



Slotwijziging 2025

Inhoudsopgave

Slotwijziging in één oogopslag	3
Programmaplan.....	5
Programma 1 Samenleven	6
Vitaliteit.....	7
Talentontwikkeling	9
Zorg voor elkaar	10
Werk en inkomen.....	11
Opvoeden en opgroeien	12
Thuis wonen.....	14
Hulp bij meedoen.....	15
Mutaties reserves	17
Programma 2 Leefomgeving	18
Openbare orde en veiligheid.....	19
Mobiliteit	20
Wonen.....	22
Openbare ruimte en duurzaamheid	24
Mutaties reserves	26
Programma 3 Bedrijvigheid.....	28
Regionale economie	29
Mutaties reserves	31
Programma 4 Bestuur en ondersteuning.....	32
Dienstverlenende overheid.....	33
Samenwerkende overheid.....	35
Mutaties reserves	36
Algemene dekkingsmiddelen	37
Algemene dekkingsmiddelen	38
Investerings	40
Bijlagen	41
Bijlage 1: Overzicht financiële wijzigingen	41
Bijlage 2: Overzicht administratieve wijzigingen	47
Bijlage 3: Normenkader Lisse.....	49
Bijlage 4: Overhevelingen naar 2026	53
Bijlage 5: Overzicht gewijzigde begroting 2025	57

Slotwijziging in één oogopslag

Voor u ligt de Slotwijziging 2025. In de Slotwijziging informeert het college de gemeenteraad over de laatste financiële bijstelling op de Programmabegroting 2025. De slotwijziging is overeenkomstig de Financiële verordening gemeente Lisse 2023 en wordt u mede aangeboden om de rechtmatigheid van de budgetten te waarborgen. In de Slotwijziging zijn alleen wijzigingen voor 2025 opgenomen.

In bijlage 3 is, ter vaststelling, het Normenkader 2025 opgenomen.

Resultaat

In de periode tussen de Tussenrapportage 2025 en deze Slotwijziging zijn er door de raad geen besluiten genomen met een impact op het begrotingssaldo 2025. Het startpunt van deze slotwijziging (€ 416.786) is daarmee gelijk aan de eindstand van de Tussenrapportage 2025.

	Begrotings saldo	Structureel saldo
Saldo na Tussenrapportage 2025	€ 416.786	€ 448.483
Begrotingswijzigingen t/m oktober 2025	€ -	€ -
Saldo voor Slotwijziging 2025	€ 416.786	€ 448.483
Mutatie Slotwijziging 2025	€ 196.718	€ 298.031
Verwacht saldo voor 2025	€ 613.504	€ 746.514

Het saldo van de Slotwijziging 2025 is afgerond € 0,2 miljoen voordelig. Het saldo voor 2025 komt daardoor naar verwachting uit op € 0,6 miljoen voordelig. Het structurele saldo van alle wijzigingen in deze slotwijziging komt uit op € 0,3 miljoen voordelig uit en het verwachte structurele saldo komt naar verwachting uit op € 0,7 miljoen uit.

In de Programmarekening 2025 wordt het resultaat definitief bepaald en bestemd.

Voorgestelde wijzigingen

Er zijn een aantal grote wijzigingen (voordelen en nadelen) die het resultaat van de Slotwijziging 2025 veroorzaken. Hieronder volgt een opsomming van relevante wijzigingen of wijzigingen groter dan € 100.000. Per wijziging wordt het bedrag genoemd, of het een voordeel of een nadeel is en of de wijziging incidenteel of structureel van aard is.

De grootste mutaties in de slotwijziging zijn:

- De algemene uitkering 2025 is aangepast als gevolg van aangepaste parameters en de grondslagen uit de Septembercirculaire (€ 2,7 miljoen, voordelig, structureel);
- Extra uitkomsten algemene uitkering uit eerdere jaren (€ 0,9 miljoen, voordelig, incidenteel)
- Prognose uitgaven jeugdhulp 2025 (€ 3,1 miljoen, nadelig, structureel);
- Lagere inkomsten dividenden meerdere partijen (€ 0,4 miljoen, nadelig, structureel);
- Hogere Rijksbijdrage BUIG (€ 0,5 miljoen, voordelig, structureel);
- Naar verwachting wordt de ombuiging Wmo 2025 financieel niet gehaald (€ 0,1 miljoen, nadelig, structureel);

Voor een verdere toelichting op bovenstaande mutaties verwijzen wij naar de overzichten per programma en thema. Gezien de huidige ontwikkelingen is het te verwachten resultaat (het saldo van de jaarrekening 2025) niet meer dan een prognose. Er zijn namelijk nog een flink aantal onzekerheden die het te verwachten saldo nog sterk kunnen beïnvloeden. Bijvoorbeeld de uitkomsten van de Decembercirculaire van het Gemeentefonds, de stijgende inflatie, krapte op de

arbeidsmarkt en de afrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen. Per programma zijn mogelijke risico's en onzekerheden benoemd.

Overhevelingen naar 2026

Overhevelingen zijn budgetten waarvan de voorgenomen activiteit gepland stond in 2025, maar niet in 2025 (volledig) zijn afgerond. Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording mogen alleen incidentele budgetten worden overgeheveld. De raad heeft in december 2021 aanvullend in de notitie 'Toekomstbestendig begroten' aanvullende uitgangspunten en begrotingsprincipes vastgesteld.

Bij de Slotwijziging 2025 wordt voorgesteld om voor een bedrag van € 876.941 aan activiteiten door te schuiven naar 2026. Een overzicht van alle voorgestelde overhevelingen zijn opgenomen in bijlage 4.

Mutaties in de reserves

In de begrotingswijziging voor 2025 (R10) zijn diverse mutaties zichtbaar bij de reserves, die niet zichtbaar zijn in deze slotwijziging. Voor de accountant is het van belang dat we naast de raming van de reservemutaties per programma, ook de reservemutaties per reserve goed in de administratie hebben staan. Bij de voorbereidende werkzaamheden voor de Programmarekening 2025 is er ambtelijk geconstateerd dat de reservemutaties per reserve niet of niet goed begroot staan. Door deze ramingen op te nemen in de begrotingswijziging van de slotwijziging zorgen we dat ook de begroting op reserveniveau straks aansluit bij de realisatie in 2025. Alle wijzigingen hebben geen invloed op het verwachte saldo voor 2025 en zijn administratief van aard.

Één van de wijzigingen is het goed ramen van de overhevelingen van 2024 naar 2025. In de begrotingswijzigingen voor 2025 bij zowel de Slotwijziging 2024 en de Programmarekening 2024 zijn een deel van de overhevelingen verwerkt via de algemene reserve en de reserve huisvesting onderwijs. Conform de nota reserves en voorzieningen gaan alle overhevelingen via de reserve Overhevelingen. Via de begrotingswijziging in deze slotwijziging sluiten we aan bij het vastgestelde beleid van Lisse.

Opbouw slotwijziging

Er wordt per programma en per thema een financieel overzicht gegeven van de stand van zaken voor 2025. Waar nodig, wordt er per budgetwijziging een verantwoording op de financiële bijstelling gegeven. Wijzigingen boven € 25.000 óf met een maatschappelijk belang worden toegelicht. De overige wijzigingen vindt u terug in bijlage 1 en de administratieve wijzigingen vindt u terug in bijlage 2. In het overzicht Investeringskredieten is een aantal wijzigingen opgenomen voor investeringskredieten.

Uitleg tabellen:

De plus en mintekens bij de bedragen in deze rapportage kunnen als volgt worden verklaard:

- Uitgaven zijn positief (+) en Inkomsten negatief (-) opgenomen.
- Wijzigingen voor hogere uitgaven en lagere inkomsten zijn positief (+) opgenomen.
- Wijzigingen voor lagere uitgaven en hogere inkomsten zijn negatief (-) opgenomen.

Programmaplan

Programma 1 Samenleven

Verbonden partijen

Een groot onderdeel van de budgetten in programma 1 Samenleven bestaat uit bijdragen aan verbonden partijen. Wij volgen hun begroting binnen de door ons gestelde kaders, ook omdat dit de meest actuele inzichten zijn. Uit ervaring van voorgaande jaren is gebleken dat bij de jaarrekening nog afwijkende definitieve cijfers kunnen worden ontvangen. Dit kan leiden tot aanpassingen in de programmarekening bij bijvoorbeeld de ISD, Jeugdzorg en SOZ.

Mogelijke aanpassingen in de programmarekening gelden ook voor de opneinderegelingen, waaronder de BUIG en voor lasten waar een specifieke uitkering tegenover staat. Deze laatste zijn budgetneutraal. De recente aanpassing in de BUIG heeft geresulteerd in een positief resultaat in de slotwijziging van €155k.

Hervormingsagenda Jeugd

De jeugdzorg kosten zijn in deze slotwijziging nadelig aangepast met € 3,0 miljoen, op basis van de laatste prognoses van SOZ. De enorme stijging van deze kosten komt voort uit enerzijds de overgang van rekensystematiek van t-2 naar t-0, waardoor nu op basis van daadwerkelijke kosten van de gemeente in het lopende jaar wordt gerekend, terwijl voorheen met cijfers van 2 jaar terug werd gerekend, naar rato verdeeld over de regio. Anderzijds zijn de jeugdzorg kosten in Lisse toegenomen.

Naast de al ingezette acties in de hervormingsagenda en taskforce jeugd gericht op het structureel aanpakken van knelpunten die worden ervaren in de jeugdhulpketen en het financieel houdbaar maken van het stelsel, zijn lokaal additionele maatregelen genomen om de kosten omlaag te brengen. Zo wordt naast de regionale inzet ook lokaal nog steviger ingezet op meer gebruik van voorliggende voorzieningen, afbakening van de jeugdhulpplicht, meer hulp binnen de gecontracteerde partijen, betere samenwerking met onderwijs, huisartsen en jeugdbeschermingsorganisaties. De samenwerking met het lokale toegangsteam Voor Ieder 1 is verstevigd en samen met hen en SOZ wordt gekeken naar interventies om de kosten verder te beheersen en de hulpverlening te verstevigen.

Brede welzijnsorganisatie

In 2025 zijn welzijnskompas en welzijnswartier samengegaan in de nieuwe brede welzijnsorganisatie. Eind 2025 vindt de afronding hiervan plaats, waaronder de financiële afrekening. Dit kan nog tot een afwijking in de jaarrekening leiden.

Crisis Noodopvang Oekraïne

Jaarlijks ontvangen wij een bedrag vanuit het Rijk, voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne om de crisisopvang en aanverwante uitgaven te bekostigen. Het saldo dat overblijft nadat de opdracht van het Rijk is afgerond en alle rekeningen zijn betaald, vloeit vanzelf terug in de algemene reserve van de gemeente. Dit, omdat de bijdrage vanuit het Rijk geen specifieke doeluitkering betreft.

Gelet op de huidige gemaakte kosten en de ontvangen inkomsten laat dit voor 2025 een negatief saldo zien. Bij de slotwijziging laat dit een negatief resultaat zien, die bij de slotwijziging gedekt wordt uit de daarvoor ingestelde reserve Noodopvang Ontheemden Oekraïne. Met de gemeente Teylingen zijn we nog in gesprek over de afrekening van kosten. Bij de jaarrekening zal het definitieve saldo op de noodopvang Oekraïne bepaald worden en conform afspraak verrekend worden met de reserve Opvang Ontheemden.

Vitaliteit

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Sportaccommodaties	2.922	0	-103	-14	0	-117
Sportbeleid en activering	2.925	0	31	0	0	31
Volksgezondheid	1.968	0	-48	4	0	-44
Subtotaal lasten	7.815	0	-120	-10	0	-130
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Sportaccommodaties	-2.099	-1.831	0	-213	0	-2.043
Sportbeleid en activering	-147	-136	0	0	0	-136
Volksgezondheid	-322	-275	0	9	0	-266
Subtotaal baten	-2.568	-2.242	0	-203	0	-2.445
Totaal saldo	5.247	5.509	-120	-213	0	5.176

Lasten

1. Vitaliteit

Sportaccommodaties

Afronding SPUK IJZ (€ 61.721, voordelig, incidenteel)

De SPUK IJZ (uitkering ijsbanen en zwembaden) is in coronatijd in het leven geroepen om de (gedeeltelijke) sluiting van het zwembad te compenseren. Alle afrekeningen hebben plaatsgevonden. Het restant valt vrij in het resultaat van de gemeente.

Overheveling naar 2026: Sloopkosten gymzaal Heereweg 264 (€ 40.944, budgetneutraal, incidenteel)

De voorbereidingen t.b.v. de sloop zijn al gestart waaronder verwijdering van nutsvoorzieningen, vergunningsprocedure en een vleermuisonderzoek. De sloop van dit gebouw zal in 2026 worden gerealiseerd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -102.665

Sportbeleid en activering

Verhoging uitvoering sportbeleid vanwege personele kosten; (€ 31.000, nadelig, incidenteel)

Ter ondersteuning van het team sport is extern ingehuurd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 31.000

Volksgezondheid

Lagere uitgaven Volksgezondheid (€ 48.000, voordelig, incidenteel)

Niet alle middelen welke beschikbaar zijn gesteld voor volksgezondheid worden uitgegeven. Dit komt mede doordat er vanuit het Rijk budget beschikbaar is gesteld middels de Brede SPUK/GALA regeling, waardoor minder budget vanuit de gemeente nodig is.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -48.000

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

-119.665

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Talentontwikkeling

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Cultureel erfgoed	50	0	0	-9	0	-9
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	766	0	0	210	0	210
Media	795	0	0	47	0	47
Musea	85	0	0	-6	0	-6
Onderwijshuisvesting	2.363	0	-20	-5	0	-25
Openbaar basisonderwijs	255	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	4.315	0	-20	237	0	217
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-1	-270	0	-214	0	-484
Media	-266	-258	0	-48	0	-306
Onderwijshuisvesting	-286	-479	0	0	100	-379
Openbaar basisonderwijs	-107	0	0	0	-100	-100
Subtotaal baten	-660	-1.007	0	-262	0	-1.269
Totaal saldo	3.655	3.572	-20	-25	0	3.527

Lasten

2. Talentontwikkeling

Onderwijshuisvesting

Overheveling naar 2026: Onderzoekkosten Don Bosco (€ 20.000, budgetneutraal, incidenteel)

Budget was in 2025 voorzien om te onttrekken aan de reserve huisvesting onderwijs.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -20.000

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: -20.000

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Zorg voor elkaar

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	16	0	0	0	0	0
Samenkracht en burgerparticipatie	1.036	0	0	55	0	55
Subtotaal lasten	1.053	0	0	55	0	55
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	-44	0	0	0	-44
Samenkracht en burgerparticipatie	-17	-30	0	-10	0	-40
Subtotaal baten	-17	-74	0	-10	0	-84
Totaal saldo	1.036	981	0	45	0	1.026

Er zijn geen mutaties die toegelicht hoeven te worden. Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Werk en inkomen

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Arbeidsparticipatie	358	0	0	-10	0	-10
Inkomensregelingen	6.762	0	0	-274	0	-274
WSW en beschut werk	1.892	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	9.012	0	0	-284	0	-284
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Arbeidsparticipatie	-8	0	0	0	0	0
Inkomensregelingen	-4.937	-5.225	-155	262	0	-5.118
Subtotaal baten	-4.945	-5.225	-155	262	0	-5.118
Totaal saldo	4.068	4.245	-155	-22	0	4.068

Baten

4. Werk en inkomen

Inkomensregelingen

Verwerking definitieve uitkering Bijstandsbudgetten (€ 155.029, voordelig, incidenteel)

Het Rijk heeft het definitieve budget Bijstandsuitkeringen bekend gemaakt. Dit worden nu verwerkt.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -155.029

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: -155.029

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Opvoeden en opgroeien

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Gesloten plaatsing	76	0	0	0	-310	-310
Gezinsgericht	144	0	0	0	478	478
Jeugdbescherming	387	0	0	0	183	183
Jeugdhulp begeleiding	1.815	0	0	0	2.670	2.670
Jeugdhulp behandeling	116	0	0	0	-103	-103
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	24	0	0	0	-22	-22
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.066	0	73	10	1.849	1.932
Jeugdhulp dagbesteding	1.248	0	0	0	-1.162	-1.162
Jeugdhulp met verblijf overig	978	0	3.014	0	-3.980	-966
Jeugdhulp zonder verblijf overig	95	0	0	0	-80	-80
Jeugdreclassering	41	0	0	0	17	17
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	915	0	-30	-112	0	-142
Pleegzorg	183	0	0	0	-169	-169
Samenkracht en burgerparticipatie	244	0	0	-8	0	-8
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.414	0	-99	1	0	-98
Subtotaal lasten	9.746	0	2.959	-109	-629	2.221
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Jeugdhulp begeleiding	-21	0	0	0	0	0
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-276	-359	0	84	0	-275
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-9	-9	0	0	0	-9
Subtotaal baten	-307	-368	0	84	0	-284
Totaal saldo	9.440	10.069	2.959	-25	-629	12.374

Lasten

5. Opvoeden en opgroeien

Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf

beleidsprogramma jeugd (€ 73.328, nadelig, incidenteel)

De kosten voor het beleidsprogramma jeugd zijn vastgesteld. De verwachting is dat deze volledig wordt besteed. Voorheen werden deze kosten niet apart begroot en kwamen deze op het totaal van jeugdhulp kosten. Door deze apart op te nemen in de begroting is er een feitelijk juiste onderscheiding tussen enerzijds kosten voor het regionale beleidsprogramma en anderzijds de kosten voor jeugdhulp.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

73.328

Jeugdhulp met verblijf overig

Actualisatie kosten Jeugdhulp (€ 3.013.992, nadelig, incidenteel)

Naar aanleiding van de 2e prognose SOZ wordt de begroting bijgesteld.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

3.013.992

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Peuteropvang (€ 30.000, voordelig, incidenteel)

Niet alle middelen voor peuteropvang worden besteed. Omdat de middelen voor OAB en peuteropvang in elkaar zijn verwezen wordt ervoor gekozen deze afboeking ten laste te brengen van het OAB-budget.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-30.000

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Preventie Jeugd en Gezin (€ 59.108, voordelig, incidenteel)

Voor preventie Jeugd en Gezin zijn minder kosten in 2025 verwacht dan geraamd. Dit komt deels doordat een bedrag wordt teruggevorderd voor de preventiecoördinator vanwege een later ingevulde vacature (€ 20.000 voordeel). Ook is minder subsidie van 2025 toegekend dan geraamd.

Jeugd lokale toegang correctie subsidie (€ 39.485, voordelig, incidenteel)

In 2025 is een deel van de subsidie 2024 teruggevorderd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-98.593

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

2.958.727

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Thuis wonen

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Beschermd wonen (WMO)	622	0	-27	0	0	-27
Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	111	0	0	0	0	0
Subtotaal lasten	733	0	-27	0	0	-27
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Beschermd wonen (WMO)	-656	-400	0	0	0	-400
Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-89	-87	0	0	0	-87
Subtotaal baten	-745	-487	0	0	0	-487
Totaal saldo	-12	226	-27	0	0	199

Lasten

6. Thuiswonen

Beschermd wonen (WMO)

Thuiswonen beschermd wonen bijstelling (€ 27.493, voordelig, incidenteel)

Naast de Hillegom, Lisse, Teylingen, Katwijk en Noordwijk (HLTKN) kosten was een bedrag geraamd voor lokale kosten voor beschermd wonen. Deze kosten zijn dit jaar niet gemaakt en kunnen dus verlaagd worden.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -27.493

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: -27.493

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Hulp bij meedoen

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Begeleiding (WMO)	2.117	0	0	0	629	629
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	85	0	-88	-7	0	-95
Dagbesteding (WMO)	765	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	18	0	0	0	0	0
Hulp bij het huishouden (WMO)	2.357	0	126	0	0	126
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	471	0	0	0	0	0
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	428	0	0	0	0	0
Samenkracht en burgerparticipatie	4.199	0	-8	-19	0	-26
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.030	0	24	-3	0	21
Subtotaal lasten	11.468	0	54	-29	629	655
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Samenkracht en burgerparticipatie	-3.694	-3.493	357	0	0	-3.137
Subtotaal baten	-3.694	-3.493	357	0	0	-3.137
Totaal saldo	7.775	8.351	411	-29	629	9.363

Lasten

7. Hulp bij meedoen

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Overheveling naar 2026: accommodatiebeleid (€ 87.500, budgetneutraal, incidenteel)

Voor de uitvoering van het accommodatiebeleid in Lisse zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld om het proces te versnellen. Een deel van de uitvoering zal plaatsvinden in 2026.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -87.500

Hulp bij het huishouden (WMO)

Vrijval restant stelpost WMO 2025

De verwachting is dat voor 2025 het restant van de ombuiging Wmo 2025 niet gerealiseerd gaat worden. De laatste prognose voor 2025 laat geen verdere daling zien binnen de Wmo, zoals gemeld bij de Tussenrapportage 2025. Voorzichtigheidshalve wordt de ombuiging alvast ten laste gebracht van het begrotingssaldo.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 126.000

Samenkracht en burgerparticipatie

Lager geprognostiseerde baten 2025 (€ 356.618, budgetneutraal, incidenteel)

Er is een prognose gemaakt op basis van de beschikbare bedden voor de noodopvang. Deze prognose valt lager uit dan de eerder geraamde baten. Deze baten worden naar beneden bijgesteld, evenals de lasten.

Verwachte te kort voor noodopvang Oekraïne 2025 (€ 348.630, budgetneutraal, incidenteel)

In 2025 wordt er een negatief resultaat verwacht. Dit negatieve resultaat wordt gedekt uit de daarvoor opgebouwde reserve.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -7.988

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Begrotingswijziging inhuur toegang wijkteams (€ 20.568, nadelig, incidenteel)

De accounthouder van Voor Ieder 1 bij HLTsamen wordt doorbelast aan de gemeenten.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 23.707

Baten

7. Hulp bij meedoen

Samenkracht en burgerparticipatie

Lager geprognoseerde baten 2025 (€ 356.618, budgetneutraal, incidenteel)

Er is een prognose gemaakt op basis van de beschikbare bedden voor de noodopvang. Deze prognose valt lager uit dan de eerder geraamde baten. Deze baten worden naar beneden bijgesteld, evenals de lasten.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 356.618

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: 410.837

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Mutaties reserves

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	13.783	0	61	0	0	61
Subtotaal lasten	13.783	0	61	0	0	61
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	-5.867	-22.789	-261	573	0	-22.477
Subtotaal baten	-5.867	-22.789	-261	573	0	-22.477
Totaal saldo	7.916	-19.644	-200	573	0	-19.271

Lasten

Mutatie reserve programma 1

Mutaties reserves

Overheveling naar 2026: Onderzoekkosten Don Bosco (€ 20.000, budgetneutraal, incidenteel)

Budget was in 2025 voorzien om te onttrekken aan de reserve huisvesting onderwijs.

Overheveling naar 2026: Sloopkosten gymzaal Heereweg 264 (€ 40.944, budgetneutraal, incidenteel)

De voorbereidingen t.b.v. de sloop zijn al gestart waaronder verwijdering van nutsvoorzieningen, vergunningsprocedure en een vleermuisonderzoek. De sloop van dit gebouw zal in 2026 worden gerealiseerd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

60.944

Baten

Mutatie reserve programma 1

Mutaties reserves

Verlaging onttrekking accommodatiebeleid (€ 87.500, budgetneutraal, incidenteel)

Dit betreft een verlaging van de onttrekking aan de algemene reserve als gevolg van de lagere kosten voor de inhuur in 2025 aangepast. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2026.

Verwachte te kort voor noodopvang Oekraïne 2025 (€ 348.630, budgetneutraal, incidenteel)

In 2025 wordt er een negatief resultaat verwacht. Dit negatieve resultaat wordt gedekt uit de daarvoor opgebouwde reserve.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-261.130

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

-200.186

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Programma 2 Leefomgeving

Risico's en onzekerheden

Verbonden partijen

Voor de verbonden partijen volgen wij de begroting van deze verbonden partijen. Ook omdat dit de meest actuele beschikbare inzichten zijn. Wel weten we uit ervaring van voorgaande jaren dat bij de jaarrekening nog afwijkende cijfers worden ontvangen. We verwachten binnen dit programma nog afwijkingen bij de budgetten bij de verbonden partijen.

Projecten en anterieure overeenkomsten

In Programma 2 zijn de inkomsten en uitgaven verantwoord van diverse woonprojecten en anterieure overeenkomsten. De accountant besteedt bij zijn controle uitgebreid aandacht hieraan en beoordeelt op basis van de inzichten op dat moment of deze juist zijn bepaald. Het kan zijn dat we bij de jaarrekening nog aanpassingen moeten maken.

Kostendekkendheid afval en riolering

In de slotwijziging zijn diverse mutaties meegenomen met betrekking tot afval en riool. Doordat de heffingen één keer per jaar kunnen worden vastgesteld, leiden bijvoorbeeld extra kosten of hogere opbrengsten tot een ander percentage kostendekkendheid. Bij de Programmarekening 2025 zullen we een beoordeling maken van de kostendekkendheid van beide heffingen en de mogelijke egalisatie via de voorzieningen.

Omgevingsdienst West-Holland

Voor het jaar 2025 is een stelpost opgenomen voor de Omgevingsdienst West-Holland. In de afgelopen jaren is het budget van de omgevingsdienst regelmatig overschreden. Om beter inzicht en grip op deze kosten te krijgen, worden maandelijks rapportages over de financiële stand van zaken aangeleverd door de omgevingsdienst. Hoewel de uitgaven strakker worden gemonitord, kan vanwege verschillende onzekerheden pas aan het einde van het jaar worden vastgesteld welk budget uiteindelijk nodig is. Er bestaat daarom een risico dat de stelpost niet toereikend zal zijn.

Openbare orde en veiligheid

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Crisisbeheersing en brandweer	1.817	0	0	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	907	0	0	10	0	10
Subtotaal lasten	2.724	0	0	10	0	10
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Crisisbeheersing en brandweer	-123	-123	0	0	0	-123
Openbare orde en veiligheid	-15	-20	0	0	0	-20
Subtotaal baten	-138	-143	0	0	0	-143
Totaal saldo	2.586	2.945	0	10	0	2.955

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

Er zijn geen mutaties die toegelicht hoeven te worden. Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Mobiliteit

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Parkeren	186	0	0	10	0	10
Verkeer en vervoer	3.285	0	-123	-9	0	-132
Subtotaal lasten	3.471	0	-123	1	0	-122
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Parkeren	-14	-12	0	0	0	-12
Verkeer en vervoer	-391	-245	-113	-18	0	-375
Subtotaal baten	-405	-257	-113	-18	0	-387
Totaal saldo	3.066	3.732	-236	-16	0	3.480

Lasten

Mobiliteit

Verkeer en vervoer

Kosten medewerker kabels en leidingen (€ 35.000, nadelig, incidenteel)

Door de toename van meldingen voor kabels en leidingen, is er ook meer toezicht nodig. Dit kost € 35.000. Hier staan ook extra inkomsten tegenover.

Bijdrage nieuwe VRI N208/Herenweg (€ 25.000, nadelig, incidenteel)

De provincie vervangt de verkeersregelininstallatie bij de N208 - Herenweg. Eén van de drie wegen is afkomstig uit Lisse. Daarom is er de afspraak gemaakt dat Lisse 1/3 van de vervangingskosten betaalt.

Uitvoering mobiliteitsplan (€ 99.797, voordelig, structureel)

De verwachting is dat in 2025 het budget van het mobiliteitsplan in 2025 niet volledig uitgegeven gaat worden. Het incidentele budget wordt overgeheveld naar 2026, voor structurele budgetten is dit niet mogelijk en valt dit in 2025 vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Overheveling naar 2026: Mobiliteit kwaliteitsimpuls regio en planbeoordeling naar gemeente Lisse (€ 83.256, budgetneutraal, incidenteel)

Met de deelname van de provincie Noord-Holland, Vervoerregio Amsterdam en de gemeenten Haarlemmermeer in januari 2023 zijn de belangrijkste bestuurlijke partijen gezamenlijk op weg om de leefbaarheid, de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van de noordelijke Duin- en Bollenstreek en de westflank van Haarlemmermeer te verbeteren. Dit resulteerde in november 2023 in een door alle partijen vastgestelde startnotitie. De incidentele budgetten die beschikbaar zijn gesteld voor kwaliteitsimpuls verbetering regionale afstemming en uitvoerings- en ontwikkelingsagenda mobiliteit zijn aangewend ter dekking van de projectkosten (inhuur personeel, stakeholdersanalyse en verkeersstudie). Het project vervolgt met het opzetten van een projectteam (inhuur capaciteit) voor de verbinding N206-N207 met aftakking station Hillegom en deelname aan het provinciale projectteam N208 – A44. Daarnaast werkt het projectteam aan de realisatie van fietsmaatregelen, waaronder de fietstunnel bij Lisse en de uitwerking van prioritaire (provinciegrensoverschrijdende) doorfietsroutes in de noordelijke Duin- en Bollenstreek.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-123.053

Baten

Mobiliteit

Verkeer en vervoer

Hogere inkomsten degeneratiekosten (€ 75.000, voordelig, incidenteel)

De aanleg van glasvezel en andere kabels en leidingen worden door een derde partij uitgevoerd. De infrastructuur zoals trottoirs en wegen worden opengebroken en hersteld. Deze partijen betalen hiervoor een vergoeding aan de gemeente, wat heeft geresulteerd in hogere inkomsten. In de toekomst zullen de trottoirs en wegen eerder moeten worden hersteld en zullen hier uitgaven tegenover staan. Er zal dan weer een beroep worden gedaan op deze inkomsten, die nu via de algemene middelen naar de algemene reserve gaan.

Reclameopbrengsten openbare verlichting (2021 - 2024) (€ 37.500 voordelig, incidenteel)

Er is met terugwerkende kracht een contract afgesloten voor de reclame aan de masten van de openbare verlichting. Dit resulteert in een extra eenmalige inkomst van € 37.500

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	-112.500
--	-----------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	-235.553
---	-----------------

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Wonen

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Ruimtelijke ordening	2.460	0	-243	847	0	604
Wonen en bouwen	1.440	0	-64	10	0	-54
Subtotaal lasten	3.900	0	-307	857	0	550
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Ruimtelijke ordening	-7.234	0	0	-850	0	-850
Wonen en bouwen	-1.095	-806	74	0	0	-732
Subtotaal baten	-8.329	-806	74	-850	0	-1.582
Totaal saldo	-4.429	1.660	-233	7	0	1.434

Lasten

Wonen

Ruimtelijke ordening

Overheveling naar 2026: Omgevingsplan (€ 165.440, budgetneutraal, incidenteel)

De uitvoering van het omgevingsplan is een wettelijke taak. De werkzaamheden van het omgevingsplan staan in 2026 op de planning. Om deze reden stellen wij voor om een bedrag van € 165.440 over te hevelen naar 2026.

Overheveling naar 2026: Rooversbroekpolder (€ 48.000, budgetneutraal, incidenteel)

In het kader van het maatregelenpakket Ontsluiting Noordelijke Duin- en Bollenstreek is het noodzakelijk om een integrale visie op te stellen voor de Rooversbroekpolder. Deze visie vormt een belangrijk uitgangspunt voor verdere planvorming en besluitvorming in het gebied.

De uitvoering van de bijbehorende maatregelen wordt momenteel voorzien in 2026. Het gaat om een incidenteel bedrag van € 48.000.

Overheveling naar 2026: Aanpassingen omgevingsplan en omgevingsvisie (€ 30.000, budgetneutraal, incidenteel)

In verband met de inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet is het noodzakelijk om een nieuwe omgevingsvisie op te stellen. Deze visie geeft richting aan de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling binnen de gemeente.

De omgevingsvisie wordt naar verwachting in 2026 opgesteld. Het betreft een incidenteel bedrag van € 30.000.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-243.440

Wonen en bouwen

Lagere uitgaven taakmutatie wet betaalbare huur (€ 28.853, voordelig, incidenteel)

Dit is onderdeel van een groter project wat momenteel wordt opgezet, de eerste uitgaven worden pas in 2026 verwacht.

Overheveling naar 2026: Communicatie Regenboogplein (€ 35.000, budgetneutraal, incidenteel)

Gezien de gevoeligheid van dit dossier is ervoor gekozen om een extern bureau in te schakelen. De hiermee gemoeide kosten zijn niet opgenomen in een eerder voorstel. Wel is destijds aangegeven dat, als wordt gekozen voor scenario 1, mogelijk kosten worden gemaakt voor een projectleider. Deze kosten zijn geraamd op € 35.000. Dit bedrag wordt nu ingezet voor inhuur van een bureau, zodat de gewenste vervolgstappen kunnen worden genomen in 2025 en 2026.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	-63.853
--	----------------

Baten

Wonen

Wonen en bouwen

Lagere inkomsten bouwleges (€ 74.000, nadelig, incidenteel)

Momenteel zijn er nog 76 lopende aanvragen en verwachten wij in 2025 nog € 90.000 aan bouwleges te ontvangen wat lager ligt dan de restant begroting.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	74.000
--	---------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	-233.293
---	-----------------

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Openbare ruimte en duurzaamheid

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Afval	3.658	0	0	0	0	0
Begraafplaatsen en crematoria	1	0	0	0	0	0
Milieubeheer	2.300	0	686	0	0	686
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.894	0	-50	-1	0	-51
Riolering	1.295	0	-196	0	456	260
Subtotaal lasten	10.149	0	441	-1	456	896
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Afval	-5.253	-5.709	150	0	0	-5.559
Milieubeheer	-1.051	-521	-686	0	0	-1.207
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-132	-52	0	-8	0	-60
Riolering	-2.021	-2.134	323	0	-456	-2.267
Subtotaal baten	-8.456	-8.415	-213	-8	-456	-9.093
Totaal saldo	1.692	1.673	228	-10	0	1.891

Lasten

Openbare ruimte en duurzaamheid
Milieubeheer

Raming kosten Nationaal isolatie programma (€ 686.454, budgetneutraal, incidenteel)

De kosten van het Nationaal isolatie programma bedragen tot nu toe € 686.454. Tegenover het bedrag staat een subsidie waardoor het kostenneutraal verloopt.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 686.454

Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Overheveling naar 2026: Participatie ontwikkeling en onderhoud duurzame inrichting (€ 50.000, budgetneutueel, incidenteel)

Er zijn geen projecten aangemeld. Daarnaast is er vanwege beperkte capaciteit niet actief ingezet op de post participatie initiatieven. In 2026 wordt geprobeerd dit alsnog uit te voeren. Raadsakkoord.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -50.000

Riolering

Lagere kosten riolering (€ 195.622, budgetneutraal, incidenteel)

In 2025 heeft er reiniging plaats gevonden van de kolken. Daarnaast is er extra aandacht besteed aan inspecties van het rioolstelsel. Er is hierdoor minder uitgegeven aan onderhoud van de riolering. Hierdoor zijn de bestedingen lager dan vooraf was begroot. Het eventuele overschot dat ontstaat wordt gestort in de voorziening omdat de werkzaamheden nog steeds moeten worden uitgevoerd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -195.622

Baten

Openbare ruimte en duurzaamheid

Afval

Lagere opbrengsten afvalstoffenheffing (€ 150.000, nadelig, incidenteel)

In 2025 is er minder afvalstoffenheffing ontvangen dan vooraf begroot. Het aantal aansluitingen (inclusief nieuwe woningen) is lager.

De hogere kosten worden gecompenseerd met voordelen die dit jaar ontstaan. Een voordelig saldo wordt gestort in de egalisatievoorziening.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	150.000
--	----------------

Milieubeheer

Raming subsidie Nationaal isolatie programma (€ 686.454, budgetneutraal, incidenteel)

De kosten van het Nationaal isolatie programma bedragen tot nu toe € 686.454. Tegenover het bedrag staat een subsidie waardoor het kostenneutraal verloopt.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	-686.454
--	-----------------

Riolering

Aansluiting riolering (€ 20.000, voordelig, incidenteel)

Bewoners kunnen de gemeente verzoeken om hun woning te laten aansluiten op het rioolstelsel. De kosten voor de aanleg worden betaald door de bewoners. Aan de lasten zijn ook kosten voor aanschaf van materiaal.

Lagere kosten riolering (€ 195.622, budgetneutraal, incidenteel)

In 2025 heeft er reiniging plaats gevonden van de kolken. Daarnaast is er extra aandacht besteed aan inspecties van het rioolstelsel. Er is hierdoor minder uitgegeven aan onderhoud van de riolering. Hierdoor zijn de bestedingen lager dan vooraf was begroot. Het eventuele overschot dat ontstaat wordt gestort in de voorziening omdat de werkzaamheden nog steeds moeten worden uitgevoerd.

Lagere kwijtscheldingen rioolrecht (€ 12.500, budgetneutraal, incidenteel)

Voor 2025 zijn er minder kwijtscheldingen geweest voor de rioolheffing. Het voordeel dat hiermee ontstaat wordt gestort in de egalisatievoorziening riolering.

Aansluiting riolering (€ 135.000, budgetneutraal, incidenteel)

Bewoners kunnen de gemeente verzoeken om hun woning te laten aansluiten op het rioolstelsel. De kosten voor de aanleg worden betaald door de bewoners. Aan de lasten zijn ook kosten voor aanschaf van materiaal. Dit bedrag wordt gestort in de egalisatievoorziening.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	323.122
--	----------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	227.500
---	----------------

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Mutaties reserves

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	6.437	0	412	22	0	434
Subtotaal lasten	6.437	0	412	22	0	434
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	-952	-913	0	0	0	-913
Subtotaal baten	-952	-913	0	0	0	-913
Totaal saldo	5.485	-913	412	22	0	-479

Lasten

Mutaties reserve programma 2

Mutaties reserves

Overheveling naar 2026: Mobiliteit kwaliteitsimpuls regio en planbeoordeling naar gemeente Lisse (€ 83.256, budgetneutraal, incidenteel)

Met de deelname van de provincie Noord-Holland, Vervoerregio Amsterdam en de gemeenten Haarlemmermeer in januari 2023 zijn de belangrijkste bestuurlijke partijen gezamenlijk op weg om de leefbaarheid, de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van de noordelijke Duin- en Bollenstreek en de westflank van Haarlemmermeer te verbeteren. Dit resulteerde in november 2023 in een door alle partijen vastgestelde startnotitie. De incidentele budgetten die beschikbaar zijn gesteld voor kwaliteitsimpuls verbetering regionale afstemming en uitvoerings- en ontwikkelingsagenda mobiliteit zijn aangewend ter dekking van de projectkosten (inhuur personeel, stakeholdersanalyse en verkeersstudie). Het project vervolgt met het opzetten van een projectteam (inhuur capaciteit) voor de verbinding N206-N207 met aftakking station Hillegom en deelname aan het provinciale projectteam N208 – A44. Daarnaast werkt het projectteam aan de realisatie van fietsmaatregelen, waaronder de fietstunnel bij Lisse en de uitwerking van prioritaire (provinciegrensoverschrijdende) doorfietsroutes in de noordelijke Duin- en Bollenstreek.

Overheveling naar 2026: Participatie ontwikkeling en onderhoud duurzame inrichting

Er zijn geen projecten aangemeld. Daarnaast is er vanwege beperkte capaciteit niet actief ingezet op de post participatie initiatieven. In 2026 wordt geprobeerd dit alsnog uit te voeren. Raadsakkoord.

Overheveling naar 2026: Omgevingsplan (€ 165.440, budgetneutraal, incidenteel)

De uitvoering van het omgevingsplan is een wettelijke taak. De werkzaamheden van het omgevingsplan staan in 2026 op de planning. Om deze reden stellen wij voor om een bedrag van € 165.440 over te hevelen naar 2026.

Overheveling naar 2026: Rooversbroekpolder (€ 48.000, budgetneutraal, incidenteel)

In het kader van het maatregelenpakket Ontsluiting Noordelijke Duin- en Bollenstreek is het noodzakelijk om een integrale visie op te stellen voor de Rooversbroekpolder. Deze visie vormt een belangrijk uitgangspunt voor verdere planvorming en besluitvorming in het gebied.

De uitvoering van de bijbehorende maatregelen wordt momenteel voorzien in 2026. Het gaat om een incidenteel bedrag van € 48.000.

Overheveling naar 2026: Aanpassingen omgevingsplan en omgevingsvisie (€ 30.000, budgetneutraal, incidenteel)

In verband met de inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet is het noodzakelijk om een nieuwe omgevingsvisie op te stellen. Deze visie geeft richting aan de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling binnen de gemeente.

De omgevingsvisie wordt naar verwachting in 2026 opgesteld. Het betreft een incidenteel bedrag van € 30.000.

Overheveling naar 2026: Communicatie Regenboogplein (€ 35.000, budgetneutraal, incidenteel)

Gezien de gevoeligheid van dit dossier is ervoor gekozen om een extern bureau in te schakelen. De hiermee gemoeide kosten zijn niet opgenomen in een eerder voorstel. Wel is destijds aangegeven dat, als wordt gekozen voor scenario 1, mogelijk kosten worden gemaakt voor een projectleider. Deze kosten zijn geraamd op € 35.000. Dit bedrag wordt nu ingezet voor inhuur van een bureau, zodat de gewenste vervolgstappen kunnen worden genomen in 2025 en 2026.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	411.696
--	----------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	411.696
---	----------------

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Programma 3 Bedrijvigheid

Risico's en onzekerheden

Verbonden partijen

Voor de verbonden partijen volgen wij de begroting van deze verbonden partijen. Ook omdat dit de meest actuele inzichten zijn. Wel weten we uit ervaring van voorgaande jaren dat bij de jaarrekening nog afwijkende cijfers worden ontvangen. We verwachten binnen dit programma nog afwijkingen bij de budgetten bij de verbonden partijen.

Regionale economie

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	61	0	0	0	0	0
Economische ontwikkeling	961	0	-187	0	0	-187
Economische promotie	250	0	0	-4	0	-4
Subtotaal lasten	1.272	0	-187	-4	0	-191
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-9	-13	0	0	0	-13
Economische ontwikkeling	-126	0	0	0	0	0
Economische promotie	-118	-133	-50	0	0	-183
Subtotaal baten	-252	-146	-50	0	0	-196
Totaal saldo	1.020	1.274	-237	-4	0	1.033

Lasten

Regionale economie

Economische ontwikkeling

Lagere uitgaven adviezen door derden Regionale economie (€ 11.586, voordelig, incidenteel)

De begroting houdt verband met de werkzaamheden van het project centrumaanpak. De uitvoering hiervan zal starten in 2026.

Overheveling naar 2026: Inhuur kwartiermaker centrumplan Lisse (€ 41.670, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting 2026 is een incidentele onttrekking van ongeveer € 58.330 opgenomen voor de inhuur van een kwartiermaker voor de centrumaanpak, gericht op de verdere concretisering en afstemming van het centrumplan. De werkzaamheden lopen in 2026 door om de overgang naar de uitvoeringsfase te waarborgen.

Overheveling naar 2026: Ontwikkelagenda Centrumontwikkeling (€ 50.000, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting 2025-2028 is een incidenteel budget van ongeveer € 50.000 opgenomen voor de ontwikkelagenda centrumontwikkeling, bedoeld om plannen en initiatieven in het centrum ruimtelijk, economisch en sociaal verder te begeleiden. De uitvoering van deze ontwikkelagenda loopt in 2026 door, in samenhang met de bredere centrumaanpak.

Overheveling naar 2026: R305 2025 Inhuur projectmanager Centrumaanpak (€ 56.408, budgetneutraal, incidenteel)

In de programmarekening 2024 is een bedrag van ongeveer € 57.558 verantwoord voor de inhuur van een projectmanager centrumaanpak, waarmee ambtelijke capaciteit is ingezet voor de coördinatie van de centrumopgave. Het betreft een meerjarig traject dat in 2026 wordt voortgezet ter ondersteuning van de uitvoering van het centrumplan.

Overheveling naar 2026: Stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap (€ 26.954, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting is een incidenteel budget van ongeveer € 33.000 opgenomen onder de noemer 'stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap', gericht op het bevorderen van duurzame en

vernieuwende bedrijfsinitiatieven binnen Lisse. Dit programma wordt in 2026 voortgezet, met nadruk op samenwerking met lokale ondernemers en het versterken van de regionale economie.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	-186.618
--	-----------------

Baten

Regionale economie
Economische promotie

Afwikkeling voorgaande jaren toeristenbelasting (€ 50.000, voordelig, structureel)

Over voorgaande jaren heeft de gemeente extra inkomsten uit toeristenbelasting ontvangen. Bij Belastingen Bollenstreek staat de vraag voor een nadere toelichting uit.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	-50.000
--	----------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	-236.618
---	-----------------

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Mutaties reserves

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	70	0	175	0	0	175
Subtotaal lasten	70	0	175	0	0	175
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	-327	-355	0	0	0	-355
Subtotaal baten	-327	-355	0	0	0	-355
Totaal saldo	-257	-355	175	0	0	-180

Lasten

Mutaties reserve programma 3

Mutaties reserves

Overheveling naar 2026: Inhuur kwartiermaker centrumplan Lisse (€ 41.670, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting 2026 is een incidentele onttrekking van ongeveer € 58.330 opgenomen voor de inhuur van een kwartiermaker voor de centrumaanpak, gericht op de verdere concretisering en afstemming van het centrumplan. De werkzaamheden lopen in 2026 door om de overgang naar de uitvoeringsfase te waarborgen.

Overheveling naar 2026: Ontwikkelagenda Centrumontwikkeling (€ 50.000, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting 2025-2028 is een incidenteel budget van ongeveer € 50.000 opgenomen voor de ontwikkelagenda centrumontwikkeling, bedoeld om plannen en initiatieven in het centrum ruimtelijk, economisch en sociaal verder te begeleiden. De uitvoering van deze ontwikkelagenda loopt in 2026 door, in samenhang met de bredere centrumaanpak.

Overheveling naar 2026: R305 2025 Inhuur projectmanager Centrumaanpak (€ 56.408, budgetneutraal, incidenteel)

In de programmarekening 2024 is een bedrag van ongeveer € 57.558 verantwoord voor de inhuur van een projectmanager centrumaanpak, waarmee ambtelijke capaciteit is ingezet voor de coördinatie van de centrumopgave. Het betreft een meerjarig traject dat in 2026 wordt voortgezet ter ondersteuning van de uitvoering van het centrumplan.

Overheveling naar 2026: Stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap (€ 26.954, budgetneutraal, incidenteel)

In de begroting is een incidenteel budget van ongeveer € 33.000 opgenomen onder de noemer 'stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap', gericht op het bevorderen van duurzame en vernieuwende bedrijfsinitiatieven binnen Lisse. Dit programma wordt in 2026 voortgezet, met nadruk op samenwerking met lokale ondernemers en het versterken van de regionale economie.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

175.032

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

175.032

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

Risico's en onzekerheden

Verbonden partijen

Voor de verbonden partijen volgen wij de begroting van deze verbonden partijen. Ook omdat dit de meest actuele inzichten zijn. Wel weten we uit ervaring van voorgaande jaren dat bij de jaarrekening nog afwijkende cijfers worden ontvangen. We verwachten binnen dit programma nog afwijkingen bij de budgetten bij de verbonden partijen.

Dienstverlenende overheid

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Beheer overige gebouwen en gronden	423	0	28	77	0	105
Burgerzaken	1.148	0	-81	-8	0	-89
Subtotaal lasten	1.571	0	-53	69	0	16
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Beheer overige gebouwen en gronden	-263	-254	-43	9	0	-289
Burgerzaken	-500	-539	0	0	0	-539
Subtotaal baten	-763	-793	-43	9	0	-827
Totaal saldo	808	775	-96	78	0	756

Lasten

Dienstverlening

Beheer overige gebouwen en gronden

Hogere uitgaven grondzaken & vastgoed (€ 28.000, nadelig, incidenteel)

In 2025 maken wij hogere uitgaven dan geraamd, voornamelijk vanwege het verkoopklaar maken van diverse percelen nabij de Heereweg en de aanleg van een pad. Daar staat tegenover dat wij bij de verkoop van de percelen € 43.000 aan inkomsten hebben ontvangen.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 28.000

Burgerzaken

Overheveling naar 2026: Project arbeidsmigranten (€ 119.769, budgetneutraal, incidenteel)

Dit betreft een lopend project tot en met 2026. In 2026 zal de laatste begroting vrijkomen ter dekking van dit project.

Verhogen budget verkiezingen (€ 39.000, nadelig, incidenteel)

In de Septembercircular 2025 is via een taakmutatie extra middelen opgenomen voor de Tweede Kamer verkiezingen in 2025 (afgerond € 78.000). We verwachten een deel (€ 39.000) nodig te hebben. De rest van de taakmutatie valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -80.769

Baten

Dienstverlening

Beheer overige gebouwen en gronden

Hogere inkomsten opbrengst grondverkoop (€ 43.427, voordelig, incidenteel)

Wij hebben in 2025 vier extra percelen verkocht nabij de Heereweg.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: -43.427

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: -96.196

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Samenwerkende overheid

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Bestuur	2.530	0	-112	19	0	-93
Subtotaal lasten	2.530	0	-112	19	0	-93
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Bestuur	-72	-69	0	0	0	-69
Subtotaal baten	-72	-69	0	0	0	-69
Totaal saldo	2.458	2.111	-112	19	0	2.018

Lasten

Regionale samenwerking

Bestuur

Vervallen budget verzekeringen (€ 111.725, voordelig, incidenteel)

In navolging van het verlagen van het budget vanaf 2026 bij de Kadernota, wordt het budget in 2025 eveneens verlaagd.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

-111.725

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:

-111.725

Zie bijlage 1 van deze slotwijziging voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Mutaties reserves

bedragen x € 1.000

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	198	0	120	0	0	120
Subtotaal lasten	198	0	120	0	0	120
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserves	-10.073	-118	0	0	0	-118
Subtotaal baten	-10.073	-118	0	0	0	-118
Totaal saldo	-9.874	-118	120	0	0	2

Lasten

Mutaties reserve programma 4

Mutaties reserves

Overheveling naar 2026: Project arbeidsmigranten (€ 119.769, budgetneutraal, incidenteel)

Dit betreft een lopend project tot en met 2026. In 2026 zal de laatste begroting vrijkomen ter dekking van dit project.

Subtotaal wijzigingen toegelicht: 119.769

Totaal saldo wijzigingen toegelicht: 119.769

Er zijn geen wijzigingen opgenomen bij de overige of administratieve wijzigingen.

Algemene dekkingsmiddelen

Risico's en onzekerheden

Verbonden partijen

Voor de verbonden partijen volgen wij de begroting van deze verbonden partijen. Ook omdat dit de meest actuele inzichten zijn. Wel weten we uit ervaring van voorgaande jaren dat bij de jaarrekening nog afwijkende cijfers worden ontvangen. We verwachten binnen dit programma nog afwijkingen bij de budgetten bij de verbonden partijen.

Algemene uitkering

In december wordt vaak door het Rijk nog een circulaire uitgebracht met een bijstelling van het huidige jaar. Deze zorgt bij de jaarrekening vaak nog voor extra inkomsten die niet begroot waren.

Algemene dekkingsmiddelen

Lasten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Belastingen overig	452	322	0	0	0	322
Overhead	8.709	9.613	0	4	-32	9.585
Overige baten en lasten	26	-291	117	200	32	58
Treasury	294	147	0	0	75	222
Mutaties reserves	40	18.692	0	-455	0	18.237
Subtotaal lasten	9.521	28.483	117	-251	75	28.424
Baten						
Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-43.952	-45.594	-3.616	0	0	-49.210
Belastingen overig	-168	-170	0	0	0	-170
Overhead	-1	0	0	0	0	0
OZB niet-woningen	-2.977	-3.169	-50	0	0	-3.219
OZB woningen	-4.593	-5.047	0	24	0	-5.023
Treasury	-1.005	-974	312	-11	-75	-748
Mutaties reserves	0	-40	0	0	0	-40
Subtotaal baten	-52.696	-54.994	-3.354	13	-75	-58.410
Totaal saldo	-43.175	-26.511	-3.237	-238	0	-29.986

Lasten

Algemene middelen

Overige baten en lasten

Kosten voor begeleiding en rapport 'Beïnvloedbare begroting gemeente Lisse' t.b.v. de heroverwegingen 2026-2029 (€ 25.000, nadelig, incidenteel)

Voor de begeleiding en het opstellen van de rapportage 'Beïnvloedbare begroting gemeente Lisse' is gebruik gemaakt van een extern bureau. Een deel van deze kosten konden binnen bestaand budget opgevangen worden. Om de volledige kosten te kunnen dekken, moet de begroting met € 25.000 worden verhoogd.

Restant ombuiging 'Energie' ten laste van het begrotingssaldo (€ 92.480, nadelig, incidenteel)

Na het opnemen van de ombuiging op energie is langs diverse sporen gewerkt aan het verbeteren van het inzicht en de sturing op energie. Dit heeft geleid tot een analyse, advies en diverse maatregelen. Er is bij de tussenrapportage een inderdieneffect opgenomen voor de zonnepanelen op het Waterkanten. Bij deze slotwijziging wordt de eerdergenoemde doorbelasting van energiekosten aan sportverenigingen Ter Specke verwerkt voor een bedrag van € 200.000. Wat resteert op deze taakstelling is een bedrag van € 92.000 voor 2025. Het voorstel bij deze slotwijziging is om het restant af te boeken. Dit is overeenkomstig het voorstel bij de Begroting 2026.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:

€ 117.480

Baten

Algemene middelen

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Bijstelling algemene uitkering Septembercirculaire 2025 (€ 2.709.554, voordelig, structureel)

Door de Septembercirculaire 2025 van het Rijk wijzigt het bedrag wat Lisse in 2025 gaat ontvangen vanuit algemene uitkering.

De verhoging wordt veroorzaakt door aanpassing van diverse parameters (zoals het aantal huishoudens met lage inkomens en het aantal 70+'ers). Zoals ook bij de Programmabegroting 2026-2029 is toegelicht.

Daarnaast ontvangt de gemeente in 2025 eenmalig bedrag uit de Hervormingsagenda Jeugd voor de jaren 2023-2024 (commissie van Ark). Voor beide jaren samen is dit € 864.932.

Voor de Tweede Kamer verkiezingen in 2025 krijgt Lisse € 77.756. Hiervan wordt naar verwachting € 39.000 in 2025 gebruikt (zie ook programma 4). De rest van deze taakmutaties en de overige taakmutaties (€ 15.000) vallen vrij in het begrotingssaldo.

Hogere algemene uitkering oude jaren (€ 906.245, voordelig, structureel)

Op de algemene uitkering 2024 en 2023 heeft het Rijk een correctie gemaakt op basis van gewijzigde maatstaven. De maatstaf lage inkomens met drempel is naar boven bijgesteld. Dit heeft eenmalig een voordelig effect van € 906.245. Het effect van de maatstaf lage inkomens voor 2025 meegenomen in de bijstelling algemene uitkering op basis van de Septembercirculaire 2025 in deze slotwijziging.

Het effect van de maatstaf lage inkomens voor 2026 en verder is al opgenomen in de Begroting 2026-2029 op basis van de Meircirculaire 2025.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	€ -3.615.799
--	---------------------

OZB niet-woningen

Opbrengst OZB niet woningen valt hoger uit als begroot (€ 50.470, voordelig, structureel)

De opbrengst van de OZB niet woningen valt hoger uit dan begroot. Deels wordt dit veroorzaakt door afwikkeling van voorgaande jaren (€ 15.000) en deels door minder leegstand dan begroot.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	€ -50.470
--	------------------

Treasury

Hogere inkomsten rente kortlopende leningen O/G (€ 50.000, voordelig, structureel)

De gemeente is verplicht om overtollige middelen tijdelijk uit te 'lenen' aan het Rijk. Dit wordt ook wel schatkistbankieren genoemd. De gemeente ontvangt hier een rente voor. In 2025 verwachten we als gevolg van schatkistbankieren dat we € 50.000 meer aan hogere rente-inkomsten gaan ontvangen.

Lagere opbrengst dividend in 2025 Alliander (€ 309.000, nadelig, structureel)

De begroting wordt bijgesteld op basis van het werkelijk ontvangen dividend van Alliander in 2025.

Lagere opbrengst dividend in 2025 Meerlanden (€ 53.000, nadelig, structureel)

De begroting wordt bijgesteld op basis van het werkelijk ontvangen dividend van de Meerlanden in 2025.

Subtotaal wijzigingen toegelicht:	€ 312.000
--	------------------

Totaal saldo wijzigingen toegelicht:	€ -3.236.789
---	---------------------

Zie bijlage 1 van deze tussentijdse rapportage voor een overzicht van alle overige wijzigingen en bijlage 2 voor een overzicht van alle administratieve wijzigingen.

Investeringsen

In deze paragraaf zijn de financiële afwijkingen op de investeringskredieten opgenomen.

Omschrijving	Investeringsen
Infrastructuur Buitenruimte Blokhuis	-27.421
<u>Infrastructuur buitenruimte Blokhuis gereed (€ 27.421, voordelig, incidenteel)</u>	<u>-27.421</u>
De buitenruimte bij Blokhuis is opnieuw ingericht. Het project wordt afgesloten met een voordeel van € 27.421	
Vb-kstn Tiny houses binnenterr. Bloemenbuurt Lisse	100.000
<u>Ophoging krediet Tiny houses (€ 100.000, nadelig, incidenteel)</u>	<u>100.000</u>
Het project Tiny Houses was budgetneutraal berekend. Door de inflatie van de afgelopen jaren zijn de kosten echter hoger uitgevallen dan aanvankelijk beraamd was. Om het ontstane tekort te dekken is er een incidenteel bedrag van € 100.000,- nodig.	
Eindtotaal	72.579

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht financiële wijzigingen

In de programma's zijn de tabellen opgenomen van de financiële wijzigingen per thema. De wijzigingen toegelicht worden bij het programma toegelicht, de overige wijzigingen, lager dan € 25.000, in bijlage 1 en de administratieve wijzigingen in bijlage 2.

Tabel 1 Overige wijzigingen per thema en taakveld (€)

Omschrijving	Overige Wijzigingen
1. Samenleven	304.833
1. Vitaliteit	-213.239
<u>Sportaccommodaties</u>	-226.350
Verhoging doorbelasting gas en elektra sportpark (€ 200.000, budgetneutraal, incidenteel)	-200.000
Bijstelling begroting Buitensportaccommodaties (€ 11.000, budgetneutraal, incidenteel)	-11.000
Verwerken bijdrage Sportinnovator (€ 12.500, budgetneutraal, incidenteel)	-12.500
Verwerken bijdrage Sportinnovator (€ 12.500, budgetneutraal, incidenteel)	12.500
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	946
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	227
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	1.352
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	73
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	247
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	87
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	494
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	171
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	1.255
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-20.621
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	281
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	196
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	95
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-446
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	293
<u>Volksgezondheid</u>	13.111
Overgang GHOR (€ 13.111, budgetneutraal, incidenteel)	13.111
Brede SPUK/GALA (€ 25.000, budgetneutraal, incidenteel)	-25.000
Brede SPUK/GALA (€ 25.000, budgetneutraal, incidenteel)	25.000
Toekenning IZA (€ 15.652, budgetneutraal, incidenteel)	-15.652

Toekenning IZA (€ 15.652, budgetneutraal, incidenteel)	15.652
2. Talentontwikkeling	-24.643
<u>Cultureel erfgoed</u>	-9.000
Lagere uitgaven erfgoed & monumenten bijdrage aan adviezen door derden (€ 9.000, voordelig, incidenteel)	-9.000
<u>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</u>	-3.435
Bescal (€ 213.676, budgetneutraal, incidenteel)	213.676
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-1.363
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	358
Kunstcommissie (€ 3.012, voordelig, incidenteel)	-3.012
Bescal (€ 213.676, budgetneutraal, incidenteel)	-213.676
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	18.663
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	155
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-18.845
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	130
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	479
<u>Media</u>	-641
Rijksbijdrage Bibliotheek (€ 47.931, budgetneutraal, incidenteel)	-47.931
Rijksbijdrage Bibliotheek (€ 47.931, budgetneutraal, incidenteel)	47.931
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-641
<u>Musea</u>	-6.169
Scherper begroten budgetten cultuur (€ 6.169, budgetneutraal, incidenteel)	-6.169
<u>Onderwijshuisvesting</u>	-5.398
Onderbesteding toezicht openbaar onderwijs (€ 1.000, voordelig, incidenteel)	-1.000
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	639
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	27
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	507
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	707
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-9.649
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	4.411
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	892
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-8.585
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	5.770
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	-349
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	1.232
3. Zorg voor elkaar	44.928

<u>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</u>	178
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	178
<u>Samenkracht en burgerparticipatie</u>	44.750
Toevoegen frictiekosten Welzijnswartier (€ 24.000, nadelig, incidenteel)	24.000
Meedenkersnetwerk (Specifieke uitkering) restant 2024 (€ 10.137, budgetneutraal, incidenteel)	-10.137
Meedenkersnetwerk (Specifieke uitkering) restant 2024 (€ 10.137, budgetneutraal, incidenteel)	10.137
Begrotingswijziging inhuur Welzijnswerk (€ 19.244, nadelig, incidenteel)	19.244
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	1.506
4. Werk en inkomen	-22.030
<u>Arbeidsparticipatie</u>	-9.530
Restant budget Lekker Fit naar 2026 (€ 9.530, voordelig, incidenteel)	-9.530
<u>Inkomensregelingen</u>	-12.500
Lagere kwijtscheldingen rioolrecht (€ 12.500, budgetneutraal, incidenteel)	-12.500
Energiearmoedegelden (Specifieke uitkeringsgelden) bijstellen (€ 261.883, budgetneutraal, incidenteel)	261.883
Energiearmoedegelden (Specifieke uitkeringsgelden) bijstellen (€ 261.883, budgetneutraal, incidenteel)	-261.883
5. Opvoeden en opgroeien	-24.709
<u>Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf</u>	10.266
Inhuur jeugd (€ 10.266, nadelig, incidenteel)	10.266
<u>Onderwijsbeleid en leerlingzaken</u>	-28.171
Onderbesteding OAB (€ 84.000, budgetneutraal, incidenteel)	-84.000
Afromen budgetten REA (€ 3.000, voordelig, incidenteel)	-3.000
Onderbesteding aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt (€ 23.171, voordelig, incidenteel)	-23.171
Bijstelling leerlingenvervoer (€ 2.000, voordelig, incidenteel)	-2.000
Onderbesteding OAB (€ 84.000, budgetneutraal, incidenteel)	84.000
<u>Samenkracht en burgerparticipatie</u>	-7.695
Afboeken budget jongerenwerk i.v.m. onderbesteding in 2025 (€ 7.695, budgetneutraal, incidenteel)	-7.695
<u>Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</u>	891
Bijstellen publieke heffingen programma 1 Samenleven (€ 18.528, voordelig, incidenteel)	891
7. Hulp bij meedoen	-28.639
<u>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</u>	-7.000
Scherper begroten Cultuurpresentatie (€ 7.000, voordeel, incidenteel)	-7.000
<u>Samenkracht en burgerparticipatie</u>	-18.500
Scherper begroten Toegang overig (€ 18.500, voordelig, incidenteel)	-18.500
<u>Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</u>	-3.139
Extra lasten Stichting Mee (€ 10.000, nadelig, incidenteel)	10.000

Terugvordering incidentele subsidie 2024 (€ 13.139, voordelig, incidenteel)	-13.139
Mutatie reserve programma 1	573.165
<u>Mutaties reserves</u>	573.165
Aanvullende verlaging onttrekking kapitaallasten Accommodatiebeleid	118.163
Aanpassing vrijval reserve Huisvesting onderwijs per 31-12-2025 (€ 2.526, budgetneutraal, incidenteel)	2.526
Bijstelling vrijval Reserve Accommodatiebeleid per 31-12-2025 (€ 452.476, budgetneutraal, incidenteel)	452.476
2. Leefomgeving	13.548
Mobiliteit	-16.156
<u>Parkeren</u>	10.000
Hogere uitgaven juridische advieskosten vastgoed (€ 10.000, nadelig, incidenteel)	10.000
<u>Verkeer en vervoer</u>	-26.156
Schade aan wegen (€ 10.000, nadelig, incidenteel)	10.000
Openbare verlichting, kosten onderhoud (€ 25.000, nadelig, structureel)	25.000
Bijstellen publieke heffingen programma 2 Leefomgeving (€43.508, voordelig, incidenteel)	-43.656
Verhaalde schade wegen (€ 17.500, voordelig, incidenteel)	-17.500
Mutaties reserve programma 2	22.000
<u>Mutaties reserves</u>	22.000
Overheveling naar 2026: Actualisatie omgevingsvisie (€ 22.000, budgetneutraal, incidenteel)	22.000
Openbare ruimte en duurzaamheid	-9.629
<u>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</u>	-9.629
Hogere inkomsten wandelnetwerk(€ 8.391, voordelig, incidenteel)	-8.391
Lagere uitgaven bijdrage wandelnetwerk (€ 1.386, voordelig, incidenteel)	-1.386
Bijstellen publieke heffingen programma 2 Leefomgeving (€43.508, voordelig, incidenteel)	148
Veiligheid	10.333
<u>Crisisbeheersing en brandweer</u>	292
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	292
<u>Openbare orde en veiligheid</u>	10.041
Verhoging bijdragen overige instellingen (€ 10.000, nadelig, structureel)	10.000
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	41
Wonen	7.000
<u>Ruimtelijke ordening</u>	-3.000
Heereweg 26	10.000
Trompenburg fase II	-15.000
Hoogvliet	-10.000

Ruishornlaan 31 - Pauluskerk aovk	4.000
Vuursteeglaan	-30.000
Hyacintenstraat 20 - aovk	-3.000
Heereweg 477-479	-1.000
De Klister, Heereweg 105	500
Heereweg 386, De Engel	1.000
Fac kosten naar balans	43.500
Programma landelijk gebied (€ 19.000, nadelig, incidenteel)	19.000
Uitgaven subsidie project de Gele bol (€ 350.000, budgetneutraal, incidenteel)	350.000
Uitgaven project de Witte Zwaan (€ 500.000, budgetneutraal, incidenteel)	500.000
Subsidie project de gele bol (€ -350.000, budgetneutraal, incidenteel)	-350.000
Subsidie De Witte Zwaan (€ 500.000, budgetneutraal, incidenteel)	-500.000
Overheveling naar 2026: Actualisatie omgevingsvisie (€ 22.000, budgetneutraal, incidenteel)	-22.000
<u>Wonen en bouwen</u>	10.000
Hogere uitgaven adviezen door derden bouw- woning- en Welstandstoezicht en handhaving (€ 10.000, nadelig, incidenteel)	10.000
3. Bedrijvigheid	-4.538
Mutaties reserve programma 3	-160
<u>Mutaties reserves</u>	-160
Restant vrijval reserve Investeringsfonds per 31-12-2025 (€ 160, voordelig, incidenteel)	-160
Regionale economie	-4.378
<u>Economische promotie</u>	-4.378
Lagere uitgaven bijdrage stichting Bloemencorso (€ 4.378, voordelig, incidenteel)	-4.378
4. Bestuur en ondersteuning	96.525
Dienstverlening	77.715
<u>Beheer overige gebouwen en gronden</u>	85.511
Lagere inkomsten erfpachten en recognities (€ 16.000, nadelig, structureel)	16.000
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	95
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	19.748
Hogere inkomsten Recht van opstal (€ 7.060, voordelig, incidenteel)	-7.060
Hogere uitgaven inhuur personeel grondzaken & vastgoed (€ 3.000, nadelig, incidenteel)	3.000
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	226
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	108
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	25
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	33
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	32

Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	35
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	-8
Bijstellen publieke heffingen programma 4 Bestuur (€ 20.970, nadelig, incidenteel)	50
Realisatie ombuiging Accommodatiebeleid 2025 (€ 53.227, budgetneutraal, structureel)	53.227
<u>Burgerzaken</u>	-7.796
Aframing onderzoeken Dienstverlening (€ 7.796, voordelig, structureel)	-7.796
Regionale samenwerking	18.810
<u>Bestuur</u>	18.810
Stijging bijdrage VNG, fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (€ 18.810, nadelig, structureel)	18.810
Algemene dekkingsmiddelen	-238.100
Algemene middelen	216.902
<u>Overhead</u>	3.902
Bijraming advertentiekosten (€ 5.000, nadelig, incidenteel)	5.000
Bijstellen publieke heffingen programma 5 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1.122, nadelig, incidenteel)	1.123
Overige goederen en diensten gemeentehuis (€ 2.221, budgetneutraal, structureel)	-2.221
<u>Overige baten en lasten</u>	200.000
Verlaging ombuiging Energie door verhoging doorbelasting gas en elektra aan huurders (€ 200.000, budgetneutraal, incidenteel)	200.000
<u>OZB woningen</u>	24.000
Lagere opbrengst OZB woningen eigenaren (€ 24.000, nadelig, structureel)	24.000
<u>Treasury</u>	-11.000
Hogere opbrengst dividend BNG in 2025 (€ 11.000, voordelig, structureel)	-11.000
Mutaties reserve programma 5	-455.002
<u>Mutaties reserves</u>	-455.002
Bijstelling vrijval Reserve Accommodatiebeleid per 31-12-2025 (€ 452.476, budgetneutraal, incidenteel)	-452.476
Aanpassing vrijval reserve Huisvesting Onderwijs per 31-12-2025 (€ 2.526, budgetneutraal, incidenteel)	-2.526
Eindtotaal	172.268

Bijlage 2: Overzicht administratieve wijzigingen

In de programma's zijn de tabellen opgenomen van de financiële wijzigingen per thema. De wijzigingen toegelicht worden bij het programma toegelicht, de overige wijzigingen in bijlage 1 en de administratieve wijzigingen in bijlage 2.

De administratieve wijzigingen zijn de wijzigingen tussen de budgetten. Kenmerk hiervan is dat deze wijzigingen budgetneutraal verlopen en dus per saldo € 0 zijn. In onderstaande tabel is zichtbaar dat het totaal aan administratieve wijzigingen gesorteerd naar thema en taakveld en onderaan op totaal van de begroting op nul eindigt.

Tabel 2 Administratieve wijzigingen per thema en taakveld (€)

Omschrijving	Administratieve wijzigingen
1. Samenleven	0
2. Talentontwikkeling	0
Onderwijshuisvesting	100.000
Budget voor bewegingsonderwijs naar juiste taakveld (€ 0, budgetneutraal, incidenteel)	<u>100.000</u>
Openbaar basisonderwijs	-100.000
Budget voor bewegingsonderwijs naar juiste taakveld (€ 0, budgetneutraal, incidenteel)	<u>-100.000</u>
5. Opvoeden en opgroeien	-629.413
Gesloten plaatsing	-310.428
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-310.428</u>
Gezinsgericht	478.008
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>478.008</u>
Jeugdbescherming	182.531
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>182.531</u>
Jeugdhulp begeleiding	2.669.678
Herverdeling begroting ISD Bollenstreek 2025 a.g.v. nieuwe wettelijke indeling jeugd (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-453.177</u>
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>3.122.855</u>
Jeugdhulp behandeling	-103.144
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-103.144</u>
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-22.045
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-22.045</u>
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.848.572
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>1.848.572</u>
Jeugdhulp dagbesteding	-1.161.824
Herverdeling begroting ISD Bollenstreek 2025 a.g.v. nieuwe wettelijke indeling jeugd (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-176.236</u>
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	<u>-985.588</u>

<u>Jeugdhulp met verblijf overig</u>	-3.980.073
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-966.081
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-3.013.992
<u>Jeugdhulp zonder verblijf overig</u>	-79.586
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-79.586
<u>Jeugdreclassering</u>	17.453
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	17.453
<u>Pleegzorg</u>	-168.555
Herverdeling kosten Jeugdhulp (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-168.555
7. Hulp bij meedoen	629.413
<u>Begeleiding (WMO)</u>	629.413
Herverdeling begroting ISD Bollenstreek 2025 a.g.v. nieuwe wettelijke indeling jeugd (€ 0, budgetneutraal, structureel)	629.413
2. Leefomgeving	0
Openbare ruimte en duurzaamheid	0
<u>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</u>	
Begroting binnen Recreatie overzetten naar juiste FCL (€ 0, neutraal, structureel)	-1.158
Begroting binnen Recreatie overzetten naar juiste FCL (€ 0, neutraal, structureel)	1.158
<u>Riolering</u>	
Begroting Grondwater naar juiste FCL (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-25.000
Riolering mutatie voorziening van lasten naar baten (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-456.095
Riolering mutatie voorziening van lasten naar baten (€ 0, budgetneutraal, structureel)	456.095
Begroting Grondwater naar juiste FCL (€ 0, budgetneutraal, structureel)	25.000
Algemene dekkingsmiddelen	0
Algemene middelen	0
<u>Overhead</u>	-31.871
Herverdeling budgetten Algemene dekkingsmiddelen (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-31.871
<u>Overige baten en lasten</u>	31.871
Herverdeling budgetten Algemene dekkingsmiddelen (€ 0, budgetneutraal, structureel)	31.871
<u>Treasury</u>	
Herverdeling budgetten Algemene dekkingsmiddelen (€ 0, budgetneutraal, structureel)	75.000
Herverdeling budgetten Algemene dekkingsmiddelen (€ 0, budgetneutraal, structureel)	-75.000
Eindtotaal	0

Bijlage 3: Normenkader Lisse

Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole is een inventarisatie van relevante regelgeving van hogere overheden en van de gemeente zelf, die relevant zijn voor de accountantscontrole. Bij de externe wetgeving wordt alleen wet- en regelgeving meegenomen die bepalingen bevat over financiële beheershandelingen, zoals bijvoorbeeld Europese aanbestedingsrichtlijnen. Voor verordeningen geldt dat alle verordeningen voor zover die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen onderdeel uitmaken van het normenkader. Andere besluiten van de gemeenteraad, dus niet zijnde verordeningen, met een kaderstellend karakter en die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen zijn ook een verplicht onderdeel van het normenkader.

Het normenkader wordt actueel gehouden en doorlopend aangepast op basis van nieuwe wet- en regelgeving. Daarom wordt het normenkader voorafgaand aan de accountantscontrole door de gemeenteraad vastgesteld. Op deze manier wordt bij de accountantscontrole altijd de meest actuele regelgeving gehanteerd.

Sinds 2023 is een belangrijk onderdeel van de verandering in de rechtmatigheidsverantwoording dat het college van burgemeester en wethouders aan moeten gaan geven in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de raad vooraf vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Normenkader gemeente Lisse 2025		
Programma	Externe wet- en regelgeving	Interne regelgeving
1. Samenleven	Wet gemeentelijke schuldhelpverlening	
1. Samenleven	Wet Inburgering	Verordening Inburgering
1. Samenleven	Wet educatie en beroepsonderwijs	
1. Samenleven	Wet kinderopvang Regeling kwaliteit Wet kinderopvang	Subsidieregeling peuteropvang en voorschoolse educatie Lisse 2025
1. Samenleven	Besluit kwaliteit kinderopvang	Beleidsregel toezicht en handhaving Wet kinderopvang Lisse 2021
1. Samenleven	Wet maatschappelijke ondersteuning	Verordening maatschappelijke ondersteuning 2020
1. Samenleven	Wet maatschappelijke ondersteuning	Beleidsregels uitvoering ROOO gemeente Lisse
1. Samenleven	Wet maatschappelijke ondersteuning	Besluit om te anticiperen op de Verzamelwet hersteloperatie toeslagen
1. Samenleven	Wet maatschappelijke ondersteuning	Mandaatbesluit financiële toelagen ontheemden Oekraïne
1. Samenleven	IOAW en IOAZ	Verordening re-integratie en loonkostensubsidie
1. Samenleven	Regeling Opvang Asielzoekers	
1. Samenleven	Wet op het voortgezet onderwijs	

1. Samenleven	Wet op het primair onderwijs	Verordening Leerlingenvervoer
1. Samenleven	Wet op het primair onderwijs	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs
1. Samenleven	Jeugdwet/Besluit Jeugdwet	Verordening Jeugdhulp
1. Samenleven	Participatiewet	
2. Leefomgeving	Wet belastingen op milieugrondslag	wetten.nl - Regeling - Wet belastingen op milieugrondslag - BWBR0007168
2. Leefomgeving	Wegenwet	wetten.nl - Regeling - Wegenwet - BWBR0001948
2. Leefomgeving	Kaderwet	wetten.nl - Regeling - Kaderwet EZ-, LVVN- en KGG-subsidies - BWBR0007919
2. Leefomgeving	Gemeentewet	wetten.nl - Regeling - Gemeentewet - BWBR0005416
2. Leefomgeving	Woningwet	wetten.nl - Regeling - Woningwet - BWBR0005181
2. Leefomgeving	Omgevingswet	Verordening op de heffing en invordering van leges Lisse 2025 Lokale wet- en regelgeving
2. Leefomgeving	Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer (BABW)	wetten.nl - Regeling - Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer (BABW) - BWBR0004826
2. Leefomgeving	Omgevingsbesluit	wetten.nl - Regeling - Omgevingsbesluit - BWBR0041278
2. Leefomgeving	Telecommunicatiewet	wetten.nl - Regeling - Telecommunicatiewet - BWBR0009950
2. Leefomgeving	Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer (BABW)	wetten.nl - Regeling - Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer (BABW) - BWBR0004826
2. Leefomgeving	Huisvestingswet	wetten.nl - Regeling - Huisvestingswet 2014 - BWBR0035303
2. Leefomgeving	Beleidsregels Kabelgoottegels	Beleidsregels Kabelgoottegels Lisse Lokale wet- en regelgeving
2. Leefomgeving	Wet bevordering eigenwoningbezit	wetten.nl - Regeling - Wet bevordering eigenwoningbezit - BWBR0011919
2. Leefomgeving	Uitvoeringswet huurprijzen woonruimte	wetten.nl - Regeling - Uitvoeringswet huurprijzen woonruimte - BWBR0014315
2. Leefomgeving	Leegstandwet	wetten.nl - Regeling - Leegstandwet

		- BWBR0003403
3. Bedrijvigheid	Winkeltijdenwet	wetten.nl - Regeling - Winkeltijdenwet - BWBR0007952
3. Bedrijvigheid	Monumentenwet	Subsidieverordening beeldbepalende panden
4. Bestuur	Wet veiligheidregio's	
4. Bestuur	Alcoholwet	
4. Bestuur	Mediawet 2008	
4. Bestuur	Burgerlijk Wetboek	
4. Bestuur	Gemeentewet	Algemene plaatselijke verordening Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Algemene Subsidieverordening Lisse
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening 212 en bijbehorende nota's (financiële verordening)
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening 213 (controleverordening)
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening 213a (verordening onderzoeken doelmatig en doeltreffendheid)
4. Bestuur	Gemeentewet	Nota Grondbeleid 2022-2026
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening afvalstoffenheffing Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening rioolheffing Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening rioolaansluitingen en overige werkzaamheden Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening marktgelden Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening precariobelasting Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening hondenbelasting Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening toeristenbelasting 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening Kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeenteweg	Beleidsregels berekening bouwkosten voor de legesheffing Lisse 2020
4. Bestuur	Gemeentewet	Legesverordening Lisse 2025
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening starterslening

4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening stimuleringsfonds startersregeling
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening duurzaamheidslening
4. Bestuur	Gemeentewet	Subsidieregeling energiebesparende maatregelen woningen Lisse
4. Bestuur	Gemeentewet	Verordening Rekenkamercommissie Hillegom en Lisse
4. Bestuur	Algemene wet bestuursrecht	
4. Bestuur	Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	
4. Bestuur	Besluit Financiële verhouding	
4. Bestuur	Wet financiering decentrale overheden	Beleidsregel leningen en garanties
4. Bestuur	Besluit accountantscontrole decentrale overheden	
4. Bestuur	Wet op het BTW-compensatiefonds	
4. Bestuur	CAO Gemeenten	Bezoldigingsregeling
4. Bestuur	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	
4. Bestuur	Aanbestedingswet en - besluit	
4. Bestuur	Mededingingswet (wet markt en overheid)	Raadsbesluit tot vaststelling van economische activiteiten in het algemeen belang als bedoeld in art. 25h. Mededingingswet
4. Bestuur	Wet gemeenschappelijke regelingen	
4. Bestuur	Algemene wet inzake rijksbelastingen	
4. Bestuur	Fiscale wetgeving	Werkkostenregeling
4. Bestuur	Wet waardering onroerende zaken	Verordening onroerende -zaak belastingen Lisse 2025
4. Bestuur	Wet Basisregistratie personen	
4. Bestuur	Wet WOO	
4. Bestuur	Sociale verzekeringswetten	

Bijlage 4: Overhevelingen naar 2026

In deze bijlage zijn de voorgestelde overhevelingen opgenomen van 2025 naar 2026. Het betreft incidentele budgetten die in 2025 niet volledig worden uitgeput doordat de activiteiten in 2026 (en later) worden uitgevoerd. In de financiële slotwijziging 2025 wordt besloten over onderstaande overhevelingen.

Het is bij de programmarekening 2025 nog mogelijk dat voorgesteld wordt om aanvullend nog budgetten over te hevelen. Ook zal bij de programmarekening 2025 worden vastgesteld dat ten laste van onderstaande budgetten geen uitgaven meer hebben plaatsgevonden. Dit is in lijn met de notitie 'Toekomstbestendig begroten', waarin is vastgelegd dat er nooit meer budget overgeheveld kan worden dan is overgebleven in een jaar.

In de notitie 'Toekomstbestendig begroten' (december 2021) zijn door de raad criteria vastgesteld waar Overhevelingen aan moeten voldoen om overgeheveld te mogen worden. Veel van onderstaande overhevelingen voldoen niet aan deze criteria, omdat ze bijvoorbeeld al eens eerder zijn overgeheveld. Bij de actualisatie van de notitie 'Toekomstbestendig begroten' zal de hele systematiek en criteria rondom Overhevelingen worden geëvalueerd worden.

Thema	Onderwerp	Toelichting	Bedrag
Hulp bij meedoen	Accommodatie beleid	Voor de uitvoering van het accommodatiebeleid in Lisse zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld om het proces te versnellen. Een deel van de uitvoering zal plaatsvinden in 2026.	€ 87.500
Talentontwikkeling	Onderzoek Don Bosco	Het project wordt in 2026 voortgezet.	€ 20.000
Vitaliteit	Sloopkosten GZ Heereweg 264	De voorbereidingen t.b.v. de sloop zijn al gestart waaronder verwijdering van nutsvoorzieningen, vergunningsprocedure en een vleermuisonderzoek. De sloop van dit gebouw zal in 2026 worden gerealiseerd.	€ 40.944
Totaal programma 1 Samenleven			€ 148.444
Wonen	Omgevingsvisie	In verband met de inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet is het noodzakelijk om een nieuwe omgevingsvisie op te stellen. Deze visie geeft richting aan de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling binnen de gemeente.	€ 30.000

Thema	Onderwerp	Toelichting	Bedrag
Wonen	Omgevingsvisie	In verband met de inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet is het noodzakelijk om de omgevingsvisie te actualiseren. Deze visie geeft richting aan de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling binnen de gemeente.	€ 22.000
Wonen	Rooversbroek-polder	In het kader van het maatregelenpakket Ontsluiting Noordelijke Duin- en Bollenstreek is het noodzakelijk om een integrale visie op te stellen voor de Rooversbroekpolder. Deze visie vormt een belangrijk uitgangspunt voor verdere planvorming en besluitvorming in het gebied.	€ 48.000
Wonen	Project arbeidsmigranten	Dit betreft een lopend project tot en met 2026. In 2026 zal de laatste begroting vrijkomen ter dekking van dit project.	€ 119.769
Wonen	Inzet communicatie regenboog plein	Gezien de gevoeligheid van dit dossier is ervoor gekozen om een extern bureau in te schakelen. De hiermee gemoeide kosten zijn niet opgenomen in een eerder voorstel. Wel is destijds aangegeven dat, indien wordt gekozen voor scenario 1, mogelijk kosten worden gemaakt voor een projectleider. Deze kosten zijn geraamd op € 35.000. Dit bedrag wordt nu ingezet voor inhuur van een bureau, zodat de gewenste vervolgstappen kunnen worden genomen in 2025 en 2026.	€ 35.000
Wonen	Omgevingsplan	De uitvoering van het omgevingsplan is een wettelijke taak. De werkzaamheden van aan het omgevingsplan staan in 2026 op de planning. Om deze reden stellen wij voor om een bedrag van € 165.440 over te hevelen naar 2026.	€ 165.440

Thema	Onderwerp	Toelichting	Bedrag
Openbare ruimte en duurzaamheid	Participatie initiatieven groen;	Er zijn geen projecten aangemeld. Daarnaast is er vanwege beperkte capaciteit niet actief ingezet op de post participatie initiatieven. In 2026 wordt geprobeerd dit alsnog uit te voeren. Raadsakkoord.	€ 50.000
Verkeer en Vervoer	Mobiliteit kwaliteitsimpuls regio en planbeoordeling	Mobiliteit Kwaliteitsimpuls regio en planbeoordeling	€ 83.256
Totaal programma 2 Leefomgeving			€ 553.465
Economie	Inhuur projectmanager Centrumaanpak	In de programmarekening 2024 is een bedrag van circa € 57.558 verantwoord voor de inhuur van een projectmanager centrumaanpak, waarmee ambtelijke capaciteit is ingezet voor de coördinatie van de centrumopgave. Het betreft een meerjarig traject dat in 2026 wordt voortgezet ter ondersteuning van de uitvoering van het centrumplan.	€ 56.408
Economie	Inhuur kwartiermaker Centrumplan Lisse	In de begroting 2025 is een incidenteel budget van circa € 58.330 opgenomen voor de inhuur van een kwartiermaker voor de centrumaanpak, gericht op de verdere concretisering en afstemming van het centrumplan. De werkzaamheden lopen in 2026 door om de overgang naar de uitvoeringsfase te waarborgen.	€ 41.670
Economie	Ontwikkelagenda Centrumontwikkeling	In de begroting 2025-2028 is een incidenteel budget van circa € 50.000 opgenomen voor de ontwikkelagenda centrumontwikkeling, bedoeld om plannen en initiatieven in het centrum ruimtelijk, economisch en sociaal verder te begeleiden. De uitvoering van deze ontwikkelagenda loopt in 2026 door, in samenhang met de bredere centrumaanpak.	€ 50.000

Thema	Onderwerp	Toelichting	Bedrag
Economie	Stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap	In de begroting is een incidenteel budget van ongeveer € 33.000 opgenomen onder de noemer 'stimuleren innovatief en circulair ondernemerschap', gericht op het bevorderen van duurzame en vernieuwende bedrijfsinitiatieven binnen Lisse. Dit programma wordt in 2026 voortgezet, met nadruk op samenwerking met lokale ondernemers en het versterken van de regionale economie.	€ 26.954
Totaal programma 3 Bedrijvigheid			€ 175.032
Totaal Overhevelingen naar 2026			€ 876.941

Bijlage 5: Overzicht gewijzigde begroting 2025

Programma 1 Samenleven

bedragen x € 1.000

Lasten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
1. Vitaliteit	Sportaccommodaties	2.922	2.689	-103	-14	0	2.572
	Sportbeleid en activering	2.925	3.149	31	0	0	3.180
	Volksgezondheid	1.968	1.913	-48	4	0	1.869
2. Talent ontwikkeling	Cultureel erfgoed	50	68	0	-9	0	59
	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	766	942	0	210	0	1.152
	Media	795	942	0	47	0	989
	Musea	85	93	0	-6	0	87
	Onderwijshuisvesting	2.363	2.334	-20	-5	0	2.309
	Openbaar basisonderwijs	255	200	0	0	0	200
3. Zorg voor elkaar	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	16	26	0	0	0	26
	Samenkracht en burgerparticipatie	1.036	1.030	0	55	0	1.085
4. Werk en inkomen	Arbeidsparticipatie	358	451	0	-10	0	441
	Inkomensregelingen	6.762	7.099	0	-274	0	6.825
	WSW en beschut werk	1.892	1.920	0	0	0	1.920
5. Opvoeden en opgroeien	Gesloten plaatsing	76	317	0	0	-310	7
	Gezinsgericht	144	134	0	0	478	612
	Jeugdbescherming	387	350	0	0	183	533
	Jeugdhulp begeleiding	1.815	1.751	0	0	2.670	4.421
	Jeugdhulp behandeling	116	109	0	0	-103	6
	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	24	36	0	0	-22	14
	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.066	2.039	73	10	1.849	3.971

	Jeugdhulp dagbesteding	1.248	1.281	0	0	-1.162	119
	Jeugdhulp met verblijf overig	978	984	3.014	0	-3.980	18
	Jeugdhulp zonder verblijf overig	95	82	0	0	-80	2
	Jeugdreclassering	41	46	0	0	17	63
	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	915	1.137	-30	-112	0	995
	Pleegzorg	183	173	0	0	-169	4
	Samenkracht en burgerparticipatie	244	321	0	-8	0	313
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.414	1.677	-99	1	0	1.579
6. Thuiswonen	Beschermd wonen (WMO)	622	614	-27	0	0	587
	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	111	100	0	0	0	100
7. Hulp bij meedoen	Begeleiding (WMO)	2.117	2.211	0	0	629	2.840
	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	85	188	-88	-7	0	93
	Dagbesteding (WMO)	765	755	0	0	0	755
	Geëscaleerde zorg 18+	18	0	0	0	0	0
	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.357	2.527	126	0	0	2.653
	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	471	890	0	0	0	890
	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	428	563	0	0	0	563
	Samenkracht en burgerparticipatie	4.199	4.151	-8	-18	0	4.125
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.030	561	24	-3	0	582
Mutatie reserve programma 1	Mutaties reserves	13.783	3.144	61	0	0	3.205
Subtotaal lasten		57.925	48.997	2.906	-139	0	51.764

Baten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admini. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
1. Vitaliteit	Sportaccommodaties	-2.099	-1.831	0	-212	0	-2.043
	Sportbeleid en activering	-147	-136	0	0	0	-136
	Volksgezondheid	-322	-275	0	9	0	-266

2. Talent ontwikkelin g	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-1	-270	0	-214	0	-484
	Media	-266	-258	0	-48	0	-306
	Onderwijshuisvesting	-286	-479	0	0	100	-379
	Openbaar basisonderwijs	-107	0	0	0	-100	-100
3. Zorg voor elkaar	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	-44	0	0	0	-44
	Samenkracht en burgerparticipatie	-17	-30	0	-10	0	-40
4. Werk en inkomen	Arbeidsparticipatie	-8	0	0	0	0	0
	Inkomensregelingen	-4.937	-5.225	-155	262	0	-5.118
5. Opvoeden en opgroeien	Jeugdhulp begeleiding	-21	0	0	0	0	0
	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-276	-359	0	84	0	-275
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-9	-9	0	0	0	-9
6. Thuiswonen	Beschermd wonen (WMO)	-656	-399	0	0	0	-399
	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-89	-87	0	0	0	-87
7. Hulp bij meedoen	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.694	-3.493	357	0	0	-3.136
Mutatie reserve programma 1	Mutaties reserves	-5.867	-22.789	-261	573	0	-22.477
Subtotaal baten		-18.802	-35.684	-59	444	0	35.299
Totaal		39.124	13.311	0	0	0	16.464

Programma 2 Leefomgeving

bedragen x € 1.000

Lasten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mobiliteit	Parkeren	186	235	0	10	0	245
	Verkeer en vervoer	3.285	3.753	-123	-9	0	3.621
Mutaties reserve programma 2	Mutaties reserves	6.437	0	412	22	0	434
Openbare ruimte en	Afval	3.658	4.050	0	0	0	4.050

duurzaamheid	Begraafplaatsen en crematoria	1	2	0	0	0	2
	Milieubeheer	2.300	1.984	686	0	0	2.670
	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.894	2.736	-50	-1	0	2.685
	Riolering	1.295	1.316	-196	0	456	1.576
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	1.817	2.077	0	0	0	2.077
	Openbare orde en veiligheid	907	1.011	0	10	0	1.021
Wonen	Ruimtelijke ordening	2.460	1.065	-243	847	0	1.669
	Wonen en bouwen	1.440	1.400	-64	10	0	1.346
Subtotaal lasten		26.680	19.629	422	889	456	21.396

Baten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mobiliteit	Parkeren	-14	-12	0	0	0	-12
	Verkeer en vervoer	-391	-245	-112	-18	0	-375
Mutaties reserve programma 2	Mutaties reserves	-952	-913	0	0	0	-913
Openbare ruimte en duurzaamheid	Afval	-5.253	-5.709	150	0	0	-5.559
	Milieubeheer	-1.051	-521	-686	0	0	-1.207
	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-132	-52	0	-8	0	-60
	Riolering	-2.021	-2.134	323	0	-456	-2.267
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	-123	-123	0	0	0	-123
	Openbare orde en veiligheid	-15	-20	0	0	0	-20
Wonen	Ruimtelijke ordening	-7.234	0	0	-850	0	-850
	Wonen en bouwen	-1.095	-807	74	0	0	-733
Subtotaal baten		-18.281	-10.536	-251	-876	-456	-12.119

Totaal		8.401	9.095	0	0	0	9.279
---------------	--	--------------	--------------	----------	----------	----------	--------------

Programma 3 Bedrijvigheid

bedragen x € 1.000

Lasten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025

Mutaties reserve programma 3	Mutaties reserves	70	0	175	0	0	175
Regionale economie	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	61	75	0	0	0	75
	Economische ontwikkeling	961	1.044	-187	0	0	857
	Economische promotie	250	302	0	-4	0	298
Subtotaal lasten		1.342	1.421	-12	-4	0	1.405

Baten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admini. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Mutaties reserve programma 3	Mutaties reserves	-327	-354	0	0	0	-354
Regionale economie	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-9	-13	0	0	0	-13
	Economische ontwikkeling	-126	0	0	0	0	0
	Economische promotie	-118	-133	-50	0	0	-183
Subtotaal baten		-580	-500	-50	0	0	-550

Totaal		763	921	0	0	0	855
---------------	--	------------	------------	----------	----------	----------	------------

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

bedragen x € 1.000

Lasten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admini. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Dienstverlening	Beheer overige gebouwen en gronden	423	331	28	77	0	436
	Burgerzaken	1.148	1.237	-81	-8	0	1.148
Mutaties reserve programma 4	Mutaties reserves	198	0	120	0	0	120
Regionale samenwerking	Bestuur	2.530	2.180	-112	19	0	2.087
Subtotaal lasten		4.299	3.748	-45	88	0	3.791

Baten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admini. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Dienstverlening	Beheer overige gebouwen en gronden	-263	-254	-43	9	0	-288
	Burgerzaken	-500	-539	0	0	0	-539

Mutaties reserve programma 4	Mutaties reserves	-10.073	-118	0	0	0	-118
Regionale samenwerking	Bestuur	-72	-69	0	0	0	-69
Subtotaal baten		-10.908	-980	-43	9	0	-1.014

Totaal		-6.608	2.768	0	0	0	2.777
---------------	--	---------------	--------------	----------	----------	----------	--------------

Algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

Lasten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Algemene middelen	Belastingen overig	452	322	0	0	0	322
	Overhead	8.709	9.613	0	4	-32	9.585
	Overige baten en lasten	26	-291	117	200	32	58
	Treasury	294	147	0	0	75	222
Mutaties reserve programma 5	Mutaties reserves	40	18.692	0	-455	0	18.237
Subtotaal lasten		9.521	28.483	117	-251	75	28.424

Baten							
Thema	Taakveld	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr. 2025 na SW 2025
Algemene middelen	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-43.952	-45.594	-3.616	0	0	-49.210
	Belastingen overig	-168	-170	0	0	0	-170
	Overhead	-1	0	0	0	0	0
	OZB niet-woningen	-2.977	-3.169	-50	0	0	-3.219
	OZB woningen	-4.593	-5.047	0	24	0	-5.023
	Treasury	-1.005	-974	312	-11	-75	-748
Mutaties reserve programma 5	Mutaties reserves	0	-40	0	0	0	-40
Subtotaal baten		-52.696	-54.994	-3.354	13	-75	-58.410

Totaal		-43.175	-26.511	0	0	0	-29.986
---------------	--	----------------	----------------	----------	----------	----------	----------------

Totaal overzicht gewijzigde begroting na slotwijziging

bedragen x € 1.000

Totaal saldo gewijzigde begroting						
Programma	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor SW 2025	Wijzigingen (toegelicht)	Overige wijzigingen	Admin. wijzigingen	Begr.2025 na SW2025
1. Samenleven	39.123	13.310	2.847	305	0	16.462
2. Leefomgeving	8.400	9.097	170	14	0	9.280
3. Bedrijvigheid	763	919	-62	-5	0	853
4. Bestuur en ondersteuning	-6.608	2.768	-88	97	0	2.776
Algemene dekkingsmiddelen	-43.175	-26.511	-3.237	-238	0	-29.986
Totaal saldo gewijzigde begroting	-1.497	-417	-369	172	0	-614



