

Gemeenschappelijke regeling



Geactualiseerde begroting 2026 HLTsamen en de meerjarenramingen 2027 - 2029



Versie: januari 2026

Inhoudsopgave

Voorstel	3
Inleiding	4
1. Bijstellen van de primaire begroting 2026	6
LASTEN.....	7
A. Personeelskosten	7
B. Personeelsgerelateerde kosten.....	8
C. Informatisering en Automatisering	8
D. Huisvesting en Facilitaire kosten.....	9
E. Overige bedrijfsvoeringskosten.....	9
F. Crisisorganisatie.....	9
G. Duin en Bollenstreek.....	9
BATEN	9
F. Verhaalbare kosten crisisorganisatie.....	9
G. Duin en Bollenstreek.....	9
I.J.K . Bijdragen dienstverlening gemeenten	10
L. Bijdrage Dienstverlening ISD.....	10
M. Bijdrage derden overig.....	11
N. Verhaalbare kosten gemeenten	11
2. Geactualiseerde begroting 2026	12
3. Nieuwe plustaken HLTsamen 2026	13
Basistaken HLTsamen	13
Structurele taken met een afwijkende verdeelsleutel	13
Correctie structurele taken met een afwijkende verdeelsleutel	14
Incidentele taken conform verdeelsleutel	14
Incidentele taken met een afwijkende verdeelsleutel.....	14
Totaaloverzicht nieuwe taken HLTsamen	15
Bijlage 1. Financiële bijdrage 2026 deelnemende gemeenten	16

Voorstel

1. De geactualiseerde begroting HLTsamen 2026 vast te stellen;
2. De meerjarenramingen 2027 - 2029 voor kennisgeving aan te nemen;
3. Bijgevoegde begrotingswijziging vaststellen;
4. De bijdragen van de deelnemende gemeenten voor 2026 conform geactualiseerde begroting 2026 te verlagen met de volgende bedragen:
 - a. Hillegom € 1.076.707;
 - b. Lisse € 1.196.702;
 - c. Teylingen € 1.690.885.
5. De bijdragen van de deelnemende gemeenten voor 2026 vast te stellen op:
 - a. Hillegom € 13.946.364;
 - b. Lisse € 17.581.728;
 - c. Teylingen € 26.778.594.
6. Instemmen om de opgenomen (wijzigingen in) taken, conform hoofdstuk 3 in de begroting te aanvaarden;
7. De gemeenteraden van Hillegom, Lisse en Teylingen middels bijgevoegde brief uit te nodigen een zienswijze uit te brengen over de voorgenomen verlaging van de bijdrage.

Inleiding

Voor u ligt de geactualiseerde begroting 2026 HLTsamen. Hierin zijn verwerkt de opdrachten die de drie gemeenten in hun begroting 2026 hebben opgenomen. Dat kunnen nieuwe taken en plustaken zijn. Verder zijn, zoals aangekondigd in de tussenrapportage 2025 HLTsamen, de heroverwegingen en de aanpassingen als gevolg van de laatste vastgestelde CAO meerjarig meegenomen.

Bij het actualiseren van de begroting volgen we de werkwijze zoals opgenomen in de contracteringsafspraken die onderdeel zijn van de lange termijnopdracht (LTO) van HLTsamen. Concreet betekent dit bijvoorbeeld dat alle productgroepen van HLTsamen: Beleid en beheer, Dienstverlening, Bedrijfsvoering en Crisis- en noodopvang als structuur worden gehanteerd. Om daarmee duidelijk te maken hoe de opdrachtverlening verloopt tussen de drie gemeenten en de HLTsamen organisatie. Als het gaat om de beleidstaken dan is daar voor de gemeenten rendement te halen door samen te werken. Tegelijk is er ook de ruimte om daarin autonome keuzes te maken. De budgetten hiervoor staan immers in de eigen gemeentelijke begrotingen.

De geactualiseerde begroting leidt op begrotingsniveau tot een lagere bijdrage van de gemeenten.

Dit effect wordt veroorzaakt door een viertal ontwikkelingen.

Eenzijds is er sprake van een verhoging van de bijdrage door het verwerken van de nieuwe plustaken, die de gemeenten reeds hebben opgenomen in hun begrotingen. Het gaat hier om onder andere Onderwijshuisvesting en Procesregisseur casuïstiek voor de drie gemeenten. Daarnaast hebben we kleine aanpassing gedaan voor de individuele gemeenten.

Anderzijds is er voor deze begroting sprake van een wijziging in systematiek van afrekenen. Dit geldt voor met name de CDOKE taken. Deze plustaken worden teruggegeven aan de gemeenten, maar worden als verhaalbare kosten weer in rekening gebracht bij de gemeenten. Een voordeel op de bijdragen taken HLTsamen, maar een verhoging van de verhaalbare kosten. Ook vinden er verschuivingen en correcties plaats voor een aantal andere taken, zoals Omgevingswet, programmanagement crisisorganisatie en subsidie verwerving.

Ten derde hebben we de heroverwegingen en de CAO aanpassingen, die al grotendeels zijn verwerkt in de begroting 2026 van de drie gemeenten, nu ook voor HLTsamen in haar begroting opgenomen.

Ten vierde hebben we een verandering van systematiek doorgevoerd inzake areaaluitbreiding, die leidt tot een lagere bijdrage van de gemeenten.

In de te vragen zienswijze is de impact van de geactualiseerde begroting HLTsamen 2026 voor de begroting van de drie gemeenten inzichtelijk worden gemaakt.

De verlaging van de gemeentelijke bijdragen is positief en tegelijk ervaren we in de uitvoering en realisatie een behoorlijke druk. Ruimte om financiële tegenvallers zelf op te vangen is er minimaal vanwege het ontbreken van een eigen egaliseringsreserve en de structurele bezuiniging op de salarisbegroting. Het bestuur vindt het daarom verstandig dat er aanvullende begrotingsspelregels worden opgesteld. Zodat voorspelbaar en transparant voorstellen kunnen worden gedaan aan het HLT Bestuur en de gemeentebesturen over hoe om te gaan met incidentele mee- en tegenvallers. In 2026 komen we hierop terug.

De bijstellingen op de primaire begroting worden toegelicht aan de hand van de rubrieken, zoals gepresenteerd in de begroting 2026. In onderstaande tabel is de staat van baten en lasten opgenomen conform primaire begroting 2026 van HLTsamen.

Staat van baten en lasten		Primitieve Begroting 2026	Meerjarenraming		
			2027	2028	2029
LASTEN					
	Personeelskosten	52.546.753	49.911.624	49.741.624	49.741.624
	Personeelsgerelateerde kosten	1.385.171	1.364.269	1.364.269	1.364.269
	Informatisering en automatisering	5.433.188	4.837.502	4.837.502	4.837.502
	Huisvesting en facilitaire kosten	2.127.375	2.073.239	2.073.239	2.073.239
	Overige bedrijfsvoeringskosten	1.578.233	767.534	727.534	727.534
	Crisisopvang	104.626	204.441	204.441	204.441
	Duin en Bollenstreek	0	0	0	0
	Reserve mutatie	0	0	0	0
	TOTAAL LASTEN	63.175.346	59.158.609	58.948.609	58.948.609
BATEN					
	Verhaalbare kosten crisisorganisatie	0	-198.150	-198.150	-198.150
	Duin en Bollenstreek	0	0	0	0
	Bijdrage dienstverlening Hillegom	-15.023.071	-13.823.203	-13.768.708	-13.768.708
	Bijdrage dienstverlening Lisse	-18.778.430	-17.426.104	-17.362.117	-17.362.117
	Bijdrage dienstverlening Teylingen	-28.469.479	-26.659.328	-26.567.810	-26.567.810
	Bijdrage dienstverlening ISD	-409.469	-407.886	-407.886	-407.886
	Bijdragen derden overig	0	0	0	0
	Verhaalbare kosten gemeenten	-494.897	-643.938	-643.938	-643.938
	Reserve mutaties	0	0	0	0
	TOTAAL BATEN	-63.175.346	-59.158.609	-58.948.609	-58.948.609
	SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0

1. Bijstellen van de primaire begroting 2026

In de geactualiseerde begroting wordt de bijstelling op de primaire begroting nader toegelicht. De bijstellingen op de primaire begrotingen worden toegelicht aan de hand van de rubrieken, zoals gepresenteerd in de begroting 2026. De lasten kennen een verdeling: *Personeelskosten*, *Personeel gerelateerde kosten*, *Kosten informatisering en automatisering*, *Facilitair en Overige bedrijfsvoeringskosten*.

De baten hebben betrekking op de gemeentelijke bijdragen en de bijdrage die HLT ontvangt voor haar dienstverlening.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de bijstellingen op de primaire begroting 2026. Vervolgens vindt u per rubriek een toelichting op de bijstelling.

Staat van baten en lasten		Bijstelling	Bijstelling	Bijstelling	Bijstelling
		2026	2027	2028	2029
briek	LASTEN				
A	Personeelskosten	-2.430.945	-1.140.388	-1.140.388	-1.140.388
B	Personeelsgerelateerde kosten	-62.205	-65.902	-65.902	-65.902
C	Informatisering en automatisering	-223.956	-380.207	-380.207	-380.207
D	Huisvesting en facilitaire kosten	-54.136	-54.136	-54.136	-54.136
E	Overige bedrijfsvoeringskosten	-316.000	-1.093.126	-1.093.126	-1.093.126
F	Crisisopvang	2.232.538	195.633	195.633	195.633
G	Duin en Bollenstreek	250.000	0	0	0
H	Reserve mutatie	0	0	0	0
	TOTAAL LASTEN	-604.704	-2.538.126	-2.538.126	-2.538.126
	BATEN				
F	Verhaalbare kosten crisisorganisatie	-2.330.873	-198.150	-198.150	-198.150
G	Duin en Bollenstreek	-250.000	0	0	0
I	Bijdrage dienstverlening Hillegom	1.076.707	763.557	763.557	763.557
J	Bijdrage dienstverlening Lisse	1.196.702	881.838	881.838	881.838
K	Bijdrage dienstverlening Teylingen	1.690.885	1.238.342	1.238.342	1.238.342
L	Bijdrage dienstverlening ISD	1.582	1.582	1.582	1.582
M	Bijdragen derden overig	0	0	0	0
N	Verhaalbare kosten gemeenten	-780.299	-149.041	-149.041	-149.041
H	Reserve mutaties	0	0	0	0
	TOTAAL BATEN	604.704	2.538.126	2.538.126	2.538.126
	SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0

- = voordelig effect voor de HLT begroting, verlaging van lasten, verhoging van de baten

+ = nadelig effect voor de HLT begroting, verhoging van lasten, verlaging van de baten.

LASTEN

A. Personeelskosten

Voor de geactualiseerde begroting 2026-2029 zien we de volgende bijstellingen binnen de rubriek personeelskosten. De verschillende bijstellingen worden onder het overzicht nader toegelicht.

Personeelskosten	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Loonkosten nieuwe plustaken	-1.307.591	-852.490	-852.490	-852.490	V
Heroverwegingen	-414.155	-433.648	-599.323	-600.998	V
Verwerking berekende CAO	-1.489.110	-726.038	-726.038	-726.038	V
Verhaalbare personeelskosten	757.680	126.422	126.422	126.422	N
Verlaging Areaaluitbreiding	70.760	70.760	70.760	70.760	N
Verschuiving budgetten tussen categorieën	-48.529	0	0	0	V
Totale bijstelling	-2.430.945	-1.814.994	-1.980.669	-1.982.344	V

- = voordelig effect voor de HLT begroting, verlaging van lasten

+ = nadelig effect voor de HLT begroting, verhoging van lasten

Loonkosten nieuwe plustaken

HLTsamen heeft een aantal nieuwe plustaken gekregen in opdracht van de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen. De gemeenten hebben hierover besloten in de begroting 2026. De financiële consequenties van deze taken zijn voor bijna alle onderdelen reeds verwerkt in de gemeentelijke begrotingen 2026. De volledige lijst is opgenomen in hoofdstuk 3.

De personele kosten worden in 2026 totaal met € 1.308.000,- naar beneden bijgesteld. Dit is exclusief € 309.000,- overhead. De bijstelling van de overhead wordt verantwoord onder de overige bedrijfsvoeringskosten. In onderstaande tabel zijn financiële consequenties voor 2026 t/m 2029 gepresenteerd.

Ontwikkeling kosten nieuwe taken	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Loonkosten als gevolg van nieuwe plustaken	-1.307.591	-852.490	-852.490	-852.490	V
Overheadbudget van nieuwe plustaken	-309.216	-272.797	-272.797	-272.797	V
Totaal ontwikkeling kosten HLT samen	-1.616.807	-1.125.287	-1.125.287	-1.125.287	V

Heroverwegingen

In 2025 is door het Bestuur ook een besluit genomen over de heroverwegingen, deze waren nog niet verwerkt in de primaire begroting en worden nu verwerkt in de geactualiseerde begroting. In de begrotingen 2026 van de drie gemeenten is hiervoor een taakstelling/stelpost opgenomen op de gemeentelijke bijdrage voor 2026.

Voor de volledigheid is dit overzicht hier nogmaals opgenomen, met de indeling naar categorie. Door de gehele begroting zijn de effecten van heroverwegingen zichtbaar.

Omschrijving Maatregel	Thema Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Verlaging plafond salarisbegroting met 1%	A. Personeelskosten	456.000	456.000	456.000	456.000
indexatie materiele budgetten 2,70% (2026)	Diversen	220.000	220.000	220.000	220.000
Verhoging afchrijvingstermijn ICT middelen medewerkers	C. Informatisering en automatisering		60.000	60.000	60.000
Verlaging budget informatievoorziening en kapitaallasten	C. Informatisering en automatisering	100.000	200.000	200.000	200.000
Verlaging centrale werkkostenregeling (WKR) met 6%	B. Personeelsgerelateerde kosten	0	3.697	3.697	3.697
Verlaging budget financieel advies en uitvoeringskosten	E. Overige bedrijfsvoeringskosten			40.000	40.000
Verlaging budget HR beleid	B. Personeelsgerelateerde kosten	5.000	5.000	5.000	5.000
Verlaging budget juridische ondersteuning	A. Personeelskosten	20.000	39.000	39.000	39.000
Administratief medewerker financiën	A. Personeelskosten	0	0	15.675	31.350
Noodzakelijke uitbreiding Facilitaire 1,50 FTE bodes	A. Personeelskosten	-91.000	-91.000	-91.000	-91.000
Besparing nog in onderzoek	E. Overige bedrijfsvoeringskosten	0	0	150.000	136.000
Totaal		710.000	890.000	1.100.000	1.100.000

Ontwikkeling loonkosten CAO

In de primitieve begroting 2025 zijn ook voor de jaren 2026 en verder structureel de indexaties aangehouden volgens de FKGR, namelijk 5,4% voor personele kosten. Dat betekent dat de doorwerking vanuit de primaire begroting 2025 naar 2026 structureel moet worden gecorrigeerd naar de indexatie volgens de AO van 3,89%.

Met de primitieve begroting 2026 zijn de indexaties aangehouden volgens de FKGR, namelijk 2,80% voor personele kosten voor 2026 en verdere jaren, dus ook structureel. Deze moeten nu ook structureel worden gecorrigeerd, naar de indexatie volgens de CAO van 2,00%.

CAO	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
A. Personeelskosten	-1.489.110	-726.038	-726.038	-726.038	V
B. Personeelsgerelateerde kosten	-12.612	-12.612	-12.612	-12.612	V
C. Informatisering en automatisering	-6.492	-2.743	-2.743	-2.743	V
D. Huisvesting en facilitaire kosten	-13.501	-13.501	-13.501	-13.501	V
E. Overige bedrijfsvoeringskosten	-45.012	-42.796	-42.796	-42.796	V
Totale bijstelling	-1.566.727	-797.690	-797.690	-797.690	V

Naast de aanpassingen in de categorie personeelslasten vinden ook aanpassingen plaats in de overige categorieën. Dit heeft ermee te maken dat ook personele en personeels gerelateerde kosten, op diverse punten in de begroting terugkomen.

Verhaalbare personeelskosten

Als HLTsamen maken we verschillende personele kosten die worden gedekt vanuit projectbudgetten, adviesbudgetten of het betreft inhuur. Deze kosten verlopen via HLTsamen, maar hebben betrekking op de gemeentebegroting. Dit betekent zowel een bijstelling van de lasten als de baten. De lasten en baten worden beiden met €758.000,- bijgesteld.

De totale verhaalbare kosten worden in kaart gebracht en met de 1e tussenrapportage HLTsamen 2026 aan de begroting toegevoegd. Dit zal nog leiden tot mutaties.

Verhaalbare kosten gemeenten	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Verhaalbare personeelskosten	757.680	126.422	126.422	126.422	N
Totale bijstelling	757.680	126.422	126.422	126.422	N

Areaalaanpassing

In de lange termijn opdracht (LTO) zijn er verbeteringen aangebracht hoe we omgaan met de berekening van de areaaluitbreiding. Omdat realisatie vaak achterblijft bij de prognoses berekenen we het areaal voortaan op basis van jaar t-1. We corrigeren de inbrengbedragen (lumpsum) en daarmee de inbrengpercentages jaarlijks met de areaal uitbreidingen.

Dit heeft een financieel effect welke nu is verwerkt in de geactualiseerde begroting HLT 2026, conform afspraken in de lange termijn opdracht. Dit betekent een nadelig effect op de HLT - begroting.

Areaalaanpassing systematiek	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	35.547	35.547	35.547	35.547	N
Bijdrage Lisse	16.432	16.432	16.432	16.432	N
Bijdrage Teylingen	18.781	18.781	18.781	18.781	N
Totale bijstelling	-70.760	-70.760	-70.760	-70.760	N

B. Personeelsgerelateerde kosten

De effecten opgenomen in deze rubriek, zijn een gevolg van de verwerking van de heroverwegingen en de nieuw berekende effecten van de CAO.

Daarnaast heeft er nog een administratieve wijziging plaatsgevonden inzake verschuiving van budgetten.

B. Personeelsgerelateerde budgetten	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Heroverwegingen	-31.717	-31.000	-31.000	-31.000	V
Verwerking berekende CAO	-12.612	-12.612	-12.612	-12.612	V
Verschuiving budgetten tussen categorieën	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	V
Totale bijstelling	-44.329	-43.612	-43.612	-43.612	V

C. Informatisering en Automatisering

Effecten die zijn opgenomen zijn een gevolg van de verwerking van de heroverwegingen en de nieuw berekende effecten van de CAO in deze rubriek. Verder worden geen wijzigingen doorgevoerd binnen de rubriek Informatisering en Automatisering, anders dan verschuiving tussen budgetten inzake categorieën, dit betreffen administratieve wijzigingen.

Informatisering en Automatisering	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Heroverwegingen	-234.029	-394.029	-394.029	-394.029	V
Verwerking berekende CAO	-6.492	-2.743	-2.743	-2.743	V
Verschuiving budgetten tussen categorieën	16.565	16.565	16.565	16.565	N
Totale bijstelling	-223.956	-396.772	-396.772	-396.772	V

D. Huisvesting en Facilitaire kosten

In deze geactualiseerde begroting worden geen wijzigingen doorgevoerd binnen de rubriek Huisvesting en Facilitaire kosten.

Effecten die zijn opgenomen zijn een gevolg van de verwerking van de heroverwegingen en de nieuw berekende effecten van de CAO in deze rubriek.

Huisvesting en facilitaire zaken	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Heroverwegingen	-40.635	-40.635	-40.635	-40.635	V
Verwerking berekende CAO	-13.501	-13.501	-13.501	-13.501	V
Totale bijstelling	-54.136	-54.136	-54.136	-54.136	V

E. Overige bedrijfsvoeringskosten

Voor de geactualiseerde begroting 2026-2029 zien we de volgende bijstellingen binnen de rubriek Overige bedrijfsvoeringskosten. Effecten die zijn opgenomen zijn een gevolg van de verwerking van de heroverwegingen en de nieuw berekende effecten van de CAO in deze rubriek. Daarnaast heeft er nog een administratieve wijziging plaatsgevonden inzake verschuiving van budgetten.

De bijstellingen worden onder het overzicht nader toegelicht.

Overige bedrijfsvoeringsbudgetten	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Overheadbudget nieuwe plustaken	-309.216	-272.797	-272.797	-272.797	V
Heroverwegingen	-6.036	-9.226	-4.901	-6.576	V
Verwerking berekende CAO	-45.012	-42.796	-42.796	-42.796	V
Verschuiving budgetten tussen categorieën	44.264	25.000	25.000	25.000	N
Totale bijstelling	-316.000	-324.819	-320.494	-322.169	V

Overheadkosten nieuwe taken

De gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen hebben de organisatie HLTsamen de opdracht gegeven om een aantal nieuwe plustaken uit te voeren, maar ook een aantal taken te corrigeren of bij de gemeenten terug onder te brengen. Hiervoor worden zowel personeelskosten als overhead in rekening gebracht. Per saldo gaat het om een afname van het overheadbudget in 2026 van €310.000. In de daaropvolgende jaren loopt dit iets af.

F. Crisisorganisatie

De begroting 2026 voor de opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne is opgesteld. Voor de opvang van vluchtelingen maakt HLTsamen naar verwachting 2,3 miljoen aan kosten. De onderverdeling naar de gemeenten is terug te zien bij de baten.

G. Duin en Bollenstreek

De begroting 2026 voor de regionale samenwerking programma Duin en Bollenstreek (DBS) is opgesteld. Voor deze taak maakt HLTsamen naar verwachting 250.000 Euro aan kosten.

BATEN

F. Verhaalbare kosten crisisorganisatie

De begroting 2025 voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne is opgesteld. Voor de opvang van vluchtelingen maakt HLTsamen naar verwachting 2,3 miljoen aan kosten. Op basis van het aantal opvangplekken per gemeente worden de kosten verdeeld tussen de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen. Kosten gemaakt voor de realisatie van opvanglocaties worden door de gemeenten verhaald op de Rijksoverheid onder de zogenaamde 'transitiekosten'.

Crisisorganisatie	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Hillegom	734.443	0	0	0	V
Lisse	863.353	0	0	0	V
Teylingen	733.077	0	0	0	V
Totaal	2.330.873	0	0	0	V

G. Duin en Bollenstreek

De begroting 2026 voor de regionale samenwerking programma Duin en Bollenstreek (DBS) is opgesteld. Deze taak wordt apart in rekening gebracht bij de gemeenten.

Verhaalbare kosten DBS	2026	2026	2027	2028	Voor- of nadeel
Programmateam DBS	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	V
Totale bijstelling	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	V

I.J.K . Bijdragen dienstverlening gemeenten

De gemeentelijke bijdrage neemt in 2026 met € 3.9 miljoen af. Dit wordt veroorzaakt door een viertal aanpassingen. Hieronder worden deze toegelicht, met daarbij het effect vermeld per gemeente.

Bijdrage plustaken

De bijdrage voor nieuwe plustaken, inclusief overhead, is als volgt onderverdeeld. Een specificatie van deze bijdragen is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze begroting. Zoals bij de lasten kant is vermeld, leiden deze aanpassingen per saldo tot een verlaging van de gemeentelijke bijdragen.

Nieuwe plustaken	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	469.464	309.169	309.169	309.169	N
Bijdrage Lisse	484.202	348.818	348.818	348.818	N
Bijdrage Teylingen	663.141	467.300	467.300	467.300	N
Totale bijstelling bijdrage plustaken	1.616.807	1.125.287	1.125.287	1.125.287	N

- = voordelig effect voor de HLT begroting, verhoging van de baten

+ = nadelig effect voor de HLT begroting, verlaging van de baten

CAO aanpassing

De bijdragen van de gemeente Hillegom, Lisse en Teylingen worden ook structureel aangepast voor als gevolg van het doorvoeren van de nieuwe CAO berekeningen. Dit leidt lagere personeelslasten en zo ook een lagere bijdrage voor de gemeenten.

CAO aanpassingen	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	406.566	207.001	207.001	207.001	N
Bijdrage Lisse	477.382	243.056	243.056	243.056	N
Bijdrage Teylingen	682.780	347.633	347.633	347.633	N
Totale bijstelling bijdrage plustaken	1.566.727	797.690	797.690	797.690	N

Heroverwegingen

De heroverwegingen leiden tot een positieve bijstelling van de bijdrage van de gemeente, omdat we maatregelen hebben genomen om de lasten op diverse onderdelen te verlagen. Dit leidt tot een verlaging van de bijdrage van de gemeenten.

Heroverwegingen	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	184.245	230.955	285.450	285.450	N
Bijdrage Lisse	216.337	271.183	335.170	335.170	N
Bijdrage Teylingen	309.418	387.862	479.380	479.380	N
Totale bijstelling	710.000	890.000	1.100.000	1.100.000	N

Areaal aanpassing

Als gevolg van de nieuw systematiek, wordt de areaalomvang jaarlijks berekend. Dit leidt tot een negatieve bijstelling voor 2026.

Areaalaanpassing systematiek	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	35.547	35.547	35.547	35.547	N
Bijdrage Lisse	16.432	16.432	16.432	16.432	N
Bijdrage Teylingen	18.781	18.781	18.781	18.781	N
Totale bijstelling	70.760	70.760	70.760	70.760	N

Resume bijdragen gemeenten

De bijdrage van de gemeenten wordt in de begroting van HLTsamen als volgt aangepast.

Bijstelling gemeentelijke bijdrage	2026	2027	2028	2029	Voor- of nadeel
Bijdrage Hillegom	1.095.822	782.672	837.167	837.167	N
Bijdrage Lisse	1.194.353	879.489	943.476	943.476	N
Bijdrage Teylingen	1.674.120	1.221.576	1.313.094	1.313.094	N
Totale bijstelling	3.964.294	2.883.737	3.093.737	3.093.737	N

L. Bijdrage Dienstverlening ISD

Voor de dienstverlening ISD is een indexering toegepast die per saldo leidt tot een kleine bijstelling.

M. Bijdrage derden overig

Voor deze rubriek vinden geen bijstellingen plaats.

N. Verhaalbare kosten gemeenten

Bijstelling van de baten vindt plaats conform bijstelling van de lasten, toegelicht bij de lasten.

2. Geactualiseerde begroting 2026

Na aanpassing van de primaire begroting door toegelichte wijzigingen in hoofdstuk 1, ziet de geactualiseerde begroting 2026 er als volgt uit.

Staat van baten en lasten		Gewijzigde begroting 2026	Meerjarenraming		
Rubriek		2026	2027	2028	2029
	LASTEN				
A	Personeelskosten	50.555.334	49.911.624	49.741.624	49.741.624
B	Personeelsgerelateerde kosten	1.322.966	1.364.269	1.364.269	1.364.269
C	Informatisering en automatisering	5.209.232	4.837.502	4.837.502	4.837.502
D	Huisvesting en facilitaire kosten	2.073.239	2.073.239	2.073.239	2.073.239
E	Overige bedrijfsvoeringskosten	822.707	767.534	727.534	727.534
F	Crisisopvang	2.337.164	204.441	204.441	204.441
G	Duin en Bollenstreek	250.000	250.000	250.000	250.000
H	Reserve mutatie	0	0	0	0
	TOTAAL LASTEN	62.570.642	59.408.609	59.198.609	59.198.609
	BATEN				
F	Verhaalbare kosten crisisorganisatie	-2.330.873	-198.150	-198.150	-198.150
G	Duin en Bollenstreek	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
I	Bijdrage dienstverlening Hillegom	-13.946.364	-13.823.203	-13.768.708	-13.768.708
J	Bijdrage dienstverlening Lisse	-17.581.728	-17.426.104	-17.362.117	-17.362.117
K	Bijdrage dienstverlening Teylingen	-26.778.594	-26.659.328	-26.567.810	-26.567.810
L	Bijdrage dienstverlening ISD	-407.887	-407.886	-407.886	-407.886
M	Bijdragen derden overig	0	0	0	0
N	Verhaalbare kosten gemeenten	-1.275.196	-643.938	-643.938	-643.938
H	Reserve mutaties	0	0	0	0
	TOTAAL BATEN	-62.570.642	-59.408.609	-59.198.609	-59.198.609
	SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0

3. Nieuwe plustaken HLTsamen 2026

Met het vaststellen van de begroting 2026 van de drie gemeenten zijn er tegelijkertijd structurele en incidentele budgetten beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van nieuwe plustaken, welke nog niet opgenomen waren in de primaire begroting 2026 van HLTsamen. Conform besluitvorming van het bestuur, worden alle structurele taken van de drie gemeenten die conform verdeelsleutel zijn ingebracht, toegevoegd aan de basis taken.

Basistaken HLTsamen

De volgende taken die HLTsamen in opdracht van de gemeenten heeft gekregen worden toegevoegd aan de basistaken.

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
Structurele reguliere taken volgens vastgestelde verdeelsleutel						
Project dealbreakers				28.818		
Procesregisseur causistiek		32.710		10.217		64.676
Onderwijshuisvesting		37.913		44.517		63.670
	0	70.623	0	83.552	0	128.346

Project Dealbreakers

Lisse had als enige gemeente nog geen structurele bijdrage opgenomen in haar begroting, met vaststelling van de tussenrapportage 2025 wel. Dat betekent dat alle drie de gemeenten nu structureel budget hebben opgenomen in hun begrotingen, waardoor alle drie de gemeenten volgens de vaste verdeelsleutel worden afgerekend op deze basistaak.

Procesregisseur casuïstiek (basistaak)

Hillegom en Teylingen hebben besloten deze taak ook structureel op te nemen in hun begroting 2026. Lisse had dit al eerder gedaan. Deze taak wordt met het besluit van Hillegom en Teylingen een structurele basistaak, waardoor alle drie de gemeenten volgens de vaste verdeelsleutel inbrengen.

Onderwijshuisvesting (basistaak)

Bij de start van HLT-samen is voor de drie gemeentes samen, structureel 1 medewerker onderwijshuisvesting binnen de organisatie beschikbaar gekomen. In het verleden is geld voor tijdelijke formatie-uitbreiding beschikbaar gesteld. De gemeenten hebben ingestemd met het voorstel deze formatie structureel toe te voegen. Dit zal bij de tussenrapportages 2026 van de gemeenten worden opgenomen.

Structurele taken met een afwijkende verdeelsleutel

Het HLTbestuur heeft besloten om bij nieuwe taken altijd de inbrengpercentages te hanteren. Worden nieuwe taken aangeboden waarbij de inbrengpercentages afwijken, dan moet hier expliciet toe besloten worden. Wij stellen daarom voor onderstaande taken met afwijkende inbrengpercentages individueel te beoordelen en aan te geven welke wij als werkorganisatie willen accepteren en uitvoeren.

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
Structurele taken volgens afwijkende verdeelsleutel						
ICT raadsspecialist		9.011		9.491		12.919
Afvalcoach Teylingen						32.500
Totaal nieuwe plustaken per gemeente	0	9.011	0	9.491	0	45.419

ICT-raadsspecialist

Na vaststelling door de gemeenteraad van Teylingen in november 2025, wordt de bijdrage van alle drie de gemeenten volgens de afgesproken verdeelsleutel 1:1:1 ieder jaar apart afgerekend met de drie gemeenten.

Afvalcoach Teylingen

Gemeente Teylingen heeft met een besluit gekozen om apart budget beschikbaar te stellen voor een afvalcoach Teylingen. Deze taak zal ieder jaar apart afgerekend worden.

Correctie structurele taken met een afwijkende verdeelsleutel

Voor 2026 is er een aantal taken die wordt teruggegeven aan de gemeenten. Deze zijn het gevolg van een veranderende afrekeningsystematiek of vanwege het niet doorgaan van uit te voeren te taken.

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
Structurele taken volgens afwijkende verdeelsleutel						
Subsidieverwerving				-23.566		-40.454
CDOKE		-388.803		-418.295		-600.611
	0	-388.803	0	-441.861	0	-641.065

Teruggave bijdrage structurele taak subsidieverwerving

In de primaire begroting HLT 2026 was een structurele taak opgenomen voor subsidieverwerving voor Lisse en Teylingen. Deze taak gaan we niet uitvoeren. Vandaar het besluit om deze structurele plus taak terug te draaien.

CDOKE

Taak wordt overgeheveld naar de gemeenten vanaf 2025, dit betekent dat de gemeenten deze taak direct gaan uitvoeren, zodoende vindt ook overdracht van de budgetten plaats van HLTsamen naar de gemeenten. Dit betekent dat we voortaan via verhaalbare kosten, de personele kosten in rekening gaan brengen bij de gemeenten. Plustaak wordt verminderd, verhaalbare kosten wordt hiermee verhoogd.

Incidentele taken conform verdeelsleutel

Voor 2025 zijn er geen nieuwe incidentele plustaken opgenomen conform verdeelsleutel.

Incidentele taken met een afwijkende verdeelsleutel

In de primaire begroting HLT 2026 was een incidentele taak opgenomen voor de implementatie omgevingswet. Uiteindelijk ontvangen wij, maar ook de gemeenten, in 2026 geen aanvullend budget vanuit het Rijk. Deze taak wordt gecorrigeerd, de bijdrage wordt teruggegeven.

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
Incidentele taken volgens afwijkende verdeelsleutel						
Implementatie omgevingswet	-136.704		-107.684		-156.223	
Incidentele versterking progr.management crisisorganisatie/vluchtelingenopvang	-23.591		-27.700		-39.618	
Totaal correcties plustaken per gemeente	-160.295	0	-135.384	0	-195.841	0

Teruggave bijdrage nieuwe taak omgevingswet

In de primaire begroting HLT 2026 was een incidentele taak opgenomen voor de implementatie omgevingswet. Deze bleek niet terecht te zijn, want uiteindelijk wordt in 2026 geen aanvullend budget ontvangen vanuit het Rijk.

Correctie bijdrage incidentele taak versterking programmamanagement crisisorganisatie

In de primaire begroting HLTsamen 2026 was een incidentele taak opgenomen voor versterking programmamanagement crisisorganisatie/vluchtelingenopvang (voor 2026 als laatste jaar opgenomen). Deze taak wordt nu ondergebracht bij het budget noodopvang bij de gemeenten en wordt niet meer apart afgerekend via HLTsamen. Vandaar het besluit om deze incidentele nieuwe taak terug te geven aan de gemeenten.

Totaaloverzicht nieuwe taken HLTsamen

In onderstaand overzicht zijn alle mutaties van de taken opgenomen ten opzichte de primaire begroting van HLTsamen.

Nieuwe plustaken op te nemen in geactualiseerde begroting HLTsamen 2026

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
<i>Structurele reguliere taken volgens vastgestelde verdeelsleutel</i>	0	70.623	0	83.552	0	128.346
<i>Structurele taken volgens afwijkende verdeelsleutel</i>	0	9.011	0	9.491	0	45.419
Totaal nieuwe plustaken per gemeente	79.634		93.043		173.765	
Totaal bijdrage aan nieuwe plustaken	346.442					

Correctie plustaken op te nemen in geactualiseerde begroting HLTsamen 2026

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
<i>Structurele taken volgens afwijkende verdeelsleutel</i>	0	-388.803	0	-441.861	0	-641.065
<i>Incidentele taken volgens afwijkende verdeelsleutel</i>	-160.295	0	-135.384	0	-195.841	0
Totaal correcties plustaken per gemeente	-549.098		-577.245		-836.906	
Totaal bijdrage correcties plustaken	-1.963.249					

Samevattend totaal HLTsamen

2026	Hillegom		Lisse		Teylingen	
	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel	Incidenteel	structureel
Per saldo teruggave aan taken per gemeente I of S	-160.295	-309.169	-135.384	-348.818	-195.841	-467.300
Per saldo teruggave aan taken per gemeente	-469.464		-484.202		-663.141	
Per saldo teruggave aan taken	-1.616.807					

Bijlage 1. Financiële bijdrage 2026 deelnemende gemeenten

LASTEN EN BATEN	HLTsamen	Bijdragen		
		Hillegom	Lisse	Teylingen
	Begroting 2026	Begroting 2026	Begroting 2026	Begroting 2026
LASTEN				
Personeelskosten	50.555.334			
Personeelsgerelateerde kosten	1.322.966			
Informatisering en automatisering	5.209.232			
Huisvesting en facilitaire kosten	2.073.239			
Overige bedrijfsvoeringskosten	822.707			
Crisisopvang	2.337.164			
Duin en Bollenstreek	250.000			
Reserve mutatie	0			
Totale lasten HLTsamen	62.570.642			
BATEN				
Verhaalbare kosten gemeenten	1.275.196			
Verhaalbare kosten crisisorganisatie	2.330.873			
Verhaalbare kosten Duin en Bollenstreek	250.000			
Bijdrage dienstverlening ISD	407.887			
Bijdrage derden overig	0			
Bijdragen gemeenten				
<u>Plustaken (structureel met afwijkende percentagers en af te rekenen)</u>				
Omgevingsmanager (Teylingen)	148.062			148.062
Uitbreiding contactfunctionaris (Hillegom)	45.330	45.330		
Reisdocumentenpiek 2025-2029	564.481	136.604	157.772	270.104
Versterking proces regisseur casuïstiek				
Uitvoering steenbreek (Lisse)	10.542		10.542	
Afvalcoach (Teylingen)	32.500			32.500
Buitenruimte (Teylingen)	3.101.627			3.101.627
Buitenruimte (Lisse)	1.195.923		1.195.923	
Bijplaatsingen afvalcontainers	211.139		84.456	126.684
Onderwijshuisvesting				
Economie, recreatie en toerisme (Teylingen)	124.584			124.584
Prioriteiten aanpak ondermijning	102.477	34.159	34.159	34.159
Project dealbreakers ondermijning	86.454	28.818	28.818	28.818
Participatie inzet personeel	106.525	42.163	54.029	10.333
Communicatie inzet personeel	102.071		48.626	53.444
Versterking participatie (Lisse)	71.601		71.601	
Handhaving pleziervaartuigen/ligplaatsen en woonschepen	22.758			22.758
Uitbreiding BOA capaciteit (Teylingen)	223.797			223.797
Handhaving uitstallingsbeleid (Teylingen)	13.248			13.248
Uitbreiding BOA capaciteit (Hillegom)	74.676	74.676		
Versterking handhaving	205.955	86.446	82.225	37.285
Bestuursondersteuning en kabinetszaken	203.964	67.988	67.988	67.988
SCC Trefpunt (Teylingen)	163.517			163.517
Wet open overheid	287.122	90.553	91.348	105.221
ICT gemeenteraden	103.597	34.532	34.533	34.533
	7.201.950	641.269	1.962.020	4.598.662
<u>Nieuwe taken (incidenteel en af te rekenen)</u>				
Uitvoering leegstandsverordening: capaciteit jurist handhav	35.636		35.636	
Incidentele versterking Wet open overheid (2023 t/m 2026)	173.074	54.599	55.076	63.399
	208.710	54.599	90.712	63.399
TOTAAL NIEUWE TAKEN	7.410.661	695.868	2.052.732	4.662.061
Reguliere bijdrage met afwijkende percentage				
Bijdrage Stichting Rijk	509.129	169.710	169.710	169.710
subtotaal baten	12.183.746	865.577	2.222.442	4.831.770
Restant lasten	50.386.896			
Reguliere bijdragen gemeenten conform verdeelsleutel				
Restant lasten verdeeld naar inbrengpercentages: 25,95%, 30,47% en 43,58%	50.386.896	13.075.400	15.352.887	21.958.609
Totale bijdragen per gemeente	58.306.686	13.940.977	17.575.329	26.790.380

