Europese verplichtingen. De eerste is dat het nationale systeem van begrotingsvoorbereiding en de toepassing van vaste uitgavenkaders wettelijk worden vastgelegd. Ten tweede worden gemeenten gebonden aan een maximaal begrotingstekort (macronorm) op kasbasis. Gemeenten mogen een tekort hebben van 0,5%.

4.5 Verloop financieringstekort/overschot

In de onderliggende investerings- en financieringsstaat wordt het verloop van het financieringstekort in 2025 inzichtelijk gemaakt en de mutaties hierin:

<i>Investerings- en financieringsstaat</i>	1-1-2025	Mutaties	31-12-2025
Activa			
Boekwaarde vaste activa	152.185	18.655	170.840
Boekwaarde grondexploitaties	11.786	-1.255	10.531
<i>Totaal activa</i>	163.971	17.400	181.371
Passiva			
Algemene Reserves	25.832	1.339	27.171
Bestemmingsreserves	64.303	-1.758	62.545
Voorzieningen	15.668	2.772	18.440
Langlopende geldleningen (boekwaarden)	69.831	-7.411	62.420
<i>Totaal passiva</i>	175.634	-5.058	170.576
Financieringssaldo	11.663	-22.458	-10.795

Bedragen x € 1.000

4.6 Risicobeheer

Voor het risicobeheer worden als risico's onderscheiden het renterisico van de korte termijnfinanciering, het renterisico voor de lange termijnfinanciering en het kredietrisico voor uitgezette gelden. In de Wet fido zijn voor het beperken en beheersen van de genoemde risico's concrete normen opgenomen, te weten de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze worden in het vervolg verder uitgewerkt.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote schommelingen in de rentelasten. Daarom is voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn (ten hoogste 12 maanden) aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – de zogenaamde kasgeldlimiet van belang. Dit is het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Voor 2025 ziet het verloop van de kasgeldlimiet er als volgt uit:

Kasgeldlimiet	Bedragen per kwartaal			
	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
Omvang begroting per 1 januari 2025 (=grondslag)	134.565	134.565	134.565	134.565
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	11.438	11.438	11.438	11.438
(2) Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	12	11	14	10
Tegoeden in rekening-courant	678	366	73	509
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	9.207	18.771	13.601	12.761
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) – (3)	-9.897	-19.148	-13.688	-13.280
Toegestane kasgeldlimiet (1)	11.438	11.438	11.438	11.438
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) – (4)	21.335	30.586	25.126	24.718

Bedragen x € 1.000

Schatkistbankieren

De wet 'verplicht schatkistbankieren' schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel. Het drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal per 1 januari van het dienstjaar tot € 500 miljoen, plus 0,2% van het deel dat het begrotingstotaal van € 500 miljoen overschrijdt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2.691			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	466	461	496	460
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.225	2.230	2.196	2.231
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	134.565			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	134.565			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	2.691		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	41.965	41.967	45.593	42.310
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)		466	461	496	460
		Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			

Renterisiconorm

De renterisiconorm is van belang om de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de gemeente te beperken. Met de renterisiconorm stelt de Wet fido een limiet aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een zeker jaar moet worden aangepast aan de dan geldende markttarieven. Dergelijke aanpassingen doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening. De jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen voor gemeenten mogen volgens deze norm niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm is een nuttig instrument bij het beheersen van renterisico's. Dit betekent niet dat deze norm alle risico's van de organisatie bestrijkt. Bijvoorbeeld de renterisico's op nieuw af te sluiten leningen voor zover deze niet worden aangegaan om andere leningen af te lossen, maken geen deel uit van de berekening van de renterisiconorm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		Begroot	Werkelijk
1	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
2	Te betalen aflossingen	7.375	7.375
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	7.375	7.375
Renterisiconorm			
4a	Begrotingstotaal (lasten) jaar 2025	134.565	143.747
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4	Renterisiconorm (minimumbedrag)	26.913	28.749
Toets renterisiconorm			
5a	Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	19.538	21.374
5b	Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

Bedragen x € 1.000

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

5.1 Wat is bedrijfsvoering?

We spelen in op vragen en ontwikkelingen binnen de gemeente en leveren producten en diensten voor onze inwoners, bedrijven en instellingen. Bedrijfsvoering zorgt dat deze processen en taken zo goed mogelijk kunnen worden uitgevoerd.

5.2 We zorgen dat onze organisatie past bij de groei van Waddinxveen

In de afgelopen jaren is Waddinxveen sterk gegroeid; van ongeveer 25.000 inwoners in 2013 naar ruim 35.500 eind 2025. En de groei zet zich de komende jaren door naar ongeveer 43.000 inwoners in 2035. Naast de groei zien we diverse maatschappelijke en technologische ontwikkelingen die inzet vragen van onze organisatie.

De afgelopen jaren hebben we gewerkt aan het organisatieontwikkelingstraject 'WadsMore'. Dit traject is in 2023 van start gegaan. In de pijler 'groeiende organisatie' is een nieuwe organisatiestructuur bepaald. Deze nieuwe organisatiestructuur is op 1 april 2025 ingegaan. Naast de gemeentesecretaris hebben we nu een directeur Bedrijfsvoering en Samenleving en een directeur Ruimte en Dienstverlening. Ook hebben we nieuwe kleinere afdelingen gemaakt en het aantal managers uitgebreid. Hierdoor kunnen managers meer aandacht en begeleiding aan individuele medewerkers geven.

Uit het onderzoek van Berenschot is gebleken dat de groei van de komende jaren van het aantal inwoners, de uitbreiding van de wettelijke taken en de ambities van het coalitieakkoord jaarlijks blijvend vragen om een (her) oriëntatie op de omvang en samenstelling van de ambtelijke organisatie.

5.3 We zorgen dat we over voldoende talentvolle medewerkers beschikken

In de Programmabegroting 2025-2028 is de uitbreiding van 32 fte vanaf 1 januari 2025 goedgekeurd. Hierdoor kunnen we naast managementfuncties vanuit de nieuwe organisatiestructuur ook andere functies bemensen. En zorgen we dat onze organisatie meegroeit met de groei van het inwoneraantal en de daarmee toenemende taken.

In 2025 hebben we de arbeidsmarktcampagne 'Gouwe Krachten' gelanceerd. Deze campagne zet Waddinxveen als aantrekkelijke werkgever op de kaart in een nog altijd krappe arbeidsmarkt. In 2025 zijn 52 nieuwe collega's gestart. Deze collega's verwelkomen we met ons introductieprogramma waarbij ze met verschillende afdelingen en de gemeente kennis maken. Ook zijn collega's intern doorgestroomd naar een andere functie. Zo hebben 4 collega's de stap gezet naar een managementfunctie. Collega's kunnen op deze hun manier talenten blijvend in de organisatie inzetten en ontwikkelen. En waardevolle kennis en ervaring blijft behouden voor de organisatie. Dit zorgt voor een duurzame arbeidsrelatie.

5.4 We zijn open en transparant

Wet modernisering elektronisch bestuur verkeer (Wmebv)

In 2025 hebben we een aanwijzingsbesluit Wmebv laten vaststellen. In dit aanwijzingsbesluit hebben we officieel vastgelegd via welke digitale kanalen inwoners de gemeente kunnen bereiken voor officiële zaken, zoals het indienen van een bezwaarschrift of een subsidie aanvraag. Denk hierbij aan specifieke webformulieren. De Wmebv is vanaf 1 januari 2026 van kracht.

Wet open overheid (Woo): actieve openbaarmaking

We maken steeds meer openbaar, zonder dat de inwoner daar om hoeft te vragen. Dit noemen we actieve openbaarmaking. De invoering van de informatiecategorieën uit de Woo gebeurt in stappen. De eerste stap was klaar op 1 november 2024. Nu werken we aan het openbaar maken van de tweede stap.

De definitieve datum waarop gemeenten de informatiecategorieën uit de tweede stap van de Woo openbaar moeten maken is nog niet bekend. We hebben dit jaar daarom gebruikt om de volgende stappen te nemen in de actieve openbaarmaking van de tweede stap. We maken een deel van de informatiecategorieën uit de tweede stap al openbaar. Het gaat om de volgende categorieën:

- Documenten die de raad heeft gekregen;
- Documenten en verslagen van vergaderingen van de raad;
- Jaarplannen en jaarverslagen.

Voor het andere deel zijn de voorbereidingen afgerond en kunnen we de informatiecategorieën op korte termijn actief openbaar maken:

- Agenda en besluiten van het college;
- Adviezen van commissies;
- Woo-vragen en besluiten.

Wet open overheid (passieve openbaarmaking)

Naast de informatie die we zelf delen, kunnen inwoners ook een Woo-vraag indienen om specifieke documenten op te vragen. Dit noemen we passieve openbaarmaking. Woo-vragen handelen we volgens het proces af. Als een Woo-vraag groot is, wordt de vraag beantwoord in delen. Ook kunnen we ervoor kiezen om de termijn van beantwoording te verlengen. In 2023 zijn er 21 Woo-verzoeken ingediend. En in 2024 53 Woo-verzoeken. En in 2025 70 Woo-verzoeken. Er is dus een jaarlijkse stijging te zien. Hier zitten ook verzoeken bij die als Woo-verzoek binnen zijn gekomen, maar die daarna bijvoorbeeld een standaard informatieverzoek bleken te zijn.

5.5 We werken onze controle- en financiële functies inhoudelijk breder uit

Second opinion grondbedrijf

In 2025 is in opdracht van de concerncontroller een second opinion uitgevoerd door een onafhankelijke derde partij. In deze opdracht zijn de grondexploitaties en facilitaire projecten van de gemeente Waddinxveen beoordeeld op verschillende aspecten. Denk daarbij aan de gehanteerde parameters, uitgangspunten, wijze van registratie en consistentie daarop maar ook op de impact van de projecten op het weerstandvermogen. De uitkomsten van dit rapport hebben tot aanpassingen in de operationele bedrijfsvoering geleid, maar ook tot het uitwerken van een Meerjaren Perspectief Grondexploitaties dat gelijktijdig met de Jaarrekening aan de raad wordt aangeboden.

Aanpassing van de Financiële verordening

De financiële verordening is opnieuw geactualiseerd in 2025 met als hoofdreden de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor de onderdelen die te maken hebben met rechtmatigheid. Zo is de raad nog beter in staat om te sturen op de hoofdresultaten van de gemeente. Het Groene Hart Rekenkameronderzoek "Sturen op indicatoren" is later met de raad gedeeld dan op voorhand was ingeschat. De aanbevelingen uit dat rapport konden om die reden nog niet worden doorgevoerd. In samenspraak met de nieuwe gemeenteraad worden de uitkomsten van dit rapport in 2026 verder uitgewerkt.

Risicomanagement in relatie tot het weerstandsvermogen

De nota "Risicomanagement en Weerstandsvermogen Waddinxveen" is in 2025 door de raad vastgesteld. Deze nota geeft een heldere structuur en normen voor risico's. En hoe we deze risico's kunnen indelen. Ook wanneer we ze afzetten tegen ons weerstandsvermogen. We gebruiken deze nota als hulpmiddel voor de huidige paragraaf Weerstandsvermogen in deze Jaarrekening.

5.6 We werken nog slimmer en meer digitaal

We hebben meer van onze manier van werken beschreven en dit zoveel mogelijk verbeterd. Zoals de afhandeling van subsidieaanvragen. En we gebruiken de beste programma's en betrouwbare gegevens. Waaronder programma's om altijd en overal samen te kunnen werken aan documenten en om kennis en informatie te delen.

5.7 We vinden de bescherming van persoonsgegevens en de veiligheid van alle informatie belangrijk

Het belang van de bescherming van persoonsgegevens en de veiligheid van alle informatie hebben we meer en vaker onder de aandacht gebracht. Er is gecontroleerd of onze manier van werken veilig genoeg is. Als het nodig was, is het aangepast om de kansen op de grootste gevaren te beperken. We hebben een nieuwe aanpak beschreven volgens de:

- Network and Information Security directive versie 2 (NIS2) van de Europese Unie (EU)
- Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2 (BIO2)

Verder zijn we begonnen aan een plan om zo snel mogelijk door te kunnen werken bij storingen of andere gebeurtenissen. En we hebben onze aanpak en manier van werken uitgelegd aan de organisaties die ons controleren.

Hoe voorkomen we dat gegevens komen waar ze niet horen

Wij krijgen ook e-mails om gegevens te stelen of misbruiken. Deze e-mails hebben niet tot problemen geleid. Ze werden door technologie tegengehouden. Of ze werden herkend dankzij de aandacht die we hieraan hebben besteed. Als persoonsgegevens toch kwamen waar ze niet horen, hebben we dat volgens afspraken afgehandeld. En als dat nodig was, hebben we dat met de Autoriteit Persoonsgegevens en betrokken personen besproken.

5.8 We verduurzamen onze catering

In 2025 hebben we de verduurzamingsaanpak voor catering voortgezet, met onder andere een groter aandeel vegetarisch aanbod, gezondere opties, aandacht voor het voorkomen van verspilling en inzet op lokaal en seizoensgebonden inkoop.

5.9 We verbeteren en verduurzamen onze inkoop- en contractbeheer

We hebben de module voor contractbeheer geïmplementeerd in het financiële systeem. En we zijn gestart met een pilot contractbeheer bij 3 afdelingen. We hebben hiermee de eerste stappen gezet richting het inzichtelijk maken van de inkoopovereenkomsten van de organisatie.

We hebben de module 'aanvraag-tot-bestellen' in het financiële systeem ingevoerd. Ook voor dit onderdeel zijn we gestart met een pilot. Met deze eerste aanpassingen sluiten we de administratie van het inkoopproces beter aan op de financiële werkprocessen.

We hebben ingekocht volgens het regionale social return beleid. Samen met onze opdrachtnemers werken we zo aan onze sociale doelen.

5.10 Jaarverslag Ondernemingsraad 2025

In 2025 zijn er 7 overlegvergaderingen geweest met de WOR-bestuurder (gemeentesecretaris). De Ondernemingsraad (OR) wordt vooraf betrokken bij ontwikkelingen. Dit zorgt voor een soepele besluitvorming. In mei 2025 zijn er verkiezingen geweest en is een nieuwe OR gekozen.

De onderwerpen waar de OR over heeft geadviseerd:

- Organisatiebesluit Gemeente Waddinxveen
- Mandaten- en Volmachten
- Regeling budgetbeheer

De onderwerpen waar de OR mee heeft ingestemd:

- Regeling Buitengewoon ambtenaar burgerlijke stand (BABS)
- Klachtenregeling
- Actualisatie Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E)
- Piketregeling Openbare Orde en Veiligheid
- Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO)

De onderwerpen die de OR ter informatie heeft ontvangen:

- Jaaroverzicht externe vertrouwenspersoon
- Reserveringssysteem Table Air
- Onderhoudsrunde Functiehuis HR21
- Jaarstukken 2024
- Actualisatie personeelshandboek
- Voorstel Strategische Personeelsplanning

Overige onderwerpen die aan de orde zijn gekomen:

- Verkiezing OR
- Convenant gemeente Waddinxveen en de Ondernemingsraad

Artikel 24-overleg

De OR heeft in 2025 geen overleg gehouden op basis van artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR). De reden hiervoor is dat door de verkiezingen van de OR en de organisatieontwikkelingen er geen tijd aan dit overleg is gegeven. Dit overleg is doorgeschoven naar januari 2026.

5.11 Vertrouwenspersoon

De externe vertrouwenspersoon heeft in 2025 2 medewerkers gesproken. Deze medewerkers zochten een luisterend oor, waren op zoek naar informatie of wilden advies en ondersteuning naar aanleiding van een ervaring op de werkvloer. De medewerkers maakten melding van intimidatie en pestgedrag.

Met de medewerkers zijn ondersteunende, adviserende gesprekken gevoerd over het ongewenste gedrag en werd besproken hoe ermee om te gaan. En de mogelijkheden werden verkend om het ongewenste gedrag aan te pakken.

De interne vertrouwenspersonen hebben in 2025 met 5 medewerkers gesprekken gevoerd. De gesprekken vielen in de categorie 'veilige werkomgeving/ intimidatie algemeen'.

5.12 Klachtenregeling

We hebben dit jaar 44 klachten behandeld. Het gaat om klachten van inwoners of organisaties. Binnen de afdeling Sociaal Team is er sprake van 5 klachten van dezelfde inwoner, waarvan 3 ongegrond, 1 gegrond en 1 niet-ontvankelijk. De oorzaken van de gegronde klachten zijn verschillend en geven nuttige inzichten. Betere communicatie kan een deel hiervan voorkomen. We gebruiken de leer- en verbeterpunten doorlopend om onze werkwijze te verbeteren.

De klachten zijn als volgt onder te verdelen:

	Gegrond	Ongegrond	Deels gegrond	In behandeling	Niet ontvankelijk
Afdeling Ruimte (12 klachten)	3	5	1	1	2
Afdeling Sociaal Team (19 klachten)	8	7	0	0	4
Afdeling Leefomgeving (2 klachten)	1	1	0	0	0
Afdeling Publieksplein (2 klachten)	0	2	0	0	0
Afdeling Onderhoud (3 klachten)	2	1	0	0	0
Afdeling Programma's & Projecten (1 klacht)	1	0	0	0	0
Afdeling Samenleving (5 klachten)	1	3	0	1	0

5.13 Meldingen agressie richting medewerkers

In 2025 is door medewerkers van de gemeente 6 keer een melding gedaan van agressie. Er was 6 keer sprake van verbale agressie van een inwoner richting een medewerker van de gemeente.

5.14 Doelstellingen en inspanningen

Onderwerp	Toelichting	Doelstelling 2025	Realisatie 2025
Personeel			
Verzuim	In het kader van duurzame inzetbaarheid zetten we blijvend in op het verminderen van verzuim. Dit doen we met gerichte acties, met name bij teams of aandachtsgebieden, waar het verzuim hoger is dan de gestelde norm.	5,2%, conform gemeentelijke verzuimnorm 2023, A&O Fonds Gemeenten.	Het verzuimpercentage was in 2025 3%
Informatie			
Beschikbaarheid van computers, programma's en netwerk	Om onze doelen rondom dienstverlening, participatie, bedrijfsvoering en het nieuwe werken te halen, is het noodzakelijk dat we computers, programma's en netwerk steeds kunnen gebruiken.	De computers, programma's en het netwerk zijn voor 99,5% beschikbaar. Met uitzondering van vooraf gepland onderhoud.	De computers, programma's en netwerk waren minstens voor 99,5% beschikbaar. Met uitzondering van vooraf gepland onderhoud.

<i>Juridisch advies</i>			
Zorgvuldig juridische proces	We handelen zorgvuldig, zoals de samenleving van ons verwacht en zorgen daarmee ook dat extra kosten worden voorkomen.	De kwaliteit van de genomen besluiten is zodanig dat in alle juridische procedures (bezwaar, beroep, hoger beroep) maximaal 20% gegrond wordt verklaard.	% gegrond verklaard in 2025: Bezwaar: 7% Beroep: 10% Hoger beroep: 0%”
V e r m i n d e r e n bezwaarprocedures	Wij willen het aantal bezwaarschriften terugdringen door de kwaliteit van de primaire besluitvorming op inhoud te verbeteren en door het houden van informele gesprekken.	In minimaal 20% van de ingekomen bezwaarschriften voeren we informele gesprekken, waarbij we in minimaal 30% het geschil oplossen en de bezwaarprocedure stopt.	In 2025 zijn er 100 bezwaren ontvangen. Bij 54% van deze bezwaren is een informeel gesprek gevoerd. Bij 50% van deze gesprekken is het meningsverschil opgelost met het informele gesprek

5.15 Rechtmatigheidsverantwoording College 2025

Het jaar 2025 is het derde jaar waarover het college de rechtmatigheidsverantwoording aflegt bij de Jaarrekening. Tot en met verslagjaar 2022 vormde de accountant zich een oordeel over de rechtmatigheid. Het college legt verantwoording af over drie van de negen rechtmatigheidscriteria, namelijk begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium.

Controlejaar 2025 is het eerste dat door de recent aanbestede accountant BDO wordt gecontroleerd. Hun oordeel ziet toe op de getrouwheid en niet meer op de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties. De externe accountant beoordeelt nog wel of de informatie van het college in de rechtmatigheidsverantwoording juist, toereikend en volledig (getrouw) is. Getrouwheidsfouten tellen mee in het oordeel van de accountant maar worden niet in de rechtmatigheidsverantwoording gerapporteerd.

Om de verantwoording voor het onderdeel voorwaardencriterium vorm te kunnen geven is in 2025 een Verbijzonderde Interne Controle (VIC)-plan opgesteld. In dit plan is het doel, de opzet en de werking van de VIC over het jaar 2025 vastgelegd en is inzichtelijk gemaakt aan welke processen individuele transacties verbonden zijn, gericht op financiële beheershandelingen. Voor een adequate procesbeheersing is de VIC namelijk een uitermate geschikt middel om een beeld te krijgen van de kwaliteit van de interne controlemaatregelen binnen de werkprocessen. De afgelopen jaren zijn door de gemeente al stappen gezet op dit gebied. De bevindingen en conclusies van de VIC vormen onder andere de onderbouwing voor de rechtmatigheids-verantwoording van de gemeente bij de Jaarrekening 2025.

In het controleprotocol voor de accountantscontrole 2025 heeft de gemeenteraad geen aanvullende aanwijzingen gegeven over zaken waarover de gemeenteraad in het kader van financiële rechtmatigheid aanvullend over geïnformeerd wil worden. Wel heeft de auditcommissie aangegeven nader te willen kijken naar de manier waarop aanbestedingen door de gemeente aan partijen worden gegund. Deze extra nuance is opgenomen in de controle van de accountant.

Wijze waarop de rechtmatigheidsverantwoording tot stand is gekomen

Het college geeft in de rechtmatigheidsverantwoording aan in hoeverre de in de Jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en of het voorwaarden-, begrotings- en misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving, oftewel in overeenstemming zijn met:

- **De financiële verordening gemeente Waddinxveen 2025**, waarin de uitgangspunten zijn vastgelegd voor het financieel beleid, voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie. Ook zijn hierin nadere regels over het voorwaarden-, begrotings- en misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium opgenomen.
- Het **normenkader** dat ingaat op de operationalisatie van het voorwaarden-, begrotings- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium en is het begrotingscriterium nader toegelicht.
- **Controleprotocol accountantscontrole 2025-2028 Waddinxveen** waarin de gemeenteraad de verantwoordingsgrens en rapporteringsgrens bepaald heeft.

- In de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening rapporteert het college aan de raad over afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) met een verantwoordingsgrens van 2% van de werkelijke totale lasten van de gemeente, exclusief de toevoegingen aan de reserves

De werkelijke lasten 2025 exclusief dotaties aan reserves bedraagt € 132,9 miljoen. De verantwoordingsgrens van 2% bedraagt daarmee € 2.659.980.

A. Begrotingscriterium

Van een begrotingsonrechtmatigheid is sprake als het College van Burgemeester & Wethouders (B&W) bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten (de raad autoriseert de begroting op programmaniveau) voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt, toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves doet die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld en als bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Voor het begrotingscriterium is onderzocht:

1. of de exploitatielasten of investeringsbudgetten in het begrotingsjaar 2025 binnen de begroting (inclusief wijzigingen) zijn gebleven;
2. er geen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zonder Raadsbesluit hebben plaatsgevonden; en
3. of alle afwijkingen groter dan € 50.000 van de begrote lasten, baten of investeringskredieten tijdig aan de Raad zijn gemeld. Voor investeringskredieten geldt dat uitsluitend in 2024 afgesloten kredieten op overschrijdingen zijn beoordeeld.

Uitgangspunt begrotingscriterium conform artikel 13 financiële verordening:

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is. Afwijkingen worden door de raad als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a) Er is sprake van een lastenoverschrijding waarbij direct gerelateerde baten de overschrijding compenseren.
- b) Er is sprake van een lastenoverschrijding op een opneemde regeling.
- c) Er is sprake van een lastenoverschrijding doordat activiteiten na afloop van het boekjaar als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing).

Bewuste afwijkingen van wet- en regelgeving door bijzondere omstandigheden binnen de gemeente

Voortvloeiend vanuit het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) notitie rechtmatigheidsverantwoording 2023 volgt de verantwoordelijkheid vanuit het college om bewuste afwijkingen van wet- en regelgeving door bijzondere omstandigheden binnen de gemeente binnen de paragraaf bedrijfsvoering van de Jaarrekening te vermelden. In boekjaar 2025 heeft het college een aanvullende buitenwettelijke subsidie van € 56.000,- uitgekeerd aan een instelling binnen de Gemeente Waddinxveen om de continuïteit van deze partij te kunnen waarborgen. Deze subsidie kent een (landelijke) Awb als grondslag, waardoor het college geen gebruik kon maken van een hardheidsclausule vanuit de (lokale) Asv.

B. Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheer handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Met andere woorden met het voorwaardencriterium wordt onderzocht of alle financiële beheer handelingen zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving.

- **Bevinding subsidies** – Om te kunnen bepalen of een ontvanger van een subsidie zich heeft gehouden aan de door gemeente opgelegde eisen en doelen, wordt in de werkprocessen voor subsidies gewerkt met beoordelingsformulieren. Deze beoordelingen zijn binnen enkele subsidiedossiers niet afgerond of beschikbaar. Daardoor is niet vast te stellen of definitieve subsidievaststelling van deze partijen rechtmatig heeft plaatsgevonden. Dit leidt tot een onzekerheid van € 576.878,- .
- **Beheersmaatregel** – De werkprocessen en de controle op volledige afronding van het subsidieproces zijn aangepast.

C. Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium

Het is aan de gemeente om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik te voorkomen. De gemeente beziet in eerste plaats welke eisen de wet- en regelgeving stelt ten aanzien van M&O, wat daarin is geregeld omtrent de handhaving en hoe zich dat heeft vertaald naar de opzet van de interne organisatie.

Uit de analyse is gebleken dat er risicogebieden zijn met een hoog risico zijn die aandacht vragen, dit zijn: Informatieveiligheid, bijstandsuitkeringen, prestatieleveringen WMO en Jeugdzorg. Daarnaast zijn ook de reguliere risicogebieden zoals inkopen en aanbesteding, vergunningverlening, subsidieverstrekking et cetera met een profiel middel in beeld. Wat alle geïnventariseerde risico's gemeen hebben is dat er maatregelen zijn of nog worden getroffen die de risico's op fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik moeten voorkomen of beheersen. Dat geldt overigens ook voor de risico's die zijn opgenomen in de risicoparagraaf van zowel de begroting als de Jaarrekening.

Het beleid is erop gericht om met de managers alle risicogebieden tweemaal per door te lopen en te beoordelen of het risicoprofiel nog juist is en/of er eventueel aanscherping van de beheersmaatregelen moet plaatsvinden.

Geconstateerde afwijkingen misbruik en oneigenlijk gebruik

- In 2025 is voor een bedrag van € 234.007 aan (uitkerings)vorderingen opgenomen (2024: € 503.156). Deze (uitkerings)vorderingen zijn het gevolg van het overtreden van de inlichtingenplicht door de burger en daarmee aangemerkt als 'misbruik en oneigenlijk gebruik' van gemeentelijke regelgeving.

Zoals in de vastgestelde financiële verordening is beschreven blijft de organisatie actief in het detecteren, voorkomen en bespreken van risico's op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik en het bevorderen van een cultuur van risicobewustzijn en integer handelen.

Fraude

- In 2025 is geen vermoeden van fraude geconstateerd door eigen medewerkers.

In 2025 heeft de gemeente Waddinxveen op aanbeveling van de accountant een frauderisicoanalyse uitgevoerd om inzicht te verkrijgen in potentiële fraudevormen, de bijbehorende risico's en de effectiviteit van de huidige beheersmaatregelen. Deze analyse biedt voor de gehele organisatie een gerichte basis voor het verder versterken van onze maatregelen ter voorkoming en beheersing van fraude. Deze analyse is op 27 maart 2026 door het college vastgesteld.

Overall Bevinding Rechtmatigheid

Uit het jaarrekeningonderzoek is gebleken dat de in de Jaarrekening 2025 de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente exclusief dotaties aan de reserves, rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht

In oktober 2012 is een nieuwe wet in werking getreden: de [Wet revitalisering generiek toezicht](#). De kern hiervan is minder toezicht door het Rijk, maar meer toezicht door de provincie en de gemeenteraad op de naleving van wet- en regelgeving. De wet betreft de volgende onderwerpen:

- Ruimtelijke ordening,
- Omgevingsrecht,
- Monumentenzorg & archeologie,
- Archief- & informatiebeheer en
- Huisvesting vergunninghouders.

In Zuid-Holland is aan de gemeenten een Bestuursovereenkomst voorgelegd, die ook de gemeente Waddinxveen heeft getekend. Inmiddels is er eind 2021 een nieuwe Bestuursovereenkomst getekend. Vanaf 2022 vindt de verantwoording plaats via een continu bijgewerkt dashboard in plaats van een jaarlijkse verantwoording in de Jaarstukken. U vindt het dashboard via deze link: [Interbestuurlijk toezicht Zuid-Holland \(arcgis.com\)](https://arcgis.com)

Paragraaf 6 Verbonden partijen

6.1 Inleiding

De gemeente is verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laat uitvoeren. Het is daarom van belang de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen. In de programma's is beschreven hoe de verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's. Om te kunnen sturen op hoe verbonden partijen bijdragen aan de realisatie van de programma's is ook de financiële positie van belang. In deze paragraaf is per verbonden partij vermeld op welke wijze de gemeente financieel en bestuurlijk is verbonden. Ook is opgenomen of er sprake is van risico's voor de gemeente waarvoor geen maatregelen bij de verbonden partij zijn getroffen, maar die wel van materiële betekenis zijn voor de financiële positie.

De 'Leidraad sturing en grip op verbonden partijen 2017' schetst de wijze waarop raad, college en ambtelijke organisatie – ieder vanuit hun eigen rol en verantwoordelijkheid – zorgen voor sturing en grip.

Gemeenschappelijke regelingen	Soort regeling/ rechtsvorm	Financieel belang (omvang werkelijke deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen begin en einde 2025	Vreemd vermogen begin en einde 2025	Verwachte omvang financiële resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandvermogen)
Veiligheidsregio Hollands Midden (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 2.265.602	1 collegelid 1 van 19 stemmen	01-01-2025: € 9.349.000 31-12-2025: € 9.926.000	01-01-2025: € 76.628.000 31-12-2025: € 79.141.000	€ 2.020.000	Het weerstandvermogen bedraagt eind 2025 € 2.305.000. De risico's zijn bepaald op € 1.921.000. Het weerstandvermogen is in 2025 dus 1,20
HECHT (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg) (Leiden)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 2.769.028	1 collegelid 2 stemmen	01-01-2025: € 258.000 31-12-2025: € 3.733.000	01-01-2025: € 53.080.000 31-12-2025: € 57.591.000	€ 3.489.000	Het weerstandvermogen bedraagt eind 2025 € 3.738.000 (positief). De risico's zijn bepaald op € 4.050.000. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen is Hecht grotendeels in staat om de risico's zelfstandig op te vangen. Conform de "Nota reserves en Voorzieningen " heeft de directie een herstelplan Eigen Vermogen opgesteld om het Eigen Vermogen aantoonbaar te herstellen tot binnen de afgesproken bandbreedte (een weerstandvermogen tussen € 3 miljoen tot 6 miljoen).
Regio Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 66.229	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2025: € 628.000 31-12-2025: € 1.031.000	01-01-2025: € 919.000 31-12-2025: € 1.267.000	€ 130.751	De Regio Midden-Holland beschikt over een weerstandscapaciteit van € 100.000, conform de hierover in het Algemeen Bestuur gemaakte afspraak. De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht. Hoewel niet alle risico's in de risicoparagraaf zijn gekwantificeerd lijkt de weerstandscapaciteit van de Regio Midden-Holland vooralsnog nagenoeg toereikend.

Omgevingsdienst Midden-Holland (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 2.894.523	2 collegeleden stemverhouding 16/183e	01-01-2025: € 2.870.000 31-12-2025: € 3.738.000	01-01-2025: € 10.951.000 31-12-2025: € 12.880.000	€ 910.000	Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt € 1.427.279. De aanwezige weerstandscapaciteit is € 1.400.653 (na toevoeging resultaat in algemene reserve). Dit betekent dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 98,1% van het gewenste weerstandsvermogen bedraagt. Daarmee voldoet ODMH aan het robuustheidscriterium dat voor alle omgevingsdiensten geldt vanuit het Interbestuurlijk Programma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) (minimale weerstandscapaciteit van 80%)
Werkvoorzieningsschap Promen (Gouda)	College - Openbaar lichaam	€ 1.870.000	1 collegelid	01-01-2025: € 3.471.000 31-12-2025: € 3.880.000	01-01-2025: € 7.196.000 31-12-2025: € 6.832.000	€ 130.000	Weerstandsvermogen is eind 2025 € 1.898.000. Vanuit de herijkte Nota Reserves, weerstandsvermogen en risicoanalyse (vastgesteld door het AB oktober 2023) is een minimumniveau van dit weerstandsvermogen vastgesteld van € 1.900.000. Het weerstandsvermogen zal vanuit het positieve resultaat van Promen op het voorgenoemde niveau van € 1,9 miljoen worden gebracht. Hiertoe wordt in april een voorstel aan het bestuur gedaan.
Streekarchief Midden-Holland (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 227.313	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2025: € 306.923 31-12-2025: € 341.801	01-01-2025: € 324.948 31-12-2025: € 349.671	€ 40.971	De risico's zijn gekwantificeerd op € 214.000. Het gewenste weerstandsvermogen op basis van deze risico-inventarisatie is vastgesteld op € 192.600 (90%). Het weerstandsvermogen bedraagt € 172.054 (na toevoeging resultaat in algemene reserve). Dit is 89,3% van het gewenste weerstandsvermogen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van het Streekarchief Midden Holland.
Grondbank RZG Zuidplas (Den Haag)	College - Openbaar lichaam	€ 0	2 collegeleden 2 van de 40 stemmen (= 5%)	01-01-2025: € 0 31-12-2025: € 0	01-01-2025: € 97.237.000 31-12-2025: € 77.737.000	€ 0	Het weerstandsvermogen van de Grondbank is per 31 december 2025 nihil. Bij de Jaarrekening 2025 heeft de gemeente Waddinxveen een verliesvoorziening gevormd..
Groenalliantie Midden-Holland en omstreken (Gouda)	Gemengd - Openbaar lichaam	€ 248.200	2 collegeleden 2 van de 10 stemmen	01-01-2025: € 11.609.581 31-12-2025: € 11.245.694	01-01-2025: € 2.817.394 31-12-2025: € 3.050.647	€ 15.615	Het totale weerstandsvermogen bedraagt € 2,4 miljoen De gekwantificeerde risico's bedragen € 86.000. Daarmee is de ratio van het weerstandsvermogen 3,6 (=uitstekend)
Belastingssamenwerking Gouwe Rijnland (Leiden)	College - Openbaar lichaam	€ 614.370	1 collegelid 3,92% van het stemrecht	01-01-2025: € 1.422.000 31-12-2025: € 1.964.000	01-01-2025: € 17.661.000 31-12-2025: € 13.162.000	€ 748.000	Het weerstandsvermogen bedraagt per eind 2025 € 1.349.000. De risico's zijn niet gekwantificeerd. Het weerstandsvermogen is vooralsnog voldoende om de risico's, indien ze tegelijk voordoen, te kunnen afdekken. Op grond van artikel 32 lid 4 van de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) zijn de deelnemers verplicht er zorg voor te dragen dat de BSGR te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Dit betekent dat de deelnemers zelf maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken.

Vennootschappen	Rechtsvorm	Financieel belang (omvang deelnemersbijdrage)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
Bank Nederlandse Gemeenten	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de Algemeen Vergadering van Aandeelhouders (AVA) 17.823 aandelen			De nettowinst over het boekjaar 2025 bedroeg € 172.000.000	De bank heeft een laag risicoprofiel, hetgeen ook blijkt uit de ratings.
Oasen	N.V.	N.v.t.	1 collegelid in de AVA 27 van de 748 aandelen	01-01-2024: € 128.149 31-12-2024: € 136.041	01-01-2024: € 244.635 31-12-2024: € 263.335	Nettowinst over het boekjaar 2024 bedroeg € 7.892.000	Risico betreft de waarde van de aandelen. Er is een systeem van risicomanagement bij Oasen.
Cyclus	N.V.	€ 3.436.000	1 collegelid in de AVA 5,5% van de aandelen			Nettowinst over boekjaar 2024 bedroeg € 2.893.000	Het risico voor Cyclus is beperkt tot het aandeel van € 188.000 in de N.V. De solvabiliteit is voldoende, zodat de risico's beperkt zijn.
Triangel	C.V./B.V.	€ 4.900.000	1 collegelid en 1 directielid in de AVA 50% van de aandelen	CV begin: € 16.381.000 CV Einde: € 7.037.000 BV begin: € 65.000 BV einde: € 123.000	CV begin: € 2.185.000 CV Einde: € 9.961.000 BV begin: € 193.000 BV einde: € 206.000	Resultaat totale deelneming € 1.437.000	De GEM CV heeft zelf een uitgebreide risicoparagraaf. Daarnaast zijn in de gemeentelijke grondexploitatie gekwantificeerde risico's opgenomen.
Stichtingen en Verenigingen	Rechtsvorm		Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financiële resultaat	Risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
Stichting Greenport regio Boskoop	Stichting	€ 3.458	1 collegelid 1 stem per lid	1-1-2024: € 24.079 31-12-2024: € 24.976	1-1-2024: € 206.389 31-12-2024: € 265.230	€ 897	Er zijn geen risico's. De stichting is een overlegorgaan.

Paragraaf 7 Grondbeleid

7.1 Inleiding

In deze paragraaf geven we een financieel totaalbeeld van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf). Dit doen we op basis van de per 31 december 2025 geactualiseerde grondexploitaties en recente beoordelingen van de lopende facilitaire projecten. De effecten van deze actualisaties hebben een directe invloed op de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG), de voorzieningen en de weerstandscapaciteit. In deze paragraaf Grondbeleid wordt een verdere toelichting gegeven op de mutaties.

7.2 Visie en uitvoering grondbeleid in relatie tot doelstellingen uit programma's

Het grondbeleid van de gemeente is geen doel op zich, maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te bereiken. In de Structuurvisie Waddinxveen 2030, beleidsnota's en bestemmingsplannen is vastgelegd hoe we ruimtelijk ontwikkelen. Vanuit risicobeheersing doen we dit zoveel mogelijk vanuit facilitair grondbeleid, we geven de ruimte om andere partijen te laten ontwikkelen binnen de gestelde kaders. Echter de gemeente heeft de mogelijkheid om actief grondbeleid te voeren als dat vanuit een strategisch belang gewenst is. Daarnaast voert de gemeente grondbeleid uit via een deelname in Verbonden partijen.

Facilitaire projecten.

Bij de facilitaire projecten faciliteert de gemeente ruimtelijke ontwikkelingen die door private partijen voor eigen rekening en risico worden uitgevoerd. De gemeentelijke betrokkenheid loopt hierbij niet via het grondeigendom, maar via het omgevingsplan, overeenkomsten en het kostenverhaal. De meeste facilitaire projecten bevinden zich in afronding of worden in 2026 financieel afgesloten. Voor enkele projecten geldt dat bezwaar- of beroepsprocedures leiden tot vertraging in de planvorming. De gemeentelijke risico's blijven beperkt, omdat alle niet verhaalbare kosten direct ten laste van de ABG worden gebracht. Verdere inhoudelijke uitwerking van deze projecten is opgenomen in het Meerjarenprogramma Grondbedrijfsfunctie (MPG).

Facilitair project R.3809 Noordkade & R.3805 Businesspark Vredenburg fase 2.

Binnen de facilitaire projecten zijn twee opgaven bepalend voor de komende jaren: de transformatie van de Noordkade en de verplaatsingsopgave naar Businesspark Vredenburg fase 2. De gemeente faciliteert hierbij private ontwikkelaars door planologische medewerking en het sluiten van benodigde overeenkomsten, terwijl risico's voor rekening van initiatiefnemers blijven. Voor Noordkade is verplaatsing van bestaande bedrijven cruciaal om ruimte te creëren voor woningbouw; hiervoor is eerder een koppeling gelegd met Vredenburg fase 2, waar deze bedrijven zich kunnen hervestigen. Door lopende beroepsprocedures rondom de bestemmingswijziging van Vredenburg is vertraging ontstaan, waardoor de fasering afhankelijk blijft van de juridische voortgang. De gemeentelijke kosten blijven beperkt omdat niet verhaalbare kosten direct ten laste van de ABG worden gebracht; verdere uitwerking en financiële detaillering is opgenomen in het MPG.

Actieve gemeentelijke projecten

Naast de bovengenoemde facilitaire projecten zijn ook projecten in ontwikkeling genomen die onder 100% regierol van de gemeente Waddinxveen worden ontwikkeld. Hierbij hebben wij een actieve rol waarbij we voor eigen rekening en risico ruimtelijke plannen ontwikkelen. Actief grondbeleid wordt alleen gevoerd indien dit van strategisch belang is voor de gemeente, in een dergelijk geval verwerven en ontwikkelen wij zelf de benodigde gronden.

Per 1 januari 2026 bestaan de volgende gemeentelijke actieve grondexploitaties: het Centrum, het Sleutelkwartier, 't Suyt fase II, Op Dreef, Peter Zuidlaan, Park Triangel en Noordkade. De grondexploitatie van Coenecoop III is per 31 december afgesloten.

Verbonden partijen.

Naast facilitaire projecten en gemeentelijke grondexploitaties maken we binnen het GBf deel uit van een tweetal Verbonden Partijen. Verbonden Partijen zijn organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en/of een financieel belang heeft.

De twee Verbonden Partijen zijn:

1. GEM CV Park Triangel en
2. Grondbank RZG Zuidplas

Nota kostenverhaal.

In 2025 is de Nota Kostenverhaal geactualiseerd en vastgesteld, zodat deze aansluit bij de nieuwe regels van de Omgevingswet en de gemeentelijke ontwikkelambities. De vernieuwde nota vervangt de eerdere systematiek van het fonds bovenwijks en introduceert een integraal, juridisch geborgd raamwerk voor het verhalen van kosten op initiatiefnemers. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen kosten die direct samenhangen met een ontwikkeling en de bredere gebiedsgerichte kosten die noodzakelijk zijn voor een toekomstbestendige ruimtelijke inrichting.

Met de nieuwe nota beschikt de gemeente over uniforme en transparante uitgangspunten voor kostenverhaal en financiële bijdragen. Deze worden toegepast bij zowel nieuwe ruimtelijke initiatieven als bij gemeentelijke grondexploitaties. Hierdoor zijn de rekenmethoden eenduidiger, sluiten deze beter aan bij de actuele markt- en wetgevingscontext en worden investeringen in bovenwijkse voorzieningen voortaan projectgericht toegerekend. De nota vormt daarmee een belangrijk instrument om kosten evenwichtig te verdelen, financiële risico's te beheersen en de uitvoerbaarheid van gebiedsontwikkelingen te borgen.

Dat betekent dat voor nieuwe actieve en facilitaire projecten de nieuwe Nota kostenverhaal van toepassing is.

7.3 Prognose resultaten Grondbedrijfsfunctie

Portefeuillerisico

Voor de beheersing van de portefeuille van de Grondbedrijfsfunctie (GBf) is het noodzakelijk een inschatting te maken van risico's die zich enerzijds in de verschillende portefeuilleonderdelen kunnen voordoen en anderzijds in de portefeuille als totaal. De risico's worden op het niveau van de gehele portefeuille alsmede op het niveau per onderdeel in beeld gebracht.

De belangrijkste risico's vloeien voort uit de woningbouwprogrammering versus de woningbehoefte-raming op langere termijn. De gemeente heeft een forse woningbouwprogrammering ten opzichte van de woningbehoefte-raming die door de provincie Zuid-Holland is opgesteld. In de Regionale Agenda Wonen en de bijbehorende woningbouwprogrammering worden hier regionaal afspraken over gemaakt. De huidige projecten zijn allemaal afgestemd met de regio.

In deze paragraaf worden de mutaties, voorzieningen en risico's per onderdeel beschreven.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit geeft aan in welke mate we in staat zijn om nadelige gevolgen van niet-afgedekte risico's op te vangen. Ook is van belang te weten welke grootte de ABG moet hebben om de risico's in de portefeuille te kunnen dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is het totaal van de financiële vertaling van alle project specifieke en generieke (conjuncturele) risico's die in beeld zijn gebracht.

De beschikbare weerstandscapaciteit, de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG), geeft aan in hoeverre de benodigde weerstandscapaciteit (risico's) hieruit gedekt kan worden.

In het volgende schema is de weerstandscapaciteit van de GBf weergegeven. De stand van de ABG minus de risico's geeft het weerstandsvermogen weer.

Tabel 1: Stand weerstandscapaciteit

	Jaarrekening 2024	Begroting 2026-2029	Jaarrekening 2025
Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie	4.741	3.309	5.255
Risico's Actief Grondbeleid	2.998	3.809	5.433
Weerstandscapaciteit	1.743	-500	-178

Bedragen x € 1.000

Voor de risico's wordt verwezen naar het MPG.

Weerstandsvermogen

Ná vaststelling van de Jaarrekening 2025 door de gemeenteraad is de geprognosticeerde beschikbare weerstandscapaciteit (het saldo van de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijfsfunctie (ABG) ná aftrek van eventuele generieke en project specifieke risico's) per 31-12-2025 circa € 1,4 miljoen negatief.

De ontwikkeling van het totale weerstandsvermogen, waar het ABG-onderdeel van uit maakt, blijft de komende jaren voldoende om de ingeschatte risico's te kunnen afdekken.

Actief Grondbeleid

Gemeentebrede parameters

De gemeentebrede parameters vormen het rekenkundig kader voor het actualiseren van de grondexploitaties en worden jaarlijks vastgesteld bij de Jaarrekening. In lijn met het MPG zijn de parameters voor kosten, opbrengsten en rente herijkt op basis van marktontwikkelingen, inflatie en actuele inzichten in de bouw en grondmarkt. Voor

2026 geldt een stabiel beeld, waarin de kostenstijging voor civiele werken uitkomt op 2,5%, de rente op 1,5% en de opbrengstenstijging voor woningbouw geleidelijk afloopt naar 3% in 2026 en 2% vanaf 2027. De discontovoet blijft, conform BBV-richtlijnen, gehandhaafd op 2%.

Deze parameters worden uniform toegepast in alle gemeentelijke grondexploitaties, tenzij contractuele afspraken aanleiding geven tot afwijking. Door jaarlijks te actualiseren op basis van marktinformatie en residuele waarden blijft de financiële prognose van de grondportefeuille realistisch, actueel en consistent met het bredere gemeentelijke grondbeleid.

De gehanteerde parameters zijn integraal vastgelegd in het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG). Daarin zijn zowel de uitgangspunten voor kosten en opbrengstenstijging als de rente en discontovoeten onderbouwd op basis van actuele marktinformatie, BBV-richtlijnen en projectontwikkelingen. Door de parameters jaarlijks via het MPG te actualiseren en bestuurlijk vast te stellen, wordt geborgd dat alle grondexploitaties op een uniforme en actuele wijze worden doorgerekend.

Algemeen

De actieve grondexploitaties worden in Waddinxveen tweemaal per jaar geactualiseerd en doorgerekend op basis van uniforme gemeentebrede parameters, actuele marktinformatie en projectinzichten. Daarbij worden kosten, opbrengsten, fasering en risico's integraal beoordeeld, zodat de financiële positie van ieder project actueel en vergelijkbaar blijft. Deze systematiek zorgt voor een heldere sturing op resultaten, risico's en beschikbare weerstandscapaciteit binnen de totale grondportefeuille en sluit aan op de werkwijze zoals vastgelegd in het MPG.

Centrum

De grondexploitatie Centrum bevindt zich in de afrondende fase. In 2025 zijn alle gronden voor fase 1b (Waddix) en fase 2 vervroegd geleverd, waardoor vrijwel alle opbrengsten zijn gerealiseerd. De resterende werkzaamheden bestaan uit beperkte woonrijp en plankosten die worden uitgevoerd tot en met 2028. Het totale programma omvat circa 221 woningen. Voor de vervroegde levering is een aanvullende vergoeding overeengekomen met de ontwikkelende partijen, waarmee de financiële gevolgen zijn afgedekt.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 4,74 miljoen negatief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 5,18 miljoen negatief op eindwaarde per 31 december 2028. Conform het BBV dient bij afsluiting een bijdrage van circa € 742.000 aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen te worden verwerkt. Omdat sprake is van een negatief exploitatieresultaat wordt deze bijdrage ten laste van de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf (ABG) gebracht. De risico's zijn beperkt, omdat alle gronden zijn geleverd; alleen vertraging in de verdere uitwerking, en eventuele ontbinding van de overeenkomst, van fase 2 kan nog beperkte invloed hebben op de planning. De exploitatie wordt naar verwachting in 2028 afgesloten.

Coenecoop III

De grondexploitatie Coenecoop III is per 31 december 2025 administratief afgesloten. In 2025 zijn de laatste twee kavels verkocht en geleverd, waarmee alle gronden binnen het project zijn uitgegeven. De resterende werkzaamheden bestaan uitsluitend uit afrondende kosten voor het woonrijp maken. Deze vallen niet langer binnen de grondexploitatie, maar worden vanaf 2026 via beheer uitgevoerd. Het hiervoor benodigde budget wordt via resultaatbestemming overgeheveld.

Het exploitatieresultaat bedraagt circa € 0,66 miljoen positief, zowel op netto contante waarde per 1 januari 2026 als op eindwaarde per 31 december 2025, omdat alle kosten en opbrengsten volledig binnen de looptijd zijn gerealiseerd. Hiervan is € 0,45 miljoen reeds eerder tussentijds winstgenomen volgens de Percentage of completion (POC) methodiek. Het resterende positieve saldo vloeit toe aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf (ABG), waarna een groot deel beschikbaar wordt gesteld voor de afronding van beheerwerkzaamheden. Omdat het project volledig is afgerond en alle gronden zijn geleverd, zijn er geen materiële risico's meer aanwezig.

't Suyt fase II

De ontwikkeling van 't Suyt fase II bevindt zich in de uitvoeringsfase. In 2025 zijn de gronden voor de sociale huurwoningen geleverd en is een groot deel van de PO kavels van fase 1 verkocht; de resterende kavels worden de komende jaren gefaseerd uitgegeven. In 2025 is daarnaast de tenderprocedure voor het projectmatige deel afgerond en werkt de geselecteerde marktpartij het ontwerp verder uit richting vergunningverlening. De gemeente voert gelijktijdig werkzaamheden uit voor de inrichting van de openbare ruimte. De looptijd van de grondexploitatie is verlengd tot 2029, om aan te sluiten bij de fasering van de woningbouw en de afronding van het woonrijp maken.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 4,24 miljoen positief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 4,59 miljoen positief op eindwaarde per 31 december 2029. Een deel van het resultaat is reeds tussentijds winstgenomen op basis van de POC methodiek (€ 0,76 miljoen cumulatief). De kosten nemen ten opzichte van eerdere ramingen toe door indexatie, herijking en aanvullende ambtelijke inzet, maar blijven ruimschoots gedekt door de opbrengsten, waaronder de uitgifte van PO-kavels en het projectmatige programma. Bij afsluiting van de exploitatie wordt conform BBV een bijdrage aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen van € 0,90 miljoen via resultaatbestemming verwerkt. Dit vindt plaats ten laste van het positieve exploitatiesaldo, waardoor geen beroep wordt gedaan op de ABG.

De resterende risico's hebben vooral betrekking op mogelijke meerkosten in het woonrijp maken en de uitvoeringsfasering, maar zijn beheersbaar binnen het positief geprognosticeerde resultaat. Afsluiting van de exploitatie is voorzien in 2029.

De Dreef

De grondexploitatie De Dreef bevindt zich in de voorbereidingsfase, waarbij in 2023 is besloten de bestaande gebouwen (Coenecoop College en sporthal) tijdelijk door te exploiteren. Hierdoor is de einddatum van de exploitatie verschoven naar 31 december 2031. De planvorming wordt in 2026 opnieuw opgepakt en verder uitgewerkt richting de daadwerkelijke woningbouw en inrichting van het gebied. De vertraging heeft tot dusver slechts een beperkt financieel effect, omdat de gebiedsontwikkeling in deze periode niet bouwtechnisch wordt voortgezet.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 1,01 miljoen positief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 1,14 miljoen positief op eindwaarde per 31 december 2031. Bij afsluiting van de exploitatie wordt conform BBV-richtlijnen een bijdrage van circa € 0,45 miljoen aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen via resultaatbestemming verwerkt. Deze bijdrage wordt gedekt uit het positieve exploitatiesaldo en heeft daarmee geen impact op de ABG.

De risico's zijn fors toegenomen en hebben vooral betrekking op de verdere nieuwe uitwerking komend jaar en de mogelijke verschuivingen in fasering. Gezien de beperkte resterende werkzaamheden en het positieve resultaatprofiel blijft de financiële positie van De Dreef robuust. De exploitatie wordt naar verwachting in 2031 afgesloten.

Gemeentelijk deel Park Triangel

De gemeentelijke grondexploitatie Triangel bevindt zich in de afrondende fase van een meerjarige gebiedsontwikkeling die in samenwerking met de GEM wordt uitgevoerd. Het merendeel van het woonprogramma is reeds gerealiseerd en voor de resterende deelplannen zijn de uitgifteafspraken vastgelegd. De nog te maken kosten hebben voornamelijk betrekking op civieltechnische afronding en door te belasten kosten aan de GEM. De exploitatie sluit aan op de gezamenlijke programmering binnen Park Triangel en wordt bij voortgang in 2028 volledig afgerond.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 14,58 miljoen positief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 15,47 miljoen positief op eindwaarde per 31 december 2028. In lijn met de BBV richtlijnen is reeds € 13,58 miljoen tussentijds winstgenomen via de POC methodiek gevolgd door een aanvullende winstneming van € 1,20 miljoen in 2025. De exploitatieresultaten bestaan uit positieve gronduitgiftes, doorbelasting van infrastructuur- en beheerkosten aan de GEM en een positieve boekwaardeontwikkeling. Conform de afgesproken systematiek wordt bij afsluiting van de exploitatie een bijdrage aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen via resultaatbestemming verwerkt, die volledig gedekt wordt door het positieve saldo.

Voor de grondexploitatie Triangel is in voorgaande jaren geen afzonderlijke risicoanalyse opgesteld. Bij het opstellen van de Jaarrekening is het risico van een ingesteld beroep tegen het omgevingsplan geïdentificeerd. Afhankelijk van de ontwikkelingen in de komende periode wordt dit risico bij de volgende actualisatie nader geduid en worden gekwantificeerd. De exploitatie wordt voorlopig naar verwachting in 2028 afgesloten.

Sleutelkwartier

De grondexploitatie Sleutelkwartier bestaat uit meerdere deelgebieden die zich in verschillende fasen bevinden. De locaties Oude Gemeentehuis en Kerkweg Oost 222 zijn gerealiseerd. Beukenhof bevindt zich in de uitvoeringsfase, waarbij begin 2026 gestart wordt met de bouw van de woningen. De Passage (deelgebieden 7, 8 en 9) vormt het grootste resterende onderdeel; hiervoor is het bestemmingsplan vastgesteld, maar een ingediend beroep leidt tot vertraging in de verdere planuitwerking en voorbereiding van de tender. De civieltechnische ramingen voor zowel de Passage als de overkoepelende openbare ruimte worden in 2026 geactualiseerd. De exploitatie loopt door tot 2030, aansluitend op de verwachte uitgifte en realisatie van de resterende bouwvelden.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 7,33 miljoen negatief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 8,09 miljoen negatief op eindwaarde per 31 december 2030. Binnen de exploitatie is een bijdrage van circa € 0,11 miljoen aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen voorzien, die bij afsluiting via resultaatbestemming wordt verwerkt. Omdat sprake is van een negatief exploitatiesaldo, wordt deze bijdrage ten laste van de Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf (ABG) gebracht.

De risico's bij Sleutelkwartier zijn groter dan bij andere projecten. Deze hebben vooral betrekking op de actualisatie van civieltechnische ramingen (die verouderd zijn), de complexiteit en fasering van de Passage, de beperkte ruimte voor programmaoptimalisatie en het risico dat bij een lager woningprogramma een deel van de WBI-subsidie moet worden terugbetaald. Ondanks deze risico's blijft de fasering haalbaar binnen de huidige uitgangspunten. De exploitatie wordt naar verwachting in 2030 afgesloten.

Peter Zuidlaan

De grondexploitatie Peter Zuidlaan bevindt zich in de afrondende fase. In 2024 zijn de gronden voor zowel de noord- als zuidzijde geleverd en is in 2025 gestart met de bouw van de woningen. De resterende gemeentelijke werkzaamheden bestaan hoofdzakelijk uit het woonrijp maken van het gebied. De civieltechnische raming hiervoor is in 2025 geactualiseerd en de verhandingen zijn inmiddels aanbesteed. De exploitatie wordt naar verwachting per 31 december 2026 afgesloten.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 0,02 miljoen positief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en eveneens circa € 0,02 miljoen positief op eindwaarde per 31 december 2026. Een eerder in 2024 verwerkte tussentijdse winstneming is in 2025 neerwaarts bijgesteld tot circa € 7.900, conform de Percentage of completion (POC) methodiek. Bij afsluiting wordt een bijdrage aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen van ca. € 29.000 via resultaatbestemming verwerkt. Deze bijdrage wordt gedekt uit het positieve exploitatiesaldo, waardoor geen beroep op de ABG nodig is.

De resterende risico's zijn beperkt en hebben vooral betrekking op mogelijke meerkosten bij het woonrijp maken, waaronder groeninrichting, hoewel de belangrijkste onderdelen reeds zijn aanbesteed. Gezien het nagenoeg neutrale resultaat en de beperkte resterende werkzaamheden blijft de financiële positie stabiel. De exploitatie wordt naar verwachting eind 2026 afgesloten.

Noordkade - actief

De grondexploitatie Noordkade (actief deel) bevindt zich in de ontwerpfase van een grootschalige transformatieopgave. De gemeente is eigenaar geworden van een eerste perceel en verwacht in de komende jaren aanvullende gronden te verwerven om de planrealisatie mogelijk te maken. De taxatie wordt in 2026 geactualiseerd, waarna het stedenbouwkundig kader en de financiële uitgangspunten worden aangescherpt (waaronder de residuele grondwaardeberekening). De fasering sluit aan op de eerste fase van de gebiedstransformatie, waarvoor een Woningbouwimpuls (WBI)-subsidie van circa € 5 miljoen is toegekend; hiervan is naar rato € 1,1 miljoen toegerekend aan het actieve deel. De exploitatie loopt tot en met 2034, in lijn met de verwervingsopgave en het gefaseerd woningbouwprogramma.

Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt circa € 0,31 miljoen negatief (netto contante waarde per 1 januari 2026) en circa € 0,38 miljoen negatief op eindwaarde per 31 december 2034. Door de combinatie van verwervingskosten, sloop, plankosten en de gefaseerde realisatie wordt een verlies voorzien. Conform BBV richtlijnen wordt dit tekort via een verliesvoorziening afgedekt in de begroting en bij de afsluiting verwerkt via resultaatbestemming. De bijdrage aan de reserve Verbetering fysieke leefomgeving is beperkt, maar komt eveneens ten laste van het exploitatiesaldo en daarmee van de ABG, gezien het negatieve resultaat.

De risico's zijn groter dan bij andere gemeentelijke projecten. Deze hebben vooral betrekking op:

- onzekerheden in verwerving en taxatie,
- mogelijke hogere kosten voor sloop en bouw en woonrijp maken,
- afhankelijkheid van planologische procedures,
- fasering in relatie tot WBI-voorwaarden (doorlooptijd en realisatietermijnen),
- marktontwikkelingen die invloed hebben op residuele grondwaarden.

Ondanks deze risico's vormt de WBI subsidie een belangrijke randvoorwaarde voor financiële haalbaarheid. De exploitatie wordt naar verwachting in 2034 afgesloten.

Overzicht boekwaarde actieve grondexploitaties na winstneming

Tabel 2

Project	Boekwaarde voor winstneming tot en met 31-12-2025	V/N	Winstneming t/m 2024	Winstneming 2025	Winstneming totaal t/m 2025	Boekwaarde na winstneming tot en met 31-12-2025	V/N
Centrum	5.558	N	0	0	0	5.558	N
Sleutelkwartier	5.552	N	0	0	0	5.552	N
Coenecoop III	0		0	0	0	0	
Triangel gemeente	-11.736	V	13.579	1.180	14.759	3.023	N
't Suyt fase II	1.591	N	11	749	760	2.351	N
De Dreef	661	N	6	-1	5	666	N
Peter Zuidlaan	-1.300	V	98	-90	8	-1.292	V
Noordkade	4.735	N	0	0	0	4.735	N
Totaal	5.061	N	13.694	1.838	15.532	20.593	N

Bedragen x € 1.000

Overzicht nog te maken kosten en opbrengsten actieve grondexploitaties

Tabel 3

Project	Boekwaarde 31-12 voor winstneming	V/N	Te realiseren kosten	V/N	Te realiseren opbrengsten	V/N	Tijds- effecten	V/N	Eindwaarde 31-12	V/N
Centrum	5.558	N	248	N	-998	V	222	N	5.030	N
Sleutelkwartier	5.552	N	8.380	N	-6.469	V	627	N	8.090	N
Coenecoop III	0		0		0		0		0	
Triangel gemeente	-11.736	V	2.780	N	-5.795	V	-719	V	-15.470	V
't Suyt fase II	1.591	N	7.178	N	-13.326	V	-33	V	-4.590	V
De Dreef	661	N	6.358	N	-8.091	V	-68	V	-1.140	V
Peter Zuidlaan	-1.300	V	1.285	N	0	V	-5	V	-20	V
Noordkade actief	4.735	N	13.977	N	-18.249	V	-83	V	380	N
Totaal	5.061	N	40.206	N	-52.928	V	-59	N	-7.720	V

Bedragen x € 1.000

In tabel 4 worden de grondexploitaties per 1 januari 2026 (Jaarrekening 2025) vergeleken met de gegevens van de grondexploitaties bij de opmaak begroting 2026-2029.

Tabel 4: Vergelijking Jaarrekening - begroting

Project	Jaarrekening 2025			Begroting 2026-2029			Verschil		Eindwaarde jaarrekening 2025	
	Saldo contante waarde per 01-01-2026	V/N	Eind- datum	Saldo contante waarde per 01-01-2025	V/N	Eind- datum	Saldo contante waarde	V/N	Resultaat op eindwaarde	V/N
Centrum	4.740	N	2028	4.883	N	2027	143	V	5.030	N
Sleutelkwartier	7.330	N	2030	6.827	N	2028	-503	N	8.090	N
Coenecoop III	-660	V	2025	-503	V	2025	157	V	0	
Triangel gemeente	-14.580	V	2028	-14.268	V	2028	312	V	-15.470	V
't Suyt fase II	-4.240	V	2029	-4.971	V	2028	-731	N	-4.590	V
De Dreef	-1.010	V	2031	-1.010	V	2030	0	N	-1.140	V
Peter Zuidlaan	-20	V	2026	-220	V	2026	-200	N	-20	V
Noordkade actief	310	N	2034	156	N	2034	-154	N	380	N
Totaal	-8.130	V		-9.106	V		-976	N	-7.720	V

Bedragen x € 1.000

Let op dat bij de eindwaarde van de grondexploitaties de tussentijdse winstnemingen niet zijn gecorrigeerd. Vanzelfsprekend maken de tussentijdse winstnemingen de winst aan het einde van de grondexploitatie kleiner.

Tussentijdse winstneming

In de Notitie Grondexploitatie 2019, is aangegeven op welke wijze rekening gehouden moet worden met tussentijds winst nemen bij positieve grondexploitatiecomplexen.

Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dit betekent echter niet dat pas winst moet worden genomen bij het afsluiten van het grondexploitatiecomplex.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methodiek): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Dit is mogelijk wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen die aan het project zijn verbonden naar de gemeente toevloeien. Voor de grondexploitaties binnen de gemeente Waddinxveen zijn de navolgende tussentijdse winsten genomen tot en met Jaarrekening 2025 (zie tabel 2).

Voorzieningen en risico's

Vanuit het BBV bestaat de verplichting om voorzieningen te treffen voor grondexploitaties met een geprognostiseerd verlies. Op basis van de actualisatie bij de jaarrekening 2025 geldt dit voor de projecten Centrum (circa € 5,0 miljoen negatief), Sleutelkwartier (circa € 8,1 miljoen negatief) en Noordkade actief (circa € 0,38 miljoen negatief). Hiermee komt de totale verliesvoorziening op circa € 13,5 miljoen op eindwaarde, overeenkomend met het geactualiseerde resultaatbeeld tot en met 2034.

Binnen het actief grondbeleid wordt onderscheid gemaakt tussen generieke (conjuncturele) risico's en project specifieke risico's. Voor Coenecoop III zijn wegens de afsluiting geen risico's meer opgenomen. Voor het Centrum, Peter Zuidlaan en Noordkade zijn de risico's per saldo stabiel of afgenomen. Voor de eerste twee geldt dat de projecten vergevorderd zijn, kosten beter zijn ingeschat en aanbestedingen weinig onzekerheden meer kennen. Bij Noordkade bestaat binnen de risicoanalyse een verschil in de hoogte van de risico's maar op totaalniveau blijft de risico-voorziening voor het actieve deel van de grondexploitatie stabiel. Bij Sleutelkwartier is het risicoprofiel toegenomen, met name doordat de civieltechnische ramingen verouderd zijn en het beroep tegen het bestemmingsplan voor de Passage met zich mee brengt. Voor 't Suyt fase II zijn evenzeer aanvullende risico's geraamd voor de civieltechnische kosten en het risico op herstelwerkzaamheden tijdens de uitvoering. Bij de grondexploitatie van De Dreef zorgt het herijken van de plannen, inclusief het te realiseren programma, en het abstractieniveau van civieltechnische ramingen voor risico's. In totaal stijgen de risico's ten opzichte van de begroting 2026–2029 met circa € 1.663.000.

Vennootschapsbelasting.

Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten conform de "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" verplicht om vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen over winstgevende activiteiten. Gemeenten zijn onder de nieuwe wet in principe Vpb-plichtig voor alle werkzaamheden, die als ondernemingsactiviteit kunnen worden aangemerkt. De getallen geven een indicatie van de te verwachten Vpb-last hetgeen aangemerkt kan worden als een voorlopig te betalen bedrag in het kader van de vigerende wetgeving Vpb.

Bij opmaak van deze paragraaf 7 Grondbeleid voor de Jaarrekening 2025 is een definitieve aangifte gedaan voor de boekjaren tot en met 2024. De onderstaande tabel is exclusief het aandeel van de Vpb druk van de C.V. Triangel (Vpb transparant).

Tabel 5 Vennootschapsbelasting

Boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vennootschapsbelasting *)	0	0	0	0	0	0

*) afgerond

Bedragen x € 1.000

Vanuit de berekende voorlopige getallen op basis van de laatst gehanteerde uitgangspunten van de fiscus is te zien dat conform de laatste berekeningen over de periode 2020 tot en met 2025 geen Vpb verschuldigd is. Dit is thans gebaseerd op de voorlopige verwachtingen en keuze in uitgangspunten.

Facilitair Grondbeleid

Mutaties

Conform de richtlijnen van de commissie BBV dienen alle kosten die bij facilitaire projecten worden gemaakt en welke niet kunnen worden verhaald direct te worden afgeboekt. Op het moment dat aanvullende kosten gemaakt worden, dienen deze in het jaar dat ze worden gemaakt ten laste te worden gebracht van de ABG.

Er is in het begrotingsjaar 2025 een saldo van circa € 665.000 (tekort) onttrokken aan de ABG. Dit is een combinatie van saldotrekking en storting van projectverliezen en voordelige projectresultaten (o.a. afgesloten projecten).

Cijfermatige samenvatting voorzieningen en risico's

In dit hoofdstuk laten wij de totalen zien voor de voorzieningen en de risico's. Eventuele mutaties zijn eerder in de paragraaf toegelicht.

Tabel 6: Voorzieningenoverzicht

Portefeuilleonderdeel	Begroting 2026 - 2029	Jaarrekening 2025	Vershil*)
Actief Grondbeleid voorzieningen	12.800	13.500	700
Actief Grondbeleid risico's	3.809	5.433	1.624
Totaal	16.609	18.933	2.324

*) afgerond

Bedragen x € 1.000

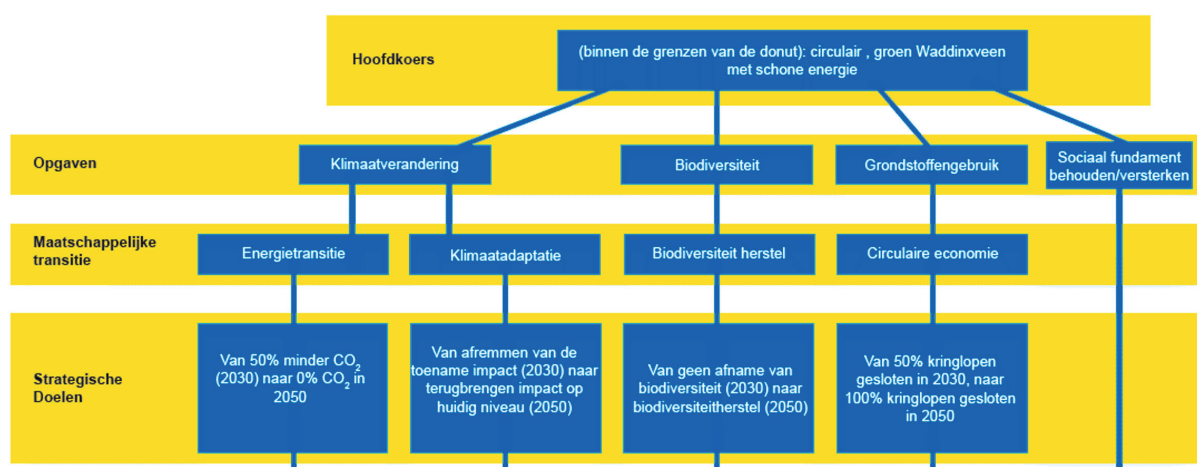
Paragraaf 8 Duurzaamheid

De missie van de duurzaamheidskoers is: Waddinxveen wordt uiterlijk in 2050 een circulaire en groene gemeente met schone energie waarbij we gelijktijdig blijven doorwerken aan het behoud en versterken van een goede sociale basis. In 2030 zijn we op de helft van deze opgave en overgang.

8.1 Wat willen we bereiken?

We willen deze periode flinke stappen zetten in het realiseren van de doelstellingen uit het koersdocument **Duurzaamheid**

De transities op het gebied van warmte en energie, klimaatadaptatie, biodiversiteit en grondstoffengebruik zijn ingrijpend voor iedereen. De doelen die eraan verbonden zijn, zijn ambitieus en eisen veel van de inwoners, het bedrijfsleven en alle overheden. De vraagstukken zijn moeilijk en kennen verschillende mogelijke oplossingen met erbij horende onzekerheden. Wie doet wat? Is marktwerking de oplossing? Of is een zware rol van de gemeente als aanjager en (mede-)investeerder nodig? Een inzet op alle vier de transities is belangrijk want ze versterken elkaar. We vertalen de doelen uit het koersdocument naar duidelijke maatregelen, uitgezet in de tijd. Of het te halen en te betalen is voor de inwoners is van groot belang. De rol van de gemeente, bedrijven en inwoners bij het waarmaken van de daarbij horende doelen maken we duidelijk.



In het koersdocument zijn voor de inwoners, ondernemers en gemeente zelf duidelijke resultaten benoemd. Als we deze resultaten halen, dan blijven we op koers liggen naar 2050. De beoogde resultaten gebruiken we om belangrijke initiatieven in de programma's te sturen en door middel van monitoring te kijken naar de voortgang.

8.2 Wat hebben we daarvoor gedaan in 2025?

Beleidsdoelstelling	Algehele realisatie	Aandacht voor
1. We gebruiken bij al ons handelen duurzaamheid als basis	😊	
2. We ontwikkelen een uitvoeringsagenda die zich aanpast aan veranderende omstandigheden	😊	
3. We nemen in college- en raadsvoorstellen de gevolgen voor duurzaamheid op	😊	
4. We gaan de financiële risico's van klimaatverandering opnemen in de risicoparagraaf	😊	
5. We nemen beleidsmatige belemmeringen bruikbaar weg	😊	
6. We bouwen verder aan de beweging (zie ook Programma 3)	😊	
7. We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad (zie ook Programma 3)	😊	

- 1. We gebruiken bij al ons handelen duurzaamheid als basis (1)**
De doorvertaling hiervan heeft voornamelijk plaatsgevonden in Programma 3 en 4.
- 2. We ontwikkelen een uitvoeringsagenda die zich aanpast aan veranderende omstandigheden (2)**
De uitvoeringsagenda Koersdocument Duurzaam Waddinxveen is vastgesteld door het college. In 2025 is netcongestie een nieuw onderwerp geworden in de uitvoeringsagenda.
- 3. We nemen in college- en raadsvoorstellen de gevolgen voor duurzaamheid op (3)**
Dit is onderdeel van een organisatie-brede herijking van het format college- en raadsvoorstellen. Aanpassingen zijn afgerond in 2023.
- 4. We gaan de financiële risico's van klimaatverandering opnemen in de risicoparagraaf (4)**
Deze relevante risico's zijn opgenomen in de risicoparagraaf.
- 5. We nemen beleidsmatige belemmeringen bruikbaar weg (5)**
We zijn in 2025 direct gestart met inventarisatie van de impact van netcongestie op lopende en toekomstige ontwikkelingen (zoals woningbouw, maatschappelijk vastgoed en de warmte- en energietransitie) in Waddinxveen. Daarnaast verkennen we ook oplossingen die eventuele problemen kunnen wegnemen. Eind 2025 heeft TenneT het congestieonderzoek afgerond en de Autoriteit Consument en Markt (ACM) een nieuw prioriteringskader vastgesteld.
- 6. We bouwen verder aan de beweging (6)**
Zie toelichting bij Programma 3.
- 7. We monitoren integraal de voortgang en organiseren een jaarlijks transitiegesprek met de gemeenteraad (7)**
Zie toelichting bij Programma 3.

Jaarrekening



Balans

Activa (bedragen x € 1.000)	31 december 2025	31 december 2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	132	142
Totaal immateriële activa	132	142
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	98.287	83.479
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	32.791	32.228
Investerings met een maatschappelijk nut	33.059	29.762
Totaal materiële activa	164.137	145.469
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	215	215
- Overige verbonden partijen	53	53
Lening deelneming	4.900	4.900
Overige langlopende leningen	1.403	1.407
Totaal financiële vaste activa	6.571	6.574
Totaal vaste activa	170.840	152.185
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Gereed product en handelsgoederen	1	2
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	10.530	11.783
Totaal voorraden	10.531	11.786
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.039	3.069
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.761	25.299
Overige vorderingen	4.277	2.416
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	19.077	30.784
Liquidemiddelen		
Kassaldi	10	13
Banksaldi	509	316
Totaal liquidemiddelen	519	329
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.137	4.610
Totaal overlopende activa	3.137	4.610
Totaal vlottende activa	33.263	47.509
Totaal activa	204.103	199.693

Passiva (bedragen x € 1.000)	31 december 2025	31 december 2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserves:		
- Algemene reserve	27.171	25.832
- Bestemmingsreserves	62.545	64.303
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de Jaarrekening	6.362	4.382
Totaal eigen vermogen	96.079	94.517
Voorzieningen	18.440	15.668
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	61.844	69.219
- overige binnenlandse sectoren	421	416
- waarborgsommen	155	197
Totaal vaste schulden	62.420	69.831
Totaal vaste passiva	176.939	180.017
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd <1 jaar		
Overige schulden	3.675	4.501
Totaal Netto vlottende schulden	3.675	4.501
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10.225	8.933
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	9.761	2.502
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.504	3.741
Totaal overlopende passiva	23.490	15.176
Totaal vlottende passiva	27.164	19.677
Totaal passiva	204.103	199.693
Borg- en garantstellingen	181.596	138.276

Overzicht van baten en lasten

Programma's

Bedragen x € 1.000	Begroting 2025 voor wijziging			Begroting 2025 na wijziging			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's:									
Juiste zorg voor iedereen	37.721	-7.285	30.436	40.356	-8.920	31.436	42.274	-9.560	32.714
Ruimte voor iedereen	15.575	-3.308	12.267	16.277	-3.710	12.567	16.199	-3.471	12.728
Groeiende gemeente	30.719	-27.307	3.412	29.405	-23.206	6.199	27.793	-22.632	5.161
Aantrekkelijke gemeente	18.181	-10.725	7.456	18.043	-10.834	7.209	17.961	-10.970	6.992
Slagvaardige gemeente	8.724	-926	7.798	13.066	-4.110	8.956	12.846	-4.274	8.572
Totaal programma's	110.920	-49.551	61.369	117.148	-50.781	66.367	117.073	-50.907	66.167
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	532	-10.958	-10.426	553	-10.984	-10.431	577	-10.927	-10.349
Algemene uitkering	0	-65.866	-65.866	53	-68.349	-68.296	0	-70.767	-70.767
Treasury, aandelen en dividend	2.632	-2.805	-173	1.419	-1.514	-95	1.772	-1.739	33
Overige algemene dekkingsmiddelen	454	0	454	308	93	401	277	-36	240
Overhead	13.392	0	13.392	13.736	-47	13.689	13.271	-261	13.009
Vennootschapsbelasting	15	0	15	25		25	28	0	28
Totaal algemene dekkingsmiddelen	17.025	-79.629	-62.604	16.095	-80.801	-64.706	15.925	-83.731	-67.806
Totaal saldo van baten en lasten	127.945	-129.180	-1.235	133.243	-131.582	1.661	132.999	-134.638	-1.639
Reserves:									
Juiste zorg voor iedereen	0	-107	-107	100	-589	-489	100	-97	3
Ruimte voor iedereen	498	-2.276	-1.778	11.365	-14.023	-2.658	11.365	-14.023	-2.658
Groeiende gemeente	6.121	-4.212	1.909	3.340	-3.710	-370	5.205	-5.055	150
Aantrekkelijke gemeente	0	-116	-116	0	-346	-346	0	-346	-346
Slagvaardige gemeente	0	-707	-707	0	-1.516	-1.516	0	-1.516	-1.516
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	95	-451	-356	95	-451	-356
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.619	-7.418	-799	14.900	-20.634	-5.734	16.765	-21.487	-4.722
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	134.564	-136.598	-2.034	148.143	-152.216	-4.073	149.763	-156.125	-6.362

Grondslagen en waardering

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De Jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 31 mei 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de Jaarrekening

Onder baten en lasten wordt verstaan de opbrengsten en kosten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Bij goederen is dit het jaar van levering en bij diensten het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken. Voor verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume wordt nu wel een voorziening gevormd.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van de component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t + 1 worden verantwoord in de Jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze Jaarrekening toegelicht.

Vaste activa

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.
Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000

Vaste activa met een activeringswaarde van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd maar om praktische redenen direct in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht, dit uitgezonderd gronden en terreinen. Het genoemde bedrag is exclusief eventuele verrekenbare of compensabele BTW.
Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- - investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- - investeringen met een economisch nut;
- - investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

In de Financiële Verordening 2025, die op 10 december 2025 is vastgesteld, is een overzicht opgenomen van de van toepassing zijnde afschrijvingstermijnen voor deze activa, waarbij een onderscheid is gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. In de Jaarrekening zijn deze termijnen gehanteerd, tenzij met toestemming van de Raad hiervan is afgeweken.

Activa met meerjarig maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn bijvoorbeeld investeringen in wegen, groen en civiele kunstwerken. Deze investeringen genereren geen middelen en er is geen markt voor. Hierbij dient te worden opgemerkt dat er wel vraag kan zijn naar de grond waarop de weg of een park is aangelegd, maar dat er geen vraag is naar de weg of het park als zodanig. Een andere kanttekening is dat het denkbaar is dat in de toekomst wel een markt kan zijn voor, bijvoorbeeld wegen (tolweg). De termen investeringen met een economisch of een maatschappelijk nut zijn dan ook niet statisch.

Alle investeringen met een maatschappelijk nut worden afgeschreven op basis van de netto-methode, dat betekent dat eventueel van derden ontvangen bijdragen in mindering worden gebracht.

Activa met een meerjarig economisch nut

Investerings met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Op de activa wordt lineair en/of annuïtair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur van het actief.

Met ingang van 1 januari 2016 worden de bovenwijkse voorzieningen conform de BBV verantwoord onder de materiële vaste activa. Deze activa voorheen voorzieningen worden in de toekomst geheel of gedeeltelijk tegen de op dat moment van toepassing zijnde restant boekwaarde ingebracht in een bouwgrond in exploitatie.

Bij de waardering van activa met een economisch nut en een economische functie wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Financiële activa	Afschrijvingstermijn
Leningen aan woningcorporaties	Geen afschrijving
Overige langlopende leningen	Geen afschrijving
Aandelen in gemeenschappelijke regeling evenals deelnemingen	Geen afschrijving

Flottende Activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. De toegerekende rente is gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen, waarbij rekening is gehouden met de verhouding tussen het eigen en het vreemd vermogen. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verwachte verliezen worden tot uitdrukking gebracht in de vorm van zogenaamde "binnenlijnse" voorzieningen aan de debetzijde van de balans. Deze voorzieningen worden op eindwaarde gewaardeerd.

In het licht van verbeterende marktomstandigheden zijn de materiële vastgoedwaarderingen nog steeds belangrijke schattingsposten. Er bestaat nog steeds een risico dat materiële aanpassingen zich kunnen voordoen in de waardering in het volgende boekjaar (schattingonzekerheid) als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden of onvoorziene omstandigheden.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en opbrengsten winst genomen. Indien er aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op eindwaarde.

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen en gehandicaptenparkeerkaarten is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als "nog te verrekenen posten" opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. De kosten moeten passen binnen de kostensoortlijst Wet ruimtelijke ordening en Besluit ruimtelijke ordening (Wro/Bro); en
2. De kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. Er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bestemmingsreserves worden verdeeld in

- (Tariefs)egalisereserves
- Afschrijvingsreserves
- Overige bestemmingsreserves

De (tariefs)egalisereserve dient om ongewenste schommelingen op te vangen in kosten en/of opbrengsten. Opbrengsten kunnen zijn heffingen of rechten die aan derden in rekening worden gebracht. Bij deze heffingen of rechten is de besteding niet dusdanig gebonden dat de gereserveerde middelen teruggegeven moeten worden als ze niet aan het doel waarvoor ze geheven zijn worden besteed. De afschrijvingsreserve wordt aangehouden voor de (gedeeltelijke) dekking van kapitaallasten van vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeenten. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
- Verlofaanspraken zonder vergelijkbaar volume.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De voorzieningen worden verdeeld in:

- Wachtgeld- en pensioenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Onderhoudsvoorzieningen (voorzieningen die strekken tot gelijkmatige verdeling van lasten) en
- Nakomende kostenvoorzieningen (voorzieningen voor verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Verliesvoorzieningen (voorzieningen voor verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten)
- Egalisatievoorzieningen (afvalstoffen-, rioolheffing en begraafplaatsen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Overlopende passiva

Overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten antieure overeenkomsten worden deze opgenomen, als er sprake is van een vooruit ontvangen bedrag op afgesloten overeenkomsten.

Toelichting op de balans

De Jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Alle bedragen zijn afgerond op € 1.000 waardoor tussen de verschillende staten kleine afrondingsverschillen kunnen bestaan. De bedragen in de tabellen zijn vermeld in € 1.000. Hieronder lichten wij per categorie de investeringen toe. Daarnaast lichten we per categorie de vermeerderingen en verminderingen op de investeringen toe.

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces. Immateriële activa kunnen alleen dan op de balans opgevoerd worden, wanneer zij een objectief bepaalbare waarde hebben.

Immateriële activa

<i>bedragen * € 1.000</i>	Afwaarderingen						
	Stand per 1-1-2025	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	Stand per 31-12-2025
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage in activa van derden	142	0	0	0	0	10	132
Totaal	142	0	0	0	0	10	132

Bijdrage in activa van derden

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een investeringsbijdrage in tennisvereniging de Gouwe Smash, ultimo 2020 circa € 182.000. Hierop is in 2025 € 10.000 afgeschreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn investeringen die een meerjarig nut hebben en in meerdere jaren worden afgeschreven, zodat de lasten in de exploitatie over meerdere jaren worden verdeeld. We maken conform de BBV regelgeving onderscheid tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven en investeringen met een maatschappelijk nut.

Investeringen met economisch nut

<i>bedragen * € 1.000</i>	Afwaarderingen						
	Stand per 1-1-2025	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief	wegens duurzame waarde-verminderingen	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	Stand per 31-12-2025
Gronden en terreinen	12.247	0	0	2.343	216	0	14.375
Bedrijfsgebouwen	56.231	0	0	14.832	1.820	3.080	66.163
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.975	0	0	2.811	167	424	7.195
Vervoermiddelen	1.019	0	0	199	120	256	842
Machines, apparaten en installaties	9.006	0	0	1.733	39	987	9.713
Totaal	83.479	0	0	21.918	2.362	4.748	98.287

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV worden met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vast activa opgenomen.

Gronden en terreinen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Vredenburgzone	140
AZC	1.510
Park Vredenburg	692
Totaal	2.343

Bedrijfsgebouwen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Coenecoop college	3.315
Gebouw Park Vredenburg	8.088
Hybridehal	597
Overig	37
Renovatie sporthal Duikelaar	1.137
Rhobothschool	31
Sportzaal Parklaan	114
Theo Thijssen	258
Stationstraat38/Kanaalstraat 10	1.254
Totaal	14.832

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Renovatie korfbalvelden	24
ASW velden	2.787
Totaal	2.811

Vervoermiddelen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Tractor	78
Veegborstelmachine	121
Totaal	199

Machines, apparaten en installaties

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Inrichting gebouw hybridehal	61
Informatie Automatiserings-/Beleidsplan	270
Nieuwbouw Zwembad	156
Inrichting sporthal Duikelaar	202
Installatie sporthal Duikelaar	997
Overig	47
Totaal	1.733

Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

<i>bedragen * € 1.000</i>	Afwaarderingen wegens duurzame waarde- verminderingen						
	Stand per 1-1-2025	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief		Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	29.032	0	0	1.275	0	628	29.679
Bedrijfsgebouwen	2.957	0	0	0	0	62	2.895
Machines en installaties	238	0	0	0	0	22	216
Totaal	32.228	0	0	1.275	0	712	32.791

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV behoren met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vaste activa opgenomen.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken heffing

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Riolering	1.275
Totaal	1.275

In overeenstemming met artikel 35 lid 1b van de BBV worden met ingang van de jaarstukken 2014 alle investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten heffingen kunnen worden geheven afzonderlijk onder de materiële vaste activa opgenomen.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

<i>bedragen * € 1.000</i>	Afwaarderingen wegens duurzame waarde- verminderingen						
	Stand per 1-1-2025	Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief		Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2025
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	29.762	0	0	4.124	49	777	33.059
Totaal	29.762	0	0	4.124	49	777	33.059

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vermeerderingen 2025
Verkeer en vervoer	3.251
Groen	753
Begraafplaats	34
Overig	86
Totaal	4.124

De investeringen in wegen betreffen onder andere reconstructie fietspad Roosje Voshoeve, rotonde Sleutelkwartier, omvorming led overige wijken, Machtelderf en herinrichting Plasweg.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa

<i>bedragen * € 1.000</i>					
	Stand per 1-1-2025	Vermeer-de- ringen	Verminder- ingen	Aflossingen	Stand per 31-12-2025
Deelnemingen	215	0	0	0	215
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	53	0	0	0	53
Lening aan deelneming	4.900	0	0	0	4.900
Overige langlopende geldleningen	1.407	10	14	0	1.403
Totaal	6.575	10	14	0	6.571

Tot de financiële vaste activa behoren de kapitaalverstrekking aan deelnemingen, verstrekte leningen, overige kapitaalverstrekkingen. Deze uitzettingen zijn uitsluitend voor het uitoefenen van de publieke taak.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 31-12-2025
Cyclus NV	188
Gemeente Waddinxveen Commandiet Park	
Triangel B.V.	18
Park Triangel Beheer B.V.	9
Totaal	215

Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 31-12-2025
Bank Nederlandse Gemeenten NV	41
Oasen NV	12
Totaal	53

Lening deelneming

<i>bedragen * € 1.000</i>	Stand per 31-12-2025
Gemeente Waddinxveen Commandiet Park	
Triangel B.V.	4.900
Totaal	4.900

Aan Gemeente Waddinxveen Commandiet Park Triangel B.V. is een langlopende lening verstrekt van € 4,9 miljoen.

Overige langlopende geldleningen

De overige langlopende leningen bestaan voornamelijk uit de geïntegreerde stimuleringsregeling ultimo 2025 € 600.000, starters- en blijversleningen, ultimo 2025 circa € 720.000 respectievelijk € 75.000. Aan overige leningen staat ultimo 2025 nog circa € 8.000 open. Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) beheert voor de gemeente de portefeuille starters- en blijversleningen.

Vlottende Activa

Vorraden

Actief grondbeleid

Omschrijving <i>bedragen * € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2025	Overige mutaties 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhanden werk, gespecificeerd naar:			
- Bouwgronden in exploitatie genomen; Actief grondbeleid	11.783	-1.254	10.530
Gereed product en handelsgoederen	2	-1	1
Totaal	11.785	-1.255	10.531

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2025 het volgende overzicht worden weergegeven:

Omschrijving <i>bedragen * € 1.000</i>	Boekwaarde 01-01-2025	Toegevoegde rente	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2025
In uitvoering:					
- Coenecoop III	247	-2	311	556	0
- Centrum	10.086	91	573	5.192	5.558
- 't Suyt	7.157	64	1.950	6.820	2.351
- Dreef	65	0	601	0	666
- Peter Zuidlaan	-1.270	-12	0	10	-1.292
- Park Triangel	1.756	-135	1.555	152	3.023
- Sleutelkwartier	5.398	49	1.585	1.479	5.552
- Noordkade	-1.076	-97	5.908	0	4.735
<i>subtotaal grondexploitaties</i>	22.363	-42	12.483	14.210	20.593
af: voorziening Sleutelkwartier	5.398	0	-366	0	5.032
af : voorziening Centrum	5.182	0	0	150	5.032
Totaal	11.783	-42	12.848	14.060	10.530

Voor een toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar paragraaf 7 Grondbeleid

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Dit betreft de uitgezette gelden bij het Ministerie met betrekking tot het schatkistbankieren.

Schatkistbankieren

De wet 'verplicht schatkistbankieren' schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel. Het drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal per 1 januari van het dienstjaar tot € 500 miljoen, plus 0,2% van het deel dat het begrotingstotaal van € 500 miljoen overschrijdt.

Voor een overzicht van de berekening benutting drempelbedrag wordt verwezen naar de Paragraaf Financiering.

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bevatten de vorderingen op de Belastingdienst voor de BTW-aangifte en het BTW-compensatiefonds. Ook zijn hier alle debiteuren opgenomen die als overheidslichaam worden aangemerkt, te weten het Rijk, provincies, andere gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De totale vordering bedraagt € 1,9 miljoen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit de vorderingen op belastingdebiteuren, bijstandsdebiteuren en overige vorderingen. Voor elke categorie is een voorziening dubieuze debiteuren, voor dat gedeelte van de vordering waarvan de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het totaal van de vorderingen bedraagt € 4,2 miljoen.

Bedragen x € 1.000	Belasting debiteuren	Bijstands debiteuren	Overige vorderingen	Totaal
Vorderingen per 1-1-2025	968	496	952	2.416
Vorderingen per 31-12-2025	1.218	1.438	2.905	5.560
Af: Voorziening oninbare/dubieuze vorderingen	-105	-916	-263	-1.284
Stand per 31-12-2025	1.113	522	2.642	4.277

Voor de bepaling van de omvang van de dubieuze vorderingen voor publieke (belastingen) en private vorderingen wordt op basis van de ouderdomsanalyse en incassostatus een inschatting gemaakt van de hardheid. Voor de categorie uitkeringsgerechtigden vindt per uitkeringsgroep (BBZ, WWB en BB) een individuele beoordeling per debiteur plaats.

Liquide middelen

Omschrijving	01-01-2025	31-12-2025
Kas	13	10
Banksaldi	316	509
Totaal	329	519

Overlopende activa

Omschrijving	01-01-2025	31-12-2025
Vooruitbetaalde bedragen	2.198	198
Nog te ontvangen bedragen	2.412	2.938
Totaal	4.610	3.137

Het totaal van de overlopende activa bedraagt € 3,1 miljoen. Ten aanzien van de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen brengen wij de belangrijkste posten onder de aandacht:

Vooruitbetaalde bedragen:

- Huur Cultuurhuys De Kroon 1e kwartaal 2026 € 64.000
- Contributie VNG 2026 € 65.000
- Overige, kleinere bedragen € 69.000

Nog te ontvangen bedragen:

- Nog te ontvangen SiSa regeling 'Realisatiestimulans' € 1.008.000
- Nog te ontvangen diverse gemeentelijke belastingen € 493.000
- Rente schatkistbankieren € 64.000
- Vennootschapsbelasting € 488.000
- Algemene uitkering gemeentefonds € 122.000
- Inzamelvergoedingen € 121.000
- Compensatieregeling Beschermd wonen € 142.000
- Facilitaire projecten € 236.000
- Overige, kleinere bedragen € 265.000

Totaal € 3.137.000

Vaste Passiva

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en bestemmingsreserves. De algemene reserve is bedoeld om onverwachte tegenslagen op te vangen.

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2025
Algemene reserves	25.832	1.298	2.119	2.077	27.171
Bestemmingsreserves	64.303	3.084	14.568	19.410	62.545
Totaal	90.135	4.382	16.687	21.487	89.717

Voor het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen is de Nota reserves en voorzieningen 2012 (inclusief rentebeleid) het beleidskader

Het saldo van de staat van baten en lasten is het resultaat voor bestemming. Ons resultaat voor bestemming over 2025 bedraagt € 6.362.000 (voordelig) en wordt afzonderlijk op de balans vermeld en is onderdeel van het eigen vermogen.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. De onderstaande overzichten geven het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2025:

Algemene reserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2025
Algemene bedrijfsreserve algemene dienst	21.091	1.298	0	473	21.916
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijfsfunctie	4.741	0	2.119	1.604	5.255
Totaal	25.832	1.298	2.119	2.077	27.171

Algemene bedrijfsreserve algemene dienst (ABAD):

De ABAD heeft als doel het afdekken van risico's die de gemeente draagt bij de uitvoering van haar taken.

De vermeerderingen zijn € 1.298.000 en betreffen:

- Resultaatbestemming jaarrekening 2024 € 1.298.000

De verminderingen zijn € 473.000 en betreffen:

- Vorbereidingskosten Wingerd € 473.000

Algemene bedrijfsreservegrondbedrijfsfunctie (ABG):

De vermeerderingen zijn € 2.119.000 en betreffen:

- Voordelige resultaten facilitaire projecten € 40.000
- Tussentijdse winstneming Triangel € 1.180.000
- Tussentijdse winstneming 't Suyt € 749.000
- Verlaging voorziening project Centrum € 150.000

De verminderingen zijn € 1.604.000 en betreffen:

• Kosten facilitaire projecten	€ 38.000
• Apparaatslasten grondbedrijf	€ 174.000
• Afwaardering aankoop Stationsstraat	€ 320.000
• Verhoging voorziening Sleutelkwartier	€ 904.000
• Tussentijdse winstneming Peter Zuidlaan	€ 90.000
• Afsluiten GREX Coenecoop III	€ 78.000

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn in principe ingesteld om specifieke uitgaven incidenteel te dekken.

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2025
(Tariefs)egaliseratie reserve	2.968	-1.298	0	269	1.401
Afschrijvingsreserve	40.135	2.120	12.223	5.742	48.736
Doelreserves	21.199	2.263	2.345	13.399	12.408
Totaal	64.303	3.084	14.568	19.410	62.545

De bovenstaande bestemmingsreserves lichten we hieronder nader toe.

(Tarief-)egaliseriereserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2025
Sociaal Domein	2.968	-1.298	0	0	1.670
Totaal	2.968	-1.298	0	0	1.670

Sociaal Domein

De egaliseriereserve Sociaal Domein is bestemd om incidentele afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid (exclusief apparaatslasten) op het Sociaal Domein te kunnen egaliseren in meerjarenperspectief. Via resultaatbestemming 2024 is de reserve met € 1.298.000 verlaagd.

Afschrijvingsreserves

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-2025
Maatschappelijke voorzieningen	16.572	2.120	11.240	4.534	25.397
Onderwijsvoorzieningen	11.773	0	0	1.148	10.625
Bovenwijkse voorzieningen	10.813	0	983	60	11.736
Openbare ruimte voorzieningen (motie bomen)	978	0	0	0	978
Totaal	40.135	2.120	12.223	5.742	48.736

Afschrijvingsreserves maatschappelijke voorzieningen

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de sportvoorzieningen en overige maatschappelijke voorzieningen (gedeeltelijk) te dekken. Eind 2025 is een bedrag van € 25,4 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserves onderwijsvoorzieningen

Deze reserves zijn ingesteld om de kapitaallasten van de schoolgebouwen (gedeeltelijk) te dekken. Eind 2025 is een bedrag van € 10,6 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserves bovenwijkse voorzieningen

In december 2017 is de geactualiseerde Nota Kostenverhaal vastgesteld. Voor investeringen die in dat kader plaatsvinden, worden afschrijvingsreserves gecreëerd om de jaarlijkse afschrijvingslasten van de betreffende projecten te kunnen bekostigen. In 2025 is een bedrag van € 983.000 toegevoegd aan deze reserves. De stortingen worden bekostigd door een onttrekking aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen. Eind 2025 is een bedrag van € 11,7 miljoen opgenomen in deze reserves.

Afschrijvingsreserve motie bomen

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investeringen in bomen te dekken.

Doelreserves

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Stand per 1-1-2025	Resultaat vorig jaar	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Accommodatiebeleid	86	314	0	371	29
Reserve schoolgebouwen Triangel	387	0	0	0	387
Huisvesting basisonderwijs	393	0	0	0	393
Buurtsportcoaches	125	0	0	14	111
Egalisatiereserve bouwvergunningen	1.207	-382	0	334	491
Fractiefonds	32	0	0	0	32
Bovenwijkse voorzieningen	1.487	0	1.629	983	2.134
Organisatieontwikkeling	1.220	380	0	1.080	520
Investeren in vernieuwen	60	0	0	0	60
Invoering Omgevingswet	722	0	0	259	463
Afbouw precariobelasting	174	0	0	116	58
Koplopergemeenten cliëntondersteuning	6	0	0	0	6
Onderhoud Cultuurhuys De Kroon	199	0	25	0	224
Uitvoering Klimaatakkoord	305	0	0	0	305
Uitvoeringslasten TOZO	139	0	0	0	139
Fysieke leefomgeving	487	0	0	0	487
Maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe	25	0	0	0	25
Nieuw Zwembad	7.300	0	0	7.300	0
POK-gelden	194	0	0	7	187
Energietoeslag	294	0	0	0	294
Wet inburgering	207	0	0	0	207
Betaalbare woningen	1.156	0	0	384	772
Opvang vluchtelingen en andere doelgroepen	3.488	1.461	0	847	4.102
Achterstallig onderh. Coenecoop college	435	0	0	435	0
Overheveling budgetten 2024	1.074	489	691	1.538	716
Totaal	21.199	2.263	2.345	13.668	12.139

Accommodatiebeleid

De reserve is bestemd voor het dekken van (incidentele) kosten samenhangend met de nieuw- en aanbouw van sport-, sociaal-culturele en culturele accommodaties en het opvangen van de meerjarige tijdelijke tekorten op de bezuinigingstaakstelling sport.

Reserve schoolgebouwen Triangel

Deze reserve is ingesteld omdat zes onderwijslokalen moeten worden gerealiseerd in de nieuwe wijk Triangel.

Huisvesting basisonderwijs

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van een mogelijk tekort in de Voorziening onderhoud huisvesting onderwijs als gevolg van het actualiseren van het beheerplan buitenkant gebouwen basisonderwijs. Uw raad heeft in 2013 het doel van de reserve huisvesting onderwijs verruimd met het doel als dekkingsmiddel voor de incidentele lasten voor de nieuwbouw scholen Waddinxveen – Noord en als dekkingsmiddel voor de eventuele gelden die betaald moet worden bij de overgang van “buitenkant onderhoud” naar de schoolbesturen.

Buurtsportcoaches

De reserve is ingesteld om de decentralisatie uitkering Brede Impuls Combinatiefuncties aan te kunnen vullen voor het geval dat de uitkering wordt verlaagd of gestopt. Deze reserve wordt gevoed door toevoeging van het jaarlijks resterende budget. Vanwege de korting op de impuls brede scholen combinatiefunctionaris is € 14.000 onttrokken aan de reserve.

Egalisatiereserve bouwvergunningen

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de nog te maken kosten voor toezicht en handhaving voor verleende bouwvergunningen voor grote projecten. Aan de egalisatiereserve voor vergunningen is bij resultaatbestemming jaarrekening 2024 € 382.000 onttrokken. In 2025 is een bedrag van € 65.000 onttrokken ten behoeve van de afwikkeling aanvragen nieuwe Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en een bedrag van € 269.000 onttrokken ten behoeve van een tekort op de bouwvergunningen 2025.

Reserve Fractiefonds

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van fractiewensen. In 2025 hebben er geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Bovenwijkse voorzieningen

Vanuit de facilitaire projecten is in 2025 een toevoeging aan de reserve van € 1.300.000 gedaan. De winstneming Coenecoop ad € 283.000 is toegevoegd aan de reserve. Bij de vaststelling van de Nota Kostenverhaal 2019 is besloten afschrijvingsreserves te vormen voor het bijbehorende investeringsprogramma en om met ingang van 2017 rente toe te voegen. In 2025 is vanuit deze reserve een bedrag van € 983.000 toegevoegd aan de afschrijvingsreserves. De rentetoevoeging bedroeg € 46.000.

Reserve Organisatieontwikkeling

Deze reserve heeft als doel het opvangen van de incidentele gevolgen van de organisatieontwikkeling. Bij resultaatbestemming 2024 is een bedrag van € 380.000 toegevoegd. De onttrekking van € 1.080.000 betreft de kosten voor de organisatie-ontwikkeling Wadsmore en de kwaliteitsimpuls sociaal domein.

Reserve Investeren in vernieuwen

Deze reserve heeft als doel om projecten te bekostigen die vallen onder “investeren in vernieuwen” en regionale projecten die zich vanuit andere kansen voordoen.

Reserve Invoering Omgevingswet

De raad heeft bij de resultaatbestemming Jaarstukken 2016 besloten om een Reserve Invoering Omgevingswet te vormen om de invoeringskosten voor de periode 2018 tot en met 2024 te kunnen bekostigen. De onttrekking van € 259.000 heeft betrekking op de implementatie van de Omgevingswet.

Reserve Afbouw precariobelasting

In de begroting 2019-2022 is opgenomen dat vanaf 2017 tot en met 2021 stortingen worden gedaan in de reserve afbouw precariobelasting. Deze reservering valt in de periode 2022-2026 cumulatief dalend met 10% vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Koplopergemeente cliëntondersteuning

Deze reserve is bedoeld voor verheldering van de ondersteuningsaanvraag en het verkrijgen van passende ondersteuning.

Reserve groot onderhoud Cultuurhuys De Kroon

Deze reserve is ingesteld voor bekostiging van groot onderhoud aan het pand. In 2025 is een bedrag gestort van € 25.000. In 2025 heeft geen onderhoud plaatsgevonden.

Reserve uitvoering Klimaatakkoord

Deze reserve is ingesteld voor dekking van toekomstige incidentele lasten voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. In 2025 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Reserve uitvoeringslasten TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers)

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling.

Reserve fysieke leefomgeving

Deze reserve is ingesteld voor de dekking van lasten groot onderhoud Beheerplan Openbare Ruimte. In 2025 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Reserve lokale maatregelen Beter Bereikbaar Gouwe (BBG)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot de maatregelen voor betere bereikbaarheid in samenwerking met de regio.

Reserve bouw nieuw zwembad

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van de kapitaallasten met betrekking tot de bouw van het nieuwe zwembad. Daarnaast is besloten in de periode 2023-2025 een bedrag van € 7,3 miljoen toe te voegen. De reserve is in 2025 opgeheven en het bedrag is toegevoegd aan de reserve Maatschappelijke voorzieningen.

Reserve POK-gelden (POK= Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag)

Deze reserve is bedoeld voor het dekken van kosten met betrekking tot het versterken van de dienstverlening en de ondersteuning van kwetsbare mensen. In 2025 is een bedrag van € 7.000 onttrokken.

Reserve energietoeslag

Deze reserve is bedoeld voor het beschikbaar stellen van de aanvullende eenmalige energietoeslag. In het kader van de resultaatbestemming.

Reserve Wet inburgering

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van de Wet inburgering.

Reserve betaalbare woningen

Deze reserve is ingesteld voor de bouw van meer sociale huurwoningen. In 2025 is voor een bijdrage aan Woonpartners een bedrag van € 384.000 onttrokken.

Reserve opvang vluchtelingen en andere doelgroepen

Deze reserve is in 2023 ingesteld voor bekostiging van de opvang van vluchtelingen en andere doelgroepen. Bij resultaatbestemming 2024 is een bedrag van € 1.461.000 toegevoegd. Onder andere vanwege voorbereidingskosten AZC/flexwoningen en benodigde extra middelen opvanglocaties is een bedrag van € 847.000 aan de reserve onttrokken

Reserve achterstallig onderhoud Coenecoop College

Bij resultaatbestemming 2023 is een bedrag van € 435.000 toegevoegd. Dit bedrag is bedoeld voor het bekostigen van achterstallig onderhoud. Het bedrag van € 435.000 is overgeheveld naar de reserve maatschappelijke voorzieningen.

Reserve budgetoverhevelingen

In de 2e bestuursrapportage 2025 is voorgesteld om diverse niet bestede budgetten over te hevelen naar 2026. Deze bedragen zijn gestort in de reserve budgetoverhevelingen.

De uitgaven vinden in 2026 plaats en worden onttrokken aan deze reserve.

De afwikkeling van de overhevelingen 2024 heeft in 2025 plaatsgevonden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichting gewaardeerd.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders	3.251	816	298	3.769
Nadelig resultaat Sleutelkwartier	1.790	1.269	0	3.059
Nadelig resultaat Noordkade	5.106	0	0	5.106
Grondbank boekwaarde RZG Zuidplas	0	1.100	0	1.100
Verlofsparen	466	5	0	471
Totaal	10.613	3.190	298	13.505

Voorziening wachtgeld en pensioenen (gewezen) wethouders

De voorziening is gevormd voor het dekken van de toekomstige pensioenverplichtingen van (gewezen) wethouders en wachtgeld oud-wethouders. Op grond van de meest recente actuariële berekeningen is de omvang van de voorziening pensioenen per ultimo 2025 bepaald op circa € 3.746.000. De voorziening voor wachtgeld bedraagt € 23.000. Om te voldoen aan de dekkingsgraad van het pensioenfonds Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) per 1 januari 2028 heeft er een extra dotatie plaatsgevonden van € 317.000.

Nadelig resultaat Sleutelkwartier

De voorziening is in 2019 ingesteld voor het verwachte (eind) resultaat van het project Sleutelkwartier. Aangezien het bedrag van de voorziening per 31 december 2025 hoger is dan de boekwaarde van het project, wordt het verschil tussen de boekwaarde en de voorziening in de balans verantwoord onder de post voorzieningen. Ten opzichte van 2024 is de voorziening in totaal verhoogd met € 1.269.000.

Nadelig resultaat Noordkade

De voorziening is in 2024 ingesteld voor het verwachte (eind) resultaat van het project Noordkade.

Grondbank boekwaarde RZG Zuidplas

Voor 2026 wordt er een negatief resultaat van € 22 miljoen in de Grondbank RZG Zuidplas verwacht. Ons aandeel in de grondbank bedraagt 5%, zodat wij van dit negatieve resultaat € 1,1 miljoen als risicovoorziening dienen op te nemen.

Verlofsparen

De voorziening verlofsparen dient met ingang van 1 januari 2022 te worden gevormd voor het bovenwettelijke verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi. Per 31 december 2025 bedraagt het saldo van deze voorziening € 471.000.

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Onderhoud gemeentegebouwen	362	297	389	269
Onderhoud openbare ruimte	1.511	1.639	2.178	972
Onderhoud begraafplaatsen	144	53	144	53
Totaal	2.017	1.990	2.712	1.295

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

De voorziening wordt ingezet voor voorzien en onvermijdbaar bouwkundig- en technisch onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, inclusief binnensportaccommodaties.

Voorziening onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud in de openbare ruimte.

Voorziening onderhoud begraafplaatsen

Deze voorziening is ingesteld voor groot onderhoud van begraafplaatsen.

Voorziening waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Afvalstoffenheffing	452	353	0	805
Tarieven rioolrechten	2.271	328	0	2.599
Begraafplaatsen	316	0	80	236
Totaal	3.039	681	80	3.640

Afvalstoffenheffing

De voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de afvalstoffenheffing en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op de bijbehorende producten.

Tarieven rioolrechten

De voorziening dient voor het gedeeltelijk opvangen van tariefstijging als gevolg van toekomstige investeringen en de hiermee samenhangende kapitaallasten op basis van het Gemeentelijk Waterplan 2026-2030.

Begraafplaatsen

Deze voorziening dient voor het opvangen van ongewenste fluctuaties in de hoogte van de grafrechten en het verrekenen van verschillen tussen kosten en opbrengsten op het bijbehorende product.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Aflossingen	Stand per 31-12-2025
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.219	0	7.375	61.844
Binnenlandse bedrijven	416	5	0	421
Waarborgsommen	197	0	42	155
Totaal	69.832	5	7.417	62.420

Binnenlandse bedrijven

De schuld betreft de aankoop van grond voor de grondexploitatie Triangel. Bij verkoop van grond, wordt de schuld navenant kleiner. In 2025 hebben er geen verkopen plaatsgevonden.

Waarborgsommen

De waarborgsommen zijn opgenomen onder de vaste schulden, omdat er sprake is van een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

Vlottende passiva

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto-vloTTende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

Overige schulden

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Stand per 31-12-2025
Crediteuren gemeente	4.501	3.675
Totaal	4.501	3.675

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva wordt verstaan alle verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Nog te betalen bedragen

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Stand per 31-12-2025
Aangegane verplichtingen/nog te betalen bedragen	7.343	7.677
Vooruit gefactureerde bedragen	0	0
Bedragen met betrekking tot de uitkeringsadministratie	3	11
Af te dragen belastingen en premies met betrekking tot salarissen	1.587	2.537
Totaal	8.933	10.225

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Van overheden ontvangen nog te besteden uitkeringen

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Regeling SPUK gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)	0	0	0	0
Regeling SPUK Informatiepunten Digitale Overheid (C92)	0	30	30	0
Onderwijsachterstandenbeleid (D8)	41	953	764	230
Stimulering verkeersmaatregelen (E84)	89	0	0	89
Wet inburgering (G10)	490	657	741	406
SPUK Sport (H4)	0	342	342	0
Clientondersteuning (H21)	50	0	0	50
GALA (H30)	0	508	400	108
WBI J9	0	6.493	0	6.493
Aanpak energiearmoede (J55)	182	0	179	3
NIP LAI (J94)	1.008	602	278	1.332
Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (K28)	641	1.048	640	1.049
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (M16)	0	2.934	2.934	0
Totaal	2.501	13.567	6.308	9.760

Overige vooruitontvangen bedragen

Bedragen x € 1.000	Stand per 1-1-2025	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31-12-2025
Facilitaire projecten	3.741	72	309	3.504
Totaal	3.741	72	309	3.504

Dit betreft de vooruit ontvangen bedragen op diverse facilitaire projecten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de paragraaf Weerstandsvermogen van het jaarverslag is informatie opgenomen over per balansdatum bestaande risico's die niet in de balans tot uitdrukking komen. Naast de risico's waarnaar in de paragraaf Weerstandsvermogen wordt verwezen zijn er de zogenaamde voorwaardelijke verplichtingen voor Waarborgen en Garanties die pas geëffectueerd worden als derden niet aan bepaalde (levering-) voorwaarden hebben voldaan. Hieronder volgt een opsomming van de voorwaardelijke verplichtingen.

Waarborgen en garanties

Waarborgen

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restbedrag 31-12-2024	Restbedrag 31-12-2025
Geldleningen t.b.v. sociale woningbouw	383.704	100%	135.587	179.560
Geldleningen aan particulieren (Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen i.k.v. Nationale Hypotheekgarantie)	n.b.	100%	227	101
Totaal			135.814	179.661

Over de verstrekte waarborgen ten behoeve van de sociale woningbouw vermelden wij dat in 2025 door verstrekkingen de lopende waarborgen met 44 miljoen zijn toegenomen.

Garanties

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Garantiebedrag 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2025
Leningen lokale verenigingen, clubs en stichtingen	312	254
Instavwell B.V.	2.150	1.681
Totalen	2.462	1.935

Van de overige leningen resteert eind 2025 nog een saldo van € 254.000. Met ingang van 2024 is een garantie afgegeven door de BNG bank voor de betalingsverplichting aan Instavwell B.V.

Langlopende Financiële Verplichtingen

De gemeente is naast de hiervoor genoemde gemeentegaranties ook voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan diverse financiële verplichtingen welke niet zijn opgenomen onder de langlopende passiva.

Onderwerp	Toelichting	Jaarbedrag	Contract loopt tot en met
Dienstcontracten	Voor het beheer van de openbare ruimte is een meerjarig contract gesloten met Cyclus.	€ 3,87 miljoen	31-12-2026
Facilitair	Met Oasis is een meerjarig contract gesloten voor het archiefbeheer en met Promen is een contract gesloten voor schoonmaak en voor de exploitatie van het bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten.		
	- Promen (schoonmaak) - Promen (bedrijfsrestaurant en cateringsdiensten)	€ 104.554 € 27.210	1-2-2027 30-4-2026
ICT (informatie- en communicatietechnologie)	Met de gemeente Gouda is in 2016 een nieuwe overeenkomst gesloten voor het ICT-beheer voor onbepaalde tijd. Daarnaast zijn met enkele andere IT-dienstverleners meerjarige overeenkomsten gesloten. - gemeente Gouda	€ 973.813	1-7-2026
Huur vastgoed	Er zijn twee meerjarige huurovereenkomsten gesloten m.b.t. vastgoed: - het Cultuurhuys		
		€ 250.000	30-6-2029
ICT (informatie- en communicatietechnologie)	Met Pink Roccade is een overeenkomst gesloten voor software licenties voor burgerzaken, gegevenslogistiek en financiële administratie.	€ 685.000	31-12-2026
Dienstcontracten	Met Promen is een overeenkomst gesloten voor één jaar met betrekking tot zwerfvuilbeheersing en ledigen prullenbakken	€ 267.349	31-12-2026

Rechtmatigheidsverantwoording van het college van Burgemeester en Wethouders

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de Jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de Jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de Jaarrekening is het door de raad op 12 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.659.980. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

1a	Overschrijding van lasten	1.918
1b	Overschrijding op investeringsbudgetten (kredieten)	
	Niet beschikbaar gestelde kredieten	230
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is aangeduid.	2.148
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
	Voortkomend uit interne controle	376
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	0
	Totaal onrechtmatigheden	2.524
	- Waarvan acceptabel	1.918
	- Waarvan niet-acceptabel	606
	Tolerantiegrens o.b.v. Jaarrekening 2025- Waddinxveen	2.660
	Conclusie - overall	rechtmatig

Bevinding

Het college stelt vast dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en onzekerheden rechtmatig tot stand zijn gekomen € 2.524.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.660.000.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het rekeningresultaat 2025

Het verwachte resultaat 2025 bedraagt na de 2e Bestuursrapportage 2025 € 4.073.000 voordelig. De Jaarrekening 2025 sluit op een werkelijk resultaat van € 6.362.000 voordelig. Het werkelijk resultaat is ten opzichte van de verwachting € 2.289.000 voordeliger uitgevallen. In het hierna volgende overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2025 samengevat.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten (L)/Baten (B)	Voordeel/Nadeel	Structureel / Incidenteel
1	Leerlingenvervoer	71	L	Voordeel	Inc.
1	Samenkracht en burgerparticipatie	-199	L/B	Nadeel	Inc.
1	Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen	117	L/B	Voordeel	Inc.
1	Voorzieningen WMO	329	L/B	Voordeel	Inc.
1	Voorzieningen jeugd	-1.548	L	Nadeel	Inc.
1	Lagere onttrekking reserves	-492	B	Nadeel	Inc.
1	Overige verschillen programma 1	-48	L/B	Nadeel	Inc.
2	Cultuur	65	L	Voordeel	Inc.
2	Wijkaccommodaties	-135	L/B	Nadeel	Inc.
2	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-210	L/B	Nadeel	Inc.
2	Sportbeleid en activering	-133	L	Nadeel	Inc.
2	Sportaccommodaties	224	L/B	Voordeel	Inc.
2	Overige verschillen programma 2	28	L/B	Voordeel	Inc.
3	Economische ontwikkeling	70	L	Voordeel	Inc.
3	Verkeer en vervoer	110	L	Voordeel	Inc.
3	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	283	L	Voordeel	Inc.
3	Milieubeheer	392	L	Voordeel	Inc.
3	Ruimtelijke ordening	-1.625	L	Nadeel	Inc.
3	Wonen en bouwen	838	L/B	Voordeel	Inc.
3	Hogere storting reserves	-911	L	Nadeel	Inc.
3	Hogere onttrekking reserves	1.345	B	Voordeel	Inc.
3	Overige verschillen programma 3	17	L/B	Voordeel	Inc.
4	Openbaar groen	132	L	Voordeel	Inc.
4	Wegen	231	L/B	Voordeel	Inc.
4	Afval	-93	L/B	Voordeel	Inc.
4	Riolering	-31	L/B	Nadeel	Inc.
4	Overige verschillen programma 4	-22	L/B	Voordeel	Inc.

Prog. nr.	Omschrijving	Bedrag	Lasten (L)/Baten (B)	Voordeel/Nadeel	Structureel / Incidenteel
5	Opvang Oekraïne	118	B	Voordeel	Inc.
5	Opvang vluchtelingen	344	L	Voordeel	Inc.
5	Bestuurlijke samenwerking	66	L	Voordeel	Inc.
5	Gemeenteraad en griffie	65	L	Voordeel	Inc.
5	College B&W	-317	L	Nadeel	Inc.
5	Burgerzaken	68	B	Voordeel	Inc.
5	Veiligheid	-18	B	Nadeel	Inc.
5	Overige verschillen programma 5	36	L/B	Voordeel	Inc.
6	OZB niet-woningen	-78	B	Nadeel	Str.
6	Algemene uitkering	2.471	B	Voordeel	Inc.
6	Treasury	-128	L/B	Nadeel	Inc.
6	Overige baten en lasten	161	L	Voordeel	Inc.
6	Kosten organisatie	102	L	Voordeel	Inc.
6	Opleidingskosten	131	L	Voordeel	Inc.
6	Extra UWV inkomsten	237	B	Voordeel	Inc.
6	Juridische kosten	112	L	Voordeel	Inc.
6	Automatisering/Informatisering	74	L	Voordeel	Inc.
6	Inhuur sociaal team	169	L	Voordeel	Inc.
6	Salariskosten	356	L	Voordeel	Inc.
6	Doorbelasting uren	-800	B	Nadeel	Inc.
6	Stelpost organisatieontwikkeling	274	L	Voordeel	Inc.
6	Overige verschillen programma 6	41	L	Voordeel	Inc.
	Saldo verschillenanalyse	2.289		Voordeel	

De analyse van de afwijkingen is per programma (en taakveld) opgenomen in het jaarverslag. In de Jaarrekening wordt daarom volstaan met een verwijzing naar de programma's vermeld in de eerste kolom.

De begrotingsafwijkingen zijn beoordeeld op rechtmatigheid. Nadere toelichting is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording en de paragraaf bedrijfsvoering.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Progr. nr.	Omschrijving van lasten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €	Progr. nr.	Omschrijving van baten exclusief reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €
PROGRAMMA'S				PROGRAMMA'S			
1	Juiste zorg voor iedereen			1	Juiste zorg voor iedereen		
	Sturen op kosten	107	0				
	Uitvoeringskosten woonzorgvisie	20	0				
	SPUK Breed	12	10		SPUK Breed	12	10
	SPUK Wet inburgering	185	552		SPUK Wet inburgering	185	552
		324	562			197	562
2	Ruimte voor iedereen			2	Ruimte voor iedereen		
	Impuls brede school combinatiefunctionaris	14					
	Nota Tarievenstelsel Sport	7					
	Reg.Samenwerkingsovereenkomst ISK	38	34				
	Uitvoeringsplan maatschappelijke voorzieningen	268	268				
	NPO Bestrijding onderwijsachterstanden	17			NPO Bestrijding onderwijsachterstanden	17	
	Uitvoering LEA	250					
	Projectleider aanmeldsysteem	47	40				
	Uitvoeringsplan + 3						
	haalbaarheidsonderzoeken IHP	88					
	Vergoeding steunouders IZA				Vergoeding steunouders IZA	30	
	Tijdelijke huisvesting Coenecop College	402	344				
	Voorbereiding Theo Thijssenschool	140	87				
	SPUK Breed	473	390		SPUK Breed Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	473	390
	Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	796				796	
		2.539	1.163			1.316	390
3	Groeiende gemeente			3	Groeiende gemeente		
	Aanvragen nieuwe DSO	65					
	Formatie Ruimtelijke projecten	181	181				
	Lokale visie bedrijventerreinen	5					
	Hotel De Unie voorbereidingsbudget	50					
	Duurzaamheidsbudgetten	868	868				
	Aanvullend onderzoek Mercuriusweg 1A	24	6				
	Bijdrage onontpofbare oorlogsresten	24			Bijdrage onontpofbare oorlogsresten	24	
	Subsidie Stichting Klimop	417	362				
	Implementatie Omgevingswet	77	46				
	Bijdrage Woonpartners	384	384				
	Gebiedsvisie Sleutelkwartier Noord	217	183				
	Afwaardering aankoop Stationsstraat	320	303				
	Facilitair grondbeleid	336	444		Facilitair grondbeleid	2.250	1.746
	Actief grondbeleid	18.040	15.902		Actief grondbeleid	18.040	17.220
		21.008	18.679			20.313	18.966
4	Aantrekkelijke gemeente			4	Aantrekkelijke gemeente		
	Visie natuur-/recreatiegebieden	130	0		Visie natuur-/recreatiegebieden		
	Visie duurzame leefomgeving	40	6		Visie duurzame leefomgeving		
	Project behoud identiteit Plasweg	10	10		Project behoud identiteit Plasweg		
	Vrijval onverdeeld voorzieningen				Vrijval onverdeeld voorzieningen	394	394
		180	16			394	394
5	Slagvaardige gemeente			5	Slagvaardige gemeente		
	Organisatieontwikkeling WadsMore	700	485				
	Uitvoeringsplan dienstverlening 2024-2025	8	5				
	Opvang Oekraïne	3.134	3.077		Opvang Oekraïne	3.134	3.096
	Extra middelen AZC-locaties	100					
	Voorbereiding AZC/flexwoningen	709	445		Voorbereiding AZC/flexwoningen		80
		4.651	4.012			3.134	3.176
6	Algemene dekkingsmiddelen			6	Algemene dekkingsmiddelen		
	Duurzaamheidsbudgetten	47					
	Verbeteren indoor dekking mobiel netwerk	14	22				
	Fietsplan	23	23				
	GREX toegerekende rente	-100	47				
		-15	92			0	0
	TOTAAL PROGRAMMA'S	28.688	24.525		TOTAAL PROGRAMMA'S	25.354	23.488

Progr. nr.	Omschrijving van lasten reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €	Progr. nr.	Omschrijving van baten reservemutaties	Begroot €	Werkelijk €
	MUTATIES RESERVES				MUTATIES RESERVES		
1	Juiste zorg voor iedereen	100	100	1	Juiste zorg voor iedereen	544	97
2	Ruimte voor iedereen	11.340	11.340	2	Ruimte voor iedereen	12.413	12.563
3	Groeiende gemeente	1.425	1.425	3	Groeiende gemeente	3.365	3.365
	Groeiende gemeente - Grondexploitatie	1.915	3.780		Groeiende gemeente - Grondexploitatie	208	1.284
4	Aantrekkelijke gemeente	0	0	4	Aantrekkelijke gemeente	346	346
5	Slagvaardige gemeente	0	0	5	Slagvaardige gemeente	1.517	1.517
6	Algemene dekkingsmiddelen	95	95	6	Algemene dekkingsmiddelen	451	451
	TOTAAL MUTATIES RESERVES	14.875	16.740		TOTAAL MUTATIES RESERVES	18.844	19.623
	TOTAAL INCIDENTEEL	43.563	41.264		TOTAAL INCIDENTEEL	44.198	43.111
	Nadelig saldo van incidentele baten en lasten	-635	-1.846				

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Hieruit volgt de verplichting om in de jaarrekening 2025 melding te maken van:

1. Alle (gewezen) topfunctionarissen en hun bezoldiging. Voor gemeenten zijn de functies van gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt binnen de WNT;
2. Overige medewerkers in dienst van de gemeente welke de norm overschrijden;
3. Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en van alle andere medewerkers indien deze uitkering de norm overschrijdt.

De maximale bezoldiging voor 2025 volgens de WNT bedraagt € 246.000. In dit bedrag is inbegrepen de beloning, belastbare kostenvergoedingen, voorzieningen voor beloning op termijn (m.n. pensioenpremie). Toetsing aan de norm vindt plaats naar rato van omvang fte en duur dienstverband in het jaar.

bedragen x € 1	Mw. J.M. van Vugt	Dhr. F.W. v.d. Dussen
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling 2025	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,778
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
individueel WNT-maximum	246.000	191.388
Beloning	126.482	75.251
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloning betaalbaar op termijn	20.642	11.746
Subtotaal	147.292	87.165
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2025	147.292	87.165
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2024		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,778
Beloning	122.695	76.391
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen belastbaar op termijn	20.462	12.007
Totaal bezoldiging 2024	143.325	88.566

Bezoldiging topfunctionarissen

Voor de topfunctionarissen van de gemeente Waddinxveen is geen sprake van te veel betaalde vergoeding.

1. Overige functionarissen in dienst van de gemeente Waddinxveen: De gemeente Waddinxveen kende in 2025 geen overige functionarissen in dienst van de gemeente die de WNT norm voor 2025 hebben overschreden.
2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband: In het jaar 2025 is geen uitkering wegens beëindiging dienstverband gedaan aan topfunctionarissen binnen de gemeente Waddinxveen. Aan overige medewerkers zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan welke de WNT norm voor 2025 overschrijden

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekkter	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			3	19	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€68.068	€ 784.744	€0	€77.998	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€1.206	€7.418	€11.019	€67.719	€5.703	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€ 21.408	Nee	€0	€ 0	€85.996	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 21.408	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 30.284	€ 0	1	1.216	7	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 583.728	€ 160.489	€ 0	€ 0	€ 41.688	€ 230.074
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
			2					
			100					

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/ referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB240187	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 190.000	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 190.000
			2					
			100					
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			2 Nee					
			100					
lenW	E44B		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	5000006540	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			20					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	5000006540	Nee			
			2					
			20					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	5000006540	nvt	Nee		
			2					
			20					
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: E84/05	Indicator: E84/06	Indicator: E84/07	Indicator: E84/08		
			1 312 Verwijderen fietspaaltjeaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan PVA		
			2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staanjaantal in Stuks	Nee	0	er wordt gewerkt aan PVA		
			3 319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETWjaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan PVA		
			4 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)jaantal in Meters	Nee	0	Er wordt gewerkt aan PVA		
			5 340 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaanjaantal in Stuks	Nee	0	Er wordt gewerkt aan PVA		
			100					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	"Besteding (jaar T) IOAW "	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 7.650.548	€ 46.348	€ 223.322	€ 697	€ 16	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			-€ 21	€ 2.395	€ 0	€ 668.783	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	*Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) * Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2025 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	*Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0				Ja
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0				Ja
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0				Ja
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0				Ja
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
			6 Totaal	0	0	N.v.t.			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			Aard controle R
			Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14			Indicator: G4/15
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Aard controle n.v.t.	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle D2	Gemeente Aard controle R			
			Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	0			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03				
			€ 551.885	€ 0	Nee				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
			€ 0	€ 0	Ja				

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeen- te 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 47.575	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 342.042	€ 1.058.019				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
			€ 917.302	€ 0	€ 140.717			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	*Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht "	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Nee	Het plan van aanpak is uitgewerkt. De uitvoering start in 2026, besteding wordt daarom in 2026 geboekt.	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 508.338	€ 50.834	€ 400.212	€ 1.028.512	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doe- len 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060513 Gemeente Gouda	€ 54.614				
			2					
VRO	J9	Specifieke uitkering woning- bouwimpuls Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 2024-0000048588	Nee	Ja	98	66	71
			2 Noordkade	Nee	Ja	0	0	0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	"Besteding (jaar T) " "	"Cumulatieve besteding (t/m jaar T) " "	"Opbrengsten (jaar T) " "	"Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) " "
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 2024-0000048588	Ja	€ 1.638.253	€ 7.344.006	€ 784.143	€ 7.665.559
			2 Noordkade	Nee	€ 1.005.601	€ 1.231.343	€ 0	€ 0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 2024-0000048588	Ja	Start bouw van een deel van de woningen is later dan verwacht.	Nee		
			2 Noordkade	Ja	De start bouw van een deel van de woningen is later dan verwacht.	Nee		
			20					

VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognoteerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			144	100	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 12.400	€ 82.640	11	€ 12.658	€ 54.299
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			0	0	12	8	10	0
			Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/ Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	*Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			030008 Provincie Zuid-Holland	€ 0	€ 197.450			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	030008 Provincie Zuid-Holland	afgerond	Nee	45684	Ja	

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 244.606	€ 396.104	€ 0	€ 1.180.617	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	"Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten"	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Gemeenten					
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 2.778.380			€ 0	€ 0	€ 173.203
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 6.288	€ 150.179	nov.2024	nov.2025	
Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)							
	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13						
		€ 2.807.692	€ 15.855.861					

Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht af te sluiten investeringskredieten 2025

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet	Werkelijke uitgaven	Saldo	Programma	Taakveld
B.2004.1.004	Investeringskrediet arbomiddelen	84.732	83.952	780	6	0.4
B.6003.1.004.8	Informatisering jaarschijf 2023	250.000	250.000	-0	6	0.4
M.0033.1.420	Invest. tijdelijke school Triangel	2.705.129	2.707.525	-2.396	2	4.2
M.2007.1.420	1e Inrichting nieuwe groepen 7e fase	100.000	104.452	-4.452	2	4.2
M.3010.1.420	Grondkosten Park Vredenburg	570.000	549.681	20.319	2	4.2
M.3020.1.610	Vervanging JOP's	84.000	85.750	-1.750	2	6.1
M.5002.1.420	KB 1e inrichting OLP Rehobothschool	30.000	30.761	-761	2	4.2
R.1602.1.210.1	Renovatie Papavereld e.o.45jr	63.388	27.247	36.142	4	2.1
R.1602.1.210.2	Renovatie Papavereld e.o.30jr	12.128	5.215	6.913	4	2.1
R.1602.1.720.1	Renovatie Papavereld e.o.30jr	19.428	5.898	13.529	4	7.2
R.1602.1.720.2	Renovatie Papavereld e.o.60jr	79.340	24.109	55.231	4	7.2
R.1610.1.210.1	P Willem de Rijkelaan inv.45jr	181.967	235.585	-53.618	4	2.1
R.1610.1.570.1	P Willem de Rijkelaan groen inv.20jr	68.000	46.814	21.186	4	5.7
R.1610.1.570.2	P Willem de Rijkelaan groen inv.40jr	33.000	22.008	10.992	4	5.7
R.2003.1.004	T8 Actiewagen verkeersafzettingen	8.208	8.208	-0	6	0.4
R.2608.1.720.1	Riolering (relinen) 2022 inv.60jr	239.169	215.331	23.838	4	7.2
R.2610.1.210.1	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-erf weg.45jr	1.028.000	912.348	115.652	4	2.1
R.2610.1.570.2	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-erf spel.20jr	114.001	96.936	17.065	4	5.7
R.2610.1.570.3	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-erf spel.40jr	86.000	73.167	12.833	4	5.7
R.2610.1.720.1	Reconstr.Woubrechtterf/Otto-erf rio.30jr	1.178.000	1.002.212	175.788	4	7.2
R.2611.1.210.1	Reconstr.Limaweg e.o. wegen 45jr	727.533	670.505	57.028	4	2.1
R.2611.1.210.2	Reconstr.Limaweg e.o. OV 30jr	89.920	82.871	7.049	4	2.1
R.2611.1.570.1	Reconstr.Limaweg e.o. groen 40jr	45.615	35.157	10.459	4	5.7
R.2611.1.570.2	Reconstr.Limaweg e.o. groen20jr	65.886	50.667	15.219	4	5.7
R.2611.1.720.1	Reconstr.Limaweg e.o. rio 30jr	509.706	462.957	46.750	4	7.2
R.2613.1.210.1	Oplossen verkeersknelpunten 45jr	95.000	95.000	-	3	2.1
R.2617.1.210.1	Beschoeiing Winterdijk wegen inv.45jr	40.000	295.665	-255.665	4	2.1
R.2617.1.570.1	Beschoeiing Winterdijk groen inv.20jr	176.297	66.803	109.495	4	5.7
R.2619.1.720.1	Renovatie Gemalen 60jr	300.000	302.806	-2.806	4	7.2
R.3003.1.004	T2 Massey Ferguson 6235 tractor	77.126	78.024	-898	6	0.4
R.3033.1.210	Motie Rotondes	20.000	20.000	-	3	2.1
R.3601.1.720.1	Communicatiemodule TeTec 15jr	334.203	361.450	-27.247	4	7.2
R.4011.1.004	T25 Aanhangwagen dubbelasser dicht	4.874	4.874	0	6	0.4
R.4611.1.720.1	Gr.onderh.asfalt J.v.Stolbergln.rio 30jr	-	-	-	4	7.2
R.4612.1.570.1	Gr.ondh.asfalt Noordkade BuBeKo.gr.20jr	-	3	-3	4	5.7
R.4615.1.210.1	Voorbereiding Ronde Kerkweg inv 45jr	85.528	31.266	54.262	4	2.1
R.4619.1.570.1	Gr.onderh.rijbaan Nic.Beetsln.groen 40jr	14.503	23.969	-9.466	4	5.7
R.4619.1.720.1	Gr.onderh.rijbaan Nic.Beetsln.riool 30jr	7.840	12.906	-5.066	4	7.2
R.4621.1.210.1	OV Abraham Kroesweg en Zesde Tochtweg	126.000	79.955	46.045	4	2.1
R.4622.1.750.1	Project begraafplaats Thijmhof 60jr	96.800	99.392	-2.592	4	7.5
R.5007.1.210	KB Bushalte Station Triangel	125.000	123.028	1.972	3	2.1
R.5009.1.210	Uitvoering Ronde Sleutelkwartier	983.000	940.000	43.000	4	2.1
R.5010.1.610	Grondverwerving AZC	1.505.250	1.509.830	-4.580	5	6.1
R.5801.1.820	AankoopStationsstraat 38/Kanaalstraat 10	950.000	930.486	19.514	3	8.2
V.0005.1.520.4	Wingerd 2 renovatie Installaties	57.992	57.992	-	2	5.2
V.0014.1.520.2	KB realisatie combiveld korfbal-voetbal	-	279	-279	2	5.2
V.0024.1.710.1	Extra consultatiekamer CJG inv	37.536	37.536	0	2	7.1
Totaal		13.410.101	12.860.621	549.480		

Bijlage 2: Overzicht restantkredieten 2024

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet	Werkelijke uitgaven	Restant krediet	Programma	Taakveld	Waarvan doorschuiven van 2025 naar 2026
B.6002.1.004.9	Automatiseringsplan jaarschijf 2024	210.000	209.024	976	6	0.4	976
B.6003.1.004.9	Informatisering jaarschijf 2024	250.000	237.975	12.025	6	0.4	12.025
B.6003.1.014.1	Informatisering jaarschijf 2025	250.000	127.815	122.185	6	0.4	122.185
M.1019.1.530	Renovatie de Naald inv.	220.000	32.992	187.008	2	5.3	61.096
M.2008.1.420	1e Inrichting nieuwe groepen 8e fase	100.000	80.983	19.017	2	4.2	19.017
M.2010.1.420	Theo Thijssen Uitbreiding Bouwkosten	1.050.000	72.613	977.387	2	4.2	32.453
M.2011.1.420	Theo Thijssen Uitbreiding Installaties	210.000	-	210.000	2	4.2	21.000
M.3011.1.420	Gebouw Park Vredenburg	5.618.554	6.164.127	-545.573	2	4.2	-3.362.995
M.3012.1.420	Installaties Park Vredenburg	2.375.229	-	2.375.229	2	4.2	1.425.137
M.3013.1.420	Voorbereiding Park Vredenburg	1.146.662	600.339	546.323	2	4.2	546.323
M.3014.1.420	Plein+fietsevenstalling Park Vredenburg	320.650	-	320.650	2	4.2	192.390
M.3015.1.420	Projectkosten gebouw Park Vredenburg	1.195.391	-	1.195.391	2	4.2	1.000.000
M.3016.1.420	Projectkn installaties Park Vredenburg	608.181	-	608.181	2	4.2	500.000
M.3025.1.420	Project Parklaan/Park Vredenburg	613.600	480.314	133.286	2	4.2	99.197
M.3026.1.520	Renovatie ombouw korfbalvelden	653.400	42.450	610.950	2	5.2	610.950
M.4002.1.420	Gebouw 3e verdieping Park Vredenburg	1.499.411	-	1.499.411	2	4.2	899.647
M.4003.1.420	Installat.3e verdieping Park Vredenburg	762.858	-	762.858	2	4.2	457.715
M.4004.1.420	Voorbereid.3e verdieping Park Vredenburg	368.276	190.729	177.547	2	4.2	109.271
M.4005.1.420	Gebouw extra ruimte Park Vredenburg	224.912	-	224.912	2	4.2	134.947
M.4006.1.420	Installat. extra ruimte Park Vredenburg	114.429	-	114.429	2	4.2	68.657
M.4007.1.420	Voorbereid.extra ruimte Park Vredenburg	55.241	30.241	25.000	2	4.2	25.000
M.5001.1.420	KB 1e inrichting OLP Bethelschool	30.000	-	30.000	2	4.2	30.000
M.5004.1.420	Tijdelijke huisvesting Coenecoop College	4.561.400	3.314.777	1.246.623	2	4.2	1.246.623
R.0601.1.570.1	Uitvoeringsplan Groen 40jr.	87.853	53.877	33.976	4	5.7	33.976
R.0601.1.570.2	Uitvoeringsplan Groen 20jr.	145.985	84.100	61.885	4	5.7	61.885

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet	Werkelijke uitgaven	Restant krediet	Programma	Taakveld	Waarvan doorschuiven van 2025 naar 2026
R.2615.1.210.1	Omvorming OV naar LED 30jr	87.445	86.395	1.050	4	2.1	-40.911
R.2618.1.720.1	Renovatie Duikers 60jr	16.388	5.476	10.912	4	7.2	10.912
R.3603.1.720.1	Damwand Heuvelhof 60jr	99.198	76.979	22.219	4	7.2	22.219
R.3607.1.210.1	Machtelderf-Gijsberterf inv.30jr	69.261	57.282	11.978	4	2.1	-33.420
R.3607.1.210.2	Machtelderf-Gijsberterf inv.45jr	34.625	114.567	-79.942	4	2.1	-66.839
R.3609.1.210.1	Roosje Voshoeve rcstr fietspad OVL 30jr	33.339	27.192	6.147	4	2.1	-13.539
R.3609.1.210.2	Roosje Voshoeve rcstr fietspad wegen45jr	341.988	283.571	58.417	4	2.1	-141.192
R.3609.1.570.1	Roosje Voshoeve rcstr fietspad Groen20jr	12.183	11.654	529	4	5.7	-5.803
R.3609.1.570.2	Roosje Voshoeve rcstr fietspad Bomen40jr	12.077	11.654	423	4	5.7	-5.803
R.3609.1.720.1	Roosje Voshoeve rcstr fietspad Riool30jr	66.698	54.383	12.315	4	7.2	-27.078
R.4005.1.210	Snelfietsroute inv.	1.270.445	-	1.270.445	3	2.1	200.000
R.4610.1.570.1	Uitvoering motie bomen Coenecoop 40jr	139.150	116.512	22.638	4	5.7	22.638
R.4613.1.210.1	Reconstructie parallelweg Noordeinde 45j	148.951	10.959	137.992	4	2.1	-2.434
R.4614.1.210.1	Reconstructie 2e Bloksweg inv.wegen 45jr	233.322	21.663	211.659	4	2.1	211.659
R.4614.1.210.2	Reconstructie 2e Bloksweg inv.OVL 30jr	18.523	1.750	16.773	4	2.1	16.773
R.4614.1.570.1	Reconstructie 2e Bloksweg inv.groen 20jr	4.870	500	4.370	4	5.7	4.370
R.4614.1.720.1	Reconstructie 2e Bloksweg inv.riool 30jr	19.601	1.750	17.851	4	7.2	17.851
R.5008.1.210	KB Impuls verkeersveiligheid	89.578	-	89.578	3	2.1	38.433
R.5012.1.210	Aanpassen Parklaan bij scholen	235.000	67.574	167.426	3	2.1	0
R.5611.1.210.1	Behoud identiteit Plasweg Wegen	2.722.000	187.792	2.534.208	4	2.1	-51.692
R.5611.1.210.2	Behoud identiteit Plasweg Verkeer	230.000	22.377	207.623	3	2.1	-2.127
R.5611.1.210.3	Behoud identiteit Plasweg OVL	762.000	42.098	719.902	4	2.1	-3.998
R.5611.1.570.1	Behoud identiteit Plasweg Groen	327.000	18.053	308.947	4	5.7	-1.703
R.5611.1.570.2	Behoud identiteit Plasweg Beschoeiing	500.000	27.614	472.386	4	5.7	-2.614
R.5612.1.210.1	Reconstr. Brug/Zwarte/Bloemdlseweg Wegen	136.795	31.727	105.068	4	2.1	105.068

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet	Werkelijke uitgaven	Restant krediet	Programma	Taakveld	Waarvan doorschuiven van 2025 naar 2026
R.5612.1.210.2	Reconstr. Brug/Zwarte/Bloemdliseweg OVL	4.001	930	3.071	4	2.1	3.071
R.5612.1.570.1	Reconstr. Brug/Zwarte/Bloemdliseweg Groen	3.655	847	2.808	4	5.7	2.808
R.5612.1.720.1	Reconstr. Brug/Zwarte/Bloemdliseweg Riool	13.339	3.094	10.245	4	7.2	10.245
R.5613.1.210.1	Reconstr. Jan Dorrekeskade Oost Wegen	54.718	12.445	42.273	4	2.1	42.273
R.5614.1.210.1	Vorbereiding Coenecoop Wegen	54.718	12.053	42.665	4	2.1	-12.053
R.5614.1.570.1	Vorbereiding Coenecoop Groen	4.831	1.064	3.767	4	5.7	-1.064
R.5614.1.720.1	Vorbereiding Coenecoop Riool	26.679	5.876	20.803	4	7.2	-5.876
R.5617.1.570.1	Aanleg pumptrack	153.000	-	153.000	4	5.7	20.000
R.5619.1.570.1	Vervangen speeltoestellen	132.665	48.147	84.518	4	5.7	74.853
R.5620.1.210.1	Omvorming led overige wijken OVL	1.062.591	214.160	848.431	4	2.1	-214.160
R.5621.1.210.1	Machtelderf ssk Wegen	850.319	178.024	672.295	4	2.1	-178.024
R.5621.1.210.2	Machtelderf ssk OVL	144.023	30.134	113.889	4	2.1	-30.134
R.5621.1.570.1	Machtelderf ssk Groen	140.715	29.439	111.276	4	5.7	-29.439
R.5621.1.570.2	Machtelderf ssk Bomen	73.067	15.299	57.768	4	5.7	-1.799
R.5621.1.570.3	Machtelderf ssk Spelen	74.335	15.577	58.758	4	5.7	97.673
R.5621.1.720.1	Machtelderf ssk Riool	560.259	117.292	442.967	4	7.2	-117.292
R.5622.1.570.1	Omvormen natuuvr. oever impulsreg Besch	98.406	17.871	80.535	4	5.7	80.535
R.5622.1.570.2	Omvormen natuuvr. oever impulsreg Groen	97.465	17.703	79.762	4	5.7	79.762
R.5622.1.570.3	Omvormen natuuvr. oever impulsreg Bomen	84.540	15.355	69.185	4	5.7	69.185
R.5623.1.570.1	Motie bomen	241.024	89.698	151.326	4	5.7	151.326
R.5625.1.570.1	Diverse groenprojecten Groen	527.676	177.059	350.617	4	5.7	350.617
R.5625.1.570.2	Diverse groenprojecten Bomen	117.068	24.983	92.085	4	5.7	92.085
R.5626.1.720.1	Vervanging duikers Riool	361.040	113.751	247.289	4	7.2	247.289
R.5627.1.720.1	Relinen vrijverval Riool	1.560.334	197.414	1.362.920	4	7.2	1.102.586
R.5628.1.720.1	Werkzaamheden gemalen en pompen	25.564	-	25.564	4	7.2	25.564

Projectnummer	Projectomschrijving	Beschikbaar krediet	Werkelijke uitgaven	Restant krediet	Programma	Taakveld	Waarvan doorschuiven van 2025 naar 2026
R.5630.1.210.1	Div.werkzaamheden civ.kunstwerken 60jr	29.112	-	29.112	4	2.1	29.112
R.5630.1.210.2	Div.werkzaamheden civ.kunstwerken 30jr	8.800	-	8.800	4	2.1	8.800
R.6005.1.210	Verkeersknelpunt Brugweg inv.	203.858	91.013	112.845	4	2.1	112.845
R.7013.1.570	Vredenburgzone inv.	4.109.000	2.421.102	1.687.898	4	5.7	902.898
R.8016.1.210	N207 / Verlengde Beethovenlaan inv.	6.300.000	311.432	5.988.568	3	2.1	50.457
R.9017.1.210	Rotonde Zuidel.Rondw-Beijerinkln	3.000.000	-	3.000.000	3	2.1	200.000
V.0004.1.521.1	Voorbereidskrediet Nieuw Zwembad 2030	1.531.860	194.479	1.337.381	2	5.2	1.305.521
V.0005.1.520.3	Wingerd 2 renovatie Gebouw	909.829	79.269	830.560	2	5.2	830.560
V.0007.1.520.3	Renovatie Sporthal de Duikelaar Gebouw	1.246.970	1.055.592	191.378	2	5.2	118.301
V.0007.1.520.4	Voorbereiding renovatie De Duikelaar	318.484	198.676	119.808	2	5.2	92.993
V.0007.1.520.5	Renovatie sporthal De Duikelaar install.	1.178.981	991.014	187.967	2	5.2	123.170
V.0007.1.520.6	Renovatie sporthal De Duikelaar inricht.	187.055	199.029	-11.974	2	5.2	-11.974
V.0013.1.520.2	KB ASW – Toplaag kunstgrasveld	1.000.000	-	1.000.000	2	5.2	1.000.000
V.0013.1.520.3	KB ASW – grasveld naar kunstgras funderi	600.000	-	600.000	2	5.2	600.000
V.0013.1.520.4	KB ASW – grasveld naar kunstgras toplaag	400.000	-	400.000	2	5.2	400.000
V.0013.1.520.5	KB ASW – verplaatsen velden	1.000.000	2.621.851	-1.621.851	2	5.2	-1.621.851
V.0045.1.420.4	Dreef 2-6 CCC tijdel.ingebruikname	500.000	436.433	63.567	2	4.2	63.567
V.0116.1.520.1	Gouwehal inv.- bouwkosten	3.837.906	5.329.726	-1.491.820	2	5.2	-1.491.820
V.0116.1.520.2	Gouwehal inv.- installaties	1.500.852	93.017	1.407.835	2	5.2	1.407.835
V.0116.1.520.3	Gouwehal inv.- inrichting	252.890	118.096	134.794	2	5.2	134.794
V.0116.1.520.4	Gouwehal inv.-voorbereidingskrd	710.706	555.756	154.950	2	5.2	154.950
V.0121.1.520.1	Voorbereiding Sportzaal Parklaan	698.433	470.668	227.765	2	5.2	129.332
V.0121.1.520.3	Gebouw Sportzaal Parklaan	2.793.732	60.000	2.733.732	2	5.2	-
V.0121.1.520.7	NB Project VBK Sportzaal Parklaan	126.558	-	126.558	2	5.2	7.260
Totaal		69.193.528	29.567.245	39.626.283			11.005.029

Bijlage 3: Taakvelden

PROGRAMMA'S					
1		<i>Juiste zorg voor iedereen</i>	Lasten	Baten	Saldo
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-886	8	-878
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.342	599	-743
	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-2.986	17	-2.969
	6.3	Inkomensregelingen	-10.693	8.582	-2.111
	6.4	Begeleide participatie	-2.179	0	-2.179
	6.5	Arbeidsparticipatieinstrumenten	-495	0	-495
	6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-949	19	-930
	6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	-2.246	188	-2.058
	6.712	Begeleiding (Wmo)	-2.063	0	-2.063
	6.713	Dagbesteding (Wmo)	-478	0	-478
	6.714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-89	0	-89
	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-11.369	0	-11.369
	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	-252	0	-252
	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-2.913	0	-2.913
	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	-372	0	-372
	6.791	PGB Wmo	-205	0	-205
	6.792	PGB jeugd	-887	0	-887
	6.811	Beschermd wonen (Wmo)	-32	147	114
	6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	-32	0	-32
	6.821	Jeugdbescherming	-876	0	-876
	6.822	Jeugdreclassering	-194	0	-194
	6.91	Coördinatie en beleid Wmo	-221	0	-221
	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	-516	0	-516
		Totaal	-42.274	9.560	-32.714
2		Ruimte voor iedereen	Lasten	Baten	Saldo
	4.2	Onderwijshuisvesting	-4.454	88	-4.367
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.102	744	-357
	5.1	Sportbeleid en activering	-305	124	-181
	5.2	Sportaccommodaties	-4.994	1.916	-3.078
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-880	251	-629
	5.6	Media (bibliotheek)	-573	30	-542
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.616	46	-1.569
	7.1	Volksgezondheid	-2.276	271	-2.005
		Totaal	-16.199	3.471	-12.728

PROGRAMMA'S					
3		Groeiende gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	2.1	Verkeer en vervoer	-621	0	-621
	3.1	Economische ontwikkeling	-539	0	-539
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-105	389	283
	3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	0	9	9
	5.5	Cultureel erfgoed	-26	0	-26
	7.4	Milieubeheer	-3.519	943	-2.577
	8.1	Ruimtelijke ordening	-2.839	1.748	-1.091
	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-16.681	16.846	165
	8.3	Wonen en bouwen	-3.462	2.698	-765
		Totaal	-27.793	22.632	-5.161

4		Aantrekkelijke gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	0.64	Belastingen Overig	-2	18	16
	2.1	Verkeer en vervoer	-5.446	629	-4.817
	2.2	Parkeren	-105	0	-105
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e.d.	-5	5	0
	5.7	Openbaar groen (en openlucht) recreatie	-4.621	158	-4.463
	6.3	Inkomensregelingen	-170	0	-170
	7.2	Riolering	-2.604	3.685	1.081
	7.3	Afval	-4.438	5.887	1.449
	7.4	Milieubeheer	-101	0	-101
	7.5	Begraafplaatsen	-470	588	118
		Totaal	-17.961	10.970	-6.992

5		Slagvaardige gemeente	Lasten	Baten	Saldo
	0.1	Bestuur	-3.484	30	-3.454
	0.2	Burgerzaken	-1.987	816	-1.171
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-2.543	202	-2.341
	1.2	Openbare orde en veiligheid	-909	10	-899
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.841	3.176	-665
	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal	-64	0	-64
		Totaal	-12.827	4.232	-8.595

TOTAAL VAN DE PROGRAMMA'S			-117.054	50.866	-66.189
----------------------------------	--	--	-----------------	---------------	----------------

6		ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	Lasten	Baten	Saldo
	0.61	OZB woningen	-577	5.135	4.557
	0.62	OZB niet-woningen	0	5.763	5.763
	3.4	Economische promotie	0	30	30
	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	70.767	70.767
	0.5	Treasury, aandelen en dividend	-1.772	1.739	-33
	0.8	Overige baten en lasten	-277	36	-240
	0.4	Overhead	-13.271	284	-12.987
	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-28	0	-28
		Totaal	-15.925	83.753	67.828
		SALDO VOOR RESULTAATBESTEMMING	-132.980	134.619	1.639

PROGRAMMA'S					
		MUTATIES IN RESERVES	Lasten	Baten	Saldo
1	0.10	Mutatie reserves - Juiste zorg voor iedereen	-100	97	-3
2	0.10	Mutatie reserves - Ruimte voor iedereen	-11.365	14.023	2.658
3	0.10	Mutatie reserves - Groeiende gemeente	-5.205	5.055	-150
4	0.10	Mutatie reserves - Aantrekkelijke gemeente	0	346	346
5	0.10	Mutatie reserves - Slagvaardige gemeente	0	1.516	1.516
6	0.10	Mutatie reserves - Algemene dekkingsmiddelen	-95	451	356
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES			-16.765	21.488	4.723
SALDO NA RESULTAATBESTEMMING			-149.745	156.107	6.362

Bijlage 4: Overzicht prestatie-indicatoren Jaarrekening 2025

Beleidsindicatoren bieden inzicht in de mate waarin doelstellingen worden gerealiseerd.

De wettelijke indicatoren zijn voorgeschreven in art. 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording en worden ook gepubliceerd op de website 'Waarstaatjegemeente.nl'.

Daarnaast heeft de gemeente Waddinxveen ook eigen, in 2023 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsindicatoren. Deze zijn bedoeld om de realisatie van eigen doelstellingen te kunnen volgen.

Programma 1 - Juiste zorg voor iedereen

Jeugd - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Werkloze jongeren	% werklozen 16-22 jarigen	1	1	1	1	1	1	NB	NB
Kinderen in een uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	3	4	2	4	4	3	NB	NB
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	12,1	13,4	12,2	13,3	12,1*	13,0*	NB	NB
Jongeren met delict voor rechter	% 12-21 jarigen	1	1	1	1	1	1	NB	NB
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,3	1,4	1,3	1,3	1,1*	1,2*	NB	NB
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren 12-23 jaar	0,2	0,3	NB	NB	NB	NB	NB	NB

WMO - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	450	586	450	586	460	569	410	548

Werk en inkomen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	744,2	716,2	753,9	724,2	NB	NB	NB	NB
Netto arbeidsparticipatie	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van (potentiële) beroepsbevolking	635,2	609,0	647,9	617,0	NB	NB	NB	NB
Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	75,4	74,1	76,9	75,0	77,7	75,3	NB	NB
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	66,6	142,3	68,9	142,2	75,4	161,9	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde
Personen met een bijstandsuitkering dat op zoek is naar werk	Aantal	311	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Huishoudens met een bijstandsuitkering ten opzichte van totaal aantal huishoudens	%	2,6%	3,5%	2,7%	3,5%	2,9%	3,6%	NB	NB	NB
Aantal jongeren in de jeugdzorg	Aantal	937	7.162	968	7.08	1.011	6.928	NB	NB	NB
Jongeren met jeugdzorg ten opzichte van totaal aantal jongeren tot 23 jaar	%	10,9%	11,0%	10,7%	10,7%	10,7%	10,4%	NB	NB	NB
Jongeren in gesloten inrichting	Aantal	1	9	NB	NB	1	NB	NB	NB	NB
Cliënten WMO ten opzichte van totaal aantal inwoners > 18 jaar	%	6,1%	NB	6,2%	NB	5,8%	NB	NB	NB	NB

Programma 2 - Ruimte voor iedereen

Sport - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Niet wekelijkse sporters	%	45,9	48,7	NB	NB	44,8	44,6	NB	NB

Onderwijs - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Absoluut verzuim	Aantal niet ingeschreven leerplichtigen per 1.000 inwoners 5-18 jaar	NB	0,4	3,1	2,5	3,2	2,6	NB	NB
Relatief verzuim	Aantal leerplichtigen wel ingeschreven, maar ongeoorloofd afwezig, per 1.000 inwoners 5-18 jaar	53	49	38	36	40	42	NB	NB
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan Voortgezet onderwijs en Middelbaar Beroeps Onderwijs (MBO)	2,2	1,9	1.4	1.6	1.3	1.6	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde
Inwoners bewegen voldoende	% inwoners dat per week minstens 30 minuten matig intensief beweegt	45	NB	NB	NB	42	46	NB	NB	70% in 2023 (bron: lokaal gezondheidsbeleid)
Laaggeletterdheid	% inwoners dat laaggeletterd is	9	10	9	10	9	10	9	10	NB
Het aantal kinderen met VVE (voor- en vroegschoolse educatie) ten opzichte van het totaal aantal VVE plekken	Aantal	Aantal VVE plekken: 77 Aantal kinderen op wachtlijst: 11	NB	NB	NB	Aantal VVE plekken: 93 Aantal kinderen op wachtlijst: 10	NB	Aantal VVE plekken: 71 Aantal kinderen op wachtlijst: 0	NB	NB
Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde
Vloeroppervlak per leerling	m2 per leerling	NB	NB	Basisonderwijs: beschikbare m2 per leerling: 6,7719 m2 bruto vloeroppervlakte Voortgezet Onderwijs: beschikbare m2 per leerling 8,4192 bruto vloeroppervlakte	NB	NB	NB	Basisonderwijs: beschikbare m2 per leerling: 6,0093 bruto vloeroppervlakte	NB	<u>Basisonderwijs:</u> 200 m2 per instituut + 5,03 m2 per leerling. <u>Voortgezet onderwijs:</u> aantal m2 per leerling is afhankelijk van leerjaar en leerweg, opvraagbaar
Maatschappelijk vastgoed met minimaal energielabel C	%	NB	NB	79	NB	100	NB	100	NB	100% (2026)

Programma 3 - Groeiende gemeente

Economie - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Func tiemenging	Verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken).	52,6	50,8	53,3	51,1	NB	NB	NB	NB
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot en met 64 jaar	162,4	176,7	172,6	185,1	NB	NB	NB	NB

Wonen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Woningvoorraad	Gewenste woningvoorraadtoename volgens de trendraming 2020	356	NB	NB	NB	359	NB	NB	NB

Grondbeleid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen	31,2	13,9	31,2	8,1	25,9	12,3	NB	NB

Duurzaamheid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Hernieuwbare elektriciteit	% Elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld	29	20,8	NB	NB	NB	NB	NB	NB

Ruimtelijke ordening - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Demografische druk	% personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	76,4	76,2	75,9	76,1	75,1	NB	75,6	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde
Geplande bouw aantal nieuwe woningen	Aantal	617	3.018	424	1.373	579	1.982	219	2.034	NB
% sociale huurwoningen	%	27	26	26	26	26	26	25	NB	30% - Woonzorgvisie 2035
% middenklasse huurwoningen	%	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	12% - Woonzorgvisie 2035
Aantal verkeersongevallen	Aantal per 100.000 inwoners	405	409	862	742	542	NB	NB	NB	NB
Totaal score fietsvoorzieningen	Score op 5 puntsschaal	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
MKB (midden- en kleinbedrijf)-vriendelijke gemeente, positie op de ranglijst	Plek op ranglijst	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Energieverbruik in TJ	TJ	3.402	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	3.414 in 2030
Aandeel hernieuwbare energie	%	9,9	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB

Programma 4 - Aantrekkelijke gemeente

Afval - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Fijn huishoudelijk restafval	Kilogram per inwoner	108	NB	111	124	109	105	NB	NB
Scheidingspercentage van het ingezameld huishoudelijk afval	Percentage	70	68	68	68	74	75	NB	NB

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024- Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Grof huishoudelijk restafval per inwoner	Kilogram	19	38	21	25	24	26	NB	NB

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024 - Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde
Aantal bomen (in beheer en eigendom gemeente Waddinxveen)	Aantal	NB	NB	NB	NB	13.241	NB	14.046	NB	1 per huishouden > programmabegroting 2024-2027
Oppervlakte openbaar groen per inwoner (m2) (in beheer en eigendom gemeente Waddinxveen)	Oppervlakte in m2	NB	NB	NB	NB	51	NB	48m2	NB	48 m2 > collegeprogramma 2022-2026
Totale oppervlakte van natuur- en recreatiegebieden (hectare) (Weegje, deel Bentwoud enzovoort)	Oppervlakte in hectare	NB	NB	846	NB	846	NB	846	NB	846 (2024) > collegeprogramma 2022-2026
Aantal laadpalen per 1000 inwoners	Aantal per 1000 inwoners	9,3	7,1	9,4	8,4	7,8	NB	14,7	NB	NB
Aantal fixi-meldingen over zwerfafval	Aantal	35	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
Kilogram restafval per inwoner	Kilogram	100	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB	25 (2030) > Collegeprogramma 2022-2026

Programma 5 – Slagvaardige gemeente

Openbare orde en veiligheid - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024 *	2024 - Midden-Holland *	2025*	2025-Midden-Holland *
Verwijzingen Halt	Per 1.000 jongeren	7	7	7	6	5	7	NB	NB
Winkeldiefstallen	Per 1.000 inwoners	0,5	2,1	1,4	2,2	1,4	1,8	1.9	1.9
Geweldsmisdrijven	Per 1.000 inwoners	2,7	3,6	2,4	3	3	3,1	2.2	3.4
Diefstallen uit woningen	Per 1.000 inwoners	0,5	1,6	0,8	1,3	1,4	1,6	1.4	1.5
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Per 1.000 inwoners	3,5	5,8	2,8	3,9	2,5	3,7	2.6	3.2

* Betreffen voorlopige cijfers via www.waarstaatjegemeente.nl

Eigen - door Raad vastgestelde indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024 - Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland	Streefwaarde 2026
Relatie inwoner - gemeente	Score op 10 puntsschaal	NG	NG	NG ***	NG ***	5,6	6,1**	NG	NG	wordt niet gemeten ****
Leefbaarheid in de woonbuurt	Score op 10 puntsschaal	NG	NG	7.6	7.7*	7.9	NG	NG	NG	wordt niet gemeten ****
% voldoen aan eigen serviceregels: Betreft de gewogen score per jaar	Percentage	Q1 t/m Q3: 73% en Q4: 72%	NB	78%	NB	87%	NB	87%	NB	85%
Gemeentelijke dienstverlening	Score op 10 puntsschaal	NG	NG ***	NG ***	NG ***	6,6	6,7**	NG	NG	wordt niet gemeten ****

* In vergelijking met Veiligheidsregio Hollands-Midden. De cijfers zijn afkomstig uit de veiligheidsmonitor en hierin worden de cijfers vergeleken met de verschillende verbanden waar wij onderdeel van zijn. Het gaat dan om het

basisteam Waddinxveen Zuidplas, Veiligheidsregio Hollands Midden en Nederland

** Niet Midden-Holland, maar andere gemeenten van 25.000 tot 50.000 inwoners die aan de burgerpeiling waarstaatjegemeente meedoen.

*** De gegevens over de burgerpeiling van waarstaatjegemeente 2024 komen binnenkort beschikbaar.

**** Er wordt in 2025 geen burgerpeiling uitgevoerd. Vandaar dat hier geen streefwaarde is vermeld.

Programma 6 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022- Midden-Holland	2023	2023- Midden-Holland	2024	2024 - Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Gemiddelde WOZ waarde (waarde onroerende zaken)	maal 1.000 euro	319	322	372	375	389	392	417	412
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	909	973	937	1.020	966	1.109	1.013	1.148
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	935	1.044	963	1.080	992	1.175	1.039	1.213

Bestuur en ondersteuning - wettelijke indicatoren

Indicator	Eenheid	2022	2022 - Midden-Holland	2023	2023 - Midden-Holland	2024	2024 - Midden-Holland	2025	2025- Midden-Holland
Formatie	Fte (fulltime-equivalent) per 1.000 inwoners	6,7	NB *	7,1	NB *	7,1	NB *	7,8	NB *
Bezetting	Fte (fulltime-equivalent) per 1.000 inwoners	6,5	NB *	6,4	NB *	6,5	NB *	7,0	NB *
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	688	NB *	715	NB *	750	NB *	858	NB *
Externe Inhuur	% van totale kosten personeel	14,8%	NB *	21,5%	NB *	28,9%	NB *	24,0%	NB *
Overhead	% van totale lasten	9,3%	NB *	11,0%	NB *	10,2%	NB *	9,6%	NB *

* Betreft indicatoren op basis van de eigen administratie. Daarom zijn geen vergelijkende cijfers van de regio beschikbaar.