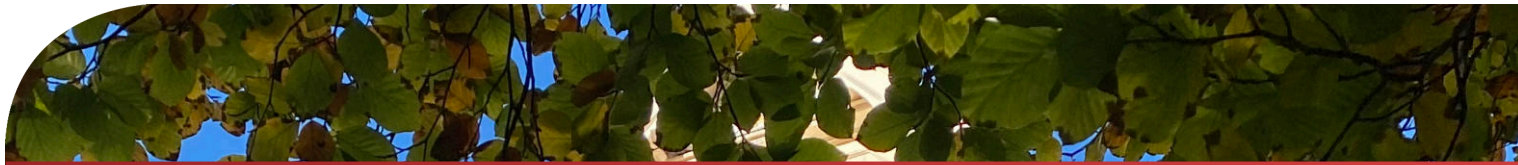


Jaarstukken 2025



Inhoudsopgave

1 Inleiding	4
2 Samenvatting	8
3 Leeswijzer	10
4 Jaarverslag 2025	12
4.1 Programmaverantwoording	12
4.1.1 Programma 1 Natuur en landschap	13
4.1.2 Programma 2 Verkeer en infrastructuur	18
4.1.3 Programma 3 Wonen en economie	23
4.1.4 Programma 4 Sociale infrastructuur	26
4.1.5 Programma 5 Bestuur	35
4.1.6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (Vpb)	40
4.1.7 Algemene dekkingsmiddelen	43
4.2 Paragrafen	46
4.2.1 Lokale heffingen	46
4.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
4.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	59
4.2.4 Financiering	68
4.2.5 Bedrijfsvoering	71
4.2.6 Verbonden partijen	75
4.2.7 Grondbeleid	82
4.2.8 Duurzaamheid	85
4.2.9 Wet open overheid (Woo)	88
5 Jaarrekening 2025	89
5.1 Balans per 31 december 2025	90
5.2 Overzicht van baten en lasten	92
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	96
5.4 Toelichting op de balans	100
5.4.1 Toelichting op de balans, activa	100
5.4.2 Toelichting op de balans, passiva	107
5.4.3 Gewaarborgde geldleningen	129
5.4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	131
5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	133
5.5.1 Toelichting financiële afwijkingen op programmaniveau	133
5.5.2 Toelichting financiële afwijkingen reserves	137
5.5.3 Toelichting financiële afwijkingen investeringskredieten	138
5.5.4 Rechtmatigheidsverantwoording	139
5.5.5 Gerealiseerde dekkingsmiddelen	140
5.5.6 Toelichting grootste incidentele posten per programma	141
5.5.7 EMU-saldo	144
5.5.8 Overzicht onvoorziene uitgaven	144
5.5.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	145
5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	147
5.7 Gebeurtenissen na balansdatum	149
5.8 Sisa-verantwoording	150
5.9 Paragraaf overige gegevens	157
5.9.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	157

6	Bijlagen	158
6.1	Beleidsindicatoren	158
6.2	Conversieprogramma, beleidsterrein, prestatie	161
6.3	Staat van investeringskredieten 2025	164
6.4	Samenstelling gemeentebestuur	169
6.5	Kerngegevens	171
6.6	Begrippenlijst	172

1 Inleiding

Met genoegen bieden wij u hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2025 van onze gemeente Oegstgeest aan. Hierin leggen wij verantwoording af over onze activiteiten en de resultaten van het afgelopen jaar. Ook in 2025 zijn, samen met betrokken inwoners, partners en organisaties, mooie resultaten behaald die we hier graag toelichten.

Het is altijd een uitdaging om plannen ook daadwerkelijk te realiseren. Dat geldt voor de feitelijke inhoud en de bijbehorende financiën. De cijfers laten zien dat het gelukt is om de planning en de realisatie goed op elkaar te laten aansluiten. Natuurlijk blijft het soms moeilijk om voor bepaalde soorten werk voldoende geschikte mensen te vinden of bij aanbestedingen de juiste aannemers te contracteren voor een redelijke prijs. Dit is vooral het geval bij investeringen in wegen en bruggen. Het financiële resultaat wordt gedempt door een onverwacht nadelig effect van de gewijzigde richtlijn voor de voorziening voor wethouderspensioenen. Verder vormen de voordelen van de regionale Jeugdhulp die aanzienlijk lager waren dan begroot, een belangrijk deel van het resultaat over 2025.

Financieel resultaat

Het resultaat van het jaar 2025 is met **€ 1,43 miljoen** positief. Het is wel **€ 0,44 miljoen** minder positief dan waar we in de Decemberwijziging 2025 rekening mee hielden, mede door bovengenoemde effecten.

De belangrijkste highlights worden hierna kort aangestipt. In de programmaverantwoording (hoofdstuk 4) leest u een meer uitgebreide toelichting.

Aandacht voor veiligheid en weerbaarheid

We hebben in 2025 meerdere veiligheidsthema's belicht. We brachten bijvoorbeeld het nieuwe 'Veiligheidsmagazine' uit, organiseerden bijeenkomsten over online veiligheid voor senioren en boden ondernemers een toolbox en e-learnings over winkeldiefstal. We gingen het gesprek aan over (vrouwen)veiligheid in de openbare ruimte en deelden we alarmknop-sleutelhangers uit. Ook maatschappelijke weerbaarheid was een belangrijk thema. Wat doen we als de stroom langere tijd uitvalt? We hebben in beeld gebracht waar we staan binnen de gemeente en de ambtelijke organisatie en waar extra inzet nodig is. Ook sloten we aan bij de pilot 'noodsteunpunten' in samenwerking met de Veiligheidsregio Hollands Midden.

Werken aan duurzaamheid

In het kader van de energietransitie en de klimaatadaptatie hebben we de nodige stappen gezet. Soms heel praktisch, zoals de Subsidieregeling Isolerende Maatregelen, de advisering door onze energiecoaches en de deelname aan het NK tegelwippen. Leuk om te vermelden dat Oegstgeest met 19.725 gewipte tegels de regio-compitie met Katwijk en Wassenaar overtuigend won! Soms richtten we ons juist op de lange termijn, bijvoorbeeld met de intentieovereenkomst voor het regionaal Warmtebedrijf Leidse Regio en de bijbehorende vervolgstappen. We hebben hiervoor een duidelijke koers aangegeven in wensen en bedenkingen. Ook zijn we gestart met het warmteprogramma als opvolger van de Transitievisie Warmte 1.0. Hierin staat hoe en waar we tussen 2027 en 2035 aan de slag gaan met het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving.

We zijn een sociaal en inclusief dorp

Belangrijke doelen zijn het verstevigen van onze sociale basis en het omzien naar elkaar. Vanuit een geactualiseerd beleidsplan voor het sociaal domein werken we verder aan inkomensondersteuning, het versterken van sociale cohesie en het bevorderen van beweging. We ondersteunen jongeren bij het opgroeien en in het onderwijs. In 2025 vierden we het tienjarig bestaan van het Sociaal Team, voor veel inwoners dé toegang tot ondersteuning. Samen met huisartsen, maatschappelijke partners en zorgaanbieders blijven we zorgen dat onze ondersteuning aansluit bij de ervaringen en hulpvragen van onze inwoners.

We zijn gestart met de uitvoering van maatregelen van de bestuurlijke taskforce jeugdhulp. Het uitgangspunt: normaliseren waar dat kan en specialistische hulp beschikbaar houden waar dat nodig is. Samen met de regio is de aanpak van de

wachttijden voortgezet. We zagen in 2025 minder inzet van jeugdhulp met verblijf en van ambulante jeugdhulp. Dit heeft, samen met deze nieuwe verdeelsystematiek (gebaseerd op het lopende jaar in plaats van op eerdere jaren), geleid tot een fors financieel voordeel.

Voor zelfredzaamheid is het belangrijk dat er voldoende (laagdrempelige) voorzieningen zijn. We hebben op verzoek van de raad een onderzoek uitgevoerd naar de wensen van jongeren van 12 jaar en ouder. Hieruit bleek bijvoorbeeld dat inloopactiviteiten en jongerenplekken zonder openingstijden belangrijk zijn. We verwachten in het najaar van 2026 vervolgstappen te zetten.

Inzet voor opvang

In 2025 hebben we de opvang van Oekraïners voortgezet in het Hoefijzergebouw en de Kasteellaan. De opvang van statushouders en hun doorstroming naar reguliere woningen heeft veel extra inzet gevraagd. We hebben hierin samen met Divorce Housing en WYwonen goede stappen gezet. We hebben ook andere huisvestingsmogelijkheden onderzocht zoals flexwoningen en de tijdelijke bewoning van Bouwlust door statushouders (besluit begin 2026). De gemeenteraad besloot om de regionale opvanglocatie voor statushouders, het Hoefijzergebouw, om te zetten naar een opvang voor 205 asielzoekers. Op deze manier wordt ruimschoots voldaan aan de taakstelling. Deze huisvesting vraagt opnieuw extra inspanning, ook van onze inwoners en de maatschappelijke partners (vluchtelingenwerk, zorg en onderwijs), maar verloopt tot op heden goed.

Prettig wonen en werken

We hebben het afgelopen jaar belangrijke stappen gezet in onze woningbouwopgave. Wooncomplex Sublimes werd opgeleverd met 72 sociale en 18 middeldure huurappartementen. Er zijn besluiten genomen voor woningbouw in het project Nieuw Rijnvaart, op het Almondehoeveterrein en aan de Hazenboslaan/Piet Heinlaan. Wij blijven hiermee op koers om de afgesproken regionale opgave te behalen van in totaal 1200 extra woningen tot en met 2030,

Na een uitgebreid participatietraject met bewoners, eigenaren en bezoekers zijn de ambities voor de Centrumvisie Lange Voort vastgesteld. Het doel is dat dit centrumgebied meer een 'huiskamer' of ontmoetingsplek voor Oegstgeest wordt. Dit is het begin van een gefaseerde ontwikkeling van het centrumgebied, waarbij we voor investeringen grotendeels afhankelijk zijn van derden.

Het Leiden Bio Science Park (LBSP) speelt een sleutelrol in de kenniseconomie van onze regio. Met Noordwijk is ook het spacecluster toegevoegd. In het Oegstgeester deel van het LBSP is de nieuwbouw van Bristol Myers Squibb opgeleverd en is gestart met de bouw van bedrijfsverzamelgebouw Nexus, van Eurofins en van 285 studentenwoningen. Er zijn op dit deel van het LBSP nog 8 kavels beschikbaar. Om de grote economische waarde van de kennis Leiden-Katwijk-Noordwijk beter op de kaart te zetten, werken we samen in de Key Region Leiden (voorheen Economie071).

We willen spelen, bewegen en ontmoeten stimuleren voor al onze bewoners. Van jong tot oud, met én zonder beperking. Goede en groene speelruimte vergroot bovendien de leefbaarheid en klimaatbestendigheid. De speeltuinen bij het DOK en in het Vroege Vogelspark zijn opgeleverd en op andere locaties zijn speelplekken opnieuw ingericht. Denk bijvoorbeeld aan het Greet Koemanplein, de Marinus Nijhoflaan en de Simon van Oostroomhof. Op veel plekken zijn de rubbertegels vervangen door kunstgras.

Bij bewegen hoort natuurlijk ook zwemmen. We lieten onderzoek doen naar de mogelijkheden voor een nieuw zwembad. De interesse en betrokkenheid van inwoners, ondernemers en stakeholders waren groot. Op basis van de uitkomsten besloot de gemeenteraad om 2 scenario's uit te laten werken: een doelgroepenbad/wedstrijdbad en een variant met een recreatiebad. Na de zomer van 2026 komt dit onderwerp terug in de raad.

Onderhouden en vergroenen

We blijven aandacht houden voor de kwaliteit van onze wegen, voet- en fietspaden en letten daarbij op toekomstbestendigheid en duurzaamheid. In het kader van het MJOP zijn in de voorgaande jaren onder andere de Geversstraat en Oudenhof fase 1 gerealiseerd. In 2025 is de Van Eijsingabrug opgeleverd en is gestart met het verleggen van kabels en leidingen op de Rijnzichtweg/Rijnsburgerweg. Ook zijn er diverse voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor de Sluisbrug in de Dorpsstraat, de Kwaakbrug en de Leebrug. Daarnaast is gewerkt aan de projecten voor de vervanging van het riool in de Boonstraat en Oudenhof fase 2.

De Spaargarenstraat kreeg meer groen en het asfalt is vervangen door bestrating. Ook de Duinzichtstraat kreeg een nieuwe en groenere inrichting. De hoofdrijbaan van de Haarlemmerstraatweg heeft nieuw asfalt gekregen en er zijn extra verkeersveiligheidsmaatregelen genomen. De rijbaan en het fietspad van de Endegeesterstraatweg zijn opnieuw bestraat.

Om vrijliggende fietspaden veiliger en comfortabeler te maken, willen we betonplaten toepassen. Langs de Haaswijklaan is het eerste traject uitgevoerd.

We hechten veel waarde aan het groen in ons dorp. Vanuit een geactualiseerd beheerplan versterken we de kwaliteit van het groen en maken we het bomenbestand gezonder, duurzamer en veiliger. Ook lopen we onderhoudsachterstanden in en verspreiden we de vervanging van bomen over de jaren. Afgelopen jaar hebben we ruim 8.000 bomen gesnoeid. Dode en zieke bomen zijn vervangen. In het najaar hebben we ook de heesterbeplanting fors gesnoeid en kale plekken ingeplant. Inmiddels maaien we ecologisch op een oppervlak van bijna 500.000 m² en ruim 24.000 strekkende meter.

Met wijkplannen brengen we de kansen voor verdere vergroening in kaart. We doen dit samen met bewoners en zijn al gestart in de wijken Buitenlust en Nieuw Rhijngeest. Zo hebben bewoners bloembollen in gazons geplant en zijn de steile oevers vergroend met plantenbakken aan de damwanden.

Bij de Frans Halslaan is een deel van de openbare ruimte gerenoveerd en klimaatadaptief ingericht met minder verharding. Regenwater wordt opgevangen in een wadi. We hebben bloemrijk gras ingezaaid, heesters geplant en, samen met de kinderen van groep 7 van de Hofdijkschool, 13 nieuwe bomen geplant. Ook de Hiroshima-vredesboom kreeg hier een plek.

In oktober 2025 hebben we nieuw strooi materiaal in gebruik genomen en is de zoutloods op de werf vervangen. We zijn van droog strooien overgestapt op nat strooien. Dit is beter voor het milieu omdat we minder zout nodig hebben. Bovendien kunnen we hiermee preventiever strooien. We strooien 4 vastgestelde routes: de fietspaden buiten de bebouwde kom (24 km), fietspaden binnen de bebouwde kom (23 km), de hoofdwegen (38 km) en tenslotte bruggen en knelpunten.

Burgemeester en wethouders van Oegstgeest,
de secretaris,
J. Versluis

de burgemeester,
E.R. Jaensch

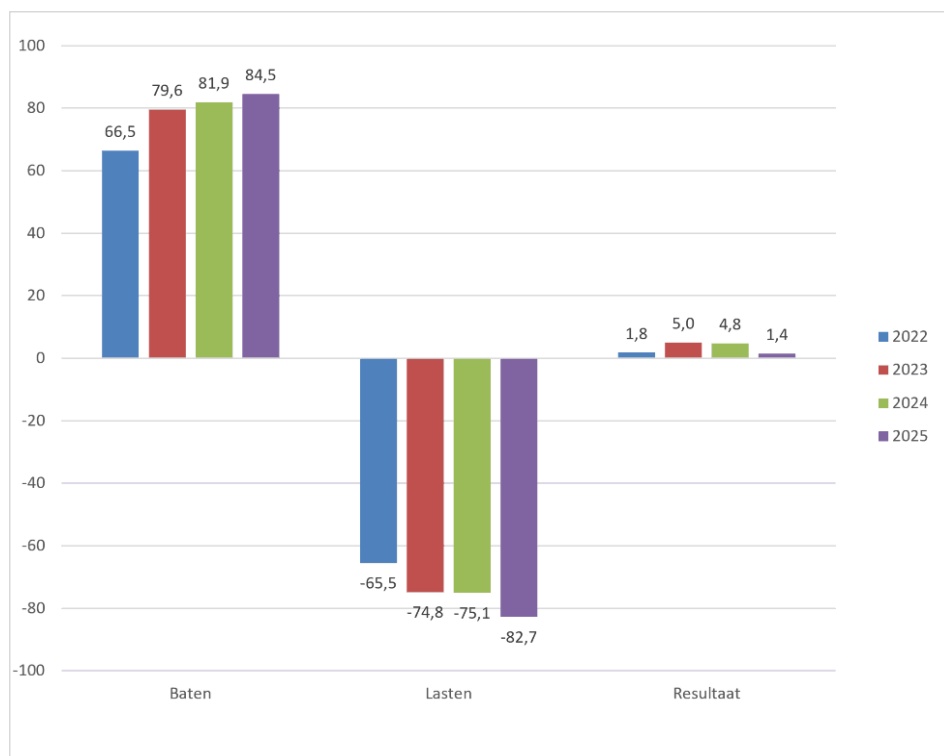
2 Samenvatting

Financieel resultaat

Het jaar 2025 sluiten we af met een voordelig resultaat ten opzichte van de actuele begroting 2025. Het jaarrekeningsaldo inclusief de mutaties in de reserves wordt afgesloten met een positief saldo van € 1,43 miljoen (V). De actuele begroting 2025 ging uit van een positief saldo van € 1,87 miljoen (V). Dit is € 0,44 miljoen (N) minder voordelig dan begroot. Voor een belangrijk deel komt dit door een onvoorziene storting in de reserve wethouderspensioenen van € 1,75 miljoen (N). We moesten dit bedrag storten op basis van een stellige uitspraak van de commissie BBV die pas eind november 2025 was uitgebracht en niet meer in de begroting verwerkt kon worden. Hierover heeft u in januari 2026 ook een raadsinformatiebrief ontvangen.

Als we alleen naar de uitnutting van de Lasten en Baten kijken zien de jaarrekeningresultaten van de afgelopen 4 jaar er als volgt uit:

Grafiek financieel resultaat 2022-2025



Bedragen x € 1.000

In het onderdeel "Programmaverantwoording" van het jaarverslag zijn de afwijkingen per programma in detail toegelicht. Hieronder hebben we de grootste afwijkingen gepresenteerd met een verkorte toelichting. Er is aangegeven in welk programma en welk beleidsthema de afwijking valt.

Grootste afwijkingen

	Bedrag afwijking t.o.v. begroting	Voor-/ Nadeel
P2 Riolering Er zijn meer rioolopbrengsten dan begroot, waardoor er een lagere onttrekking aan de voorziening nodig was	194.000	V
P3 Bouw- en woningtoezicht Er zijn meer leges uit bouwvergunningen dan begroot	238.000	V
P3 Grondexploitaties Door vertragingen in de uitvoering van werkzaamheden van de lopende grondexploitaties zijn er minder uitgaven geweest dan begroot.	433.000	V
Daarnaast is vanwege ontwikkelingen in de grondexploitatie NRG is een extra bedrag in de risicoreserve Grondexploitaties gestort.	-200.000	N
P4 Jeugdhulp De kosten voor de regionale Jeugdhulp waren fors lager dan begroot	612.000	V
P4 Maatschappelijke ondersteuning Wmo De lasten voor de Wmo vielen lager uit dan begroot voor zowel de PGB's, hulp in de huishouden en voorzieningen.	210.000	V
P4 Storting reserve Wmo/3D Door een per saldo voordelig resultaat op Participatie, bijstand en schuldem, Wmo en Jeugdhulp heeft op basis van de huidige beleidsregel een extra storting in de reserve Wmo/3D plaatsgevonden	-505.000	N
P5 Dotatie voorziening wethouderspensioenen vanwege overdracht naar ABP Er heeft een onvoorzien storting in de voorziening plaatsgevonden als gevolg van een uitspraak van de commissie BBV in relatie tot de overgang van de wethouderspensioen naar het ABP op 1 januari 2028.	-1.750.000	N
P5 Er waren lagere vergoedingen voor presentie aan commissieleden en opleidingen voor raadsleden dan begroot en salaris- en inhuurlasten voor de griffie. Verder waren er hogere legesopbrengsten bij Publiekszaken uit reis- en verblijfsdocumenten.	170.000	V
P6 Lagere overhead kosten door minder salarislasten en meer dekking uit declarabele projecten	174.000	V
P7 De algemene uitkering was lager dan begroot doordat het Rijk de definitieve WOZ waarden over 2023 heeft verwerkt die het CBS eind 2025 definitief heeft vastgesteld.	-251.000	N

Baten en lasten

De lasten zijn gepresenteerd als positieve bedragen en de baten als negatieve bedragen. De begroting 2025 betreft de begroting 2025 na vastgestelde wijzigingen door de raad. Het exploitatiesaldo (lasten min baten) **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves bedroeg € 1,81 miljoen voordelig. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn bepaalde overschotten met specifieke bestemmingsreserves verrekend. Hierdoor wijzigt het resultaat naar € 1,43 miljoen.

Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten	75.077	83.149	82.693	456
Baten	-81.879	-84.725	-84.508	-217
Totaal van saldo van baten en lasten	-6.802	-1.576	-1.814	238
Mutaties in reserves:				
- toevoegingen	4.366	1.768	2.473	-705
- onttrekkingen	-2.361	-2.067	-2.087	21
Resultaat	-4.798	-1.875	-1.428	-446

Schuldpositie

Kengetallen:	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Weerstandsvermogen	5,18	4,96	12,93
Netto-schuldquote	42,7%	81,2%	42,9%
Solvabiliteit	34,3%	25,0%	34,6%

Ons weerstandsvermogen heeft een ratio van 12,93. Score = 'uitstekend'. De netto-schuldquote is licht gestegen van 42,7% naar 42,9%. Score = 'voldoende'. De solvabiliteit van Oegstgeest is toegenomen van 34,3% naar 34,6%. Score = 'matig'.

Een uitgebreide toelichting op deze en andere kengetallen wordt gegeven in paragraaf 4.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

3 Leeswijzer

In deze leeswijzer lichten wij de verschillende onderdelen van deze jaarstukken toe.

Jaarstukken op hoofdlijnen

Het jaarverslag start met de samenvatting op hoofdlijnen, waarin we ingaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2025.

Programma's

Daarna volgt de verantwoording van de programma's. Bij ieder programma beginnen we met de letterlijke tekst uit de begroting. Zo kunnen we ons het meest transparant verantwoorden voor wat we het afgelopen jaar hebben gedaan.

Deze verantwoording vindt plaats via de volgende vragen:

- Subdoelen en behaalde resultaten per beleidsthema?
- Wat heeft het gekost?

In de programma's staan de afgesloten kredieten vermeld en de kredieten die ouder zijn dan drie jaar (die we doorschuiven naar 2025). Kredieten lichten we alleen toe als het krediet is over- of onderschreden. Bij de doorgeschoven kredieten ouder dan drie jaar lichten we toe waarom zij niet volgens de planning zijn uitgevoerd.

In de bijlage nemen we indicatoren op. Van de eigen Oegstgeester indicatoren zijn niet altijd landelijke cijfers beschikbaar. Ook zijn enkele indicatoren pas vanaf 2026 meetbaar en zijn daarom in de jaarrekening 2025/begroting 2025 niet gekwantificeerd. Van de landelijke BBV-indicatoren wijzigen er periodiek enkele, waardoor van de in begroting opgenomen indicatoren soms geen realisatiegegevens meer beschikbaar zijn.

De analyse van de financiële afwijkingen is opgenomen onder de programmaverantwoording (Hoofdstukken baten en lasten per programma)

Paragrafen

De paragrafen bevatten de beleidslijnen die gaan over een aantal programma-overstijgende onderwerpen. Ze vormen een dwarsdoorsnede van de programma's. Met de onderwerpen die in de verschillende paragrafen aan bod komen zijn vaak aanzienlijke bedragen gemoeid. Er is specifiek aandacht voor onderwerpen waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn.

Jaarrekening

Deze omvat de financiële verantwoording over 2025. Hierin staat de balans en het zogenoemde overzicht van baten en lasten met de toelichtingen hierop. Ook de SiSa-verantwoording (Single information Single audit) maakt hier onderdeel van uit.

Controleverklaring

De accountant controleert de de jaarstukken. Hij geeft een controleverklaring af met een oordeel over de getrouwheid van de jaarstukken.

Bijlagen en besluit

De jaarstukken completeren we met enkele bijlagen. We hebben een Begrippenlijst aan de bijlagen toegevoegd. Hierin leggen we diverse termen beknopt uit. Het raadsvoorstel en raadsbesluit wordt separaat meegezonden.

Weergave van bedragen

In de financiële tabellen geven we de bedragen zo veel mogelijk weer in duizenden euro's. Hierdoor ontstaan soms kleine afrondingsverschillen. In financiële tabellen duiden de min-tekens (bijvoorbeeld - € 1.000) op inkomsten of baten. Bij de verschillenanalyses betekenen de min-tekens nadelen of verliezen.

4 Jaarverslag 2025

4.1 Programmaverantwoording

In de programma's leggen we verantwoording af over de behaalde resultaten. Tevens lichten we in de programmaverantwoording de financiële afwijkingen toe tussen de begroting en de realisatie op het niveau van beleidsthema.

Niveaus van analyse

Het jaarverslag is (in navolging van de begroting) opgebouwd uit twee niveaus:

1. Programma's - samenhangend geheel van beleidsthema's (bijvoorbeeld Bestuur, Sociale infrastructuur).
2. Beleidsthema's - verzameling van producten rondom een thema (bijvoorbeeld Veiligheid, Participatie, Jeugdhulp).

Op ieder niveau kunnen verschillen optreden tussene begrote en gerealiseerde baten en lasten. We lichten alle afwijkingen die groter zijn dan € 50.000 toe. Deze toelichting maakt inzichtelijk wat de verschillen zijn tussen de gewijzigde begroting en de realisatie en wat hiervan de oorzaak is.

Van begroting naar jaarrekening

De begroting is een dynamisch document wat steeds in ontwikkeling is. Tussen het moment van vaststellen van de primitieve begroting en het afronden van de jaarrekening ligt een periode van ongeveer anderhalf jaar. Het verstrijken van tijd leidt tot voortschrijdende inzichten, die op hun beurt leiden tot bijstellingen van de begroting. Naast het tussentijds informeren van de raad zijn er vastgestelde momenten in de planning- en controlcyclus voor de bespreking en besluitvorming over de bijgestelde begroting. Dit zijn de Voorjaars- en de Najaarsnota en de Decemberwijziging.

4.1.1 Programma 1 Natuur en landschap

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Groen en water	E. Bus	Beheer & Onderhoud
Ruimtelijke structuur	E. Bus	Ruimte
Reiniging	E. Bus	Beheer & Onderhoud

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de fysieke leefomgeving van Oegstgeest. Doel is een aantrekkelijke openbare ruimte waarbij wij het groene karakter en hoogwaardig woonmilieu beschermen, beheren en waar mogelijk versterken. Ook sorteert de gemeente voor op grote maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie, verstedelijking en mobiliteit. Deze opgaven raken elkaar in veel gevallen, zeker als deze in specifieke gebieden neerslaan, omdat de beschikbare ruimte schaars is. Dit vraagt om een samenhangende, integrale aanpak en een daarbij passende inzet en prioritering. Het is bovendien van belang voortgang te boeken op een manier die draagvlak heeft en bijdraagt aan de kwaliteit van de leefomgeving. Hierbij denken wij aan integrale visievorming, integrale planvorming en integrale uitvoering van ruimtelijke (maatschappelijke) opgaven, werkzaamheden en initiatieven van derden.

Programmadoelstelling

We zoeken naar maximale combinatiemogelijkheden tussen functies, gericht op een efficiënt en zorgvuldig gebruik van onze ruimte. Tegelijkertijd willen we de kwaliteit van de leefomgeving en de identiteit van Oegstgeest versterken. Waar mogelijk betrekken we inwoners bij de inrichting en het beheer en onderhoud van de eigen leefomgeving.

Beleidsthema Groen en water

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We gaan actief met inwoners in gesprek over buurtinitiatieven gericht op groen en biodiversiteit.
Resultaat	We hebben 82 boomspiegels in zelfbeheer gegeven. Bij een onderzoek naar de staat van de plantvakken die in zelfbeheer zijn genomen zijn bewoners geïnterviewd over hun uitdagingen en wensen. Voor het vergroenen van Buitenlust en Nieuw Rhijnegeest zijn wensen van bewoners geïnventariseerd via het DoeMee-platform en tijdens een bewonersavond.
Doel 2	We kiezen voor (natuurlijke) beplantingsvormen die variëren in kleur, bloeitijd, vrucht, hoogte en openheid bij de renovatie van groenvakken en bij nieuwe aanleg.
Resultaat	Op 35 locaties zijn groenvakken gerenoveerd met bloem- en besdragende heesters. In de Nassaulaan zijn verschillende soorten bomen geplant en de boomspiegels vergroot met meer ruimte voor bloeiende heesters. De Frans Halslaan is vergroend door een deel van de bestrating te vervangen door een variatie van heesterbeplanting. Ook is daar een wadi van ca 400 m2 met een kruidenrijk mengsel aangelegd. De speelvoorziening bij het DOK is opgeleverd. Hier zijn diverse bomen en heesters met verschillende bloeiperiodes aangeplant.
Doel 3	We breiden de watercapaciteit uit door waar mogelijk harde beschoeide oevers om te vormen naar natuurvriendelijke oevers.
Resultaat	Langs de Admiraal de Ruyterlaan is 50% van de beschoeiing omgevormd tot een natuurlijke oever. Bij het overige deel was dit niet mogelijk vanwege naastgelegen begroeiing. In Haaswijk west is beschoeiing vervangen; hier was het vanwege de geringe ruimte of aanwezige bomen niet mogelijk om natuurvriendelijke oevers toe te passen. Datzelfde geldt voor de beschoeiing in het Bos van Wijckerslooth die is vervangen.
Doel 4	We informeren inwoners over de gevolgen van klimaatverandering en ondersteunen hen bij het nemen van maatregelen door middel van de 'Subsidieregeling Klimaatadaptatie', die het vasthouden van hemelwater stimuleert door middel van het aanbrengen van een groen dak, geveltuint, regenton, of ondergrondse hemelwateropvang. Daarnaast zetten we groencoaches in om inwoners te ondersteunen.
Resultaat	De subsidie voor klimaatadaptatie is in 2025 153 keer aangevraagd, waarvan 85 aanvragen waren voor de aanleg van een groen dak. Daarnaast hebben acht tuinklimaatcoaches in totaal 28 huishoudens advies gegeven over hoe zij hun tuin klimaatadaptief kunnen inrichten.
Doel 5	We verhogen de biodiversiteit door op nog meer locaties het maaibeeld aan te passen van 30 naar 2 maaibeurten per jaar.
Resultaat	In het Vroege Vogelspark is ca. 1800m2 aan ruw en bloemrijk gras en bonte berm aangebracht. We maaien waar mogelijk op ecologische wijze. Dit houdt in dat maaisel niet direct wordt afgevoerd maar 3 tot 5 dagen blijft liggen. Zaden krijgen zo de kans uit de planten te vallen en zich te verspreiden, insecten krijgen de kans te ontsnappen. Inmiddels wordt 493.500 m² groen en 24.160 strekkende meter bermen en oevers op een natuurvriendelijke manier beheerd.

Krediet	Toelichting
Afgesloten	
Multi groen Van Eysingabrug	Dit project is afgerond / zie besluit Decemberwijziging 2025.
Vervangen voetpad Klinkenbergerplas	Dit project is afgerond.
MJOP speelplaats Greet Koemanplein	Dit project is afgerond.
MJOP speelplaats Martinus Nijhofflaan	Dit project is afgerond.
MJOP speelplaats Simon van Oostroomhof	Dit project is afgerond.
MJOP speelplaats bij Het Dok	Dit project is afgerond.
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
Mono Groen Verv beschoeiing	Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Multi Groen Rijnzicht- en Rijnsburgerweg	Dit project loopt nog door in 2026/2027. Werkzaamheden zijn gestart. Zie MJOP rapportages.
Multi Groen Boonstraat project	Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Multi Groen Oudenhof - fase 2	Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Multi Groen Leebrug	Dit project loopt nog door in 2026/2030. Zie MJOP rapportages.

Beleidsthema Ruimtelijke structuur

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We gaan de bestemmingsplannen in de komende jaren overzetten naar het omgevingsplan. De uitgangspunten uit de omgevingsvisie worden fasegewijs vertaald naar het nieuwe omgevingsplan voor de gehele gemeente Oegstgeest. De 1e tranche wordt in 2025 ter vaststelling aan de raad voorgelegd.
Resultaat	In 2025 is gewerkt aan de uitvoering van de eerste tranche voor de omzetting van bestemmingsplannen naar het omgevingsplan. Daarbij is de basis gelegd voor het nieuwe omgevingsplan van de gemeente Oegstgeest en wordt één volledig bestemmingsplan omgezet. Na een Europese aanbesteding in het voorjaar van 2025 is een ruimtelijk adviesbureau geselecteerd dat de gemeente de komende jaren ondersteunt bij het verder opstellen van het omgevingsplan. Door de doorlooptijd van de aanbestedingsprocedure en de technische beperkingen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is vertraging ontstaan. Het eerste wijzigingsbesluit wordt daarom naar verwachting medio 2026 aan de gemeenteraad voorgelegd.
Doel 2	We behouden en versterken groen zoals is vastgelegd in het beleidsplan Groen en Water 2022-2031.
Resultaat	Bij nieuwe ruimtelijke projecten is behoud en versterken van groen zoals vastgelegd in de Omgevingsvisie een belangrijk uitgangspunt. Bij groenrenovaties nemen we kansen voor vergroening, het vergroten van plantvakken of boomspiegels mee. Bij de renovatie van het groen aan de Frans Halslaan is het groen uitgebreid en zijn extra klimaatadaptieve maatregelen meegenomen zoals een wadi. De stallingslocatie bij de Almondeweg is tijdelijk groen ingericht met een 'wandeland bos' als versterking van de hoofdgroenstructuur langs het Oegstgeesterkanaal. Voor de wijkplannen Buitenlust en Nieuw Rhijneest zijn kansen geïnventariseerd om de groenstructuur te versterken. In de regio werken wij mee aan het project Groen-Blauw Verbindt! om onze groenstructuren te verbinden met de groenstructuren in de regio om zo een robuust netwerk te creëren.
Doel 3	We evalueren het erfgoedbeleid en komen met een voorstel over de inzet voor erfgoedbeleid vanaf 2026.
Resultaat	Het erfgoedbeleid is geëvalueerd, en de voorgestelde bezuiniging is deel teruggedraaid en verwerkt in de begroting 2026-2023, de ambtelijke inzet en budget vanaf 2026 is hiermee geregeld.
Doel 4	We stellen voorwaarden aan ontwikkelingen daar waar we een grondpositie hebben en/of een afwijking van het bestemmingsplan nodig is. We behouden of versterken hiermee de kernwaarden van Oegstgeest. We stellen ook voorwaarden door vast te houden aan de percentages in de Woonvisie voor het realiseren van woningen voor doelgroepen. De komende jaren gaan we vooral inzetten op sociale woningen en middeldure woningen. Meer hierover staat in de paragraaf Wonen.
Resultaat	In 2025 is gewerkt aan diverse Nota's van Uitgangspunten waarvoor afwijking van het bestemmingsplan nodig is. Voor Almondehoeve is via TAM-IMRO procedure woningbouw in afwijking van het bestemmingsplan mogelijk gemaakt. Het behoud van het groene en dorpse karakter, de percentages uit de woonvisie (30% sociale huur en 35% middelduur) en het realiseren van woningen voor specifieke doelgroepen (hofjes woningen) zijn daarbij belangrijke uitgangspunten. Bij woningbouw in bezit van een corporatie (KPN centrale) is 100% sociaal het uitgangspunt.
Doel 5	We sluiten aan bij het Convenant Klimaatadaptief bouwen van de provincie Zuid-Holland; de Leidraad Klimaatadaptief bouwen gebruiken we standaard bij aanbestedingen of bij de beoordeling van bouwvergunningen.
Resultaat	We zijn aangesloten bij het convenant klimaatadaptief bouwen en hanteren dit bij de uitwerking van de plannen voor nieuwe woningbouwlocaties

Beleidsthema Reiniging

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We gaan in gesprek met de inwoners over gedragsverandering en bewustwording hoe om te gaan met afval.
Resultaat	Tijdens drie informatieavonden over afvalvoorzieningen bij hoogbouw is met inwoners gesproken over de thema's rondom afval en afvalscheiding. Er is kwalitatief onderzoek gedaan onder inwoners van hoogbouw over afvalscheiding van gfe bij hoogbouw. Tijdens de gemeentelijke open dag en de Landelijke Compostdag is gesproken met inwoners over nut en noodzaak van afvalscheiding.
Doel 2	We informeren onze inwoners actief over afval, afvalinzameling en afvalvermindering.
Resultaat	Via buitenreclame (A0 borden), met berichten in de Oegstgeester Courant, de gemeentelijke nieuwsbrief en social media zijn inwoners door het jaar heen geïnformeerd over afval, -inzameling en -vermindering. De nieuwe afval-folder met tips over afvalscheiding en hoe om te gaan met grofvuil is verspreid. De Afvalwijzer-app met het afval-ABC is geïntroduceerd en gepromoot.
Doel 3	We geven uitvoering aan het beleidsplan VANG en gaan het scheiden van de diverse afvalstromen optimaliseren. Een onderdeel hiervan is het verbeteren van de inzameling van GFT.
Resultaat	De aanbestedingen voor de GFE-cocons en toegangscontrolesystemen zijn afgerond en de eerste leveringen hebben plaatsgevonden. Na een jaar van voorbereidingen zijn eind 2025 de eerste ondergrondse containers geplaatst en gereedgemaakt voor ingebruikname.

Krediet	Toelichting
---------	-------------

Doorschrijven (ouder dan drie jaar)

VANG 2021 containers	Dit deel van het project loopt nog door.
----------------------	--

Afgesloten

VANG 2020 registratie en systemen	Dit deel van het project is afgerond.
Vervanging kantoorruimte milieustraat	Dit project is afgerond.

Baten en lasten Natuur en landschap

Wat heeft het gekost?

1 NATUUR EN LANDSCHAP		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Groen en water	Lasten	3.292	3.336	2.351	5.687	5.781	-94
	Baten	-5	-	-	-	0	-0
Saldo		3.287	3.336	2.351	5.687	5.781	-94
Beleidsthema Ruimtelijke structuur	Lasten	1.283	1.394	-135	1.259	1.214	44
	Baten	12	-	-	-	-8	8
Saldo		1.295	1.394	-135	1.259	1.206	53
Beleidsthema Reiniging	Lasten	3.181	3.589	93	3.681	3.579	102
	Baten	-4.252	-4.754	-177	-4.932	-4.746	-186
Saldo		-1.071	-1.166	-85	-1.250	-1.167	-83
Programma	Lasten	7.756	8.319	2.309	10.627	10.575	53
	Baten	-4.245	-4.754	-177	-4.932	-4.754	-178
Saldo van baten en lasten		3.512	3.564	2.131	5.696	5.821	-125
Reserves	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	230	-76	-76	-0
Mutaties reserves		-177	-306	230	-76	-76	-0
Resultaat		3.334	3.258	2.361	5.619	5.745	-125

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Groen en Water	Lasten Er zijn meer kosten geweest voor het onderhoud van bomen en plantvakken dan begroot. Het onderhoud dat op het sportpark de Cuijl heeft plaatsgevonden is btw kostprijsverhogend. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden, waardoor er een nadeel van € 52.000 (N) is ontstaan. De overige kleine verschillen bedroegen €42.000 (N).
Reiniging	Lasten De lasten voor Reiniging zijn € 102.000 lager dan begroot. Dit komt doordat de verwerkingskosten van onder andere GFT, grofafval , hout en restafval lager waren dan begroot voor een bedrag van €260.000 (V). Verder is er een bedrag van € 168.000 (N) gestort in de voorziening afvalstoffenheffing derden, vanwege het saldo van lasten en baten die aan de afval taak toegerekend konden worden (op basis van de berekening van de kostendekkendheid). Deze storting was niet begroot, omdat we rekening hielden met een onttrekking uit de voorziening. De overige kleinere verschillen met de begroting bedroegen €10.000 (V). Baten De baten voor Reiniging waren € 186.000 (N) lager dan begroot. De gemeente ontving in de loop van het 4e kwartaal 2025 nog een onverwachte eindafrekening van de subsidie zwerfafval 2023/2024 voor een bedrag van € 107.000 (V), die niet meer in de begroting verwerkt kon worden. Verder ontvingen we € 38.000 (V) meer opbrengst voor ingeleverde, herbruikbare materialen. De opbrengst afvalstoffenheffing was met € 17.000 (N) lager dan begroot. Omdat er in de begroting nog rekening werd gehouden met een onttrekking uit de voorziening afvalstoffenheffing derden waren de gerealiseerde opbrengsten uit deze reserve € 314.000 (N) lager dan begroot. Op basis van de kostendekkendheidsberekening bleek dat er een storting noodzakelijk was, zoals hierboven is toegelicht bij de lasten.

Reserves programma 1		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-66	-66	-	-66	-66	-0
Saldo		-66	-66	-	-66	-66	-0
Reserve Omgevingswet	Toevoeging	141	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-141	-	-	-	-	-
Saldo		-	-	-	-	-	-
Reserve afgesloten MJOP A-projecten P1	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-10	-10	-10	-0
Saldo		-	-	-10	-10	-10	-0
Reserve Groenvoorziening	Toevoeging	59	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-170	-240	240	-	-	-
Saldo		-111	-240	240	-	-	-
Totaal	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	230	-76	-76	-0
Reserves programma 1		-177	-306	230	-76	-76	-0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De mutaties in de reserves zijn overeenkomstig de begroting.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
Omgevingsdienst West-Holland	Uitvoeren van de wettelijke milieutaken.

4.1.2 Programma 2 Verkeer en infrastructuur

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Mobiliteit	C. Oudendijk	Ruimte/Beheer en Onderhoud
Riolering	E. Bus	Beheer en Onderhoud

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de verkeerssituatie en de riolering binnen Oegstgeest.

Wij zorgen voor de verkeerssituatie en bereikbaarheid door uitvoering te geven aan het Mobiliteitsplan. In het Mobiliteitsplan 2017-2027 staat onze visie over deze thema's en een uitvoeringsplan om knelpunten in het dorp aan te pakken.

Het beheer van riolering is een onderdeel van het omgaan met water in de gehele waterketen. Daartoe is het Integraal Waterketenplan (IWKP) opgesteld in de Leidse regio. De gemeentelijke taak is vooral gericht op het inzamelen van stedelijk afvalwater en dit transporteren naar de zuivering en het afvoeren van regenwater naar de open watersystemen of zuivering. Ook het opvangen van de effecten van klimaatveranderingen in de openbare ruimte valt hieronder, zoals het toepassen van waterdoorlatende bestrating in parkeervakken waardoor water beter in de bodem kan infiltreren en het rioolstelsel minder wordt belast. Daarnaast stimuleren we bewoners om ook maatregelen te treffen.

Programmadoelstelling

Een duurzame, bereikbare en veilige woon- en werkomgeving waarbij we zoveel mogelijk op efficiënte, duurzame en milieuverantwoordelijke wijze de openbare ruimte beheren, en op dezelfde manier omgaan met het water in onze leefomgeving in de meest brede zin van het woord.

Beleidsthema Mobiliteit

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We stellen een nieuw programma Bereikbaarheid & Mobiliteit op.
Resultaat	Het programma Mobiliteit en Bereikbaarheid is na een uitgebreid participatietraject aan de raad voorgelegd voor wensen en bedenkingen. Na de raadsbehandeling heeft het college in februari 2026 het programma vastgesteld.
Doel 2	Bij herinrichtingen en gebiedsontwikkeling zetten we meer in op actieve mobiliteit (voetganger en fietser). Het mobiliteitsplan vormt hiervoor de basis.
Resultaat	Binnen het programma Mobiliteit en Bereikbaarheid is het STOMP principe het uitgangspunt, waarbij extra aandacht voor voetgangers en fietsers als belangrijkste verkeersdeelnemers prioriteit heeft.
Doel 3	We onderzoeken de mogelijkheid om op de gemeentelijke wegen de snelheid te verlagen naar 30 km per uur.
Resultaat	In het programma Mobiliteit en Bereikbaarheid zijn 12 doorgaande wegen gecategoriseerd als GOW30.
Doel 4	We gaan in gesprek met Provincie, Rijkswaterstaat en omliggende gemeenten om een maximumsnelheid van 80 km/h op de A44 bespreekbaar te maken. Bij de regionale investeringsagenda vragen wij aandacht voor verdiept aanleggen van de A44.
Resultaat	Op verschillende niveaus, zowel ambtelijk als bestuurlijk, heeft overleg plaatsgevonden over een visie en strategie op de toekomst van de A44 in het vervoersnetwerk van de regio. Bij het plan van aanpak corridorstudie N206 (RIA project) is aandacht gevraagd voor het opheffen van de barrierewerking van de A44. Bij Rijkswaterstaat is de vraag neergelegd voor het realiseren van geluidsarm asfalt, aanbrengen van ontbrekende geluidschermen en mogelijk verlagen van de maximum snelheid naar 80 km/h op de A44 ter hoogte van Oegstgeest.
Doel 5	We voeren de wettelijke inspecties uit. Hiermee maken we onze planning voor het uitvoeren van de noodzakelijke werkzaamheden.
Resultaat	De wettelijke 2-jaarlijkse inspecties zijn uitgevoerd en verwerkt in het beheerplan.

Krediet

Toelichting

Doorschuiven (ouder dan drie jaar)

Vervanging Sluisbrug Dorpsstraat
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg
Vv VRI Kennedylaan
Vervanging houten bruggen
Multidisciplinair Wegen Leebrug
Multi Civ Kunstwerken Leebrug
Multi Openb Verl Rijnzicht Rijnsburger
Wegen Boonstraat project
Multi Straatm Rijnzichtweg en Rijnsbweg
Multi Openb Verl Oudenhof - fase 2
Multi Straatm Oudenhof - fase 2
Multi Wegen Oudenhof - fase 2
Multi Openb Verl Leebrug
Multi Straatmeub Boonstraat
Mono Vervanging Kwaakbrug
Vervanging straatveegmachine TPT-92-S
Verkeersveiligheid KPT Abtspoelweg

We zijn bezig met de verplaatsing van kabels uit de brug. Daarna kan het project verder.
Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026.
De opdracht is in 2025 aanbesteed. De uitvoering staat gepland in het voorjaar 2026.
Dit project loopt nog door in 2026/2030. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2030. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2030. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2030. Zie MJOP rapportages.
Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
De nieuwe veegmachine is geleverd in maart 2026.
Dit project loopt nog door in 2026.

Afgesloten

Mobiliteitsplan 2019
Multi wegen Van Eysingabrug
Multi civiele kunstwerken Van Eysingabrug
Multi openbare verlichting Van Eysingabrug
Vervanging armaturen 2023
Vervanging lichtmasten 2023
Vervanging lichtmasten 2024
Vervanging zoutloods
Vervanging vier strooimachines
Vervanging zoutmenginstallatie
Fietspad omvormen naar betonplaten
Kabels en leidingen uit Van Eysingabrug
Kabels en leidingen uit Kwaakbrug

Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond / zie besluit Decemberwijziging 2025.
Dit project is afgerond / zie besluit Decemberwijziging 2025.
Dit project is afgerond / zie besluit Decemberwijziging 2025.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Dit project is afgerond.
Na onderzoek is het project afgesloten / zie besluit Decemberwijziging 2025.
Na onderzoek is het project afgesloten / zie besluit Decemberwijziging 2025.

Beleidsthema Riolering

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We geven uitvoering aan het nieuwe regionaal opgestelde Integraal Waterketenprogramma (IWKp). De uitgangspunten van het IWKp zijn regionaal bepaald, de uitvoering is lokaal maatwerk.
Resultaat	Onderdeel van het IWKp is het basis rioleringsplan (BRP). We hebben in het BRP de benodigde maatregelen uitgewerkt en deze zijn met een raming meegenomen in de begroting voor de komende jaren. In 2025 hebben we dit uitgewerkt tot concrete, samenhangende maatregelen op projectniveau. De werkzaamheden voor 2026 zijn voorbereid. Een ander onderdeel van het IWKp is het stedelijk systeem water (SSW). Dit kijkt niet alleen naar riolering maar ook naar hemel- en grondwater. Van de 75 rioolgemalen zijn bij de eerste 5 gemalen de verouderde elektrische installaties vervangen.
Doel 2	We richten herinrichtingsgebieden minder traditioneel in. Het rioolstelsel wordt ontworpen op extreme buien en we scheiden vuil water van hemelwater. Gelijktijdig wordt regenwater meer geïnfiltreerd in de bodem door toepassing van waterdoorlatende bestrating in parkeervakken.
Resultaat	In de projecten Boonstraat, Cartesiuslaan en Oudenhof B is dit waar mogelijk meegenomen in de ontwerpen voor herinrichting. De uitvoering wordt voorbereid in 2026.
Doel 3	We implementeren de hemel- en grondwaterverordening in nieuwbouwplannen en gaan bij een bestaande bouw actief met onze inwoners in gesprek, zodat zij ook maatregelen kunnen nemen.
Resultaat	Bij nieuwbouwplannen is vertraagd afvoeren van hemelwater uitgangspunt door onder andere aanleggen van wadi's, waterdoorlatende verhardingen, sedumdaken en infiltratiekratten. Bij bestaande bouw is hiervoor aandacht als een vergunning wordt aangevraagd. Veel uitbreidingen van woningen worden vergunningvrij gerealiseerd.

Krediet Toelichting

Doorschrijven (ouder dan drie jaar)

Vervanging gemalen	Dit project loopt nog door in 2026.
Multi Riolering Rijnzicht en Rijnsburger	Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Multi Riool Boonstraat project	Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Multi Riolering Verv Sluis- Duikerbrug	Dit project loopt nog door in 2026/2028. Zie MJOP rapportages.
Multi Riol Oudenhof - fase 2	Dit project loopt nog door in 2026/2027. Zie MJOP rapportages.
Mono riolering Cartesiuslaan	Dit project loopt nog door in 2026/2027. We wachten op de geplande werkzaamheden Liander in 2027.
VRI Kennedylaan	Dit project loopt nog door in 2026/2027.

Afgesloten

Vervanging pompgemalen bouwkundig	Dit project is afgerond.
Riolering Nieuw Rhijneest 2020	Dit project is uitgevoerd door de VOF Oegstgeest aan de Rijn.

Baten en lasten Verkeer en infrastructuur

Wat heeft het gekost?

2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Mobiliteit	Lasten	4.439	4.583	492	5.075	5.072	3
	Baten	-182	-131	-150	-281	-324	43
Saldo		4.257	4.453	342	4.795	4.748	46
Beleidsthema Riolering	Lasten	1.767	2.138	-3	2.135	2.033	102
	Baten	-2.803	-3.216	0	-3.216	-3.308	92
Saldo		-1.037	-1.079	-3	-1.082	-1.275	194
Programma	Lasten	6.205	6.721	489	7.210	7.105	105
	Baten	-2.985	-3.347	-150	-3.497	-3.632	135
Saldo van baten en lasten		3.220	3.374	339	3.713	3.473	240
Reserves	Toevoeging	1.813	1.163	-	1.163	1.163	-0
	Onttrekking	-919	-687	30	-657	-657	-
Mutaties reserves		894	476	30	506	506	-0
Resultaat		4.114	3.851	369	4.219	3.979	240

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Riolering	Lasten De lasten van Riolering waren € 102.000 (V) lager dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk doordat er € 90.000 (V) minder is gestort in de voorziening rioolheffing derden dan begroot. Op basis van de kostendekkendheidsberekening bleek dat de totale lasten en baten van de riooltaak per saldo lager waren dan begroot. Baten De baten van Riolering zijn € 92.000 (V) hoger dan begroot. Dit komt grotendeels door hogere heffingsopbrengsten, waarvan € 83.000 (V) afkomstig is uit aanslagen die in september 2025 zijn opgelegd over de jaren 2023 en 2024.

Reserves programma 2		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Bestemmingsreserve Riolering	Toevoeging	250	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-379	-	-	-	-	-
Saldo		-129	-	-	-	-	-
Bestemmingsres. Groot onderhoud wegen	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-540	-540	-	-540	-540	-
Saldo		-540	-540	-	-540	-540	-
Bestemmingsreserve t.b.v. MJOP projecten	Toevoeging	1.563	1.163	-	1.163	1.163	0
	Onttrekking	-	-147	147	-	-	-
Saldo		1.563	1.016	147	1.163	1.163	0
Reserve afgesloten MJOP A-projecten P2	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-117	-117	-117	-
Saldo		-	-	-117	-117	-117	-
Totaal	Toevoeging	1.813	1.163	-	1.163	1.163	-0
	Onttrekking	-919	-687	30	-657	-657	-
Reserves programma 2		894	476	30	506	506	-0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De mutaties in de reserves zijn overeenkomstig de begroting.

Verbonden partijen

Dit programma heeft geen verbonden partijen.

4.1.3 Programma 3 Wonen en economie

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Wonen	E. Bus / C.Oudendijk	Ruimte
Economie	E. Bus	Ruimte / Beheer en Onderhoud

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de beleidsvelden wonen, economie en het gemeentelijk vastgoed. Zowel wonen, economie als vastgoed kennen verschillende (maatschappelijke) ontwikkelingen die vragen om ruimte. Er is vraag naar ruimte door inwoners, verenigingen en organisaties die economische en maatschappelijke activiteiten willen ontplooiën. De economie versterken we door samen te werken met ondernemers en de regio.

Oegstgeest hoort al jaren tot de allerbeste woongemeenten in Nederland en die positie willen we houden en versterken. Voor de woningmarkt en woonruimteverdeling werken we samen met lokale en regionale partners. Tot slot geven wij binnen dit programma invulling aan ons vastgoed- en grondbeleid.

Programmadoelstelling

De inwoners, bedrijven en ondernemers van Oegstgeest een aantrekkelijk woon-, vestigings- en ondernemersklimaat bieden.

Beleidsthema Wonen

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We gaan voor de nieuwe woningbouwprojecten uit van de nieuwe percentages voor betaalbaar wonen in overeenstemming met de regionale woonagenda.
Resultaat	De nieuwe percentages voor betaalbaar wonen uit de Regionale Woonagenda Holland Rijnland (en de Woonvisie) zijn bij nieuwe projecten opgenomen in de Nota's van Uitgangspunten.
Doel 2	We nemen de aanpassing van de doelgroepenverordening mee met de transitie van de bestemmingsplannen naar het definitieve omgevingsplan.
Resultaat	De doelgroepenverordening is sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet niet meer als losstaand beleidsstuk te wijzigen. Deze regels moeten landen in het omgevingsplan. Deze wordt in tranches vastgesteld. We nemen de geactualiseerde regels in 2026 mee bij de eerste tranche.
Doel 3	We gaan in gesprek met ontwikkelaars over de bouw van extra betaalbare woningen. Het college heeft een regierol en wordt daarbij ondersteund door het ambtelijk apparaat. We bieden actief aan de reserve sociale woningbouw of de reserve middeldure woningbouw in te zetten. Het uitgangspunt is dat sociale huurwoningen in bezit komen van een woningcorporatie. Ook bespreken we of de locatie zich leent voor collectieve woonvormen. Met de initiatiefnemer wordt besproken dat de mate waarin het woningbouwproject bijdraagt aan deze extra woondoelen van invloed is op het politieke draagvlak.
Resultaat	Uitgangspunt in gesprekken met ontwikkelaars is 30% sociale huur en 35% betaalbare woningbouw. Bij projecten met uitzonderlijk hoge kosten, dan wel een buitengewone bijdrage aan de omgevingsvisie kan hiervan worden afgeweken. In projecten met meer dan 25% sociale huur en meer dan 25% middensegment woningen is een bijdrage vanuit de reserves voor sociale- en middeldure woningbouw mogelijk. Voor het project Hofbrouckerpark is een bijdrage vanuit de reserve toegezegd. Bij verschillende locaties wordt het realiseren van een collectieve woonvorm onderzocht (e.g. Kamsteeg) of zijn afspraken gemaakt (Almondehoeve).
Doel 4	Voor de in de woonvisie genoemde aantallen woningen voor mensen met een zware zorgindicatie (Wet langdurige zorg), zoeken we woningbouwlocaties in de directe nabijheid van de zorglocaties van Marente. In het coalitieakkoord worden La France, de KPN Centrale en Hofbrouckerpark genoemd als geschikte locaties hiervoor. We zijn hierover in gesprek met de grondeigenaar/initiatiefnemer.
Resultaat	In de vastgestelde Nota's van Uitgangspunten voor de locaties La France en Hofbrouckerpark zijn woningen opgenomen die met voorrang aangeboden worden aan senioren met een zorgvraag.
Doel 5	We zetten met prioriteit ambtelijke capaciteit in voor de woningbouwlocaties die op korte termijn ontwikkeld kunnen worden en onderzoeken de mogelijkheden voor flexwonen voor bijzondere doelgroepen.
Resultaat	Alle in het coalitieakkoord genoemde woningbouwlocaties zijn in de omgevingsvisie opgenomen als mogelijke ontwikkellocatie voor wonen en voorzieningen. In 2025 zijn ook concrete stappen gezet in de ontwikkeling. Zo zijn de projecten Sublimes (90 betaalbare appartementen) en Rhijnkade (24 vrije sector appartementen) opgeleverd en is begonnen met de bouw van studentencomplex De Limes (285 wooneenheden). De samenwerkingsovereenkomst voor de realisatie van het nabijgelegen project De Werf (500 woningen) is getekend. Ook elders in het dorp is de start bouw dichterbij gekomen. De vergunning voor het project Almondehoeve is verleend, de realisatieovereenkomst voor Hofbrouckerpark is getekend, de nota van uitgangspunten voor de locatie Kamsteeg is vastgesteld. Daarnaast is er een intentieovereenkomst getekend voor de locatie Buitenlust-Noord en is het bestemmingsplan voor Nieuw Rijnvaert vastgesteld. We hebben tevens de koop van het voormalige internaat Bouwlust voorbereid ten behoeve van de tijdelijke huisvesting van statushouders.

Beleidsthema Economie

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We zetten ons in om voor de winkelgebieden het verblijfsklimaat te verbeteren en de leegstand tegen te gaan.
Resultaat	In september 2025 is het ambitiedocument Centrumvisie Lange Voort vastgesteld. De daarin opgenomen ambities worden verder uitgewerkt in samenwerking met stakeholders, zoals omwonenden, ondernemers en maatschappelijke voorzieningen. Daarnaast blijft er aandacht voor de overlast van fietsgebruik in het winkelgebied. Daarbij wordt ingezet op het ontmoedigen van fietsverkeer in het kerngebied, onder meer door fietsparkeren aan de randen te stimuleren en door de inzet van toezicht en handhaving. Met ondernemersvereniging De Kempenaer zijn in 2025 de eerste gesprekken gevoerd over hun wensen voor het verblijfsklimaat in de Kempenaerstraat; deze gesprekken worden voortgezet. De bedrijfscontactfunctionaris vervult hierin een belangrijke rol in het signaleren van kansen en het ophalen van wensen bij ondernemers. Voor het winkelgebied De Kempenaer is een nieuwe uitvoeringsovereenkomst Bedrijveninvesteringszone (BIZ) 2026 – 2030 vastgesteld. Door een BIZ heeft de BIZ vereniging De Kempenaer de komende vijf jaar financiële zekerheid voor de uitvoering van een gezamenlijk plan. Alle ondernemers in het winkelgebied betalen mee via een belastingheffing.
Doel 2	Samen met onze partners pakken we een actieve rol in het versterken van het Bio Science park tot een dynamisch innovatiedistrict. De komende jaren blijven we een bijdrage aan het Bio Science Park leveren.
Resultaat	Gestart is met 'Ruimtelijke visie en ontwikkelstrategie Leiden Bio Sciencepark (LBSP)'. Dit is een traject voor de toekomstige inrichting van het park. Het Rijk heeft aan Peter Wennink (vml. CEO ASML) gevraagd om een op te stellen over het versterken van het Nederlandse investeringsklimaat en toekomstig verdienvermogen waarbij Bio Science een prominente rol speelt. Voor het LBSP een uitgelezen kans om grote overheidsinvesteringen te verwerven zoals bij het project Beethoven in Brainport Eindhoven.
Doel 3	Op het gebied van regionale samenwerking richten we ons op Economie071 en Holland Rijnland. Besluitvorming over het voortzetten van de bijdrage aan Economie071 na 2026 zal plaatsvinden na afronding van de evaluatie in Q4 2024.
Resultaat	De evaluatie van Economie071 is afgerond en Economie071 is onder de nieuwe naam Key Region Leiden voortvarend van start gegaan met de focus op kenniseconomie met de sleuteltechnologieën bio science, space en een unmanned systems. Ook wordt een plan opgesteld om de reguliere economie meer te koppelen aan de kenniseconomie. Het convenant waaraan de zes gemeenten (sinds 2025 ook met Noordwijk) loopt tot en met 2026. De kenniseconomie is ook erkend binnen Holland-Rijnland. Hier wordt ingezet op de Kennis- en innovatieas. In de Regionale InvesteringsAgenda (RIA) is een studie voorzien naar het versterken van de kenniseconomie op deze as
Doel 4	We zoeken samen met externe partners naar externe middelen voor de voortzetting van Dorpsmarketing na 2025.
Resultaat	Het Platform voor Ondernemers Oegstgeest (PVOO) en Dorpsmarketing hebben de mogelijkheden van een ondernemersfonds onderzocht als financiering voor de voortzetting van de Dorpsmarketingactiviteiten. Het draagvlak voor een dergelijk fonds was bij onder andere het bedrijfsleven onvoldoende. Het college heeft 40.000 euro beschikbaar gesteld aan Dorpsmarketing voor 2026. De gemeenteraad heeft 25.000 euro vrijgemaakt voor de borging van de dorpsmarketingactiviteiten in de toekomst.
Doel 5	Vastgoed dat in beheer is van de gemeente, maar geen maatschappelijk doel heeft, wordt conform de wettelijke eisen duurzaam, sober en doelmatig onderhouden.
Resultaat	Het onderhoud is conform de wettelijke eisen uitgevoerd.

Baten en lasten Wonen en economie

Wat heeft het gekost?*

3 WONEN EN ECONOMIE		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Wonen	Lasten	2.437	8.879	-3.895	4.984	4.386	598
	Baten	-4.025	-7.839	4.701	-3.138	-2.973	-165
Saldo		-1.588	1.040	805	1.846	1.412	433
Beleidsthema Economie	Lasten	710	860	-7	853	816	37
	Baten	-191	-154	-80	-234	-209	-25
Saldo		519	706	-87	619	607	12
Programma	Lasten	3.148	9.740	-3.903	5.837	5.202	635
	Baten	-4.217	-7.993	4.621	-3.372	-3.183	-189
Saldo van baten en lasten		-1.069	1.747	718	2.465	2.019	446
Reserves	Toevoeging	100	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	-
Mutaties reserves		100	-	-25	-25	175	-200
Resultaat		-969	1.747	693	2.440	2.194	246

* In dit financiële overzicht zijn ook de baten en lasten van de grondexploitaties verwerkt. Voor een nadere analyse hiervan, zie de paragraaf Grondbeleid.

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Wonen	Lasten De begroting 2025 is gewijzigd door de mutaties van het MPG 2025. Uiteindelijk zijn de lasten van Wonen € 598.000 (V) lager dan begroot. Dit is veroorzaakt doordat de ontwikkelingen in de Grondexploitaties trager verliepen dan gepland. Hierdoor zijn geplande werkzaamheden in de grexen VOF gronden, Langenakker, Nieuw-Rhijnegeest en NRG-Restgebieden uitgesteld € 520.000 (V). Daarnaast zijn er minder salarislasten € 72.000 (V) doorberekend aan Wonen, doordat er meer inzet is geweest op diverse declarabele projecten dan begroot. Hierdoor zijn er minder lasten naar dit programmaonderdeel geboekt. Baten De begroting 2025 is gewijzigd door de mutaties van het MPG 2025. De baten van Wonen zijn € 165.000 (N) lager dan verwacht. Eind oktober 2025 is er nog een grote omgevingsvergunning geboekt. Hierdoor sluiten de bouwleges af met een hogere opbrengst van € 236.000 (V) ten opzichte van de bijgestelde begroting. Bij het faciliterend grondbeleid en de Grondexploitaties zijn de verwachte inkomsten in 2025 nog niet verzilverd € 412.000 (N). De overige verschillen bestaan uit kleinere posten die geen nadere toelichting behoeven € 11.000 (V).

Reserves programma 3		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Risicoreserve Grondexploitaties	Toevoeging	-	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-	-	-	-
Saldo		-	-	-	-	200	-200
Reserve OegstFeest	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	-
Saldo		-	-	-25	-25	-25	-
Reserve projectinitiatieven	Toevoeging	100	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-	-	-	-
Saldo		100	-	-	-	-	-
Totaal	Toevoeging	100	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	0
Reserves programma 3		100	-	-25	-25	175	-200

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De risicoreserve Grondexploitatie is naar boven bijgesteld van € 700.000 naar € 900.000, uitgaande van 100% dekking. De reden hiervoor is dat we de grondexploitatie nog open laten totdat we ook de investeringen tbv NRG Zuid hebben afgewikkeld. De planning daarvan is nog onzeker. Dit in combinatie met een verhoogd risico op inflatie door arbeidskrapte en door brandstoftekorten die prijsopdrijvend kunnen gaan werken.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
De VOF Oegstgeest aan de Rijn	We gaan een aantrekkelijk en kwalitatief hoogwaardig woon- en werkklimaat realiseren.

4.1.4 Programma 4 Sociale infrastructuur

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Afdeling
Veiligheid	E.R. Jaensch	Bestuur en strategie
Bijstand en schulden	T.I.M. van Tongeren	Maatschappij
Participatie	T.I.M. van Tongeren / C. Oudendijk	Maatschappij
Gezondheidszorg	T.I.M. van Tongeren	Maatschappij
Maatschappelijke Ondersteuning	T.I.M. van Tongeren	Maatschappij
Jeugdhulp	T.I.M. van Tongeren / C. Oudendijk	Maatschappij

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over het vergroten van de veiligheid voor onze inwoners door het verbeteren van straattoezicht en het bewust maken van inwoners hoe om te gaan met cybercriminaliteit. Over de financiële zelfredzaamheid door het verstrekken van bijstandsuitkeringen en het ondersteunen bij re-integratie op de arbeidsmarkt. En over maatschappelijke ondersteuning door het bieden van informatie, advies en begeleiding en zo nodig Wmo voorzieningen. De zorg voor de jeugd maakt ook deel uit van dit programma. Deze zorg reikt van preventieve programma's, vroeg signalering en laagdrempelige opvoedondersteuning tot gespecialiseerde jeugdhulp. Ook activiteiten gericht op de toename van vrijwilligerswerk en het tegengaan van eenzaamheid maken deel uit van dit programma. Daarnaast richt het programma zich op voorzieningen voor sport, cultuur, onderwijs, peuterspeelzalen en kinderopvang.

Programmadoelstelling

Een veilige en prettige woon-, werk-, en leefomgeving met een hoge maatschappelijke participatiegraad en zelfredzaamheid van inwoners, met zorg voor elkaar.

Beleidsthema Veiligheid

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We informeren onze inwoners en ondernemers onder andere via een veiligheidsmarkt, een veiligheidskrant, berichtgeving via sociale media en de Oegstgeester Courant en informatiebijeenkomsten over specifieke actuele onderwerpen zoals high impact crimes.
Resultaat	We hebben inwoners en ondernemers gedurende het jaar op verschillende manieren over verschillende veiligheidsthema's geïnformeerd om meer bewustwording te creëren en de kans op slachtofferschap te verkleinen. Zo hebben we een 'veiligheidsmagazine' uitgebracht waarin diverse thema's aan bod komen; van tips om een woninginbraak te voorkomen, een interview met de jongerenwerkers tot de voorbereiding op een langdurige crisis. Ook is er ten aanzien van het actuele onderwerp 'veiligheid van vrouwen in de openbare ruimte' een actieplan vastgesteld om hier in het komende jaar uitvoering aan te geven. Vooruitlopend hierop is er op drukke plekken in het dorp input (over o.a. onveilige plekken) opgehaald en zijn er alarmknop-sleutelhangers verstrekt. Tot slot hebben we met ondernemers een toolbox over winkeldiefstal en een aantal e-learnings over winkeldiefstal en agressie & geweld gedeeld, zodat zij zich op dit gebied (nog) weerbaarder kunnen maken.
Doel 2	We schenken extra aandacht aan voorlichting over cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit, met name voor kwetsbare doelgroepen zoals ouderen, jeugd en MKB.
Resultaat	We hebben op verschillende manieren aandacht besteed aan het onderwerp. Allereerst zijn HackShield en de Cybercrime Challenge, waarbij inwoners zichzelf weerbaar(der) maken tegen online criminaliteit, verder gepromoot. Zo zijn er ten aanzien van HackShield diverse scholen bezocht en is er aan iedere inwoner die zijn certificaat van de Cybercrime Challenge vertoonde, een klein 'veiligheidspakketje' verstrekt, om deelname te stimuleren. Vanuit de werkgroep 'digitale weerbaarheid senioren' wordt periodiek bekeken wat er speelt onder senioren en hoe we hier gezamenlijk op kunnen acteren om senioren te beschermen tegen slachtofferschap. Afgelopen jaar waren dit twee bijeenkomsten om online criminaliteit (beter) te herkennen en te voorkomen. De bijeenkomsten gingen o.a. in op phishing, helpdeskfraude en veilig bankieren. Ook zijn er door middel van de mailgroepen met alle scholen in het dorp diverse actuele digitale trends uitgewisseld die onder jongeren werden geconstateerd. Tot slot zijn er via de gemeentelijke communicatiekanalen over diverse thema's gerelateerd aan online criminaliteit gecommuniceerd.
Doel 3	We stimuleren inwoners (actief) deel te nemen aan buurtpreventie-initiatieven.
Resultaat	Gedurende het jaar hebben we inwoners op verschillende manieren gestimuleerd om zich aan te sluiten bij OegstgeestAlert WABP (WhatsApp Buurt Preventie) en Burgernet, onder andere door middel van het veiligheidsmagazine en de 'besmettingsflyers' die na een woninginbraak naar de omliggende woningen worden verstuurd. Ook krijgen nieuwe inwoners van Oegstgeest tijdens de nieuwe inwonersavond informatie over OegstgeestAlert WABP. Eén à twee keer per jaar wordt er een overleg met alle beheerders georganiseerd om actualiteiten en ontwikkelingen te bespreken. Tot slot faciliteren we nieuwe OegstgeestAlert WABP-groepen door middel van borden.
Doel 4	We werken aan de aanpak tegen ondermijning, onder andere door bewustwording te creëren.
Resultaat	We hebben op verschillende manieren aan de aanpak tegen ondermijning gewerkt. Zo zijn er twee trainingen over mensenhandel georganiseerd voor zowel interne medewerkers als externe (samenwerkings)partners zoals het Sociaal Team, Centrum voor Jeugd en Gezin en de medewerkers van de verschillende opvanglocaties. Daarnaast was er tijdens de open dag van de gemeente een 'ondermijningsbus' aanwezig die inwoners voorlichtte over het herkennen en melden van signalen. Ook is er een integrale controle uitgevoerd bij garageboxen met behulp van een speurhondenteam. Er zijn toen ruim 200 boxen gecontroleerd en geen overtredingen waargenomen. Tevens is er aandacht besteed aan het onderwerp, inclusief het melden via Meld Misdaad Anoniem, door middel van het veiligheidsmagazine en de landelijke campagne 'houd misdaad uit je buurt' & 'vreemd of verdacht', waarbij we lokale (nep)foto's van verdachte situaties hebben gemaakt om het ook in Oegstgeest onder de aandacht te brengen. Tot slot zijn we aangesloten bij de regionale overleggen en werkgroepen waar diverse partners (RIEC, politie, OM) en andere regiogemeenten bij zijn aangesloten.
Doel 5	In samenwerking met betrokken afdelingen en partners werken we aan een aanpak om (het gevoel van) verkeersoverlast te verminderen.
Resultaat	Er is op verschillende manieren aandacht besteed aan het thema verkeersoverlast/-veiligheid. Zo zijn er bij de start van de 'donkeren dagen periode' weer 'Zet je licht aan'-tags op de weg geplaatst en is er een fietslichtjesactie georganiseerd, waarbij fietsers zonder (goed) werkende verlichting werden aangesproken en een setje fietslichtjes kregen als zijnde waarschuwing en om hun weg veilig te vervolgen. Ook is tijdens deze periode twee keer de Val Op Shop in het

Doelen en behaalde resultaten

	dorp ingezet om inwoners bewust(er) te maken van de risico's van niet of slecht zichtbaar zijn in het donker. Daarnaast is er een dag een 3D-afleidingsbike ingezet die inwoners bij de Lange Voort door middel van een fietssimulator in combinatie met een VR-bril liet ervaren wat de risico's van smartphone- en muziekgebruik zijn op de fiets. Deze acties worden in samenwerking met de afdeling verkeer georganiseerd. Tot slot is er tijdens 'de week van het verkeer' via de gemeentelijke communicatiekanalen aandacht besteed aan het gebruik van fatbikes, met speciale aandacht voor de gevaren van opgevoerde modellen.
Doel 6	We maken met partners afspraken over de te nemen acties in (woon)overlast-/zorgcasuïstiek.
Resultaat	Wanneer (woon)overlast-/zorgcasuïstiek zich voordoet, hebben we overleg met betrokken partners om de situatie zo snel en goed mogelijk op te lossen. Daarnaast hebben we periodiek overleg met de partners, waaronder de woningbouwcorporatie, om zaken af te stemmen, elkaar op de hoogte te houden en de lijnen kort te houden. Deze samenwerking en aanpak werken goed.
Doel 7	We werken nauw samen met betrokken (veiligheids)partners zoals politie, Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM), het Zorg- en Veiligheidshuis, woningbouwcorporaties en het RIEC (Regionaal Informatie en Expertise Centrum).
Resultaat	We geven uitvoering aan een vraagstuk of thema door deze integraal te benaderen en specifieke partners hierbij te betrekken. Met alle betrokken partners hebben we periodiek afstemmingsoverleg. Ook proberen we bij nieuwe of toenemende vraagstukken te kijken naar een (intensievere) samenwerking met andere partners. Een voorbeeld hiervan is dat we werken aan een nauwere samenwerking met het Jeugdteam naar aanleiding van de toenemende jeugdoverlast. Ook is er sinds vorig jaar een periodiek overleg met die vier middelbare scholen opgezet om (meer) afstemming te hebben over veiligheid gerelateerde thema's.
Doel 8	We nemen deel aan de regionale crisisorganisatie (Bevolkingszorg Regio Leiden). Bij grotere crises wordt er binnen de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) nauw samengewerkt.
Resultaat	We werken structureel aan het oefenen, trainen en opleiden van crisisfunctionarissen. We doen dit in regionaal verband (Bevolkingszorg Regio Leiden) en in samenwerking met de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM). In 2025 zijn we gestart met het houden van koffie & kennissessies over de crisisorganisatie om medewerkers van de verschillende gemeenten te informeren over en enthousiasmeren voor de crisisorganisatie. Ook hebben we weer aan de hand van een realistisch scenario een uitgebreide TBZ (Team Bevolkingszorg) oefening gedraaid. Daarnaast is er een gezamenlijke (BRL) intranetpagina 'Rampen & Crisis' gemaakt waar alle medewerkers van de 5 gemeenten informatie kunnen vinden over de crisisorganisatie.
Doel 9	We versterken onze inzet op de zorg- en veiligheidsketen, bijvoorbeeld door goede procesafspraken te maken met partners in de geestelijke gezondheidszorg.
Resultaat	We sluiten regelmatig aan bij zorgcasuïstiek-overleggen, waar alle betrokken zorg- en veiligheidspartners aan tafel zitten om zo goed mogelijk naar een integrale en effectieve oplossing te zoeken. Daarnaast zijn we in gesprek met instanties die specifieke zorg/huisvesting bieden in Oegstgeest ten aanzien van bijzondere doelgroepen (statushouders, asielzoekers, Oekraïense vluchtelingen en de 'scheve huisjes'). Tot slot hebben we in het afgelopen jaar afstemmingsoverleg gehad met Curium.
Doel 10	Om jeugdoverlast aan te pakken werken we nauw samen met partners zoals politie, Jongerenwerk, het Zorg- en Veiligheidshuis, scholen, Jeugdteam Leidse Regio en regiogemeenten en bespreken fenomenen en casuïstiek in een vroeg stadium om zo escalatie te voorkomen.
Resultaat	In 2024 nam de jeugdoverlast in het dorp plotseling fors toe. Dit leidde er zelfs toe dat er op een bepaald moment een tijdelijk samenscholingsverbod werd ingesteld. In de periode daarna zijn we, in samenwerking met alle betrokken partners, alert gebleven op het snel signaleren van jeugdoverlast en het direct daarop handelen. Om jeugdoverlast en -criminaliteit te voorkomen, hebben we daarnaast geïnvesteerd in het eerder in beeld krijgen van kwetsbare jongeren bij wie het misgaat of dreigt mis te gaan. Zo is er op het Yuverta een doorlopende leerlijn van 'Dealbreakers', aangeboden vanuit het RIEC, gestart om leerlingen bewust te maken van de risico's en consequenties van 'snel geld'. Ook docenten leren hierbij vroegtijdige signalen van (georganiseerde) criminaliteit te herkennen. Vanwege een opdracht vanuit de Bestuurlijke Adviescommissie Zorg & Veiligheid is tot slot met behulp van een zelfscan onderzocht waar lokaal nog knelpunten binnen de zorg- en veiligheidsaanpak liggen om deze vervolgens te verbeteren.

Beleidsthema Naar financiële zelfredzaamheid

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We werken aan het vergroten van het gebruik van de minimaregelingen. Hierin zoeken we o.a. de samenwerking met maatschappelijke partners in ons dorp.
Resultaat	In 2025 hebben we ingezet op het gericht informeren van de doelgroep met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. Zo is in het voorjaar van 2025 een Geldspecial gepubliceerd in de Oegstgeester Courant (OC). In deze publicatie is aandacht gegeven aan de verschillende minimaregelingen die wij aanbieden aan inwoners met een kleine beurs, maar ook aan organisaties die inwoners helpen bij het vinden van werk zoals JobHulpMaatje en Dress for Succes. Daarnaast communiceren we gedurende het jaar op structurele momenten over ons minimabeleid, bijvoorbeeld aan het begin van de zomervakantie en vlak voor de dure feestdagen aan het einde van het jaar. Ook hebben we dit jaar deelgenomen aan een pilot van de provincie waarmee gratis reizen middels het provinciale openbaar vervoer beschikbaar stellen in de daluren voor mensen met een laag inkomen. Tenslotte brengen we ons minimabeleid structureel onder de aandacht bij onze maatschappelijke partners in het dorp, bijvoorbeeld door het verspreiden van flyers. Het doel hiervan is dat partners die dicht bij onze inwoners staan, eerder financiële problematiek herkennen en hierdoor iemand eerder kunnen doorverwijzen naar minimabeleid en andere vormen van ondersteuning.
Doel 2	We zetten in op vroegsignalering van schulden. Dit doen we onder andere door extra huisbezoeken bij inwoners met betaalachterstanden op basis van signalen van vaste lasten-partners. Daarnaast werken we samen met Schuldhulpmaatje en een budgetcoach. De aanpak van Schuldhulpmaatje richt zich erop om mensen met financiële problemen in een zo vroeg mogelijk stadium te bereiken door onder andere laagdrempelige inlooppreekuren en preventieve campagnes.
Resultaat	Afgelopen jaar hebben we onze processen rondom vroegsignalering van schulden opnieuw bekeken en verbeterd waar dat nodig was op basis van de vernieuwde Leidraad Vroegsignalering van de VNG. Onderdeel van deze verbeteringslag was het toegankelijker herschrijven van onze schriftelijke communicatie. Daarnaast wordt er gewerkt aan visueel aantrekkelijke flyers voor huisbezoeken i.h.k.v. van vroegsignalering met inhoudelijke informatie over financiële hulpverlening. In 2025 zijn 36 mensen aangemeld voor schuldhulpverlening. Niet elke aanvraag leidt direct tot een traject. Bij sommige aanvragen wordt advies gegeven, ingezet op stabiliteit of worden inwoners doorverwezen. In 2025 hebben 26 mensen een eenmalig advies ontvangen en zijn er 8 schuldhulptraject gestart. Daarnaast zijn 2 aanmeldingen voortijdig afgesloten. Verder zijn er in 2025 198 huisbezoeken afgelegd, ten opzichte van 172 in 2024, 178 in 2023 en 81 in 2022. Het bereik op de huisbezoeken is ongeveer 20%. Bij Schuldhulpmaatje zijn er, van de 160 hulpvragen, 71 hulpvragen een traject ingegaan. Daarnaast zijn 89 hulpvragen behandeld via de spreekuren. Dit wordt gedaan door een groep van 13 actieve vrijwilligers en één coördinator.

Doelen en behaalde resultaten

Doel 3	We bieden kansrijke bijstandsgerechtigden lichte ondersteuning bij het vinden van werk, een opleiding of vrijwilligerswerk. We werken daarbij samen met DZB om bijstandsgerechtigden met een complexere ondersteuningsbehoefte via een maatwerktraject bij DZB naar werk of een opleiding toe te leiden.
Resultaat	De bijstandscounselanten begeleiden inwoners met arbeidspotentie naar een passende werk- of vrijwilligersplek, of naar school. Wanneer inwoners meer begeleiding nodig hebben, volgen zij een re-integratietraject bij DZB. Dit kan ook richting scholing, werk of vrijwilligerswerk zijn. Hierbij is er extra oog voor bijstandsgerechtigden met een taalachterstand. Deze groep wordt actief aangemeld voor het programma Taal & Participatie van de Leidse Regio, waarbij taalles en begeleiding naar werk of vrijwilligerswerk hand in hand gaan. Eind 2025 zaten 12 Oegstgeester bijstandsgerechtigden in een traject van Taal & Participatie. Via de reguliere trajecten van DZB zijn 7 inwoners uitgestroomd naar een garantiebaan en 2 naar regulier werk. Eind 2025 liepen er nog 56 trajecten naar werk. Daarnaast is er afgelopen jaar in de Leidse regio gewerkt aan de voorbereiding van de Wet van School naar Duurzaam Werk die op 1 januari 2026 is ingegaan. Deze wet zorgt voor een nauwere samenwerking tussen (MBO-)scholen en gemeenten t.a.v. kwetsbare jongeren. In de praktijk betekent dit o.a. dat de school een kwetsbare jongere direct aanmeldt bij DZB voor loopbaanbegeleiding. Hiermee voorkomen we dat deze jongeren later bijstandsgerechtigd worden.

Beleidsthema Samen Meedoen

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We werken aan de uitvoering van de acties in de tweede Lokale Inclusieagenda. Begin 2025 starten we met de evaluatie en actualisatie van de huidige inclusieagenda en laten daarbij zoveel mogelijk maatschappelijke partijen en inwoners participeren.
Resultaat	In 2025 is een nieuwe vorm voor de Lokale Inclusieagenda voor de periode 2026–2027 voorbereid. Deze wordt vormgegeven als uitvoeringsagenda die jaarlijks wordt geactualiseerd. Er is hierbij gekozen voor een verbreding van de agenda door ook het regenbooginitiatief op te nemen. Bij het opstellen van de agenda wordt de klankbordgroep inclusie betrokken, waarbij ook wordt gekeken naar een bredere samenstelling. Daarnaast wordt aandacht besteed aan afzonderlijke participatie van de LHBTQ+ doelgroep.
Doel 2	We houden onder scholieren en sportverenigingen blijvende aandacht voor LHBTIQ+-emancipatie. We gaan verder met het verminderen van onnodige genderregistratie of het genderneutraal maken van registraties, het erkennen van meerdere genders en met genderneutrale formuleringen in onze registraties en communicatie.
Resultaat	Via de gemeentelijke nieuwsbrief veiligheid zijn de Oegstgeester basis- en middelbare scholen geattendeerd op de 'checklist voor een veilige en respectvolle Paarse Vrijdag', met tips hoe veilig ruimte te maken voor diversiteit, genderdiversiteit en seksuele diversiteit op school. Intern wordt bij e-formulieren en bevestigingsmails geadviseerd onnodige genderregistratie te vermijden, wat door de afdelingen wordt opgevolgd.
Doel 3	We zetten het project 'Samen tegen Eenzaamheid' voort. Onderdeel van de opdracht is nadrukkelijk oog te hebben voor eenzaamheid onder jongeren. Dit wordt door Radius met het Oegstgeester Netwerk tegen eenzaamheid gezamenlijk opgepakt.
Resultaat	In 2025 is het project 'Samen tegen Eenzaamheid' gecontinueerd. We hebben ons op verschillende manieren ingezet om eenzaamheid bij inwoners tegen te gaan. Onder andere door het stimuleren en faciliteren van zorgzame buurten, lief- en leedstraten, stoep- en buurtontmoetingen, aanschuiftafels, eenzaamheidsdiners, lotgenotengroepen en een ontmoetingsgroep voor jongeren met autisme. Hierbij is er aandacht voor de behoeftes van verschillende doelgroepen. Voor jongeren werd hier aandacht aan besteed door- o.a. via scholen- het gesprek aan te gaan over eenzaamheid en door dit onderwerp een plek te geven binnen bestaande activiteiten (bijvoorbeeld in de jongerenhuiskamer). Naast alle specifieke initiatieven, heeft het versterken van de sociale basis en het bekend maken van de sociale kaart bij inwoners en bij professionals continue aandacht. Hierin werken we samen met verschillende partners zoals de huisartsen en ondernemers in het dorp.
Doel 4	We gaan taalachterstanden tegen bij jonge kinderen (Voorleesexpress, voorschoolse educatie, leesbevordering en ondersteuning van anderstalige kinderen in het basisonderwijs en de internationale schakelklas). Volwassenen ondersteunen we vanuit het (Digi)Taalhuis en het Informatiepunt Digitale Overheid.
Resultaat	In twee peutergroepen voor voorschoolse educatie (VE) zijn 16 kinderen begeleid om hun taal- of ontwikkelingsachterstand te verkleinen. Ook heeft de oudergroep Samen Opvoeden, voor ouders van VE-kinderen, wekelijks bijeenkomsten gehad. Met als doel de kinderen ook via die route extra ondersteuning te bieden. Het Taalhuis heeft in 2025 94 mensen met een taalachterstand gezien op 31 spreekuren. Het Taalhuis heeft 46 keer een taalcafé georganiseerd (617 deelnemers) en 21 keer een leeskring (86 deelnemers). In het kader van NPO zijn in samenwerking met de bibliotheek op alle basisscholen extra leesbevorderingsactiviteiten uitgevoerd. Daarnaast zijn schoolbibliotheken geactualiseerd, leescoördinatoren opgeleid en de collectie anderstalige boeken voor kinderen uitgebreid. Tussen de bibliotheek en de basisscholen zijn duurzame samenwerkingsafspraken gemaakt. Aan 13 anderstalige gezinnen met jonge kinderen is wekelijks voorgelezen via de VoorleesExpress. Bij het Informatiepunt Digitale Overheid zijn 49 vragen gesteld en 12 cursusactiviteiten uitgevoerd.
Doel 5	We zorgen dat bij de uitvoering van de nieuwe inburgeringswet taal en participatie ((vrijwilligers)werk) hand in hand gaan.
Resultaat	Gemeente Leiden voert onder de Wet Inburgering 2021 de inburgering van statushouders uit voor gemeente Oegstgeest via het regionale programma Leidse Inburgering. Na een brede intake kunnen statushouders deelnemen aan een voor hen passende route; bijvoorbeeld gericht op taalontwikkeling, op scholing, vrijwilligerswerk, maar er ligt ook nadruk op vitaliteit, armoedebestrijding en Nederlandse normen en waarden. Statushouders die aan het einde van hun inburgeringsroute niet zijn uitgestroomd naar werk of onderwijs, worden in samenspraak met de bijstandscounselant aangemeld voor een traject bij DZB. We zijn in gesprek met DZB en het Coa om deel te nemen aan een pilot waarmee we asielzoekers begeleiden naar werk.
Doel 6	We bieden onderdak, onderwijs en ondersteuning aan vluchtelingen uit Oekraïne die in Oegstgeest verblijven. We zetten ons in om in samenspraak met de regio uitvoering te geven aan de Spreidingswet.
Resultaat	Het contract met het COA voor de opvang van 64 Oekraïense ontheemden is verlengd tot en met 31 maart 2026. In combinatie met de lopende overeenkomst voor de opvang van 70 Oekraïense ontheemden op een tweede locatie voldoet de gemeente hiermee aan de geldende inspanningsverplichting voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Oekraïense ontheemden worden op de opvanglocatie doorlopend begeleid op het gebied van zorg en welzijn in samenwerking met externe partijen zoals de GGD en Vluchtelingenwerk. Daarnaast organiseert het aanwezige begeleidingsteam op locatie structureel activiteiten ter bevordering van participatie, zelfredzaamheid en bevordering van sociaal welzijn. Daarnaast is met het COA een overeenkomst gesloten voor de opvang van 205 asielzoekers, met een looptijd tot en met 2030. Met deze overeenkomst voldoet de gemeente aan de taakstelling zoals voortvloeiend uit de Spreidingswet. In de overeenkomst is expliciet aandacht gevraagd voor randvoorwaarden bij de uitvoering, waaronder ondersteuning op het gebied van werk, meedoen en sport. In 2025 zijn de mogelijkheden hiervoor verkend en in 2026 volgt de daadwerkelijke realisatie van deze projecten. De gemeente heeft aanvullende subsidie verleend aan de Daltonschool voor de uitvoering van de taalklas (ITK) voor 6-12 jarige nieuwkomers. Op regionaal niveau zijn zowel voor het primair- als het voortgezet onderwijs coördinatoren aangesteld om in- en uitstroom van nieuwkomersleerlingen te monitoren en tijdig te kunnen anticiperen (opschalen).

Doelen en behaalde resultaten

	Gedurende het schooljaar hebben 15 nieuwkomersleerlingen schakelonderwijs gevolgd in de taalklas bij de Daltonschool en zijn doorgestroomd naar een reguliere klas. Eind 2025 volgen meer dan 40 jongeren uit Oegstgeest ISK-onderwijs bij Da Vinci-Leiden. Deze onderwijsvoorziening voor de Leidse regio is in 2 jaar gegroeid van 150 naar bijna 400 leerlingen. Begin 2026 vindt verdere uitbreiding plaats met een dependance in samenwerking met MBO-Rijnland.
Doel 7	We werken samen met de deelnemers van het Platform Kunst, Cultuur en Erfgoed aan een levendige lokale culturele agenda. We ondersteunen scholen om kinderen zo vroeg mogelijk kennis te laten maken met kunst, muziek, erfgoed, natuur, milieu en techniek.
Resultaat	In 2025 zijn in het onderzoek 'Blik op Cultureel Oegstgeest' de sterktes, kansen en knelpunten van het culturele veld in Oegstgeest onderzocht. Zo'n 20 diepte-interviews met culturele aanbieders, data van Stichting Kunstgebouw en sessies met de deelnemers van het Platform Kunst, Cultuur en Erfgoed hebben ertoe geleid dat duidelijk is waar kansen liggen om de culturele agenda en meer algemeen het culturele veld nog levendiger en sterker te maken. Aan de hand van de bevindingen kan gericht worden gewerkt aan versterking van de agenda en het verdere cultuurbeleid. Het onderzoek wordt in het eerste kwartaal van 2026 afgerond en aan de raad toegezonden. Ook is deelgenomen aan het praktijkonderzoek van Studio Ruimte met de onderzoeksvraag 'Hoe cultuur in brede zin van waarde kan zijn voor het versterken van de sociale cohesie in de wijk Buitenlust'. Uitkomsten worden in het voorjaar van 2026 verwacht. Daarnaast zijn er verschillende culturele initiatieven gefaciliteerd, zoals het Tangoghfestival, Muziek rond het Kasteel, een jeugdtheatervoorstelling en de viering van 100-jaar Buitenlust met een nieuw muurgedicht. Partners als de Cultuureducatiegroep, Technolab en Mec Oegstgeest zijn gesubsidieerd, om op de basisscholen lessen te verzorgen en kinderen op jonge leeftijd kennis te laten maken met cultuur, natuur en techniek.

Krediet	Toelichting
Afgesloten	
Grond Endegeesterstraatweg 36	Aankoop is afgerond.
Opstallen Endegeesterstraatweg 36	Aankoop is afgerond.

Beleidsthema Een brede kijk op gezondheid

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We continueren in 2025 de aanpak rondom thema's zoals bewegen, gezonde voeding, het terugdringen van genotsmiddelengebruik en het tegengaan van eenzaamheid (aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord).
Resultaat	Vanuit het Gezond Actief Leven Akkoord zijn ook in 2025 verdere stappen gezet richting de gezonde generatie 2040 (hoofddoelstelling GALA). Door inzet van een coördinator sport en preventie en een welzijnscoach zijn kwetsbare doelgroepen die nog geen gebruik maken van laagdrempelige voorzieningen om gezond te leven actief opgezocht en benaderd (o.a. via stoepontmoetingen, welzijn op recept/sociaal verwijzen en het voeren van welzijns gesprekken over gezondheidsbevordering bij diverse activiteiten in de wijk). Met het extra geld dat het Rijk beschikbaar stelde is ingezet op versterking van activiteiten en diensten rondom eenzaamheid, financiële weerbaarheid, mantelzorg, ouderenwerk, valpreventie, dementie, tegengaan van genotsmiddelen (bijv. plaatsen van rookvrije generatie-tegels) en stimuleren van bewegingsactiviteiten.
Doel 2	We werken samen met zorgverzekeraars aan een vijftal ketenaanpakken die in de regio Zuid-Holland Noord moeten bijdragen aan o.a. het terugdringen van overgewicht, extra aandacht voor valpreventie onder ouderen, mentale gezondheid, welzijn op recept en een kansrijke start voor jonge kinderen
Resultaat	Kansrijke Start: In Oegstgeest is in 2025 binnen Kansrijke Start aangesloten op de regionale ketenaanpak onder regie van Hecht (GGD Hollands Midden), in samenwerking met zorgverzekeraars en geboortezorgpartners. Parallel hieraan is in Oegstgeest een lokale coalitie Kansrijke Start actief, waarin onder andere de gemeente, jeugdgezondheidszorg, verloskundige zorg, kraamzorg en het sociaal domein samenwerken. De coalitie richt zich op het versterken van vroegsignalering bij (aanstaande) gezinnen in kwetsbare situaties, het verbeteren van warme overdrachten tussen professionals en het optimaliseren van de lokale ondersteuningsstructuur rond de eerste 1.000 dagen. Vanuit de GALA-middelen is in 2025 ingezet op Centering Pregnancy door Verloskundige Praktijk Oegstgeest, waarmee groepsgewijze prenatale zorg en voorlichting aan (aanstaande) ouders is versterkt. De belangrijkste opbrengst in 2025 ligt in het verstevigen van de samenwerking en infrastructuur; effecten op gezondheidsuitkomsten worden op langere termijn verwacht. Echtscheidingen: Binnen het thema mentale gezondheid heeft Oegstgeest in 2025 vanuit de beschikbare middelen lokaal ingezet op aanvullend mediation aanbod en ondersteuning voor ouders in een echtscheidingssituatie beide via Kwadraad. Hiermee is voorzien in laagdrempelige ondersteuning voor inwoners bij (echt)scheidings- en conflictsituaties. Overgewicht: De brede netwerkaanpak overgewicht heeft een impuls gekregen door de uitvoering van een project gericht op het stimuleren van de samenwerking tussen het zorg- en het sociaal domein. Er is een netwerkbijschikking georganiseerd in aanwezigheid van o.a. huisarts, fysiotherapeut, beleidsmedewerkers gemeente en leden van het sociaal team. Doel is het vereenvoudigen van het doorverwijzen naar de juiste expertise. De ketenaanpak Gezonde Leefstijl Interventie is onderdeel van deze aanpak. Valpreventie: De brede aanpak Valpreventie heeft geleid tot meer samenwerking tussen preventie (sport, welzijn) en eerstelijnszorg (fysiotherapeuten, huisartsen, apotheken). Signalering van inwoners met een hoog valrisico heeft plaatsgevonden bij de grieprijkvaccinatie, beweegactiviteiten in de wijken, spreekuur valpreventie en de online risicotest. Valpreventie cursussen vanuit welzijn en fysiotherapeuten hebben geleid tot meer zelfvertrouwen bij deelnemers en het verkleinen van hun risico om te vallen. Mentale gezondheid: Oegstgeest subsidieert regionaal voorzieningen die de mentale weerbaarheid van kinderen, jongeren en volwassenen versterken, met als doel problemen te voorkomen of verergering tegen te gaan. De ondersteuning wordt geboden door GGZ Rivierduinen en Stichting Lumen. GGZ Rivierduinen verzorgt preventieve trainingen, zoals ondersteuning bij het omgaan met familieleden met psychische stoornissen en weerbaarheidstrainingen voor jongeren met somberheidsklachten. Stichting Lumen richt zich op het verminderen van eenzaamheid en sociale uitsluiting via lotgenotencontact, herstelcursussen en scholing in ervaringsdeskundigheid. Daarnaast biedt Lumen een laagdrempelig inloophuis voor tijdelijke ondersteuning. Welzijn op recept: Door de aanpak Welzijn op Recept/ Sociaal Verwijzen is de samenwerking met huisartsen geïntensiveerd. Inzicht verkrijgen in elkaars werk(wijze), een contactpersoon vanuit het Sociaal Team per praktijk en een koppeling met het registratiesysteem Zorgdomein van de huisartsen heeft geleid tot meerdere nieuwe aanmeldingen vanuit de huisarts bij het Sociaal Team.
Doel 3	We werken samen met de sportverenigingen aan het uitvoeren van een geactualiseerd Sportakkoord. Hierbij zijn een inclusief sportaanbod voor mensen met een beperking en aandacht voor discriminatie en de toegankelijkheid van sport voor de LHBTIQ+ gemeenschap speerpunten
Resultaat	In 2025 zijn er verschillende subsidies verstrekt op het gebied van sporten en bewegen. Zo heeft de Loopgroep Oegstgeest een Blue Monday Run georganiseerd om aandacht te vragen voor mentale gezondheid. FC Oegstgeest heeft een regionale opleiding voor scheidsrechters georganiseerd en zijn de lokale Sportprijzen uitgereikt.

Doelen en behaalde resultaten

194 kinderen uit Oegstgeest hebben een kennismakingscursus gevolgd bij Schoolsport071, een laagdrempelige manier voor kinderen (basisschoolleeftijd) om een nieuwe (denk)sport te ontdekken. Schoolsport071 biedt in samenwerking met sport- en beweegaanbieders kennismakingscursussen aan in de Leidse Regio. De gemeente Oegstgeest vergoedt het deelnamebedrag voor deze kennismakingscursus, zo kan iedereen zonder zorgen deelnemen. De Oegstgeester sportverenigingen zetten als vereniging mooie stappen richting een veilig, prettig en inclusief sportklimaat. Een belangrijke bouwsteen daarin is de rol van de vertrouwenscontactpersonen (VCP's). Daarom hebben we een terugkomavond voor de vertrouwenscontactpersonen georganiseerd, een passend moment voor de VCP's om elkaar te ontmoeten en de kennis op te frissen. Er waren 9 deelnemers. De gemeente zal dit in 2026 uitbreiden met basistrainingen voor VCP's die onlangs zijn gestart of de training lange tijd geleden hebben gevolgd. Samen met het COA hebben we gedurende 8 weken een wekelijks sport- en beweegmoment georganiseerd voor kinderen van het COA (8-12 jaar, 15 tot 30 deelnemers per week). Dit pilotproject is succesvol gebleken. Samen met het COA werken we toe naar een structureel gebruik van (nieuw en) bestaand sport- en beweegaanbod. Op deze manier streven we naar een toenemende sport- en beweegdeelname onder vluchtelingen en statushouders. Inwoners met een beperking die gebruik willen maken van een sporthulpmiddel, kunnen 4 maanden gratis een sporthulpmiddel proberen. De deelname van de gemeente Oegstgeest aan de Uniek Sport Uitleen maakt dit mogelijk. Past het sporthulpmiddel, dan kan een inwoner, dan wel niet met financiële ondersteuning, het sporthulpmiddel aanschaffen.

Doel 4 We onderzoeken de mogelijkheden voor een zwembad in Oegstgeest na 2030

Resultaat In 2025 is het haalbaarheidsonderzoek Zwembad Oegstgeest uitgevoerd en afgerond. Voor dit haalbaarheidsonderzoek zijn verschillende scenario's uitgewerkt inclusief financiële ramingen en beoordeling van haalbaarheid en afwegingen voor advies. Op 16 december 2025 heeft de gemeenteraad besloten met de definitiefase, nadere uitwerking van de mogelijke nieuwbouwplannen voor een zwembad in Oegstgeest te starten. Een scenario met een wedstrijdbad en doelgroepenbad/instructiebad en een scenario met een wedstrijdbad, doelgroepenbad/instructiebad en recreatiebad worden uitgewerkt.

Beleidsthema Ondersteuning in de eigen omgeving

Subdoelen en behaalde resultaten

Doel 1 We maken gebruik van de sterke sociale basis (waaronder de vele (vrijwilligers)initiatieven om kwetsbare inwoners te ondersteunen) in Oegstgeest. Kwetsbare inwoners kunnen een beroep doen op het sociaal team Oegstgeest en zo nodig op maatwerkvoorzieningen vanuit de Wmo.

Resultaat Het versterken van de sociale basis en het bekend maken van de sociale kaart bij inwoners en bij professionals heeft continue aandacht. Ingezet is op het creëren van zorgzame buurten waarin inwoners naar elkaar omkijken d.m.v. de samenwerking met inwoners, zorg en welzijn (beweging naar de voorkant). Door subsidies aan (vrijwilligers)organisaties (bijv. aanschuiftafels, eenzaamheidsdinners, Fietsmaatjes) zorgen we dat inwoners zich meer verbonden voelen met elkaar en elkaar waar nodig helpen. Daarnaast zijn er laagdrempelige initiatieven beschikbaar die inwoners met bepaalde ondersteuningsbehoefte in de sociale basis verder helpen, voorbeelden hiervan zijn de Odensehuiskamer voor mensen met geheugdenproblematiek of de ontmoetingsgroepen voor jonge mensen met autisme. Zo werkt de gemeente dagelijks aan het bekrachtigen van de zelfredzaamheid van inwoners. Naast het vergroten van kennis onder Huisartsen over de sociale basis is ook de samenwerking met het Sociaal Team Oegstgeest makkelijker gemaakt. Huisartsen kunnen via het Zorgdomein systeem inwoners aanmelden bij het Sociaal Team Oegstgeest (STO). Hiermee is de samenwerking tussen zorg en welzijn verder verstevigd. Het STO onderzoekt altijd of de hulpvraag wellicht via de sociale basis kan worden opgelost. Voorzieningen zoals de Odense huiskamer kunnen ingezet worden voorliggend op de Wmo dagbestedingsindicatie.

Doel 2 We gaan aan de slag met de acties in het programmaplan maatschappelijke zorg, waaronder het voorkomen van dak- en thuisloosheid en het bieden van beschermd wonen in de wijk.

Resultaat Het regionale programmaplan "Alle inwoners horen erbij! Samen bouwen aan de maatschappelijke zorg in de Leidse regio" vormt de basis voor de gezamenlijke doelen en acties voor de aanpak van dak- en thuisloosheid. Dit plan is uitgewerkt in drie actielijnen: 1. Preventie, 2. Wonen is de basis, 3. Passende ondersteuning. In 2025 heeft het Programmateam Maatschappelijke Zorg Leidse regio de transformatie van de maatschappelijke zorg verder voortgezet. Met de Holland Rijnland gemeenten en diverse partners is een nieuw regionaal beleidskader Maatschappelijke zorg 2026-2030 voorbereid. Hiermee is er in de gehele regio een gezamenlijke visie op de maatschappelijke zorg. Binnen de actielijn *Preventie* is in 2025 het convenant Bemoeizorg Leidse regio vastgesteld. Het kader biedt ketenpartners een richtlijn voor samenwerking en uitvoeringsafspraken. Binnen de actielijn *Wonen is de basis* is in 2025 gestart met De actualisatie van de op- en aanbouwopgave voor de doelgroep maatschappelijke zorg. De definitieve vaststelling vindt plaats in het eerste kwartaal van 2026. Ook is in 2025 op Holland Rijnland-niveau gestart met de transformatie naar Wonen Eerst, waarbij zowel regionaal als lokaal is ingezet om draagvlak te creëren voor deze aanpak. Het programmateam uitvoering geeft aan deze beweging binnen de Leidse regio. Binnen de actielijn *Passende ondersteuning* ontstaat steeds meer zicht op het bestaande aanbod, en in het bijzonder op wat nog ontbreekt. Hierdoor kan beter worden geanticipeerd op wat aanvullend georganiseerd moet worden om te komen tot een steeds passender palet aan ondersteuning voor kwetsbare inwoners in Oegstgeest.

Beleidsthema Hulp bij goed opgroeien en opvoeden

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We gaan de slag met de invoering van de werkwijze integraal arrangeren om meer effectieve samenwerking tussen de basisscholen en het jeugdteam te realiseren.
Resultaat	Na een start in 2024 en een vervolg in 2025 met bijeenkomsten over taakafbakening, samenwerking en uitwisseling van ervaringen, volgen we in 2026 de ontwikkelingen bij de betrokken partners, zodat de aandacht voor en doorontwikkeling van het integraal arrangeren gewaarborgd is. Dit draagt bij aan goed opgroeien, juist omdat scholen, ook voor kinderen en gezinnen met een ondersteuningsvraag, een veilige en stimulerende omgeving bieden waarin kinderen en jongeren zich kunnen ontwikkelen.
Doel 2	We zetten ons regionaal in om de samenwerking tussen ketenpartners in de jeugdhulp te verbeteren, groepsaanbod te stimuleren en wachtlijsten te verkorten.
Resultaat	De aanpak wachtlijsten is in 2025 in de Jeugdhulpregio Holland Rijnland voortgezet met de focus op de ontwikkellijnen collectiveren en onderwijs-jeugdhulp. Vanuit de ontwikkellijn collectiveren zijn verschillende pilots uitgevoerd waarin de samenwerking tussen ketenpartners – zowel verwijzers als jeugdhulpaanbieders – en datagestuurd werken centraal stonden. Deze pilots laten zien dat het inzetten op groepsaanbod kan bijdragen aan het verminderen van wachttijden en, door waar mogelijk meer te normaliseren en minder te individualiseren, bij sommige hulpvragen de kwaliteit van ondersteuning kan vergroten. Tegelijkertijd zien we dat het belangrijk is om vraaggericht aan de slag te gaan met het ontwikkelen van groepsaanbod (o.a. om knelpunten rond het vol krijgen van groepen tegen te gaan). In 2026 worden deze regionale ontwikkelingen gecontinueerd.
Doel 3	We werken aan de uitvoering van de landelijke hervormingsagenda jeugdhulp en bereiden ons voor op de inhoudelijke en financiële consequenties van deze agenda.
Resultaat	Naar aanleiding van het onderzoek en de maatregelen vanuit de bestuurlijke taskforce jeugdhulp, zijn in 2025 een herijking van de regionale visie op jeugdhulp en daaruit voortkomende wijzigingen voor de verordening jeugdhulp voorbereid. Ook zijn de maatregelen vanuit de taskforce verwerkt in de begroting 2026 e.v. Inhoudelijk sluiten deze maatregelen aan bij de beweging van de landelijke hervormingsagenda jeugdhulp. Daarnaast wordt- in het kader van robuuste jeugdhulp regio's- de toetreding van de gemeente Alphen a/d Rijn tot de brede samenwerking binnen de jeugdhulpregio (en de GR Serviceorganisatie Zorg) voorbereid.
Doel 4	We ontwikkelen lokaal een aanpak voor het versterken van de samenwerking met de huisartsen om het aantal verwijzingen naar de specialistische jeugdhulp te verlagen.
Resultaat	Door de praktijkondersteuners jeugd en het jeugdteam is in 2025 een afwegingskader voor huisartsen ten behoeve van verwijzingen binnen de jeugdwet ontwikkeld. Dit afwegingskader is gebaseerd op de huidige ervaringen van de POHJ. Daarnaast is in de zomer van 2025 een pilot van een jaar gestart waarbij alle vragen binnen de jeugdwet doorverwezen werden naar de POHJ zodat er beter inzicht wordt verkregen in alle hulpvragen die via de huisarts worden gesteld. Met de resultaten van deze pilot zal worden bekeken of dit afwegingskader en/ of de samenwerkingsafspraken met de huisartsen kunnen worden aangescherpt.
Doel 5	We zetten ons in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs in op meer kennis op de Oegstgeester basisscholen over meertalige leerlingen. Binnen de Leidse regio maken we afspraken over de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de doorontwikkeling van het onderwijs aan nieuwkomersleerlingen.
Resultaat	De inzet van deskundigheidsbevordering op NT2 voor de Oegstgeester basisscholen en de voorschool in het kader van NPO is afgerond, verantwoord en geëvalueerd. De scholen zijn nu zelf aan zet kennis bij te houden en te borgen in de basisondersteuning voor anderstalige leerlingen. Met de Leidse regio is een start gemaakt met het opstellen van 2 convenanten, één voor het basisonderwijs en één voor het voortgezet onderwijs, zodat afspraken over taakverdeling, kosten en samenwerking ten aanzien van nieuwkomersonderwijs worden vastgelegd. Besluitvorming wordt 1e helft van 2026 verwacht. Tot slot zijn middelen ingezet op het thema welbevinden. Zo is met extra inzet van jongerenwerk in het voortgezet onderwijs de signalering en kennis toegenomen over wat speelt binnen deze leeftijdsgroep. Via studiedagen en workshops hebben docenten handvatten gekregen om beter om te gaan met moeilijk gedrag van leerlingen en hebben leerlingen handvatten gekregen hoe om te gaan met onder andere pesten en groepsdruk.
Doel 6	We werken aan het in 2024 geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP). Waarbij in 2025 nader onderzocht wordt hoe de scholen die in het IHP aan de orde komen voor renovatie, tijdens die renovatie tijdelijk gehuisvest gaan worden.
Resultaat	In dit kader is voorbereidend onderzoek uitgevoerd voor Teylingen College Duinzigt (definitief rapport 9 januari 2026) en voor het Rijnlands Lyceum (definitief rapport 2 februari 2026). Op dit moment is de Leo Kannerschool in het IHP opgenomen als wissellocatie voor tijdelijke huisvesting. In december 2025 is een opdracht en uitvraag opgesteld voor een verdiepend onderzoek naar de mogelijkheden voor tijdelijke huisvesting. Dit onderzoek wordt naar verwachting eind Q2 2026 afgerond.

Krediet	Toelichting
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
Leo Kannerschool Nieuwbouw	Dit krediet, ouder dan 3 jaar, mag niet worden afgesloten. Het krediet is nodig voor het realiseren van de nieuwe school. Het proces om te komen tot een nieuwe school duurt langer dan verwacht. Er is door diverse oorzaken in de voorbereidingsfase vertraging opgetreden. Hierdoor is de VO-fase pas gestart in februari 2024.
Renovatie en uitbreiding basisschool Gevers Deutz Terwee	Dit krediet, ouder dan 3 jaar, mag niet worden afgesloten. Het krediet is nodig voor het realiseren van de nieuwe school. Het proces om te komen tot een nieuwe school duurt langer dan verwacht. De start van de bouw kan pas beginnen na oplevering van de vernieuwbouw vso Leo Kanner, vanwege de vertraagde beschikbaarheid van tijdelijke huisvesting.
Afgesloten	
Warmte-terugwinsysteem gymzaal Poelweyde	Dit project is afgerond.
Warmtepomp gymzaal Poelweyde	Dit project is afgerond.
Herstel dak Teijlingencollege	Dit project is afgerond.

Baten en lasten Sociale infrastructuur

Wat heeft het gekost?

4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Veiligheid	Lasten	2.005	2.137	7	2.143	2.128	15
	Baten	-611	-0	-	-0	-6	5
Saldo		1.394	2.136	7	2.143	2.123	20
Bijstand en schulden	Lasten	9.036	9.519	650	10.169	10.142	27
	Baten	-5.939	-5.863	-740	-6.604	-6.702	99
Saldo		3.096	3.656	-91	3.565	3.440	126
Participatie	Lasten	6.061	5.929	630	6.559	6.558	1
	Baten	-3.779	-3.253	-326	-3.579	-3.584	5
Saldo		2.282	2.677	304	2.980	2.974	6
Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	6.965	6.806	-33	6.773	6.519	254
	Baten	-1.451	-738	-22	-760	-716	-44
Saldo		5.515	6.068	-55	6.013	5.803	210
Gezondheid	Lasten	4.313	4.143	13	4.156	4.139	16
	Baten	-1.545	-1.444	-148	-1.592	-1.719	127
Saldo		2.768	2.699	-136	2.564	2.420	143
Jeugdhulp	Lasten	12.594	13.965	-1.302	12.663	12.073	590
	Baten	-733	-474	-186	-660	-682	22
Saldo		11.861	13.491	-1.488	12.003	11.391	612
Programma	Lasten	40.975	42.500	-36	42.464	41.561	904
	Baten	-14.059	-11.772	-1.423	-13.195	-13.409	214
Saldo van baten en lasten		26.916	30.728	-1.459	29.269	28.152	1.117
Reserves	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-21	21
Mutaties reserves		412	-780	780	0	485	-485
Resultaat		27.328	29.948	-679	29.269	28.636	633

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten > € 50.000
Bijstand en schulden	Baten De baten op dit beleidsthema zijn € 99.000 (V) hoger dan begroot. Dit komt door extra opbrengsten van € 73.000 (V) door verhaal en terugvordering van bijstand. Verder zijn op het onderdeel minimaalbeleid € 26.000 (V) extra opbrengsten verhaal en rente en aflossing gerealiseerd.
Maatschappelijke ondersteuning	Lasten De lasten op dit beleidsthema zijn € 254.000 (V) lager dan begroot. Dit komt doordat de verstrekte PGB's voor begeleiding (€ 35.000) en hulp bij de huishouding (€ 54.000) in totaal € 89.000 (V) lager waren dan begroot. Ook was er voor de Wmo voorzieningen in totaal € 126.000 (V) minder uitgegeven dan begroot. Daarvan heeft een bedrag van € 84.000 betrekking op rolstoelvoorzieningen, een bedrag van € 35.000 op vervoersvoorzieningen en een bedrag van € 7.000 op woonvoorzieningen. Verder is op de Leidse regio voorzieningen beschermd wonen, begeleid wonen en beschut wonen in totaal een bedrag van 76.000 (V) minder uitgegeven dan begroot. Hier staat een nadeel in de baten tegenover. Voor de kosten van arrangement ambulans is een bedrag van € 113.000 (N) extra besteed. En er zijn voor een bedrag van € 85.000 (V) minder salariskosten doorberekend aan dit beleidsthema. De overige verschillen bedragen € 9.000 (N).
Gezondheid	Baten De baten op dit beleidsthema zijn € 127.000 (V) hoger dan begroot. Dit komt door hogere huuropbrengsten gymzalen en sporthal voor een bedrag van € 27.000 (V). Er is ook een bijdrage ontvangen van € 18.000 (V) van de gemeenten Voorschoten, Leiderdorp en Zoeterwoude voor de kosten voor ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht (KnGG) die niet was begroot. Hier tegenover staat eenzelfde bedrag aan de lastenzijde. Verder valt de specifieke uitkering voor stimulering sport € 67.000 (V) hoger uit dan begroot. Tot slot is er een subsidie van € 15.000 (V) ontvangen voor het project Vapreventieketen Oegstgeest. Hier tegenover staat eenzelfde bedrag aan de lastenzijde.
Jeugdhulp	Lasten De lasten op dit beleidsthema zijn € 590.000 (V) lager dan begroot. Dit komt voor het grootste deel doordat de lasten voor de regionale specialistische jeugdhulp per saldo € 413.400 (V) lager zijn dan begroot. Dit bleek uit de definitieve eindverantwoording 2025 van de SOZ die eind mei 2026 is ontvangen. Ook zijn de lasten voor de JGT's € 117.100 (V) en voor de PGB's Jeugd € 16.700 (V) lager dan begroot. Verder zijn er voor € 54.800 (V) minder salariskosten doorberekend aan dit beleidsthema. De overige verschillen bedragen per saldo € 12.000 (N).

Reserves programma 4		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Wmo/3D	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-	0
Saldo		412	-780	780	0	505	-505
Eg. reserve Maatsch. Zorg Leidse regio	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-	-	-21	21
Saldo		-	-	-	-	-21	21
Totaal	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-21	21
Reserves programma 4		412	-780	780	0	485	-485

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Reserve Wmo/ 3D: Het positieve resultaat op de beleidsonderdelen van het Sociaal domein bedraagt € 505.000. Dit resultaat is gestort in de reserve Wmo/3D conform bestaand beleid.

Egalisatiereserve Maatschappelijk zorg Leidse regio: Het maximum van de egalitiereserve is verlaagd met € 21.000, waardoor er een onttrekking heeft plaats gevonden die niet geraamd was.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
HECHT (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg)	De wettelijke taken die Hecht uitvoert zijn de jeugdgezondheidszorg (thema Jeugdhulp) en het bevorderen en monitoren van de volksgezondheid - inclusief bestrijding van infectieziekten (beleidsthema Gezondheid). Veilig thuis, het Jeugd Preventie Team (JPT) en het Crisis Interventie Team (CIT) zijn samen met de onderdelen binnen de Veiligheidsregio, ondergebracht in het Zorg en Veiligheidshuis. <i>(beleidsthema Gezondheid)</i> .
GR VRHM (Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden)	In de GR VRHM werken wij met de hulpverleningsdiensten aan de veiligheid. De GR VRHM bereidt zich voor op rampen en ernstige ongelukken en neemt maatregelen om toenemende risico's beter te beheersen. Concreet voert de VRHM - in de vorm van verlengd lokaal bestuur - ook de brandweerzorg uit (denk aan het blussen van branden, hulpverlening bij ongevallen, et cetera). Ook houdt de VRHM een gemeenschappelijke meldkamer in stand. <i>(beleidsthema Veiligheid)</i>
GR KDB (Gemeenschappelijke Regeling Kust-, Duin- en Bollenstreek)	De GR KDB gaat over het werkbedrijf van de Kust-, Duin- en Bollenstreek. Een deel van de inwoners in Oegstgeest met een indicatie Wsw (oud) werkt via de GR KDB. De GR KDB fungeert tevens als werkgeversservicepunt en biedt 'nieuw beschut' en garantiebanen in de Bollenstreek. Hier maken wij op incidentele basis gebruik van. <i>(beleidsthema Bijstand en schulden)</i>

4.1.5 Programma 5 Bestuur

Beleidsthema's	Portefeuillehouder	Afdeling
Bestuur	E.R. Jaensch / T.I.M. van Tongeren/ C. Oudendijk	Bestuur en Strategie
Griffie & raad	E.R. Jaensch	Bestuur en Strategie
Publiekszaken	E.R. Jaensch	Publiekszaken en Klantcontact

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de ondersteuning van het gemeentebestuur (raad en college) om goed te kunnen functioneren en op deze manier de gestelde doelen te kunnen behalen voor de inwoners van Oegstgeest. Daarnaast zijn er thema's opgenomen die organisatiebreed worden opgepakt, namelijk regionale samenwerking, burgerparticipatie en duurzaamheid.

Zowel in de Leidse regio als in andere verbanden wordt ambtelijk en bestuurlijk samengewerkt. Per opgave, zowel bij inhoudelijke onderwerpen als bij uitvoerende taken, wordt bekeken welke vorm van samenwerking hier het beste bij past, waarbij de schaal van de Leidse regio het vertrekpunt is.

In 2025 zijn verdere stappen gezet in de energietransitie en klimaatadaptatie, onder meer via uitbreiding van de isolatiesubsidie, inzet van energiecoaches en is verder gewerkt aan het opstellen van een warmteprogramma. Tegelijkertijd zorgde netcongestie voor onduidelijkheid en/of vertraging bij verschillende projecten en bracht het stopzetten van het project voor een duurzame bron voor het warmtenet in Poelgeest een stevige tegenvaller met zich mee. Regionaal is intensief samengewerkt aan oplossingen, zoals de Actieagenda Energiesysteem en Netcongestie en de verkenning van een publiek warmtebedrijf. Daarnaast zijn in de openbare ruimte en samen met inwoners concrete klimaatmaatregelen uitgevoerd, zoals vergroening van buurten, stimulering van groene daken en deelname aan het NK-tegelwippen.

Oegstgeest heeft een oude traditie van het betrekken van burgers bij beleidsvorming en -ontwikkeling. Om de participatie voor de verschillende projecten te blijven waarborgen is er in 2022 een Leidraad vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee staan we op verschillende mogelijkheden open voor burgerinitiatieven en wordt dit actief gefaciliteerd.

Daarnaast gaat dit programma ook over de publieke dienstverlening; via de publieksbalies, telefonisch of online.

Programmadoelstelling

Een toekomstbestendige, samenwerkende en duurzame gemeente Oegstgeest, die inwoners betreft bij (uitvoering van) beleid en die werkt aan efficiënte en kwalitatief goede dienstverlening.

Beleidsthema Bestuur

Doelen en behaalde resultaten

Participatie

Doel 1	We willen als college zichtbaar zijn in het dorp en op laagdrempelige wijze aanspreekbaar zijn voor bewoners en ondernemers. Dit doen we door initiatieven zoals het college op de markt/en andere centrale plekken, college naar wijk- en buurtverenigingen, collegewerkbezoeken en collegesprekken.
Resultaat	De zichtbaarheid van het college wordt planmatig opgepakt en regelmatig afgestemd. Werkbezoeken aan bedrijven en instellingen vinden structureel plaats. In 2025 stond het college meerdere malen op de markt om in gesprek te gaan met inwoners. Soms staat een specifiek thema centraal. Zo ging het in februari over de toekomst van Centrumgebied Lange Voort en in augustus over het belang van noodpakketten. Het college was ook aanwezig bij het Dorpsfeest in september en de kerstmarkt op het Boerhaaveplein.
Doel 2	We blijven investeren in het participatieplatform "Doe Mee Oegstgeest" en het burgerpanel. De inzichten uit de evaluatie van twee participatietrajecten verwerken we in de herziene leidraad en Doe Mee-platform om toekomstige trajecten te verbeteren.
Resultaat	Het Doe Mee platform is in 2025 ingezet voor diverse projecten. Soms dorpsbreed zoals de Centrumvisie Lange Voort en het voorzieningenaanbod voor jongeren. Soms buurtgericht zoals de vergroening van Buitenlust en de herinrichting van de Boonstraat. Het aantal geregistreerde accounts op het platform groeide in een jaar tijd met 432 naar een totaal van 2178. In 2025 zijn er voldoende passende participatiemiddelen ingezet om inwoners en belanghebbenden te betrekken bij verschillende trajecten. Voor 2026 wordt nagegaan voor welke thema's het Burgerpanel een aanvullende meerwaarde kan bieden.
Doel 3	Voor alle beleidstrajecten en projecten die opgestart worden, denken we aan de voorkant na over het participatieaspect en nemen dit in de planvorming mee. Deze participatietoets vindt plaats aan de hand van onze Leidraad voor Participatie.
Resultaat	Het gesprek over de participatiewensen en -kansen is niet meer weg te denken uit beleidsontwikkelingen of projecten. Er is steeds meer sprake van maatwerk en de opgedane ervaring leidt tot nieuwe inzichten. In 2026 maken we een inventarisatie bij de verschillende teams binnen de gemeentelijke organisatie. Aan de hand daarvan wordt gekeken of het wenselijk is de leidraad te herzien of dat er mogelijk andere ondersteuning wenselijk is. Ook is dit het startpunt van het opstellen van de participatieverordening.

Regio

Doel 1	We zijn doordrongen van de nut en noodzaak van regionale samenwerking en waar logisch en waardevol breiden we dit uit, met als hoofddoel de zelfstandigheid van Oegstgeest. We maken ons zichtbaar in de regio en we communiceren duidelijk over onze standpunten. Onze samenwerkingspartners weten wat ze aan ons hebben.
Resultaat	We werken samen met onze partners in de regio waarbij we, waar nodig, ook kritisch zijn op de bedoeling van de samenwerking en het belang van de inwoner van Oegstgeest niet uit het oog verliezen. Goede voorbeelden hiervan zijn het traject van het regionaal warmtebedrijf Warmte Leidse Regio en de verschillende projecten over mobiliteit en verkeer zoals die in de Regionale Investeringsagenda zijn opgenomen. Ook zijn wij gestart met het onderzoeken van de mogelijkheden voor samenwerking op het gebied sportvoorzieningen.

Doelen en behaalde resultaten

Doel 2	We beseffen ons dat we op bepaalde onderdelen, vooral in Holland Rijnland, een centrale ligging hebben. Dat vraagt onze actieve betrokkenheid en sturing van de initiatieven op regionaal niveau.
Resultaat	Wij nemen actief deel in negen van de veertien projecten van de Regionale Investeringsagenda en leveren voor drie (deel) projecten de bestuurlijk opdrachtgever en projectleiders. Ook op andere terreinen nemen wij onze verantwoordelijkheid.
Doel 3	We investeren in onze zienswijzen voor begrotingen van de verbonden partijen en nemen de kadernota's van de verbonden partijen op in de raadsplanning, waardoor er minder controle aan de achterkant en meer sturing aan de voorkant plaatsvindt.
Resultaat	Zoals in de voorgaande jaren participeerden wij actief in de samenwerkingsverbanden. Dit gold zowel voor de zienswijzen op de conceptbegrotingen als onze deelname in de verschillende algemene besturen.

Duurzaamheid

Doel 1	We stimuleren en ondersteunen in het besparen van energie door middel van onze communicatiecampagne GaGoed, de energiecoaches, het Lokaal Isolatieprogramma en het opstellen van een Soortenmanagementplan (SMP).
Resultaat	In 2025 liep de bestaande subsidieregeling vanuit het Lokaal Isolatieprogramma door, daar is door de geselecteerde doelgroepen goed gebruik van gemaakt. De coaches zijn het hele jaar door aan de slag geweest en we zijn gestart met het opstellen van een soortenmanagementplan. Er is al duidelijk dat er veel vleermuizen leven in Oegstgeest.
Doel 2	We onderzoeken de verschillende opties voor het stimuleren van duurzame opwek van zonne-energie op kleine en grote daken, langs infrastructuur en op solar carports.
Resultaat	In 2025 is het concept "Plan van aanpak zonne-energie" opgesteld. In dit plan wordt duidelijk waar en hoeveel opwek van zonne-energie gerealiseerd is en wat er nog aan potentieel beschikbaar is bij de verschillende doelgroepen. Verder wordt aangegeven hoe we gestelde ambities voor 2030 en 2050 vertalen naar ambities per doelgroep en welke acties nodig zijn om dit te verwezenlijken.
Doel 3	We blijven op de verschillende niveaus, regionaal, subregionaal en lokaal, werken aan de ontwikkeling van een open regionaal energiesysteem met warmtebronnen zoals geothermie en restwarmte via WarmtelinQ+
Resultaat	We blijven aangesloten bij de overleggen op verschillende niveaus. In de overleggen voor Aardwarmte Rijnland horen we vanuit D4 en Firan welke voortgang zij boeken met de eerste geothermiebron. Die kennis nemen we mee in de opstelling van het warmteprogramma. Daarnaast is er binnen het samenwerkingsverband Warmte Leidse Regio hard gewerkt aan de eerst globale opzet van een warmtebedrijf. Tegen het einde van het jaar lagen er een globale opzet, eerste globale portfolio businesscase en de benodigde stukken om het ontwerpbesluit tot oprichting te nemen en onder een nieuwe samenwerkingsovereenkomst de kwartiermakersfase in te gaan.
Doel 4	We herijken de Transitievisie Warmte naar een Warmteprogramma en werken een eerste warmtekavel voor een toekomstig warmtenet uit, waarbij we specifiek aandacht hebben voor de betaalbaarheid en leveringszekerheid van duurzame warmte voor onze inwoners.
Resultaat	We zijn gestart met het opstellen van het warmteprogramma. In de vastgestelde startnotitie is te lezen hoe dit programma wordt vormgegeven en welke expertises vanuit welke teams aangesloten zijn. Het warmteprogramma zal in ieder geval duidelijkheid geven over welke gebieden er tot 2035 aardgasvrij gemaakt zullen worden, als tussenstap naar een aardgasvrij 2050. In 2026 wordt hiermee verdergegaan. Uiterlijk 31 december 2027 moet het warmteprogramma zijn vastgesteld.
Doel 5	We bieden voor iedere doelgroep informatie over en, waar mogelijk, verdere ondersteuning in de stappen die gezet moeten worden in de energietransitie.
	Zoals ieder jaar hebben we ook in 2025 een aantal duurzaamheidsspecials in de Oegstgeester Courant gehad. Daarnaast gebruiken we de gemeentelijke website en GaGoed Oegstgeest voor het informeren van bedrijven en inwoners. Ook worden er voor de verschillende projecten brieven en andere communicatieboodschappen verspreid en staan er inmiddels een aantal vaste rubrieken in de digitale nieuwsbrief voor de energie- en tuinklimaatcoaches.

Beleidsthema Griffie en raad

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We overleggen met de raad hoe zij willen samenwerken met raadsleden uit andere gemeenten, met name waar het gaat om samenwerkingsverbanden. In overleg met Team Publiekszaken wordt een draaiboek voor de verkiezingen opgesteld. Daarnaast zal worden overlegd met de campagneleiders
Resultaat	We overleggen actief met de griffiers van de gemeenten in de Leidse regio en in Holland Rijnland-verband met de contactpersonen van de gemeenschappelijke regelingen over de onderlinge contactmomenten van de raden. Voorts is een fietsexcursie Nationaal Park Hollandse Duinen georganiseerd voor de raden van Voorschoten en Oegstgeest. En zoals gebruikelijk is, is er vier keer afstemming georganiseerd tussen de AB-leden in de Leidse Regio, voor ieder vergadering van het Algemeen Bestuur Holland Rijnland. Het draaiboek Verkiezingen is opgesteld met in achtneming van de aanbevelingen van de evaluatie uit 2022. En in 2025 is een start gemaakt met de overleggen met de campagneleiders, voor zover ze waren benoemd door hun politieke partijen. Het zwaartepunt van deze overleggen valt in het jaar 2026.

Beleidsthema Publieke dienstverlening

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	Goede communicatie vormt de basis voor onze informatievoorziening en voor de dialoog tussen inwoners en gemeente. We blijven werken volgens het in 2023 vastgestelde Communicatiekader door bij te dragen aan participatieprocessen en aan laagdrempelig en persoonlijk contact tussen gemeente en gemeenschap. We laten zien wat de gemeente voor én met de gemeenschap doet. We benutten het participatieplatform "DoeMee Oegstgeest" om digitale participatievormen mogelijk te maken en resultaten terug te koppelen.
Resultaat	In mei 2025 is er een open dag van de gemeente in het gemeentehuis georganiseerd voor de inwoners van Oegstgeest en hebben alle teams zich gepresenteerd. De inzet van het Doe Mee platform en het aantal registraties op dit platform zijn verder gegroeid. Een mooi voorbeeld is het project Centrumvisie Lange Voort. Via Doe Mee waren 495 mensen betrokken. Daarnaast blijven we gebruik maken van onze specials in de Oegstgeester Courant en verschijnt vrijwel elke werkdag een bericht op onze sociale media.

Doelen en behaalde resultaten

Doel 2	We werken volgens het principe ‘in één keer goed’. We zorgen bijvoorbeeld dat inwoners en organisaties via alle kanalen dezelfde juiste informatie over onze dienstverlening vinden. We monitoren regelmatig onze bereikbaarheid via de telefoon, de website en de welkombalie en sturen waar nodig bij.
Resultaat	Een belangrijk element in onze dienstverlening is goede informatievoorziening. Niet iedereen kan goed uit de voeten met een lange tekst. We willen dat inwoners weten wat zij nodig hebben om bijvoorbeeld een reisdocument aan te vragen. In 2025 hebben we deze informatievoorziening laagdrempeliger gemaakt door uitleg te geven in korte filmpjes over bijvoorbeeld de aanvraag van een paspoort en afvalscheiding. Deze filmpjes worden gedeeld via de website en de sociale media.
Doel 3	We maken het inwoners gemakkelijk door onze dienstverlening waar het kan digitaal aan te bieden. Onze digitale dienstverlening (website en formulieren) is inhoudelijk up to-date, 24/7 bereikbaar en voldoet aan de privacyrichtlijnen en toegankelijkheidseisen. We werken samen met deelnemers van de Centrumregeling Bedrijfsvoering Leidse regio binnen het programma Open en Toegankelijke Overheidsinformatie. Het programma houdt zich bezig met de implementatie van drie wetten die betrekking hebben op het transparant, toegankelijk en persoonlijk maken van overheidsinformatie: de Wet open overheid (Woo), de Wet Elektronische Publicaties (WEP) en het Besluit digitaal toegankelijke overheid (BDTO). Per 1 januari 2025 zijn wij voor officiële berichten altijd ook digitaal bereikbaar.
Resultaat	Ook in 2025 was onze digitale dienstverlening betrouwbaar, actueel en goed bereikbaar. De gemeentelijke website behaalde in 2025 een 100% toegankelijkheidsscore (status A) conform het Besluit digitaal toegankelijke overheid. De website kende een uptime van 99,9% en voldoet aan de geldende privacy- en beveiligingseisen. Binnen het regionale programma OTO werken wij samen met de Leidse regiogemeenten aan de implementatie van de Woo, WEP, het BDTO en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv). We zijn nu volledig digitaal bereikbaar voor officiële berichten, conform de wettelijke verplichtingen van de Wmebv. In 2025 zijn daarnaast in het kader van BDTO toegankelijkheidsonderzoeken gestart naar verschillende digitale omgevingen, waaronder de afsprakenmodule, het participatieplatform DoeMee Oegstgeest, GaGoed, de jaarstukken en de raadsinformatieomgeving (Qualigraf). De eerste onderzoeksresultaten laten een redelijk tot goed beeld zien. In 2026 worden de geïdentificeerde verbeterpunten doorgevoerd om ook deze omgevingen verder te laten voldoen aan de toegankelijkheidseisen.
Doel 4	We werken aan een voor iedereen toegankelijke dienstverlening volgens het VN Verdrag Handicap. We zorgen ervoor dat de website blijft voldoen aan de Webrichtlijnen en dat onze digitale formulieren toegankelijk zijn conform de gestelde eisen. Daarnaast maken we de stembureaus (daar waar mogelijk) ook toegankelijk conform deze eisen.
Resultaat	In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet om onze dienstverlening inclusief en toegankelijk te maken voor iedereen, in lijn met het VN-Verdrag Handicap. De gemeentelijke website behaalde in 2025 een 100% toegankelijkheidsscore (status A). Onze digitale formulieren zijn in 2025 zoveel mogelijk gebouwd volgens de accessibility-standaarden. In 2026 worden de digitale formulieren onderwerp van een gerichte toets om te borgen dat zij volledig voldoen aan de toegankelijkheidseisen. Ook binnen de organisatie is de bewustwording van digitale toegankelijkheid versterkt. De intranetomgeving is verder uitgebreid met informatie over het maken van toegankelijke content en in 2025 hebben alle teams een training gevolgd. In deze trainingen gaf een ervaringsdeskundige (een blinde spreker) met een collega inzicht in wat ontoegankelijke informatie betekent voor inwoners in de praktijk. Daarnaast is het Topdesk-formulier voor contentaanlevering aangepast om expliciet te vragen naar de toegankelijkheid van aangeleverde documenten. Het digitaal ondertekenen van documenten is de standaard geworden, waardoor documenten toegankelijk blijven en niet door printen en inscannen ontoegankelijk worden. Ook zetten we ons in om het stemproces voor mensen met een beperking toegankelijker te maken. In het gemeentehuis is een speciaal stembureau ingericht dat geschikt is voor mensen met een visuele beperking of andere leesbeperkingen; hier kunnen kiezers gebruikmaken van hulpmiddelen zoals een audio-stembox en een stemmal om zelfstandig en in privacy te stemmen. In bijna alle gewone stembureaus zijn voorzieningen zoals tolk-op-afstand-diensten voor dove en slechthorende kiezers aanwezig, waarmee via videobellen of chat direct een tolk Nederlandse Gebarentaal kan worden geraadpleegd. Voor mensen met een (licht) verstandelijke beperking en mensen die moeite hebben met lezen en schrijven zijn extra hulpmiddelen en begrijpelijke informatie beschikbaar om hen te ondersteunen bij het stemmen. Al deze voorzieningen zorgen ervoor dat kiezers met een beperking gemakkelijker en gelijkwaardiger kunnen deelnemen aan het democratisch proces.

Krediet	Toelichting
Afgesloten	
PZ en KC applicatie digitale form.	Het project is afgerond.

Baten en lasten Bestuur

Wat heeft het gekost?

5 BESTUUR		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Bestuur	Lasten	2.672	1.744	1.169	2.913	4.513	-1.600
	Baten	-602	-1	-1.090	-1.091	-986	-106
Saldo		2.071	1.744	78	1.822	3.527	-1.706
Beleidsthema Griffie en Raad	Lasten	923	995	286	1.281	1.171	110
	Baten	-	-	-	-	-	-
Saldo		923	995	286	1.281	1.171	110
Beleidsthema Publiekszaken	Lasten	1.657	1.285	46	1.331	1.325	5
	Baten	-656	-506	-90	-596	-661	66
Saldo		1.002	779	-44	735	664	71
Programma	Lasten	5.252	4.024	1.500	5.524	7.009	-1.485
	Baten	-1.258	-507	-1.180	-1.687	-1.647	-40
Saldo van baten en lasten		3.995	3.517	320	3.838	5.362	-1.525
Reserves	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-416	-100	30	-70	-70	0
Mutaties reserves		-274	-100	30	-70	-70	0
Resultaat		3.721	3.418	350	3.768	5.293	-1.525

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Bestuur	Lasten De lasten op dit beleidsthema zijn € 1.600.000 (N) hoger dan geraamd. Door de overgang van de wethouderspensioenen naar het ABP per 01-01-2028 is een dotatie in de pensioenvoorziening van € 1.750.000 (N) gedaan. Hierover is uw raad begin februari 2026 geïnformeerd met een raadsinformatiebrief. Daarnaast was er ook een vrijval van de wethouderspensioenen door een hogere rekenrente, welke niet was geraamd € 81.000 (V). We konden meer doorschuif BTW van Regio Holland Rijnland verrekenen met de Belastingdienst dan was begroot € 45.000 (V). De overige verschillen bedragen per saldo € 24.000 (V). Baten De baten op dit beleidsthema zijn € 106.000 (N) lager dan geraamd. De geraamde baten van de regeling Lokale Aanpak Isolatie zijn lager dan dat er was gebudgetteerd € 25.000 (N). De geraamde baten van de regeling CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energie) zijn lager dan dat er was gebudgetteerd € 112.000 (N). Er zijn lasten doorbelast aan Regio Holland Rijnland met betrekking tot de regionale investeringsagenda € 31.000 (V), die niet waren geraamd.
Griffie en Raad	Lasten De lasten op dit beleidsthema zijn € 110.000 (V) lager dan geraamd. Er zijn minder uitgaven voor de salaris en inhuur voor € 41.000 (V). Dit komt voor € 21.000 (V) doordat de inhuurkosten voor de interim-griffier lager waren dan begroot. Verder was de eenmalige extra tegemoetkoming voor de raadsleden, om een voorziening te treffen voor pensioen, arbeidsongeschiktheid of overlijden, ruimer ingeschat dan de werkelijke lasten € 18.000 (V). Ook waren er voor € 16.000 (V) minder uitgaven voor externe adviezen dan begroot en zijn er minder lasten uitgegeven aan ingediende presentiegelden- en vergoedingen aan commissieleden en aan opleidingen van raadsleden voor € 19.000 (V). De overige verschillen bedragen per saldo € 16.000 (V).
Publiekszaken	Baten De baten voor dit beleidsthema zijn € 66.000 (V) hoger dan geraamd. Dit komt voor een groot deel door hogere legesopbrengsten dan begroot voor de uitgaven van reisdocumenten € 42.000 (V). Verder waren de legesopbrengsten hoger door meer uitreksels GBA en meer uitreksels Bevolkingsregister dan begroot € 18.000 (V). De overige verschillen bedragen per saldo € 6.000 (V).

Reserves programma 5		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Res. Investeringsstr. Holland Rijnland	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-265	-70	-	-70	-70	0
Saldo		-265	-70	-	-70	-70	0
Reserve Duurzaamheid	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-151	-30	30	-	-	-
Saldo		-9	-30	30	-	-	-
Totaal	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-416	-100	30	-70	-70	0
Reserves programma 5		-274	-100	30	-70	-70	0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De mutatie in de reserve is overeenkomstig de begroting.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland	Deze partij draagt bij aan een kwalitatief betere dienstverlening. Dit gebeurt met name door een doelmatige heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.
Holland Rijnland	Holland Rijnland draagt binnen de regio zorg voor een optimale verbinding, ontmoeting en samenwerking op ruimtelijk, economisch en sociaal gebied.
Rekenkamercommissie	De Rekenkamer is een onafhankelijk orgaan die de gemeenteraden ondersteunt bij hun kaderstellende en controlerende taken. Zij onderzoekt in hoeverre de gemeenten doelmatig, doeltreffend en rechtmatig hebben gehandeld. Onder meer door te bekijken of bepaalde gemeentelijke doelen worden bereikt en tegen welke kosten.

4.1.6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (Vpb)

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Afdeling
Overhead	E.R. Jaensch / C. Oudendijk	Bedrijfsondersteuning
Vennootschapsbelasting	C. Oudendijk	Bedrijfsondersteuning
Onvoorzien	C. Oudendijk	Bedrijfsondersteuning

Waar dit programma over gaat

Goede bedrijfsvoering is een voorwaarde om samen met de organisatie en de samenleving resultaten in het dorp te bereiken. Juist in tijden met grote opgaven en financiële krapte is het nodig om te blijven investeren in de kwaliteit van bedrijfsvoering. Beleid en bedrijfsvoering raken steeds meer met elkaar verweven. Denk hierbij aan steeds meer wettelijke eisen die gesteld worden aan ICT-systemen waarin bijvoorbeeld vergunningsaanvragen van inwoners en bedrijven afgehandeld worden. Of aan strengere verantwoordingsregels voor accountants.

Programmadoelstelling

Het ondersteunen van de organisatie ten behoeve van de beleidsuitvoering en -ontwikkeling.

Beleidsthema Overhead

Doelen en behaalde resultaten

Overhead

Doel 1	We bewaken de voortgang van de projecten en uitnutting van de kredieten met managementrapportages. Door het werken met een verplichtingenadministratie ontstaat er een beter financieel beeld voor management en college.
Resultaat	We hebben in 2025 de voortgang van projecten en uitnutting van kredieten gemonitord en hebben hier periodiek over gerapporteerd, naast de reguliere producten uit de P&C cyclus.

Organisatorische ondersteuning

Doel 1	Centrumgemeente Leiden voert mede met ons een strategische plan bedrijfsvoerings Leidse regio uit dat zich richt op duurzame inzetbaarheid van mensen, wendbare bedrijfsvoering en digitale transformatie. Waar passend kunnen wij als Oegstgeest aansluiten op de ontwikkelingen in dit plan.
Resultaat	Op het gebied van Digitale veiligheid en Artificial Intelligence heeft IDA het initiatief genomen om samen met ons als partner deze ontwikkelingen te borgen. Er is een plan voor versterking van digitale veiligheid in lijn met wettelijke eisen, een algoritmeregister ingericht dat wij nu gaan vullen en een regionale strategie op het gebied van AI ontwikkeld, in aanvulling op onze eigen strategie. Daarnaast zijn er stappen gezet om informatie voor lange tijd toegankelijk, vindbaar en betrouwbaar op te slaan. Er is een advies opgesteld over hoe we Microsoft Teams moeten gebruiken om samen te werken, zodat onze informatie efficiënt gebruikt, gedeeld en bewaard kan worden. Er is in 2025 verder gewerkt aan het opschonen en vernietigen van verouderde en overbodige informatie, is de hoeveelheid gebruikte opslagruimte op netwerkschijven verlaagd en is relevante informatie beter terug te vinden geworden. Hiermee wordt voldaan aan de wetgeving over archiveren en privacy. Om de bedrijfsvoering te versterken, heeft IDA diverse eigen initiatieven genomen. Een voorbeeld daarvan is een nieuw werving- en selectiesysteem dat dit proces sterk vereenvoudigt en ook verbetert voor potentiële kandidaten. Een ander voorbeeld is het gebruik maken van Microsoft365 als digitaal samenwerkingsplatform dat helpt bij het beter beheersen van digitale informatie.

Gemeentelijke huisvesting

Doel 1	We beheren en onderhouden de gemeentelijke huisvesting planmatig.
Resultaat	De noodzakelijke onderhoudsmaatregelen zijn uitgevoerd. Dit betreft zowel reparaties, onderhoud naar aanleiding van meldingen als planmatig onderhoud aan o.a. liften, markiezen en installaties in het gemeentehuis.
Doel 2	We voldoen de duurzaamheidsdoelstellingen van het Rijk en we doen onderzoek in hoeverre bij groot onderhoud, op natuurlijke momenten haalbare en rendabele energiebesparende opties doorgevoerd kunnen worden. Er wordt hiermee beoogd om de gemeentelijke vastgoedportefeuille de komende jaren verder te verduurzamen
Resultaat	De maatregelen uit de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed zijn afgestemd op de meerjarenonderhoudsprognose. We voeren, indien haalbaar en rendabel, energiebesparende maatregelen uit bij groot onderhoud. Zo is bij de gemeentewerf met het conserveren van de buitenkozijnen direct HR++ glas geplaatst.
Doel 3	Alle gebouwen moeten voldoen aan energielabel C. Uitzondering is het gemeentehuis deze mag doordat het monumentaal is op het huidige energielabel blijven. We nemen wel maatregelen om het energieverbruik te verminderen.
Resultaat	Op de gemeentewerf is in de buitenkozijnen HR++ glas geplaatst. Warmte blijft daardoor langer binnen en er is minder energie nodig om het gebouw te verwarmen. Na uitvoering is het energielabel geactualiseerd van A naar A+++. Het vervangen van de tochtprofielen in het gemeentehuis is voorbereid.
Doel 4	We blijven investeren in (werkplek-) verbeteringen in het gemeentehuis en het kantoor op de gemeentewerf.
Resultaat	De kantoorruimte van de gemeentewerf is gerenoveerd. Hierbij zijn plafondplaten, vloeren en radiatoren vervangen. Het vervangen van de kierdichting in het gemeentehuis is voorbereid. Dit leidt naast een lagere energierekening tot een toename in comfort.

Kredieten	Toelichting
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2022	We werken aan het verduurzamen van meerdere gemeentelijke gebouwen. De werkzaamheden die volgen uit de portefeuillekaart Duurzaamheid zijn in 2025 nog niet volledig afgerond.
Afsluiten	
Warmtepomp gemeentewerf	Het project is afgerond.
Vervangen telefonie 2016	Het project is afgerond.

Beleidsthema Vennootschapsbelasting

Vennootschapbelasting

Subdoel 1	We laten de aangifte Vpb door een adviseur van de Centrumregeling bedrijfsvoering Leidse regio opstellen en in gezamenlijkheid vaststellen. Onze Vpb-activiteiten zijn beperkt, maar ook over baten uit een grondexploitatie kan er een Vpb-verplichting ontstaan.
Resultaat	Uit de inventarisatie van belaste vpb activiteiten blijkt dat de verkoop van restafval voldoet aan de criteria voor het drijven van een onderneming in fiscale zin. Er is een winst van € 1.195 op deze activiteit, waardoor de vpb belasting over 2025 € 227 bedraagt (bedragen x € 1).

Beleidsthema Onvoorzien

In de Begroting is er geen post Onvoorzien opgenomen. Onvoorzienne uitgaven worden bij de Voorjaarsnota en Najaarsnota gemeld en verrekend met de Algemene reserve.

Baten en lasten Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (Vpb)

Wat heeft het gekost?

6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Beleidsthema Overhead	Lasten	10.800	11.272	-322	10.951	10.756	194
	Baten	-162	-43	-	-43	-81	38
Saldo		10.638	11.230	-322	10.908	10.675	233
Beleidsthema Vpb	Lasten	0	1	-	1	0	0
	Baten	-	-	-	-	-	-
Saldo		0	1	-	1	0	0
Beleidsthema Onvoorzien en overig	Lasten	203	46	87	133	106	27
	Baten	-	-	-114	-114	-127	13
Saldo		203	46	-26	19	-21	40
Programma	Lasten	11.003	11.318	-234	11.084	10.862	222
	Baten	-162	-43	-114	-156	-208	52
Saldo van baten en lasten		10.841	11.276	-348	10.928	10.654	273
Reserves	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Mutaties reserves		-50	-	-	-	-	-
Resultaat		10.791	11.276	-348	10.928	10.654	273

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Overhead	Lasten De lasten voor dit beleidsthema zijn € 194.000 (V) lager dan geraamd. Er is € 164.000 (V) minder aan salarislasten toegerekend omdat er meer salarislasten aan subsidies en projecten toegerekend kon worden. Ook was sprake van een beperkt aantal niet ingevulde formatieplekken. Er waren meer uitgaven bij de algemene kosten voor organisatorische ondersteuning dan begroot € 44.000 (N) door hogere uitgaven aan verzekeringspremies, contributies en archiefkosten. Bij de bedrijfsvoering zijn de uitgaven lager dan begroot € 53.000 (V) doordat bij de centrumregeling met IDA een niet begrote teruggave van overgebleven middelen uit het transitiebudget dat was gevormd bij de overgang van Servicepunt71 naar Leiden/IDA en doordat minder uitgaven/doorberekeningen vanuit Leiden/IDA voor juridische dienstverlening waren dan begroot. De overige verschillen bedragen per saldo € 21.000 (V)

Reserves programma 6		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Organisatieontwikkeling	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Saldo		-50	-	-	-	-	-
Totaal	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Reserves programma 6		-50	-	-	-	-	-

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Er is geen sprake van een mutaties in de reserve.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
N.v.t.	Per 1-1-2023 is het Servicepunt71 overgegaan naar gemeente Leiden / team IDA (Interne Dienstverlening en Advisering). Hierom is er geen Verbonden partij meer op Overhead.

4.1.7 Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Dekkingsmiddelen	C. Oudendijk	Bedrijfsondersteuning

Waar dit programma over gaat

Binnen de begroting onderscheiden we algemene en specifieke dekkingsmiddelen. De algemene dekkingsmiddelen zijn dekkingsmiddelen die we vrij kunnen aanwenden. Dit geldt is op voorhand dus niet gebonden aan een bepaald programma of doel, maar zetten we in om tekorten op de programma's te dekken. De dekking bestaat voor het grootste gedeelte uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de lokale heffingen die niet besteding gebonden zijn. De overige dekkingsmiddelen bestaan uit rentebaten en dividend.

Specifieke dekkingsmiddelen zijn de inkomsten die direct samenhangen met een bepaald programma. Dat kunnen de inkomsten zijn van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel, de opbrengsten van gronden (programma 3) of opbrengsten uit verleende diensten, zoals het verstrekken van een paspoort (programma 5). Ook de rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn specifieke dekkingsmiddelen. De specifieke dekkingsmiddelen verantwoorden we steeds binnen het betreffende programma.

Een belangrijke ontwikkeling is het zogeheten ravijnjaar waarbij het Rijk de algemene uitkering vanaf 2026 met 6% heeft verlaagd. Sinds eind 2024 bereiden we ons voor op het wegvallen van deze inkomsten, zodat ook vanaf 2026 de kosten en opbrengsten met elkaar in evenwicht blijven. Daarnaast staan de medebewindstaken voor Jeugd en WMO onder financiële druk, omdat de kosten harder stijgen dan het Rijk vergoed.

Programmadoelstelling

Een financieel gezonde gemeente voor nu en in de toekomst. Het voeren van een verantwoord en stabiel financieel beleid met structureel sluitende begrotingen.

Beleidsthema Dekkingsmiddelen

Doelen en behaalde resultaten

Doel 1	We passen de belastingopbrengsten tenminste aan met de inflatiecorrectie en hanteren in beginsel kostendekkende tarieven voor gemeentelijke diensten.
Resultaat	De belastingopbrengsten zijn aangepast met de inflatiecorrectie. Uit de gerealiseerde belastingopbrengsten blijkt dat een deel van de kosten van Afval te hoog is ingeschat, waardoor de kostendekkendheid hoger is dan begroot. Dit is ook aangegeven in de paragraaf Lokale heffingen.
Doel 2	We nemen de te verwachte opbrengsten uit areaaluitbreidingen van woningen en niet-woningen realistisch mee in de begroting.
Resultaat	De areaaluitbreidingen zijn realistisch meegenomen in de begroting. Op basis van de realisatie van 2025 is er afwijking van minder dan 0,5% op de belastingopbrengsten van woningen en niet-woningen ten opzichte van de begroting.
Doel 3	We bewaken de kwaliteit van de BSGR met het oog op volledige en betrouwbare WOZ-processen en heffings- en invorderingsprocessen van belastingen.
Resultaat	We hebben actief deelgenomen aan de ambtelijke en bestuurlijke vergaderingen van de BSGR en hebben getoetst op de juistheid en volledigheid van de geleverde stukken en de opgelegde belastingen.
Doel 4	We houden de criteria (maatstaven) in de Algemene uitkering actueel maar ook realistisch.
Resultaat	We hebben de maatstaven die gebruikt worden bij de berekeningen van de algemene uitkering in het gemeentefonds geactualiseerd en bijgehouden. Daarmee hebben we de financiële aansluiting met de actuele berekeningen vanuit het Rijk kunnen maken en hebben de mutaties verwerkt in de P&C producten van 2025. De effecten van de Decemercirculaire die het Rijk op 16 december 2025 heeft uitgebracht zijn verwerkt in de jaarrekening 2025. In de decemercirculaire 2025 is onder andere een correctie van de WOZ waarden 2023 verwerkt. Dit en andere effecten waren niet meer te verwerken in een begrotingswijziging, maar zijn wel verwerkt in de jaarrekening 2025.
Doel 5	We lenen zo goedkoop mogelijk waardoor de rentelasten laag blijven. De renteopbrengsten ramen we realistisch maar voorzichtig. Waar dat noodzakelijk en voordelig wordt geacht, passen we projectfinanciering toe.
Resultaat	Er zijn in 2025 geen nieuwe geldleningen aangetrokken voor de financiering van onze investeringen of andere uitgaven. In 2022 hadden we namelijk twee 40-jarige geldleningen aangetrokken voor een bedrag van in totaal € 25 miljoen. Deze middelen zijn in 2025 nog niet volledig ingezet en zijn daarom nog beschikbaar voor geplande uitgaven in 2026. Hierdoor zijn de rentebaten hoger dan geraamd.

Baten en lasten algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost?

7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Lokale heffingen	Lasten	194	166	-	166	140	25
	Baten	-12.233	-12.848	-33	-12.881	-12.898	17
Saldo		-12.039	-12.682	-33	-12.715	-12.758	43
Algemene uitkering	Lasten	-	-	-	-	-	-
	Baten	-41.451	-41.974	-2.276	-44.251	-43.999	-251
Saldo		-41.451	-41.974	-2.276	-44.251	-43.999	-251
Dividend	Lasten	-	-	-	-	-	-
	Baten	-730	-495	33	-462	-462	0
Saldo		-730	-495	33	-462	-462	0
Saldo financieringsfunctie	Lasten	571	0	236	236	261	-25
	Baten	-532	-45	-230	-276	-282	7
Saldo		39	-45	6	-39	-21	-18
Overige dekkingsmiddelen	Lasten	-28	-200	200	-	-22	22
	Baten	-9	-17	-	-17	-34	17
Saldo		-37	-217	200	-17	-56	39
Programma	Lasten	737	-34	436	402	380	23
	Baten	-54.954	-55.380	-2.506	-57.886	-57.676	-210
Saldo van baten en lasten		-54.217	-55.414	-2.070	-57.484	-57.296	-188
Reserves	Toevoeging	1.566	605	0	605	605	-0
	Onttrekking	-466	-248	-991	-1.238	-1.238	-
Mutaties reserves		1.100	357	-991	-633	-633	-0
Resultaat		-53.117	-55.057	-3.061	-58.117	-57.930	-188

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Algemene uitkering	Baten De totale baten van de algemene uitkering waren € 251.000 lager dan begroot. Dit komt doordat het Rijk in de decembercirculaire 2025 definitieve WOZ waarden over 2023 heeft verrekend. Deze WOZ waarden waren hoger dan waar de berekeningen van het gemeentefonds tot nu toe rekening mee hielden. Doordat de WOZ waarden naar boven zijn bijgesteld is ook de afdracht aan het Rijk hoger geworden. Als gevolg hiervan is de algemene uitkering met € 241.000 lager uitgevallen. De overige verschillen bedragen € 10.000 en volgen voornamelijk uit de decembercirculaire 2025.

Reserves programma AD		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Algemene reserve 7 AD	Toevoeging	1.161	-	605	605	605	-0
	Onttrekking	-207	-	-1.238	-1.238	-1.238	-
Saldo		954	-	-633	-633	-633	-0
Reserve Financiering beheerplannen	Toevoeging	405	605	-605	-	-	-
	Onttrekking	-259	-248	248	-	-	-
Saldo		146	357	-357	-	-	-
Totaal	Toevoeging	1.566	605	0	605	605	-0
	Onttrekking	-466	-248	-991	-1.238	-1.238	-

Reserves programma AD	Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-						
Reserves programma AD	1.100	357	-991	-633	-633	-0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De mutaties in de reserve is overeenkomstig de begroting.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan doelstellingen
Alliander N.V.	Alliander zorgt voor de distributie van gas en elektriciteit en daarmee ook voor een duurzame gemeente.
Dunea N.V.	De productie van betrouwbaar drinkwater draagt bij aan een duurzame gemeente.
De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	De BNG draagt bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners, door goedkope financiering aan te bieden.
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	De BSGR zorgt voor de heffing en inning van de gemeentelijke belastingen.

4.2 Paragrafen

4.2.1 Lokale heffingen

Inleiding

Naast de algemene uitkering via het Gemeentefonds heeft de gemeente inkomsten uit lokale heffingen. Deze lokale heffingen kunnen in drie categorieën worden ingedeeld:

1. Belastingen

Belasting opbrengsten komen toe aan de algemene middelen. In Oegstgeest kennen we:

- Onroerende zaakbelasting;
- Hondenbelasting;
- Precariobelasting;
- Toeristenbelasting.

2. Bestemmingsheffingen

Heffingen die bestemd zijn voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang.

De huidige bestemmingsheffingen zijn:

- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing

3. Leges

Leges worden betaald voor specifieke diensten die een individueel belang dienen.

De huidige leges zijn:

- Hoofdstuk 1 Leges: Algemene dienstverlening
- Hoofdstuk 2 Leges: Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet
- Hoofdstuk 3 Leges: Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn en niet vallend onder Hoofdstuk 2

De belastingen en de bestemmingsheffingen worden geheven door de Belasting samenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR). Met de BSGR zijn afspraken vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. Beleidsmatige zaken voert de gemeente zelf uit, zoals het opstellen van de belastingverordeningen en het vaststellen van de tarieven. De uitvoering ligt bij de BSGR. De afhandeling van bezwaarschriften en de kwijtscheldingsregeling zijn eveneens bij de BSGR belegd. Met de BSGR wordt regelmatig overleg gevoerd.

De gemeente Oegstgeest heeft ook een Bedrijven investeringszone (BIZ). De BIZ-bijdrage is een financieringsinstrument voor het ondernemersfonds. Na vaststelling door de gemeente van het plan en het in rekening te brengen bedrag int de BSGR de BIZ-gelden bij de ondernemers. De opbrengsten worden na ontvangst minus de kosten naar de BIZ-vereniging overgemaakt.

Deze paragraaf Lokale Heffingen is als volgt opgezet:

1. Lokale lastendruk en vergelijking
2. Opbrengsten
3. WOZ-maatstaf
4. Kwijtscheldingen
5. Kostendekkendheid

1. Lokale lastendruk en vergelijking

De lokale lastendruk wordt uitgedrukt in de gemiddelde woonlasten van de huishoudens. Hierin worden de lasten van de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing meegenomen. In de onderstaande tabel is een verdeling gemaakt van de eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens. De heffingen (en daarmee de lokale lasten) worden berekend aan de hand van de WOZ-waarde van de woning en het aantal bewoners. Het landelijk gemiddelde met betrekking tot de WOZ-waarde van koopwoningen op peildatum van 1-1-2025 bedraagt € 473.000 (bron CBS). In het jaar daarvoor bedroeg deze € 453.000.

De gemiddelde WOZ-waarde eigenaren woningen in Oegstgeest bedraagt € 684.000. De gemeente Oegstgeest is qua gemiddelde lastendruk voor een meerpersoonshuishouden één van de duurdere gemeente in de regio, zoals blijkt uit de onderstaande tabel.

	Eigenaar bewoner 2024	Eigenaar bewoner 2025	Eigenaar bewoner 2024	Eigenaar bewoner 2025
Gemeente (bron Coelo 2025)	1 pers h	1 pers h	meerpers h	meerpers h
Teylingen	€896	€951	€ 1.051	€ 1.112
Katwijk	€ 964	€ 1.047	€ 1.080	€ 1.188
Noordwijk	€ 988	€ 1.032	€ 1.148	€ 1.208
Zoeterwoude	€ 1.156	€ 1.195	€ 1.176	€ 1.214
Leiderdorp	€ 1.026	€ 1.115	€ 1.230	€ 1.336
Gouda	€ 1.270	€ 1.354	€ 1.296	€ 1.380
Bodegraven Reeuwijk	€ 1.232	€ 1.353	€ 1.353	€ 1.435
Leiden	€ 984	€ 1.033	€ 1.324	€ 1.322
Oegstgeest	€ 1.313	€ 1.398	€ 1.502	€ 1.606
Voorschoten	€ 1.388	€ 1.441	€ 1.481	€ 1.539
Wassenaar	€ 1.401	€ 1.589	€ 1.633	€ 1.842
Gemiddeld in Zuid-Holland	€ 944	€ 991	€ 1.038	€ 1.090
Gemiddeld in Nederland	€ 911	€ 964	€ 994	€ 1.053

2. Opbrengsten

Hieronder worden de opbrengsten van de diverse heffingen over het boekjaar 2025 verantwoord.

NB: in de onderstaande tabel zijn de begrote bedragen 2025 na wijziging opgenomen. In de tabellen onder paragraaf "5. Kostendekkendheid berekeningen" betreft het de oorspronkelijk begrote bedragen (zie de programmabegroting 2025-2028), daardoor kunnen de bedragen afwijken.

De hieronder opgenomen "Leges Dienstverlening (Hoofdstukken 1 en 3)" bestaan uit secretarieleges, leges APV en leges volkshuisvesting. Leges "Omgevingsvergunningen (Hoofdstuk 2)" bestaan uit bouwleges. Een overzicht van de opbrengsten over de afgelopen drie jaren en de begroting 2025 na wijziging geeft het volgende beeld:

Heffingen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijzigingen	Rekening 2025	Verschil 2025
OZB woningen	6.793	8.151	8.432	8.420	-12
OZB niet-woningen	3.409	3.391	3.699	3.719	20
Rioolheffing	2.665	2.790	3.222	3.305	82
Afvalstoffenheffing	3.734	4.086	4.500	4.480	-20
Toeristenbelasting	392	511	517	518	1
Hondenbelasting	141	143	142	144	2
Precariobelasting	38	9	45	33	-12
Leges Dienstverlening (Titel 1 en 3)	580	810	624	664	40
Leges Omgevingsvergunningen (Titel 2)	2.828	3.661	497	400	-97
Bedrijveninvesteringszones	50	-4	0	45	45
Totaal	20.631	23.549	21.679	21.729	50

Hieronder zijn de afwijkingen tussen de begrote opbrengsten uit de actuele begroting en de gerealiseerde opbrengsten groter/kleiner dan € 50.000 toegelicht:

- **Rioolheffing:** De gerealiseerde opbrengsten liggen € 82.000 hoger dan begroot. Deze positieve afwijking wordt voornamelijk verklaard door de ontvangst van heffingen die betrekking hebben op voorgaande jaren.
- **Leges Omgevingsvergunningen (Titel 2):** De opbrengsten uit bouwleges blijven achter bij de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een lager aantal ingediende aanvragen voor bouwactiviteiten dan vooraf geraamd.

3. WOZ-maatstaf

Binnen de algemene uitkering wordt rekening gehouden met een korting die wordt bepaald op basis van de omvang van de WOZ-waarde in de gemeente, de WOZ-maatstaf. Voor het jaar 2025 bedraagt deze korting € 7.021.000. De werkelijke opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 12.140.000. Het kortingspercentage stijgt naar 57,8% (was 56,10% in de rekening 2024).

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Totaal OZB	11.650	11.542	12.131	12.140
Korting algemene uitkering	-	6.479		7.021
Kortingspercentage	-	56,1%		57,8%

4. Kwijtscheldingen

Minder draagkrachtigen in de gemeente kunnen op verzoek voor de belastingsoorten onroerendezaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing en hondenbelasting kwijtschelding aanvragen. In 2025 heeft de BSGR, namens de gemeente, aan 404 belastingplichtigen (in 2024 aan 425 belastingplichtigen) kwijtschelding verleend voor een bedrag van € 231.302 (in 2024 € 224.712).

5. Kostendekkendheid

De bestemmingsheffingen en de retributies mogen niet meer dan kostendekkend zijn. Als aan het einde van een kalenderjaar blijkt dat toch een meeropbrengst is gerealiseerd, wordt in principe dit voor egalisatie in de toekomst in een voorziening of bestemmingsreserve worden gestort. Bij elk onderdeel is een toelichting gegeven voor de verschillen met de kostendekkendheid berekening in de begroting 2025.

Rioolheffing

De rioolheffing dekt de kosten van het beheren van het riool. Voor het tarief geldt het streven naar 97,4% kostendekkendheid met een onttrekking aan de voorziening riolering derde van 2,6%. In totaal zijn er €7.000 (V) minder kosten dan initieel begroot.

Er zijn minder kapitaallasten voor de rioolinvesteringen geweest dan initieel begroot voor een bedrag van € 33.000 (V). Daarnaast waren er lagere kosten voor reiniging en inspectie van het riool van € 48.000 (V). Daartegenover staan hogere kosten van € 76.000 (N) voor reparaties aan de riolering. Verder is ook meer overheadkosten dan begroot € 95.000 (N). Ook is er meer rioolheffing ontvangen voor een bedrag van €177.000 (V) dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 103,1% geworden. Het overschot is gestort in de voorziening riolering derden. Hierdoor kan dit in de komende jaren terug kan worden gegeven aan de inwoners door een lager tarief voor de rioolheffing te hanteren. Het kan ook gebruikt worden om onverwacht hogere uitgaven aan de riooltaak mee te compenseren zonder dat dit effect heeft op het tarief voor de rioolheffing.

Kostendekkendheid Rioolheffing (Bedragen 1.000)	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil
Kosten taakveld Riool	€ 2.642	€ 2.577	-€ 65
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 3	-€ 19	-€ 16
<i>Netto kosten taakveld Riool</i>	€ 2.639	€ 2.558	-€ 81
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 204	€ 301	€ 97
BTW	€ 368	€ 345	-€ 23
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 572	€ 646	€ 74
Totaal kosten	€ 3.211	€ 3.204	-€ 7
Heffingsopbrengst			
Rioolheffing	€ 3.127	€ 3.305	€ 177
Heffingsopbrengst	€ 3.127	€ 3.305	€ 177
Kostendekkendheid:	97,4%	103,1%	5,7%
Onttrekking uit bestemmingsreserve Riolering	€ 84	-€ 101	-€ 184
Gecorrigeerde opbrengst heffing	€ 3.211	€ 3.204	-€ 7
Gecorrigeerde kostendekkendheid	100%	100%	100%

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dekt de kosten van de het beheren van het afval. Voor het tarief geldt het streven naar 99,0% kostendekkendheid met een onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing derden van 1,0%. In totaal zijn er € 6.000 (N) meer kosten gemaakt dan initieel begroot. De opbrengsten exclusief heffingopbrengsten waren € 148.000 (V) hoger dan begroot. Dit kwam door eindafrekening van de subsidie zwerfafval 2023 /2024 voor een bedrag van € 107.000 (V) en meer opbrengsten voor ingeleverde, herbruikbare materialen voor € 38.000 (V).

Daarnaast is er € 107.000 (N) minder aan afvalstoffenheffing ontvangen dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 103,90% geworden. Het overschot is gestort in de voorziening afvalstoffenheffing derden, zodat dit in de komende jaren terug kan worden geven aan de inwoners door middel van een lager afvalstoffenheffing tarief te hanteren dan nodig.

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing (Bedragen 1.000)	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Kosten taakveld Afval	€ 3.772	€ 3.604	-€ 168
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 118	-€ 266	-€ 148
Netto kosten taakveld Afval	€ 3.654	€ 3.338	-€ 316
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 327	€ 386	€ 59
BTW	€ 652	€ 587	-€ 65
Totaal toe te rekenen kosten	€ 980	€ 974	-€ 6
Totaal kosten	€ 4.633	€ 4.311	-€ 322
Heffingsopbrengst			
Afvalstoffenheffing	€ 4.587	€ 4.480	-€ 107
Heffingsopbrengst	€ 4.587	€ 4.480	-€ 107
Kostendekkendheid:	99,0%	103,9%	4,9%
Mutatie Voorziening afvalstoffenheffing derden	€ 46	-€ 168	-€ 215
Gecorrigeerde opbrengst heffing	€ 4.633	€ 4.311	-€ 322
Gecorrigeerde kostendekkendheid	100%	100%	100%

Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening

Leges Hoofdstuk 1 betreft de algemene dienstverlening van Burgerzaken, inclusief de dienstverlening die onder de Europese richtlijn valt.

De kostendekkendheid binnen hoofdstuk 1 – Algemene dienstverlening bedraagt 79,93% en ligt daarmee onder de geraamde 92,09%. De legesopbrengsten zijn lager dan de kosten. Burgerlijke stand en verstrekkingen i.h.k.v. de basisregistratie personen kennen een relatief lage kostendekkendheid. Binnen bijzondere wetten is sprake van een kostendekkendheid van 166,68%.

Onderwerp legesverordening	Begroting 2025					Rekening 2025				
	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening										
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	€ 22	€ 40	€ 25	€ 63	73%	€ 23	€ 48	€ 57	€ 62	48,32%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 141	€ 95	€ 58	€ 298	101%	€ 225	€ 113	€ 133	€ 387	82,16%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	€ 31	€ 45	€ 27	€ 104	101%	€ 38	€ 39	€ 46	€ 95	76,95%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van	€ -	€ 12	€ 8	€ 16	80%	€ 4	€ 9	€ 11	€ 13	53,86%

Onderwerp legesverordening	Begroting 2025					Rekening 2025				
	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening										
de basisregistratie persoonsgegevens										
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken										
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie										
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	€ 12	€ 4	€ 2	€ 9	49%	€ 5	€ 4	€ 5	€ 10	67,84%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief							€ 1	€ 1	€ 1	73,40%
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	€ 9	€ 18	€ 11	€ 28	75%	€ 8	€ 19	€ 22	€ 81	166,68%
Paragraaf 1.10 - Diversen	€ 6	€ 1	€ 1	€ 4	50%	€ 1	€ 1	€ 1	€ 2	65,93%
Totaal hoofdstuk 1	€ 220	€ 215	€ 132	€ 522	92%	€ 304	€ 235	€ 276	€ 651	79,93%

Leges Hoofdstuk 2 Omgevingswet

De leges van Hoofdstuk 2 hebben betrekking op de verleende omgevingsvergunningen. De kostendekkendheid binnen hoofdstuk 2- Omgevingswet bedraagt 77,16% en ligt daarmee onder de geraamde 100%. De kostendekkendheid van activiteiten met betrekking tot bouwwerken(120,30%)zijn hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk omdat de kosten lager zijn de opbrengsten.

Onderwerp legesverordening	Begroting 2025					Rekening 2025				
	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet										
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen										
Paragraaf 2.2 - Voorfase							€ 47	€ 55	€ 10	10,02%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	€ 215	€ 582	€ 358	€ 1.155	100,00%	€ 44	€ 97	€ 113	€ 306	120,30%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed							€ 0	€ 1	€ 1	76,14%
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten										
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten										
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten							€ 49	€ 58	€ 18	16,91%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten							€ 3	€ 3	€ 3	57,02%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften										
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid										
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven										
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten						€ 46	€ 1	€ 1	€ 62	129,18%
Paragraaf 2.13 - Vermindering									€ -1	
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf										
Totaal hoofdstuk 2	€ 215	€ 582	€ 358	€ 1.155	100,00%	€ 90	€ 197	€ 231	€ 400	77,16%

Leges Hoofdstuk 3 Europese dienstrichtlijn

De kostendekkendheid binnen hoofdstuk 3– Europese dienstrichtlijn bedraagt 65,52% en ligt daarmee onder de geraamde 98%. De legesopbrengsten zijn lager dan de geraamde kosten.

Onderwerp legesverordening	Begroting 2025					Rekening 2025				
	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn										
Paragraaf 3.1 - Horeca	€ -	€ 2	€ 2	€ 4	98%		€ 2	€ 2	€ 3	73,57%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven										
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet							€ 0	€ 0	€ 0	35,56%
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt							€ 4	€ 4	€ 4	52,85%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen							€ 0	€ 1	€ 1	90,62%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014										
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit							€ 3	€ 4	€ 5	73,95%
Totaal hoofdstuk 3	€ -	€ 2	€ 2	€ 4	98%		€ 10	€ 11	€ 14	65,52%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Begroting 2025					Rekening 2025				
	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten dekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	€ 220	€ 215	€ 132	€ 522	92%	€ 304	€ 235	€ 276	€ 651	79,93%
Kostendekking Hoofdstuk 2	€ 215	€ 582	€ 358	€ 1.155	100%	€ 90	€ 197	€ 231	€ 400	77,16%
Kostendekking Hoofdstuk 3	€ -	€ 2	€ 2	€ 4	98%		€ 10	€ 11	€ 14	65,52%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 434	€ 799	€ 492	€ 1.680	97%	€ 394	€ 441	€ 518	€ 1.064	78,65%

4.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

De gemeente Oegstgeest dient in staat te zijn om tegenvallers op te vangen, zonder dat deze negatieve effecten hebben op het voorzieningenniveau. De mate waarin we dit kunnen, wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken. Dit om niet begrote kosten en bekende risico's te dekken die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Dit wordt uitgedrukt met behulp van de ratio weerstandsvermogen. Dat is de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

2. Risico's

Wij willen risico's die we lopen zo veel mogelijk beheersen door ze structureel en op systematische wijze te identificeren, prioriteren, analyseren en beoordelen. De gemeente Oegstgeest gebruikt NARIS als risicomanagementsysteem om de bestuurders en managers in staat te stellen om passende beheersmaatregelen te nemen voor risico's die het behalen van de doelstellingen van onze organisatie bedreigen. Risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld door alle teams binnen de gemeente.

Risico-overzicht

In het onderstaande overzicht worden de tien risico's met de grootste financiële gevolgen apart gepresenteerd, aangevuld met de getroffen beheersmaatregel, de kans op het optreden ervan en de invloed van het risico op het totaal aan risico's.

Belangrijkste financiële risico's

Risiconummer	Risico	Financieel gevolg (Max * 1000 €)	Maatregelen	Kans	Invloed
R59	De gemeente Oegstgeest staat momenteel garant voor de rente en aflossing van leningen tot een totaalbedrag van € 4,7 miljoen (balans 31-12-2025). Het risico is dat de instelling zijn betalingsverplichting niet kan nakomen. Bij sommige leningen is er sprake van een onderpand € 3,1 miljoen (balans 31-12-2025)	1639	Actief - 1. Het jaarlijks beoordelen van de financiële gegevens (minimaal de jaarrekening) van de geldnemende organisaties. 2. De financiële instellingen (geldgevers) jaarlijks wijzen op de plicht om betalingsachterstanden op geborgde geldleningen te melden.	25%	39.78%
R36	De grondexploitatie Nieuw Rhijngest Restgebieden loopt op zijn einde. We hebben besloten de duur van de grondexploitatie uit te stellen tot ook de investeringen aan de Binnenrijn, grenzend aan de ontwikkeling van de Universiteit Leiden, en het verrekenen van bijdragen met de Universiteit Leiden zijn afgerond. De looptijd is daarvoor met twee jaar verlengd. De restrisico's in de uitvoering zijn nog beperkt. Wel moeten we nog rekening houden met mogelijk forse kostenstijgingen door prijsdruk op brandstof en grondstoffen en schaarste op de arbeidsmarkt. Hoe hoog het prijsrisico is laat zich moeilijk voorspellen. Nu we in de grondexploitatie rekening houden met de planning van nog uit te voeren werken grenzend aan de ontwikkeling van de Universiteit Leiden, houden we ook rekening met het risico op vertraging van die investeringen. De effecten van risico's op prijsstijging en vertraging versterken elkaar. Het totale risico is berekend op € 900.000. Dit risico is afgedekt in de Risicoreserve Grondexploitaties.	900	Actief - Binnen de kaders van het project wordt waar mogelijk gestuurd op het voorkomen van extra kosten en het behalen van marktconforme grondwaardes.	30%	26.62%
R131	ICT-systemen zijn door cybercrime (o.a. ransomware) of een technische storing niet beschikbaar.	1000	Actief - - Aandacht bij management (ondersteund / aangejaagd vanuit gemeente Leiden team IB&P op basis van Informatiebeveiligingsstrategie) voor informatieveiligheid in de teams. - Projecten lopen om verouderde applicaties te vervangen. - Inrichten van Business continuity management in Oegstgeest in samenspraak met Leiden	20%	19.78%
R40	Als gevolg van de grotere vraag naar jeugdhulp (m.n. duurdere specialistische jeugdhulp; met verblijf) dan voorzien bij de reguliere P&C producten, bestaat de kans op overschrijding van budgetten bij de jaarrekening.	100	Actief - 1. Permanente monitoring budget om tijdig te kunnen sturen. 2. Zorg dragen voor adequate financiële reserve 3D 3. Samenwerking op financieel gebied, spreiding financiële risico's	50%	4.92%

Belangrijkste financiële risico's

			in regio en aanscherpen van de samenwerkingsafspraken met de GR Serviceorganisatie Zorg (SOZ). 4. Juiste prikkel aan zorgaanbieders geven bij contractering, opdrachten en toetsing / contractbeheer/ wijzigen bekostigingssystematiek.		
R140	Het risico op een naheffing in het kader van de wet DBA, omdat de belastingdienst met ingang van 1 januari 2025 de wet volledig gaat handhaven op schijnzelfstandigheid ten aanzien van de inhuur van ZZP.	90	In voorbereiding - Maatregelen: - Inzichtelijk hebben van de inhuur van het aantal ZZP'ers - Goede afweging maken bij het verlengen van inhuur van ZZP-ers in het kader van continuïteit bedrijfsvoering - Advies vragen bij eigen fiscalist en projectteam DBA gemeente Leiden	67%	4.47%
R86	Het niet kunnen nakomen van onze taakstelling voor de huisvesting van statushouders kan ertoe leiden dat de provincie maatregelen treft die leiden tot financiële schade (provincie gaat dan statushouders opvangen in hotels e.d. op kosten van gemeente)	100	Actief - -Om voldoende woonruimte te realiseren voor statushouders en andere bijzondere doelgroepen (maatschappelijke zorg), moet in Oegstgeest worden ingezet op het realiseren van voldoende sociale huurwoningen om instroom, doorstroom en uitstroom te realiseren. De taakstelling voor statushouders kan ook worden gerealiseerd met tijdelijke oplossingsrichtingen (flexibel wonen met gedeelde voorzieningen, wooncontainers en tijdelijke inzet van kantoorgebouwen).	30%	2.21%
R136	De gevolgen van de klimaatverandering nemen toe. Er ontstaat meer extreme droogte dan wel wateroverlast. Dit heeft het verzakken van wegen tot gevolg.	50	Actief - We inspecteren de wegen regulier en monitoren de klimaatrisico's en locaties door middel van klimaatstresstest en inspecties.	20%	0.74%
R43	Als gevolg van het zich voordoen van calamiteiten in het sociaal domein (ernstige zorgincidenten/fraude/faillissement) waarop de gemeente niet direct kan sturen, kan imago- en/of financiële schade ontstaan.	100	Actief - 1. Er is een draaiboek voor calamiteiten opgesteld, waar o.a. afspraken in zijn opgenomen over de wijze waarop calamiteiten worden opgepakt, slachtoffers worden begeleid en zijn er richtlijnen voor de organisatie/college/raad rondom mediabelangstelling. 2. Signalering potentiële incidenten inhoudelijk borgen en leren van voorkomende situaties. Toezichthouders kwaliteit en rechtmatigheid zijn aangesteld om toezicht te houden op kwaliteit en mogelijke fraude bij zorgaanbieders. 3. Per incident bepalen hoe om te gaan met klachtafhandeling, aansluiten bij bestaande en/of regionale vormen en/of vormen van mediation.	10%	0.73%
R125	Schadeclaims door inwoners voor ongelukken in de openbare ruimte door toedoen van de gemeente.	10	Actief - Meldingen (van bijvoorbeeld losliggende stoeptegels, over een scheefliggende putdeksel of een gat in de weg) worden binnen vastgestelde termijnen afgehandeld, conform procedure	60%	0.44%
R73	Als gevolg van het niet tijdig melden van een Datalek bij de Autoriteit Persoonsgegevens bestaat de kans dat we niet aan de meldplicht voldoen met als gevolg een boete. Dit risico ziet toe op de situatie dat we als gemeente niet doorhebben dat er een datalek is of dat een medewerker het aan verantwoordelijken vergeet te melden.	410	Actief - Het onderwerp informatieveiligheid is centraal belegd in de Leidse regio (Centrumregeling). Er is een procedure beschreven voor de omgang met en het melden van datalekken. Medewerkers zijn hiervan op de hoogte. Het verwerkingenregister is steeds actueel, verwerkingsovereenkomsten worden afgesloten, er is een bewustwordingscampagne. - Aandacht bij management (ondersteund) voor informatieveiligheid in de teams. - Projecten lopen om verouderde applicaties te vervangen. - Verantwoordelijkheid om verbindingen in stand te houden / repareren ligt deels bij uitvoerders	1%	0.31%

Overzicht Risico's	Bedrag * 1000 (€)
Totaal 10 belangrijkste risico's:	4.399
Overige risico's:	15
Totaal alle risico's:	4.414

3. Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen maken we gebruik van een risicosimulatie. Het reserveren van het maximale bedrag van € 4.414.000 voor alle risico's is niet noodzakelijk. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en/of in hun maximale omvang optreden. Bij de simulatie spelen de maximale omvang en de kans dat het risico optreedt een rol. Over het geheel hanteren we een zekerheidspercentage van 90%, d.w.z. dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen afdekken. Uit de simulatie blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit € 1.648.000 bedraagt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De structurele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de omvang van toekomstige bezuinigingsmogelijkheden en het onbenutte deel van de belastingcapaciteit. Deze middelen kunnen worden ingezet om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering in de programma's. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 21.306.000 en is als volgt opgebouwd:

Beschikbare weerstandscapaciteit	Startcapaciteit * 1000 (€)
1. Onbenutte belastingscapaciteit	0
2. Risicoreserve grondexploitatie	900
3. Algemene reserve	20.206
4. Reserve Wmo/3D (risicodeel)	200
Totale weerstandscapaciteit	21.306

4. Weerstandvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt de verhouding berekend tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze berekening staat weergegeven in onderstaande figuur. (bedragen * € 1.000)

Ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 21.306}{€ 1.648} = 12,93$
----------------------------	--

Met een ratio van 12,93 is het weerstandsvermogen volgens de normtabel van de provincie (GTK) uitstekend (bij een getal > 2).

5. Kengetallen

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de gemeente verplicht om een set van zes financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Deze kengetallen stellen raadsleden in staat, in combinatie met overige informatie in de paragraaf, zich een beeld te vormen van de financiële positie van de gemeente. Het BBV stelt geen normen bij deze kengetallen. Het uitgangspunt is dat het een politieke keuze is welke hoogte een raad acceptabel vindt. Eén enkel kengetal zegt ook weinig over hoe de financiële positie beoordeeld kan worden. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie.

De financiële kengetallen worden beoordeeld en krijgen een score: voldoende, matig of onvoldoende.

Kengetallen:	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Netto schuldquote	42,7%	81,2%	42,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	39,4%	78,0%	39,6%
Solvabiliteitsratio	34,3%	25,0%	34,6%
Structurele exploitatieruimte	8,2%	3,8%	2,6%
Grondexploitatie	-0,8%	0,0%	-1,6%
Belastingcapaciteit	151,1%	149,5%	152,5%

Signaleringswaarden (volgens FINDO (Data financiën Decentrale overheden))

Kengetallen:	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	< 90%	90% > < 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% > < 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% > < 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% > < 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% > < 105%	> 105%

Toelichting op financiële kengetallen

Netto schuldquote

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Netto schuld:	34.948	68.007	36.234
Totale baten:	81.879	83.795	84.508
Netto Schuldquote:	42,7%	81,2%	42,9%

Met 42,9% eind 2025 is onze schuldquote ruim 'voldoende'. De netto-schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering de gemeente heeft aangetrokken om de activiteiten (investeringen) te financieren.

In 2025 hebben we ruim € 8,3 mln geïnvesteerd. Dit bestaat voor € 4,2 mln uit MJOP projecten zoals Oudenhof 2, Rijnzichtweg en Rijsburgerweg, de Van Eysingabrug, Leebrug en Kwaakbrug, maar ook voor de vervanging van lichtarmaturen, het omvormen van fietspaden met Easypath en de vervanging van de Zoutloods. Verder is er voor Onderwijshuisvesting ruim € 1,2 mln geïnvesteerd voor de nieuwbouw van de Leo Kannerschool en de renovatie van de Gevers Deutz. Ook zijn de grond en opstallen van de Endegeesterstraatweg 36 aangekocht voor een bedrag van bijna € 2,6 mln. Voor deze en toekomstige uitgaven zijn in 2022 nieuwe geldleningen aangetrokken van in totaal € 25 mln. Omdat nog niet alle aangetrokken liquide middelen zijn ingezet is eind 2025 een deel van dit geld nog beschikbaar en verplicht in de schatkist gezet. Dit heeft ervoor gezorgd dat de netto schuldquote in 2025 niet veel hoger is geworden ten opzichte van 2024.

Ten opzichte van de verwachte netto-schuld in de begroting 2025 bleef deze achter omdat onder andere de uitgaven aan de Leebrug, Kwaakbrug en Sluisbrug nog niet zijn gerealiseerd, net als andere projecten uit het MJOP zoals Oudenhof fase 2 en 3, Rijnzichtweg en Rijsburgersweg (zie hoofdstuk 7.3). Dit geldt ook voor projecten het uit IHP. Als de uitgaven zich in 2026 voor gaan doen, dan zal de netto schuldquote weer verder stijgen.

1) Netto schuld = onderhandse leningen + overige vaste schuld + kortlopende schuld + overlopende passiva -/- langlopende uitzettingen -/- kortlopende vorderingen -/- overlopende activa 2) Inkomsten = totale baten voor bestemming

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe financieel gezonder de gemeente. Ten opzichte van de Rekening 2024 (34,3%) en de Begroting 2025 (25,0%) is de solvabiliteit gestegen naar 34,6%. Dit percentage wordt gezien als 'matig'. Dit komt omdat we in 2022 twee geldleningen zijn aangegaan voor € 25 miljoen en daarmee is het balanstotaal verhoogd. Omdat we aflossen op onze schulden zal onze solvabiliteit op termijn weer geleidelijk stijgen. Het ratio is verbeterd door het resultaat over boekjaar 2025 met € 1,1 miljoen, dat al is meegenomen in onderstaande tabel onder eigen vermogen.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Eigen vermogen:	35.914	31.401	37.728
Totaal vermogen:	104.749	125.667	108.891
Solvabiliteit:	34,3%	25,0%	34,6%

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de totale baten.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Boekwaarde gronden:	-695	0	-1.327
Totale baten:	81.879	83.795	84.508
Grondexploitatuimte:	-0,8%	0,0%	-1,6%

Het kengetal grondexploitatie is gedaald van -0,8% in 2024 naar -1,6% in 2025. In absolute zin zijn de boekwaarden van de grondexploitaties negatief geworden omdat de naar de balans gebrachte opbrengsten hoger zijn dan de lasten. In het algemeen heeft de grondexploitatie een redelijke impact op de financiële positie van de gemeente. De boekwaarde van de voorraden (grondexploitatie) is van belang, omdat deze waarde terugverdiend moet worden bij de verkoop. De huidige grondexploitatie lopen af. De geplande laatste opbrengsten zijn nodig voor de geplande uitgaven binnen deze grondexploitaties.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal Structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of een gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Dit kengetal wordt berekend door het saldo van structurele baten en structurele lasten te delen door de totale baten.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Structurele baten - structurele lasten:	6.689	2.998	2.072
Structurele onttrekkingen - structurele toevoegingen:	0	147	127
Totale baten:	81.879	83.795	84.508
Structurele exploitatieruimte:	8,2%	3,8%	2,6%

Wij scoren op dit kengetal eind 2025 een voldoende, met waarde 2,6%. Dat betekent dat onze structurele baten hoger zijn dan onze structurele lasten. Het verschil ten opzichte van 2024 komt doordat het rekeningresultaat van 2024 met € 4,6 miljoen hoger was dan het resultaat van 2025. Dit heeft effect op de totale structurele lasten en het kengetal voor de structurele exploitatieruimte.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen en wordt berekend aan de hand van de woonlasten. Onder woonlasten verstaan we de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Dit kengetal wordt berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden met een woning met de gemiddelde WOZ-waarde van Oegstgeest van 2025 te vergelijken met het landelijk gemiddelde over 2025. Woonlasten onder het landelijk gemiddelde waardeert men als 'voldoende', woonlasten tussen het landelijk gemiddelde en 105% als 'matig' en woonlasten hoger dan 105% als 'onvoldoende'.

In onze gemeente bevinden de woonlasten zich in 2025 ten opzichte van het gewogen landelijk gemiddelde op 152,5%. Daarmee scoren we 'onvoldoende'. Ten opzichte van de begrote belastingcapaciteit in de begroting 2025 is het kengetal iets slechter uitgevallen.

Bron: vergelijkingssite coelo.nl over 2025.

Conclusie

Als we naar alle kengetallen kijken kunnen we constateren dat de gepresenteerde kengetallen in deze jaarrekening nog redelijk gunstig zijn, maar dat de toekomstige ontwikkelingen vanuit het IHP en MJOP en zwembad een minder positief beeld zullen geven. We moeten er voor zorgen dat we afgewogen keuzes in onze noodzakelijke investeringen maken en strak blijven sturen op begrotingsdiscipline en streven naar structurele jaarrekeningoverschotten. Wij blijven staan voor een evenwichtig financieel beleid.

4.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

1. Inleiding

We zijn beheerder, inrichter en voor een groot deel ook eigenaar van de openbare ruimte in Oegstgeest. Bij de inrichting en het beheer van de openbare ruimte ontstaan kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water, kunstwerken, groen, gebouwen en verlichting. Naast beheerder en producent van kapitaalgoederen zijn wij er ook gebruiker van. Bij het verstrekken van uitkeringen, het bieden van zorg en het bijhouden van persoonsgegevens, maken we gebruik van kapitaalgoederen zoals het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Kortom, kapitaalgoederen zijn enerzijds het onderwerp van onze taken en anderzijds een middel om deze te realiseren. De kwaliteit en het onderhoud van de kapitaalgoederen is mede bepalend voor het voorzieningenniveau in Oegstgeest. Daarmee is het dus ook sterk van invloed op de beeldvorming, beleving en tevredenheid van inwoners. De kosten van kapitaalgoederen zijn een substantieel deel van de gemeentelijke begroting. Door planmatig onderhoud stellen we (grote) investeringen voor vervanging zo lang mogelijk uit.

2. Beleidskader

In 2015 heeft de gemeenteraad het beeldkwaliteitsplan vastgesteld. Dit beeldkwaliteitsplan vormt de standaard voor het onderhoud van de openbare ruimte. Uitvoering hiervan moet leiden tot een bestendige situatie waarin we deze kapitaalgoederen onderhouden volgens vastgestelde functionaliteit, en kwaliteitsniveau(s) waarbij we de totale kosten optimaliseren. We onderhouden de openbare ruimte op CROW beeldkwaliteitsniveau B (zie Begrippenlijst), met uitzondering van bosplantsoenen, hagen en beschoeiingen. Deze onderhouden we op CROW beeldkwaliteitsniveau C. Voor het gemeentelijk vastgoed geldt dat we het onderhoud sober en doelmatig uitvoeren.

In mei 2025 zijn we gestart met het gefaseerd uitvoeren van de nutswerkzaamheden voor project Rijnzichtweg/Rijnsburgerweg west. Deze werkzaamheden zullen een jaar duren, waarna onze aannemer zal starten met de civieltechnische werkzaamheden. We hebben vier speelplaatsen met MJOP kredieten gerenoveerd, waarbij we ook het groen hebben vervangen: Het Dok, Simon van Oostroomhof, Martinus Nijhoflaan en Hella Haaseplantsoen. Bewoners konden meedenken over de ontwerpen.

Begin december hebben wij omwonenden van de Sluisbrug bijgepraat over de kabels en leidingen. Na jarenlang onderzoek hebben wij met Liander een oplossing bereikt voor een tijdelijke verlegging van de 50 kV hoogspanningskabel. Ook voor de andere kabels en leidingen wordt een verleggingsplan uitgewerkt. Liander start naar verwachting in maart/april 2026 met de werkzaamheden voor de hoogspanningskabel.

Voor Oudenhof deelgebied 2 en de Boonstraat en omgeving hebben wij in 2025 bewonersavonden georganiseerd. Deze projecten worden naar verwachting in 2026 respectievelijk 2027 uitgevoerd. Ook hebben we diverse groenprojecten uitgevoerd, zoals het Vroege Vogelspark en de Nassaulaan.

Overzicht beheerplannen

Omschrijving beheerplan	Frequentie actualisatie areaal/planning	Eerstvolgende actualisatie
Programma 1 Natuur en landschap		
1. Groenvoorzieningen (2025)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
2. Speelplaatsen (2025)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
3. Water/baggeren (2025)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
4. Afvalinzameling (2025)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
Programma 2 Verkeer en infrastructuur		
5. Rationeel wegbeheer (2025)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
6. Openbare verlichting (geen beheerplan)	Jaarlijks	n.v.t.
7. Basis Rioleringsplan (IWKP/BRP) (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
8. Verkeersregelinstantaties (geen beheerplan)	Jaarlijks	in beheer bij Leiden
9. Civiele kunstwerken (bruggen en dergelijke) (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
Programma 3 Wonen en economie		
10.A Overig vastgoed (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
Programma 4 Sociale infrastructuur		
10.B Sporthal (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
10.C Sportvelden (2021)	Jaarlijks	n.v.t.
10.D Kleedaccommodaties sport (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
10.E Gymnastieklokalen (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
10.F Multifunctionele accommodaties (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
11. Beeldende kunstwerken (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
Programma 5 Bestuur		
Geen beheerplannen		
Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting		
10.G Huisvesting gemeentehuis (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
10.H Huisvesting gemeentewerf (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
10.I Carp-gebouw (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028

1. Groenvoorzieningen

In 2025 is een nieuw beheerplan vastgesteld en zijn op basis daarvan de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op een derde deel van het boomareaal is een boomveiligheidscontrole (BVC) uitgevoerd;
- Naar aanleiding van de uitkomsten van de BVC zijn de benodigde maatregelen uitgevoerd;
- Een oppervlak van 493.500 m² en 24.160 strekkende meter is ecologische gemaaid;
- Om de vitaliteit en veiligheid van het bomenbestand te waarborgen is een omvangrijke snoeironde uitgevoerd: ca 8.000 bomen zijn gesnoeid verspreid over heel Oegstgeest;
- Als onderdeel van het cyclisch onderhoud is een derde deel van de heesters en het bosplantsoen gesnoeid. Hierbij is ca. 80.000 m² beplanting gesnoeid en zijn kale pekken weer ingeplant. Daarnaast zijn 35 groenvakken volledig gerenoveerd. Totaal betreft dit ca. 15.000 nieuwe planten;
- De Spaargarenstraat is heringericht. Hierbij is meer groen en een diversiteit aan soorten bomen en planten aangebracht.
- De Nassaulaan en Johan Evertsenlaan zijn vergroend. Er zijn nieuwe bomen en onderbeplanting geplant waarbij de groeiplaatsen zijn vergroot;
- Er zijn vier Boomfeestdagen georganiseerd waarbij inwoners en scholen meewerkten aan nieuwe aanplant;
- De volgende groenprojecten zijn afgerond: Vroege Vogelspark, Duinzichtstraat, Frans Halslaan (hier is o.a. de Hiroshima-vredesboom geplant).

2. Speelplaatsen

In 2025 zijn de onderstaande speeltuinen gerenoveerd of hebben een upgrade gehad:

- Speeltuin Greet Koemanplein (MJOP);
- Speeltuin Martinus Nijhofflaan (MJOP);
- Speeltuin Simon van Oostromhof (MJOP);
- Speeltuin bij Het Dok (MJOP);
- Speeltuin Gerrit Rietveldlaan (tegels wippen in het kader van het verlagen van hittestress);
- Alle speelplekken zijn op veiligheid geïnspecteerd en bij een aantal is de ondergrond vervangen door kunstgras;
- Alle toestellen en ondergronden zijn opgenomen in een nieuw beheerprogramma.

3. Water/baggeren

In 2025 is een nieuw beheerplan vastgesteld en zijn op basis daarvan de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Incidenteel onderhoud duikers;
- Maaien slootkanten en riet;
- Voorbereiding baggerwerkzaamheden voor uitvoer in 2026;
- Vervangen beschoeiing in Haaswijk west, bij de Admiraal de Ruyterlaan en langs de Rhijnegeesterstraatweg;
- Incidenteel onderhoud watergang bij haven van WSV Binnenrijn;
- Voorbereiding vervanging beschoeiing bij sportvelden Voscuyl en rond gemeentewerf;
- Voorbereiding pilot natuurvriendelijke beschoeiing F.B. Hotzpark.

4. Afvalinzameling

In 2025 is een nieuw beheerplan vastgesteld en zijn op basis daarvan de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Onderhoud afvalvoorzieningen in openbare ruimte (verzamelcontainers voor glas, oud papier en karton, openbare prullenbakken);
- Inzameling huishoudelijk rest- en gft-afval en grofvuil;
- Beheer inzamelmiddelen huishoudelijk rest- en gft-afval;
- Verwijderen zwerfafval in de openbare ruimte;
- Verwijderen bijplaatsingen in de openbare ruimte;
- Plaatsen ondergrondse containers voor huishoudelijk restafval bij hoogbouw. In 2025 zijn 11 containers geplaatst.

5. Rationeel wegbeheer

In 2025 is een nieuw beheerplan vastgesteld en zijn op basis daarvan de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Uitvoeren van maatregelen met betrekking tot de kwaliteit van verhardingen die volgen uit de visuele weginspectie 2024;
- Herstel diverse locaties klein- en calamiteiten onderhoud van elementenverhardingen en asfalverhardingen;
- Groot onderhoud van elementen- en asfalverhardingen (Haarlemmerstraatweg, Kennedylaan, Lange Voort, Kanaalpad, Endegeesterstraatweg);
- Aanleg betonplaten op fietspaden langs de Haaswijklaan;
- Uitvoeren onderhoud markeringen (belijning);
- Actualiseren en optimaliseren beheerpakket Geovisia.

6. Openbare verlichting

In 2025 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Grootschalige vervanging van armaturen voor LED verlichting op de volgende locaties: Bloemenbuurt, Willem Kloospad, parkeerterrein zwembad, Schrijverspad, Simon Vestdijklaan, Marga Mincopad, Clinckenburg, Gladiolenlaan, Narcissenlaan, Van Brouchovenlaan, Van Leyden Gaellaan, Paedtslaan, Assendelftstraat, Oude Rijnzichtweg, Dorpsstraat, Zoutkeetlaan;
- Onderzoek naar de kwaliteit van de bestaande lichtmasten;
- Instandhouden van het huidige areaal (lamp defect, scheefstand masten, aanrijdschades);
- Verhelpen van storingen aan het ondergrondse kabelnet.

7. Riolering

In 2025 hebben we op basis van het in 2024 vastgestelde Integraal Waterketenprogramma (IWKp) de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Aanbesteding bouwkundige renovatie gemaal Endegeesterstraatweg 3 (Julianaschool);
- Voorbereiding aanleg gescheiden rioolstelsel Cartesiuslaan (tracé en verkaveling);
- Definitief ontwerp riolering Oudenhof B en gedeelte C;
- Opstart onderzoek verloop trace riolering ten behoeve van Almondehoeve;
- Riolering Van der Valk, is nog in uitvoering;
- Riolering Loetje aan de Klinkenbergerplas is gerealiseerd;
- Riolering Nieuw Rijngeest Zuid (VOF) is gerealiseerd;
- Vervolg pilot dynamisch grondwaterpeil Oranjewijk in overleg met bewoners en Hoogheemraadschap van Rijnland;
- E-renovatie gemalen: o.a. besturingen en elektrische installatie;
- Voorbereiding aanbesteding Specialistisch riooladvies;
- Voorbereiding aanbesteding rioolgemaal LBSP Nieuw Rijngeest Zuid;
- Dagelijks onderhoud: dit bestaat o.a. uit het leegzuigen van straatkolken, onderhoud aan rioolgemalen, regenmeter en inspecties van het vrijvervalstelsel;
- In voorbereiding op beleid of werkzaamheden zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. Dit betreft o.a. een dashboard gemalen, Stedelijk Systeem Water (ssw), Afvoerstructuurplan en Maatregelen BRP. Ook is actualisatie van het IWKp in 2028 opgestart.

8. Verkeersregelinstallaties

In 2025 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Inspectie van bestaande verkeersregelinstallaties;
- Instand houden van het huidige areaal (lamp defect, storingen aansturing, aanrijdschades, toetsen verkeersafwikkeling);
- Afstemming en toetsing technisch beheerder gemeente Leiden.

9. Civieltechnische kunstwerken

In 2025 hebben we op basis van het in 2024 vastgestelde beheerplan de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Reiniging en uitvoering kleine reparaties overige objecten ;
- Voorbereiding verleggen kabels bij de Sluisbrug;
- Voortzetten voorbereiding vervanging Leebrug;
- Afronden groot onderhoud aan de Van Eysingabrug;
- Voorbereiding renovatie Kwaakbrug;
- Vervangen toplaag Tolhuisbrug;
- Nieuwe coating tunnel Haaswijklaan;
- Voorbereiding vervanging brug Martinus Nijhofflaan en Louis Couperuslaan;
- Voorbereiding vervanging vlonder Haarlemmertrekvaart 227 en 228.

10. Accommodaties

In 2025 zijn op basis van het in 2024 vastgestelde beheerplan onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Gemeentehuis:
 - De vloerdozen met stopcontacten zijn gerenoveerd;
 - De radiatorkranen van de cv-installatie zijn vervangen en ingeregeld;
- Gemeentewerf:
 - Het groot onderhoud aan het interieur is afgerond (keuken, vloer en plafond);
 - De beglazing in de buitengevels is door HR++ glas vervangen en de kunststof kozijnen zijn geconserveerd;
 - De zoutopslagloods op het terrein van de gemeentewerf is gesloopt en nieuw gebouwd;
- Alle draaiende functies van de Oudenhofmolen zijn gecontroleerd en afgesteld en een tussenbeurt aan het schilderwerk is uitgevoerd;
- Er is buitenschilderwerk aan het Carpgedebouw uitgevoerd;
- Gebouw korfbalvereniging Fiks:
 - Er is buitenschilderwerk aan de kleed- en doucheruimten uitgevoerd;

- Het douchegarnituur in de kleed- en doucheruimten is vervangen;
- Sporthal de Cuyl:
 - De ventilatiekanalen van de kleedruimten zijn gereinigd en de dakafzuigventilatoren zijn vervangen en ingeregeld;
 - De brandmeld- en ontruimingsalarminstallatie is vervangen;
 - De rolstoelplateaulift in het trappenhuis is vervangen;
 - De binnenzonwering is vervangen;
 - Het buitenterrein is hertegeld;
- Het douchegarnituur in gymzaal Poelgeest (Jac. P. Thijsselaan) is vervangen;
- De duurzame vervanging van de luchtbehandeling/luchtverwarming in gymzaal Poelweijde (Lange Voort) is afgerond en alle ventilatiekanalen zijn gereinigd.

11. Beeldende kunstwerken

In 2025 zijn op basis van het in 2024 vastgestelde beheerplan onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud aan de gedenkzuil in buitenplaats d'Hoogenboom en het informatiebord gerestaureerd;
- Groot onderhoud aan het verzetsmonument in het Bos van Wijckerslooth.

Overzicht met kerncijfers

Groen

Bomen

Aantal bomen 13.680 st

Cultuur beplanting

oppervlakte bodembedekkers 6.656 m2

oppervlakte boomspiegel 5.164 m2

oppervlakte opgaande heesters 54.089 m2

oppervlakte rozen 4.222 m2

oppervlakte vaste planten 8.969 m2

oppervlakte met burgerparticipatie 2.106 m2

Gras

waarvan oppervlakte berm/gras 166.471 m2

waarvan oppervlakte berm/gras met bollen 7.390 m2

waarvan oppervlakte bloemrijke berm 23.546 m2

waarvan oppervlakte gazon 235.649 m2

waarvan oppervlakte gazon met bollen 9.302 m2

waarvan oppervlakte hondenuitlaatgebied 71.955 m2

waarvan oppervlakte natuurlijke oever 6.057 m2

waarvan oppervlakte oever 55.076 m2

waarvan oppervlakte rietvegetatie 10.561 m2

waarvan oppervlakte weide 2.000 m2

waarvan oppervlakte wadi 2.920 m2

Haag

waarvan groen oppervlakte blokhagen 23.355 m2

waarvan groen oppervlakte haagvoet 23.355 m2

Natuurlijke beplanting

oppervlakte bos 45.688 m2

oppervlakte bosplantsoen 184.223 m2

oppervlakte griend en hakhout 8.386 m2

oppervlakte houtwal 5.109 m2

Water

Oppervlaktewater 335.982 m2

Oppervlaktewater sloten 152.287 m2

Spelen

Speelplaatsen: aantal 72 st

Speeltoestellen: aantal 305 st

Stapstenen 12 st

Afval

Ondergrondse containers 64 st

waarvan glascontainers 30 st

waarvan papiercontainers 32 st

waarvan papier-perscontainers 2 st

Bovengrondse containers 47 st

waarvan glascontainers 3 st

waarvan papiercontainers 3 st

Overzicht met kerncijfers

waarvan textielcontainers (in beheer van Sympany)	16 st
waarvan rolcontainers GFT hoogbouw	25 st
Afvalbakken	330 st
waarvan Big Belly	18 st

Wegen

Totale oppervlakte verhardingen:	1.161.467 m2
waarvan elementen	807.558 m2
waarvan asfalt	281.525 m2
waarvan halfverharding	30.794 m2
waarvan onverhard	2.746 m2
waarvan betonverharding	1.968 m2
waarvan kunstofverharding	26.702 m2

Openbare verlichting

Openbare verlichting, aantal masten	4.612 st
Verkeersregelinstallaties	2 st

Straatmeubilair

Laadpalen (in beheer van leverancier)	136 st
Banken	369 st
Picknicktafels	15 st
Hekwerk	2.923 m1
Muur	949 m2

Civiele kunstwerken

Bruggen/steigers/kademuur	355 st
waarvan in beheer	202 st
Duikers	183 st

Riolering

Riolering: lengte riolering	136 km
Riolering: aantal aansluitingen	11.720 st
Riolering: aantal gemalen	58 st

Vastgoed

Gebouwd gemeentelijk vastgoed	37 st
Bedrijfsvloeroppervlakte gemeentelijk vastgoed	31.471 m2

Kunstobjecten	26 st
---------------	-------

Financieel overzicht

Jaarrekening 2025 (bedragen x € 1.000)		Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil
1. Groenvoorzieningen programma 1	Kapitaallasten	201	199	-2
	Jaarlijks onderhoud	2.263	2.387	124
	Groot onderhoud / storting voorziening	875	875	0
	Subtotaal	3.339	3.461	122
2. Speelplaatsen programma 1	Kapitaallasten	28	28	-0
	Jaarlijks onderhoud	156	132	-24
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	184	159	-25
3. Water/baggeren programma 1	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	233	225	-8
	Groot onderhoud / storting voorziening	160	160	0
	Subtotaal	393	385	-8
4. Afvalinzameling programma 1	Kapitaallasten	158	156	-2
	Jaarlijks onderhoud	-56	58	113
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	102	213	111
5. Rationeel wegbeheer programma 2	Kapitaallasten	422	417	-5
	Jaarlijks onderhoud	750	782	32
	Groot onderhoud / storting voorziening	740	740	0
	Subtotaal	1.912	1.939	27
6. Openbare verlichting programma 2	Kapitaallasten	68	65	-2
	Jaarlijks onderhoud	134	128	-6
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	201	193	-8
7. Basis Rioleringsplan programma 2	Kapitaallasten	872	868	-4
	Jaarlijks onderhoud	500	493	-7
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	1.373	1.362	-11
8. Verkeersregelininstallaties programma 2	Kapitaallasten	57	57	-0
	Jaarlijks onderhoud	195	233	38
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	252	290	38
9. Civiele kunstwerken programma 2	Kapitaallasten	72	69	-3
	Jaarlijks onderhoud	95	80	-14
	Groot onderhoud / storting voorziening	97	97	0
	Subtotaal	264	247	-17
10. Accommodaties diverse programma's	Kapitaallasten	1.977	1.971	-7
	Jaarlijks onderhoud	236	278	42
	Groot onderhoud / storting voorziening	883	883	0
	Subtotaal	3.096	3.131	35
11. Beeldende kunstwerken programma 4	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	3	5	2
	Groot onderhoud / storting voorziening	14	14	0

Jaarrekening 2025 (bedragen x € 1.000)		Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Vershil
	Subtotaal	17	19	2
Totaal	Totaal	11.134	11.401	267

4.2.4 Financiering

Inleiding

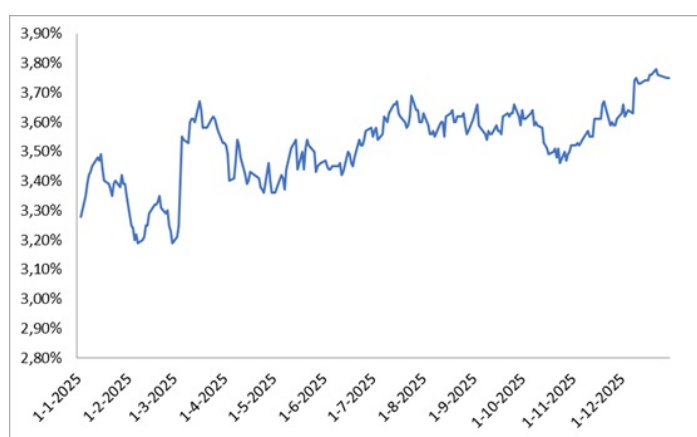
In de paragraaf financiering lichten we de ontwikkelingen en beleidskeuzes toe voor 2025 in een onderdeel "algemene ontwikkelingen" en een onderdeel "ontwikkelingen gemeente Oegstgeest". Onder de "algemene ontwikkelingen" komen de renteontwikkelingen en eventuele ontwikkelingen van de wet- en regelgeving aan de orde. De "ontwikkelingen gemeente Oegstgeest" richten zich specifiek op de renterisiconorm, de kasgeldlimiet en de financiering van de gemeente Oegstgeest.

Algemene ontwikkelingen

Renteontwikkelingen

De gemiddelde kapitaalmarktrente (= langlopende financiering) voor rentevaste en lineaire leningen met een looptijd van twintig jaar is over 2025 uitgekomen op 3,52 %. In 2024 was de gemiddelde rente 3,30 %. De rente had over 2025 een grillig verloop. In de eerste vier maanden waren er grote fluctuaties. In de maanden daarna bleef het verloop grillig, maar leek de rente zich te stabiliseren. Vanaf november is een duidelijk stijgende trend zichtbaar.

Renteverloop lineaire geldleningen met een rentevaste looptijd van 20 jaar



Rente op kortlopende financiering (rekening-courant/leningen met een looptijd korter dan één jaar)

De rente op de geldmarkt (= kortlopende financiering) wordt voornamelijk bepaald door het rentebeleid van de Europese Centrale Bank (ECB). De ECB gebruikt de rentestand om te sturen op de inflatie. Het belangrijkste tarief van de ECB is de herfinancieringsrente. Na een periode van hoge inflatie vond de ECB het verantwoord om in 2024 de rente te verlagen naar uiteindelijk 3,15%. In 2025 ging de ECB door met het verlagen van de rente naar 2,15% (rentebesluit van juni 2025). De depositorente die de ECB hanteert is voor de geldmarkt de ondergrens. De depositorente is in 2025 verlaagd van 3,0 % naar 2,0%.

Rente op langlopende financiering (leningen met een looptijd langer dan één jaar)

De rente op de kapitaalmarkt (= langlopende financiering) is, ondanks het ECB-beleid, gestegen in 2025. De kapitaalmarktrente wordt meer beïnvloed door de lang termijn verwachtingen op macro-economische niveau, zoals bijvoorbeeld verwachtingen op gebied van inflatie en economische groei. Naast de economische factoren hebben in 2025 de geopolitieke spanningen en het beleid van de Verenigde Staten een grote rol gespeeld bij de renteontwikkeling. Beide ontwikkelingen leiden tot onzekerheid op de financiële markten, wat bijna altijd leidt tot een stijging van de rente.

Kader en ontwikkelingen gemeente Oegstgeest

Beleidskaders treasury

In de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) staan de kaders voor een verantwoorde en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (zie Begrippenlijst) van decentrale overheden. De kaders voor Oegstgeest staan in onze financiële verordening 2024.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeente gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze kasgeldlimiet in 2025 weergegeven:

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Gemiddelde netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (=+) of Overschrijding
eerste kwartaal 2025	-7.265	7.175	14.440
tweede kwartaal 2025	-8.267	7.175	15.442
derde kwartaal 2025	-13.234	7.175	20.409
vierde kwartaal 2025	-9.850	7.175	17.025

De netto vlottende schuld betreft de leningen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar gecorrigeerd voor de uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De gemiddelde netto vlottende schuld per kwartaal betreft het gemiddelde van de drie standen telkens op de eerste dag van de maand.

In geen van de vier kwartalen over 2025 is de kasgeldlimiet overschreden.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze renterisiconorm in 2025 weergegeven:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2024	2025
Begrotingstotaal	70.423	84.411
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	14.085	16.882
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	6.595	6.595
Ruimte onder renterisiconorm	7.490	10.287
Het begrotingstotaal is bepaald op basis van de som van de lasten en de toevoegingen aan de reserve, zoals vermeld in de primitieve begroting.		

Over 2025 is de renterisiconorm niet overschreden.

Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille staat in onderstaande tabel.

Leningenportefeuille (bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling leningenportefeuille	Bedrag
Stand per 1 januari 2025	47.542
Nieuwe leningen	
Reguliere aflossingen	6.595
Vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2025	40.947

In 2025 zijn geen langlopende leningen aangetrokken doordat nog voldoende liquide middelen aanwezig waren in de 's Rijks schatkist. Per eind 2025 is het saldo dat wordt aangehouden in de 's Rijks schatkist nagenoeg nihil.

Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten aan de programma's maakt de gemeente Oegstgeest gebruik van de rente-omslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen met een percentage van 0,60%. De werkelijke rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen en de kortlopende financiering minus de renteopbrengsten van overtollige middelen en verstrekte geldleningen.

Door toepassing van de rente-omslagmethode worden de rentelasten aan de hand van de stand van de investeringen per 1 januari van het verslagjaar toegerekend aan de prestaties in de programmabegroting. De achterliggende gedachte is hierbij dat de gehanteerde omslagrente een reëel percentage is. Zodra de afwijking tussen de gehanteerde omslagrente en de werkelijke rentelast te groot wordt, dan dient de gehanteerde omslagrente aangepast te worden.

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat ¹		2025
a	De externe rentelasten (kort en lange financiering)	737
b	De externe rentebaten (idem)	282
	Saldo rentelasten en rentebaten	454
c1	De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	454
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	454
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	476
	Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)	-21

1 Bedragen x € 1.000

Doordat er een verschil is tussen het gehanteerde omslagpercentage en het werkelijke percentage ontstaat er een renteresultaat. Omdat het renteresultaat over 2025 hoger zou uitkomen dan de wettelijke norm (Besluit Begroting en Verantwoording) is bij de Decemberwijziging 2025 de omslagrente verlaagd van 1,4% naar 0,6%.

Het gerealiseerde renteresultaat van € -21.000 voordeel betekent dat de gehanteerde omslagrente van 0,6% marginaal hoger is dan het werkelijke percentage. Er wordt € -21.000 meer rente doorberekend naar de activa, dan dat er daadwerkelijke aan rente wordt betaald aan de geldverstrekkers. Het verschil bevindt zich binnen de toegestane bandbreedte van 25% (het werkelijke verschil is 5%). Dat betekent dat een reëel rentepercentage wordt toegerekend aan de activa.

Schatkistbankieren

We bewaken dat de roodstand op het rekeningcourant het maximum niet overschrijdt en niet tot kosten leidt. Gedurende 2025 zijn de overtoollige middelen afgestort in 's Rijks schatkist om binnen de gestelde doelmatigheidsdrempel te blijven. Conform de vereisten in het BBV (art 52c) is in de toelichting op de balans het drempelbedrag vermeld en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat de gemeente Oegstgeest buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

Relatiebeheer

De NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is onze huisbankier. Daarnaast hebben wij één bankrekening bij de ING bank (in gebruik bij het Sociaal Domein). We onderhouden de relaties met financiële instellingen, gericht op het aantrekken van financiering (kort- en langlopende leningen). Wij streven naar marktconforme condities of gunstiger voor de financiële diensten die wij afnemen.

4.2.5 Bedrijfsvoering

Algemeen

Met de bedrijfsvoering ondersteunen we de organisatie bij de uitvoering van hun werk. Hierdoor kunnen we inwoners en bedrijven in ons dorp voorzien van een goede dienstverlening en de ambities uit het coalitieakkoord realiseren.

Centrumregeling bedrijfsvoering Leidse regio

Bij bedrijfsvoering werken we samen met onze collega's in de Leidse regio via de Centrumregeling bedrijfsvoering Leidse regio. Gemeente Leiden cluster IDA voert de bedrijfsvoeringstaken voor ons uit op het gebied van HRM, Financiën, Juridische zaken, Inkoop, Facilitaire zaken, ICT en informatievoorziening. Wij betalen hiervoor een jaarlijkse bijdrage. Voor onze gemeente is van belang om invulling te geven aan onze rol als opdrachtgever binnen de Centrumregeling.

Wij hebben per 1 januari 2025 – net als de andere partnergemeenten – een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Leiden gesloten. Deze overeenkomst borduurt voort op de eerdere afspraken. Dit is in overeenstemming met de evaluatie light. In de P&C-producten hebben wij de raad conform afspraak geïnformeerd over de dienstverlening van de Centrumregeling.

We vinden het van belang dat dat de bedrijfsvoering zich blijft ontwikkelen om te kunnen ondersteunen bij maatschappelijke ontwikkelingen. Het Strategisch Plan Bedrijfsvoering Leidse Regio (vastgesteld op 1 april 2024) geeft hiervoor richting aan.

In het Strategisch Plan staan de opgaven die alle gemeenten in de Leidse regio de komende jaren hebben, de uitgangspunten die we hebben voor de samenwerking in de Leidse regio en drie strategische thema's waar we met elkaar aan werken. De drie strategische thema's zijn:

- 1. Duurzame inzetbaarheid;
- 2. Wendbare bedrijfsvoering;
- 3. Digitale transformatie.

Deze thema's en de bijbehorende acties worden jaarlijks verder uitgewerkt in een Uitvoeringsplan. In 2025 is voor het eerst Uitvoeringsplan vastgesteld en wordt ieder jaar geactualiseerd. De diverse acties uit het Uitvoeringsplan.

We zijn te spreken zijn over de dienstverlening van IDA. Om dit te bestendigen hebben we in november 2025 nieuwe afspraken gemaakt om de kwaliteitsbeleving van de dienstverlening door IDA te monitoren. Wij doen dat door middel van periodieke gesprekken op tactisch en strategisch niveau. Daarnaast wordt de dienstverlening gemeten aan de hand van een aantal prestatieindicatoren. Voorbeelden daarvan zijn de tijdigheid van factuurverwerking, het aantal ICT-verstoringen en de doorlooptijd van bezwaarbehandeling. In 2026 vervolgen we het gesprek over de set van prestatieindicatoren.

Personeel & organisatie (HRM)

Formatie en bezetting

De formatie en bezetting is per 31 december 2025 als volgt:

Afdelingen/teams	Vastgestelde formatie 31 december 2025	Bezetting 31 december 2025
Directie en Control	2,00	2,00
Team Bestuur, Strategie en Bedrijfsvoering	23,57	19,75
Team Publiekszaken & Klantcontact	17,86	17,71
Team Maatschappij	33,51	33,15
Team Ruimte	27,67	24,81
Team Beheer en Onderhoud	58,36	50,33
Griffie	3,34	3,33
Totaal	166,31	151,08

In algemene zin is de formatie met 0,47 fte gedaald in 2025 (166,31) t.o.v. 2024 (166,78 fte). De bezettingsgraad van 90,84% is met peildatum 31-12-2025 iets gestegen ten opzichte van 2024 (90%).

De verhouding tussen vaste medewerkers en inhuur is teruggebracht van 22,6% in 2022, 14,8% in 2023 naar 12,19% in 2024 en weer 13% op 31-12-2025. Ondanks de stabilisatie blijft het verder verlagen van de externe inhuur een aandachtspunt waarop gestuurd wordt.

Arbeidsmarkt

De krappe arbeidsmarkt blijft een uitdaging. We blijven focussen op een balans tussen jong en ervaren talent, vaste en flexibele medewerkers, ambitie en beschikbare capaciteit. Financiële en technische functies, groenbeheerders en specialistische (projectleiders)functies blijven lastig te werven. Er wordt waar mogelijk geïnvesteerd in het doorontwikkelen van de huidige medewerkers naar deze functies. Daarnaast is er geïnvesteerd in opleiding en ontwikkelmogelijkheden, projectmatig en planmatig werken en worden mogelijkheden van zij-instroomtrajecten verkent.

Verzuim en gezondheid

Het gemiddeld verzuim over 2025 is 5,1% (dit was 4,6% over 2024). Dit zit met name in de stijging van middellang verzuim (8-42 dagen) van 0,5% (jan '25) tot 0,9% (jan '26), en lang verzuim (43-365 dagen) van 1,3% (jan '25) naar 3,0% (jan '26). De meldingsfrequentie bleef gelijk op 1,0. Het aantal medewerkers dat helemaal niet ziek is geweest (nulverzuim) steeg wel van 43,4% (jan '25) naar 47,2% (jan '26).

Regionale HRM-projecten

Binnen de regiogemeenten is er met name gewerkt aan vitaliteit, integriteit en leren en ontwikkelen. Naast deze regionale projecten is het afgelopen jaar binnen Oegstgeest gewerkt aan de regeling gebruik dienstvoertuigen, arbeidsmarktstrategie en actualisatie en aanscherping van diverse regelingen en beleid door invoering van de Cao en nieuwe wet- en regelgeving.

Organisatie

Er moet een goede balans zijn tussen beschikbare ambtelijke capaciteit en ambities. We willen ook een gezonde balans hebben tussen vaste en flexibele medewerkers om kennis te borgen en verbinding met het dorp te houden. De huidige arbeidsmarkt maakt het een uitdaging om voldoende en juiste mensen te vinden. Door te investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers, aandacht te hebben voor waardering en de collegialiteit te versterken blijven en worden we als werkgever aantrekkelijk voor de huidige medewerkers en nieuwe kandidaten. In 2025 hebben we dit gedaan door met medewerkers nieuwe projecten op het gebied van onze interne organisatievisie op te pakken. Voorbeelden zijn: Maatschappelijke bijdragen van collega's, Onboarding voor nieuwe collega's en Inrichten webpagina voor beheer en onderhoud. Deze projecten ronden we in 2026 af.

Daarnaast hebben we in 2025 een interne strategie opgesteld over kunstmatige intelligentie (AI). In deze strategie geven we aan hoe deze impactvolle ontwikkeling op een goede en verantwoorde manier een plek kan krijgen in onze organisatie. We kiezen voor een mensgerichte en lerende aanpak en hebben we een handreiking voor het zorgvuldig gebruik van AI door medewerkers en organisatie opgesteld. We werken op het gebied van AI nauw samen met de partners in de Leidse regio. In 2026 geven we hier vervolg aan door samen te experimenteren met toepassingen en het vaststellen van een regionaal beleid.

In 2025 organiseerden we wederom een themasessie waarin de gemeentesecretaris de raad informeerde over ontwikkelingen in en rondom de organisatie.

Informatievoorziening en ICT

In 2025 hebben we verder gewerkt aan een betrouwbare, veilige en toekomstbestendige digitale basis voor onze dienstverlening. Daarbij lag de focus op het op orde maken en houden van de basis (continuïteit, veiligheid en informatiehuishouding) én op vernieuwing (AI en slimmer organiseren).

Een onderdeel van de basis op orde is het programma Stabiliteit en Veiligheid. Binnen dit programma investeren we in het versterken van informatiebeveiliging, het verminderen van technische kwetsbaarheden en het vergroten van de weerbaarheid van onze systemen en de continuïteit van onze informatievoorziening. Gezien de toenemende dreiging op het gebied van cybersecurity en de groeiende afhankelijkheid van digitale processen, vraagt dit blijvende aandacht.

Door het professionaliseren van lifecyclemanagement van applicaties en systemen brengen we systematisch in beeld welke systemen in gebruik zijn, wat hun verwachte levensduur is en wanneer vervanging noodzakelijk is. Door dit inzicht tijdig te organiseren, worden investeringsmomenten beter voorspelbaar. Dit vergroot de financiële beheersbaarheid en voorkomt onverwachte vervangingsopgaven.

Op het gebied van applicaties en systemen zijn onder meer het financieel systeem en de oude werkomgeving – werkplek71 – vervangen en is een nieuwe opleidingsomgeving geïmplementeerd. Ook zijn ICT-architectuurprincipes vastgesteld. Deze geven richting aan het ontwerpen en inrichten van de gemeentelijke informatievoorziening.

In 2025 is de hardware van de digitale werkplek grotendeels vervangen: alle beeldschermen zijn vernieuwd en de laptops zijn vervangen. Daarnaast zijn we overgestapt van Windows 10 naar Windows 11 als besturingssysteem voor de werkplek. Hiermee is de continuïteit van de werkplek geborgd en voldoen we aan actuele beveiligings- en ondersteuningsstandaarden.

Informatiebeveiliging en privacy

Het is essentieel dat onze systemen en gegevens goed beveiligd zijn en zorgvuldig worden verwerkt. Om de kwaliteit van informatiebeveiliging en privacy structureel te borgen, heeft de Centrumgemeente het team Informatiebeveiliging & Privacy (IB&P) verder uitgebreid conform afspraken met de partnergemeenten. Hiermee versterken we doorlopend de veiligheid, continuïteit, rechtmatigheid (AVG/Wpg) en verantwoording van informatieverwerking.

Er is gericht gewerkt aan het verder inrichten van de organisatie met het oog op naleving van de Cyberbeveiligingswet (NIS2) en Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2 (BIO2). Dit is nodig om te voldoen aan de BIO2, wat tegelijkertijd een belangrijke basis vormt voor naleving van de NIS2.

In 2025 zijn in Oegstgeest een nieuw Informatiebeveiligingsbeleid en Privacybeleid vastgesteld, waarmee een belangrijke basis is gelegd voor verdere professionalisering. Daarnaast is gestart met het gebruik van Publiosa voor het actualiseren van het register van verwerkingen, met als doel de privacyhuishouding aantoonbaar op orde te brengen.

Verantwoording ten aanzien van de rechtmatigheidsevaluatie

Bij de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financiële beheer wordt aandacht geschonken aan de drie (rechtmatigheids)criteria: het begrotingscriterium, het misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium en het voorwaardencriterium. In de kadernota 2025 van de commissie BBV is nader beschreven welke aspecten in de bedrijfsvoeringsparagraaf moeten worden opgenomen:

1. Indien het totaal van de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) ten aanzien van begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium boven de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens komen, wordt aangegeven welke beheersingsmaatregelen zijn getroffen om in de toekomst tekortkomingen in de rechtmatigheid te voorkomen;
2. Bevindingen die boven de rapporteringsgrens (€ 100.000) vallen die college en raad met elkaar door middel van het "intern controleprotocol" hebben afgesproken;
3. Bevindingen die geen financiële impact hebben, maar wel relevant zijn om de raad over te informeren (formele rechtmatigheidsfouten). Hierbij kan worden gedacht aan de volgende omstandigheden:
 - De normen uit de gids proportionaliteit worden veelvuldig niet nageleefd of worden slecht gedocumenteerd en/of gemotiveerd;
 - Niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen.

De verantwoordingsgrens is voor het boekjaar 2025 berekend op 2% van € 82.693.290 (lasten exclusief de toevoegingen aan de reserves) = € 1.653.866.

Genomen beheersingsmaatregelen ten aanzien van geconstateerde afwijkingen

We hebben vastgesteld dat de geconstateerde (bruto) afwijkingen (als gedefinieerd in de Kadernota Rechtmatigheid) het door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid niet heeft overschreden.

Bevindingen die boven de rapporteringsgrens vallen

Afwijkingen boven verantwoordingsgrens, waarbij individuele afwijkingen groter zijn dan de rapporteringsgrens

In deze paragraaf moet een nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden, maar waarbij het totaal aan afwijkingen niet de verantwoordingsgrens heeft overschreden. Voor deze bevindingen geven we aan welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

We hebben geen (begrotings)onrechtmatigheden die niet als acceptabel zijn geduid door de raad conform het intern controleprotocol 2025. Om die reden hebben we geen bevindingen die we moeten toelichten waarvoor we maatregelen moeten nemen.

Afwijkingen onder de verantwoordingsgrens, waarbij individuele afwijkingen groter zijn dan de rapporteringsgrens

In bijlage 2 van de kadernota rechtmatigheid 2025 is in casus 3 zichtbaar dat de commissie BBV adviseert om ook de afwijkingen te rapporteren indien de verantwoordingsgrens niet is overschreden, maar waarvan de individuele afwijking wel boven de rapporteringsgrens uit komt. Zodoende rapportering we hier één afwijking.

Begrotingsoverschrijding programma 5 ad € 1,5 miljoen

Door de overgang van de wethouderspensioen naar het ABP per 01-01-2028 is een dotatie in de pensioenvoorziening van € 1.750.000 (N) gedaan. Op 3 december 2025 heeft de commissie BBV de stellige uitspraak gedaan de hoogte van de voorziening op te hogen naar het bedrag van de prognose op basis van het uitgevoerde onderzoek (benodigd vermogen op 1 januari 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP; bedrag genoemd bij C in genoemde brief). Deze informatie kwam te laat om nog een begrotingswijziging door de raad te laten vaststellen. Deze extra dotatie heeft de overschrijding op programma 5 veroorzaakt.

Bevindingen die geen financiële impact hebben, maar wel relevant zijn om te vermelden

We hebben geen bevindingen die geen financiële impact hebben, maar wel relevant zijn.

Collegeonderzoeken ex artikel 213a Gemeentewet

Bij de vaststelling van de Financiële verordening 2024 heeft de raad bepaald dat in de begroting jaarlijks een planning van de doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken die het college uitvoert wordt opgenomen. In de Jaarrekening doen we verslag van de onderzoeken. Voor 2025 stonden de volgende onderzoeken op de rol:

- ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit): de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssysteem en de informatieveiligheid op het terrein van de Basisregistratie Personen (BRP). Resultaat te vinden op: https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?report=rgt_iv17&inp_geo=gemeente_1680
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssysteem op het terrein van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). Resultaat te vinden op: https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?report=rgt_iv17&inp_geo=gemeente_1680
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssysteem op het terrein van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Resultaat te vinden op: https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?report=rgt_iv17&inp_geo=gemeente_1680
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssysteem op het terrein van de Basisregistratie Ondergrond (BRO). Resultaat te vinden op: https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?report=rgt_iv17&inp_geo=gemeente_1680

4.2.6 Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke rechtspersoon waarin we als gemeente Oegstgeest een bestuurlijk en financieel belang hebben. Een bestuurlijk belang betekent dat we zeggenschap hebben door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat we beschikbaar hebben gesteld en dat niet verhaalbaar is. Het kan ook het bedrag zijn waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Verbonden partijen voeren vaak beleid uit dat we in principe ook in eigen beheer kunnen doen. We mandateren die verbonden partijen als het ware, maar houden wel de eindverantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's.

De paragraaf Verbonden partijen bevat een toelichting op hoe we als gemeente omgaan met het vraagstuk 'grip op samenwerking' en een overzicht van alle verbonden partijen.

Grip op samenwerking

Het vraagstuk 'grip op regionale samenwerking' ten aanzien van verbonden partijen in het bijzonder staat hoog op de agenda van gemeenteraad, college en onze interne organisatie. Op verschillende manieren werken we hieraan:

- Het uitgangspunt is 'samenwerken vanuit een zelfstandig Oegstgeest'. Waar logisch en waardevol breiden we de regionale samenwerking uit, met als hoofddoel de zelfstandigheid van Oegstgeest. Binnen de Leidse regio willen we inzetten op samenwerking met andere gemeenteraden voor de kaderstelling en de controle op de samenwerkingsverbanden. We zetten ons in om samenwerkingsverbanden die elkaar overlappen zoveel mogelijk te stroomlijnen en dubbelingen te voorkomen, waarbij we ook kijken naar wat lokaal kan.
- Elk voorjaar kan de gemeenteraad een zienswijze uitbrengen op de ontwerpbegrotingen van verschillende Gemeenschappelijke Regelingen. Dit gebeurt volgens een uniform format. Besluitvorming over het vaststellen van de zienswijzen vindt zoveel mogelijk gelijktijdig plaats.
- Een middel om te sturen op de financiële kant van GR'en is de Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden (FKGR). Met deze uniforme financiële taakstellende uitgangspunten dienen alle GR'en rekening te houden bij het opstellen van hun nieuwe begroting. Voor de begrotingen van de GR'en voor 2026 heeft de werkgroep FKGR geadviseerd om een taakstelling van 6% aan te houden. Het college heeft dit advies bekrachtigd en overgenomen.
- Sturing op kosten door middel van regionale samenwerking is en blijft een belangrijke prioriteit voor het college en de gemeenteraad. De gemeenteraad dringt in toenemende mate aan op reëel begroten en het aangeven van scenario's als er nieuwe lasten worden voorgelegd door verbonden partijen. Wij blijven dit ook uitdragen richting de samenwerkingsverbanden en onze partners in de regio.
- Regelmatig ontvangt de gemeenteraad een mondelinge of schriftelijke terugkoppeling door portefeuillehouders van bestuurlijke overleggen van samenwerkingsverbanden. Ook nemen de GR'en zelf initiatief om de raden meer te betrekken, bijvoorbeeld door themabijeenkomsten of door de raden tijdig in de gelegenheid te stellen inbreng te geven voor de kadernota.
- De commissie Regiozaken houdt zich bezig met strategische hoofdlijnen van regionale samenwerking. Daarnaast bespreekt deze commissie de ontwikkelingen in de Leidse regio.

Overzicht bijdragen verbonden partijen

Verbonden partij	Bijdrage Oegstgeest	
x € 1.000	begroot 2025	werkelijk 2025
1. Hecht	1.890	1.875
2. Regio Holland Rijnland	409	362
3. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)	710	677
4. Veiligheidsregio Hollands Midden	1.914	1.848
5. Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek	764	726
6. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	407	380
7. Service-organisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ)	221	206
8. Rekenkamer WVOLV	35	33
9. Nv Bank Nederlandse Gemeenten	n.v.t.	n.v.t.
10. Alliander nv	n.v.t.	n.v.t.
11.. Dunea nv	n.v.t.	n.v.t.
12. Vof Oegstgeest aan de Rijn	n.v.t.	n.v.t.
13. Stichting Leiden Bio Science Park	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	6.350	6.107

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

1	Hecht (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden)		
Vestigingsplaats	Leiden		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/publiek belang	Hecht (voorheen RDOG), met als uitvoerende eenheden de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Midden, bureau GHOR Hollands Midden en de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) Hollands Midden, heeft ten doel de belangen te behartigen van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid en de ambulancezorg. Hecht bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en het welbevinden van de burgers in de regio Hollands Midden in zowel reguliere als crisissomstandigheden.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers bestuur. Het Algemeen Bestuur bestaat uit 18 leden van de 18 gemeenten in de regio Hollands Midden. Een lid komt uit de gemeente Oegstgeest. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 7 leden.		
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners en kinderen. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025 (conceptcijfers)
	Eigen vermogen	258	3.733
	Vreemd vermogen	52.822	53.858
	Resultaat (voor resultaatbestemming)		3.489
Risico's	Het Eigen Vermogen van Hecht is verbeterd t.o.v. 2024 en bedraagt € 3,7 miljoen op 31 december 2025. In dit Eigen Vermogen bevindt zich het onverdeelde resultaat van € 3,4 miljoen over 2025. Afhankelijk van de resultaatverdeling kan het Eigen Vermogen onder het minimale weerstandsvermogen van € 3,0 miljoen komen. Hecht is dan nauwelijks in staat tegenvallers en autonome ontwikkelingen in het lopende jaar op te vangen. De deelnemende gemeenten lopen het risico zodra een tegenvaller zich voordoet een extra bijdrage aan Hecht te verstrekken. Er loopt een herstelplan om het Eigen Vermogen uiterlijk in 2027 op het vastgestelde minimale niveau van € 3,0 miljoen te brengen.		
Overige informatie	Meer informatie: https://wijzijnhecht.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur		

2	Regio Holland Rijnland (inclusief regionaal investeringsfonds en Regionaal Bureau Leerrecht)			
Vestigingsplaats	Leiden			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)			
Doelstelling/publiek belang	Holland Rijnland is een samenwerking van en voor dertien gemeenten in het hart van de Randstad. Deze gemeenten werken vanuit een gezamenlijke strategische visie op de verdere ontwikkeling van de regio om de kwaliteit van wonen, werken, ondernemen en recreëren van burgers, bedrijven en instellingen in het gebied te bevorderen.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers bestuur. Het Algemeen Bestuur bestond tot 1 oktober 2025 uit 26 leden waarvan 2 leden afkomstig waren uit de gemeente Oegstgeest, Met de wijziging van de gemeenschappelijke regeling per 1 oktober 2025 bestaat het Algemeen Bestuur uit 39 leden met 3 leden per gemeente waarvan tenmiste één lid vanuit het college van B&W komt. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 7 leden. De Leidse regio is met 2 leden vertegenwoordigd naast de voorzitter die uit Leiden komt. Oegstgeest levert in deze termijn geen DB-lid.			
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025 (conceptcijfers)	
	Eigen vermogen	1.032	1.750	
	Vreemd vermogen	33.409	32.503	
	Resultaat		867	
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Overige informatie	De 13 deelnemende gemeenten hebben de inhoudelijke agenda 2019-2023 opgesteld die de leidraad vormt voor de gezamenlijke ambities en opgaven. Daarnaast is in 2022 het Werkprogramma 2022-2026 vastgesteld, waarin de activiteiten die Holland Rijnland de komende vier jaar wil oppakken worden behandeld. Ook dienen gemeenten – indien relevant – financiële middelen en capaciteit te leveren om de speerpunten uit de Inhoudelijke agenda en diverse regionale uitvoeringstaken te realiseren. In 2024 is de Regionale Investeringsagenda vastgesteld. Alle gemeenten hebben hier een bijdrage voor gegeven waarvan de 14 projecten in de fase van onderzoeksproject of ontwikkelingsproject worden bekostigd. Hiervoor is per project een raming gemaakt. Indien de middelen in deze fases van een project onvoldoende zijn dan dienen de deelnemende gemeenten aan dit project deze zelf te bekostigen. Zodra het een investeringsproject van start gaat dan dient dit door de deelnemende gemeenten aan het betreffende project te worden bekostigd en komt dus niet ten laste van de Regionale Investeringsagenda. Deze GR heeft een relatie met: Programma 1 Natuur en landschap, Programma 2 Verkeer en infrastructuur, Programma 3 Wonen en werken & Programma 4 Sociale infrastructuur.			
3	Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)			
Vestigingsplaats	Leiden			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling			
Doelstelling/publiek belang	De Omgevingsdienst staat voor duurzaamheid en het bewaken en verbeteren van de kwaliteit en veiligheid van de leefomgeving in de regio Holland Rijnland. Dit doet zij door vergunningsverlenings-, toezichts-, handhavings- en adviestaken uit te voeren. De Omgevingsdienst geeft milieubeschikkingen namens gemeenten, ziet toe op naleving van milieuwetgeving, geeft milieuvadvis aan gemeenten en informeert inwoners en bedrijven op het gebied van milieu.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het algemeen en dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur stelt jaarlijks de stemverhouding vast. De stemverhouding staat in verhouding met de gemeentelijke bijdrage. Het dagelijks bestuur bestaat uit 5 leden, geen van hen komt uit Oegstgeest. Het algemeen bestuur bestaat uit 26 leden, waarvan twee bestuursleden afkomstig zijn uit Oegstgeest.			
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van uren. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten en door taakstelling veroorzaakte frictiekosten.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025 (concept)	
	Eigen vermogen	1.702	3.691	
	Vreemd vermogen	13.535	13.059	
	Resultaat		838	
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Overige informatie	Met de Omgevingswet in het vooruitzicht moet de ODWH inspelen op nieuwe wensen van opdrachtgevers. Het bestuur van de ODWH werkt aan een nieuwe ontwikkelrichting van de dienst. Meer informatie: www.odwh.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 1 Natuur en landschap			

4	Veiligheidsregio Holland Midden			
Vestigingsplaats	Leiden			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling			
Doelstelling/publiek belang	De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen: • De brandweezorg. • Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer. • De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen. • De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing. • De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers bestuur. De 19 burgemeesters uit de regio Hollands Midden vormen samen het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden. Het Dagelijks Bestuur is samengesteld uit zeven burgemeesters en een voorzitter, de burgemeester van de gemeente Leiden. Per september 2022 is de burgemeester van Oegstgeest ook lid van het Dagelijks Bestuur.			
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van een binnenregionale verdeelsleutel (de Cebeon-norm).			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025	
	Eigen vermogen	9.350	9.926	
		76.627	79.139	
	Vreemd vermogen		2.019	
	Resultaat			
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Overige informatie	In maart 2024 is het Regionaal Beleidsplan VRHM 2024-2027 vastgesteld door het Algemeen Bestuur (welke in november 2023 in de commissie is besproken). Een nieuw onderdeel aan de Veiligheidsregio in 2025 is de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio. Tot 2025 maakte de GHOR deel uit van de bijdrage aan Hecht. Door de uitvoering van deze taak is er een relatie tussen de Veiligheidsregio Hollands Midden (beleid) en de Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (uitvoering). Per 1 januari 2025 is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling in werking getreden, die mede vanwege bovengenoemde ontwikkeling is geactualiseerd. Verder is in 2025 het thema 'maatschappelijke weerbaarheid' opgepakt. Regionaal wordt er gewerkt volgens 3 lijnen: weerbaarheid, continuïteit en militaire dreiging. Er zijn diverse projecten opgestart om hier voortgang in te boeken, zoals de proeftuinen weerbaarheid met voornamelijk gesprekken met de samenleving, en de pilot noodsteunpunten waar wij als Oegstgeest ook aan gaan deelnemen. Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur			
5	Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek			
Vestigingsplaats	Voorhout			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling			
Doelstelling/publiek belang	De GR voert op een bedrijfsmatig verantwoorde wijze taken van en voor de deelnemende gemeenten uit op het terrein van gesubsidieerde arbeid. Voor de gemeente Oegstgeest voert de KDB de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur. De GR heeft 7 deelnemende gemeenten. Alle 7 gemeenten hebben een stem die even zwaar meetelt. Vanuit Oegstgeest is er één bestuurslid afgevaardigd in het Algemeen Bestuur.			
Financieel belang	Het Rijk subsidieert, per geïndiceerde WSW deelnemer, de Sociale werkvoorziening. Deze subsidie is ontoereikend. Gemeenten leveren daarom jaarlijks een aanvullende bijdrage die grotendeels gebaseerd is op het aantal deelnemers in verhouding tot het totaal. De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de tekorten in de GR.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025 (concept)	
	Eigen vermogen	5.266	5.751	
		5.214	3.861	
	Vreemd vermogen		671	
	Resultaat			
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Overige informatie	De gemeente Oegstgeest neemt – net als Wassenaar – alleen deel aan de module WSW sinds de invoering van het modulesysteem binnen de GR KDB in 2018. De gemeente Oegstgeest heeft voor de uitvoering van de Participatiewet, zoals de diensten beschut werk en re-integratie, gekozen om samen te werken in de Leidse regio met DZB. In het bestuur van de GR KDB heeft Oegstgeest wel stemrecht over de ontwikkelingen met betrekking tot de andere modules. Hierdoor kan Oegstgeest invloed uitoefenen op gehele GR KDB. Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur			

6	Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)		
Vestigingsplaats	Leiden		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/publiek belang	De Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) is een samenwerkingsverband op het gebied van belastingen. De BSGR voert namens de deelnemers de heffing en invordering van lokale belastingen uit. Ook bepaalt de BSGR de hoogte van de Woz-waarde voor alle onroerende zaken in deze gemeenten.		
Aard van de samenwerking	Gezamenlijke uitvoering van heffing en inning		
Lokale beleidsruimte	De gemeente Oegstgeest bepaalt zelf de tarieven en het beleid rondom kwijtschelding etc.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het Algemeen Bestuur bestaat uit 12 leden, waarvan 1 lid afkomstig van de gemeente Oegstgeest. Het dagelijks bestuur bestaat uit 3 leden waarvan geen bestuursleden afkomstig van de gemeente Oegstgeest.		
Samenwerkingspartners	Hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest, Velsen, Voorschoten, Waddinxveen, Wassenaar en Zoeterwoude.		
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage volgens een in de begroting opgenomen verdeelsleutel. De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025
	Eigen vermogen	1.422	(conceptcijfers)
		17.662	1.964
	Vreemd vermogen		13.162
	Resultaat		748
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	Het algemeen bestuur wil de huidige vorm van de BSGR consolideren en waar mogelijk groeien. Deze groei moet zitten in een verdere optimalisatie van de prijs-kwaliteitverhouding, het aantal deelnemers en 'groei' op het gebied van marketing en profilering van de BSGR - 'be good and tell about it'. Bij de ontwikkelingen en groei moet indachtig gehouden worden dat de BSGR primair een maatschappelijke organisatie is die 'dienend' is richting haar deelnemers en burgers. Basiswaarden als eerlijkheid, rechtvaardigheid en billijkheid staan daarbij voorop. Meer informatie: www.bsgr.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 5 Bestuur & Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen		

7	Service-organisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ)		
Vestigingsplaats	Leiden.		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
Doelstelling/publiek belang	De regeling draagt zorg voor de inkoop en het contractbeheer van gespecialiseerde jeugdhulp in het Holland Rijnland regio. Het gaat om: (a) Regionale jeugdhulp in het gedwongen kader (b) Gespecialiseerde jeugdhulp.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur: Het bestuur is een samenwerking van alle gemeenten uit de Holland Rijnland jeugdhulp regio en telt evenveel leden. Dit zijn alle portefeuillehouders jeugd. In elke bestuurscommissie is het college van B&W vertegenwoordigd.		
Jaarlijkse bijdrage	n.n.b.		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2025	31-12-2025 (concept)
	Eigen vermogen	423	717
		13.833	15.916
	Vreemd vermogen		294
	Resultaat		
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	De SOZ werkt samen met de gemeenten in de regio aan de inkoop, en het contractmanagement van gespecialiseerde jeugdhulp en de zorg voor jeugdzorg in het gedwongen kader. In 2024 breidde de SOZ haar dienstverlening uit met de gemeente Voorschoten, die zich aansloot voor de inkoop van specialistische jeugdhulp. Naast de primaire diensten van de SOZ heeft zij zich in 2024 ingezet ter ondersteuning in het traject van de Bestuurlijke Taskforce Gespecialiseerde Jeugdhulp in Holland Rijnland. In 2025 draagt zij bij aan het uitvoeren van de uitkomsten uit deze taskforce. Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur		

8	Rekenkamer WVOLV		
Vestigingsplaats	Voorschoten		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
Doelstelling/ publiek belang	De regeling behartigt op effectieve en efficiënte wijze de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de taken van de rekenkamer, zoals genoemd in de Gemeentewet.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur. Het bestuur is een samenwerking van de deelnemende gemeenten Wassenaar, Voorschoten, Oegstgeest en Leidschendam-Voorburg.		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	01-01-2025	31-12-2025 (concept)
	Eigen vermogen	149	127
		0	0
	Vreemd vermogen		-22
	Resultaat		
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	www.rekenkamerwvolv.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 5 Bestuur		

Vennootschappen

9	Nv Bank Nederlands Gemeenten		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap		
Doelstelling/publiek belang	De Bank Nederlands Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	De raad van bestuur en de directie bestaan beide uit drie leden waarvan geen leden afkomstig zijn uit Oegstgeest. De gemeente is aandeelhouder.		
Financieel belang	De gemeente Oegstgeest heeft 46.059 aandelen in de BNG tegen een nominale waarde van € 2,50. Jaarlijks wordt dividend verstrekt over de in het bezit zijnde aandelen. De BNG is een nv. De aandeelhouders zijn niet aansprakelijk voor eventuele tekorten bij de BNG.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025
	Eigen vermogen	4.777.000	4.863.000
		123.164.000	110.701.000
	Vreemd vermogen		172.000
	Resultaat		
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	www.bng.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 7 Algemeen dekkingsmiddelen		

10	Alliander nv		
Vestigingsplaats	Arnhem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap		
Doelstelling/publiek belang	Via energienetwerken zorgt Alliander voor de distributie van gas en elektriciteit in een groot deel van Nederland. Alliander brengt een open en duurzame energiemarkt dichterbij.		
Bestuurlijk belang	De raad van bestuur bestaat uit drie leden, waarvan er geen afkomstig zijn uit Oegstgeest. De gemeente Oegstgeest is aandeelhouder.		
Financieel belang	Het aantal aandelen is 497.748 tegen een nominale waarde van € 5. Jaarlijks wordt dividend uitgekeerd. Conform onze waarderingsgrondslagen staan de aandelen op de balans tegen kostprijs ad € 160.048. Jaarlijks keert Alliander circa 42% van het resultaat uit in dividend aan de aandeelhouders. Als aandeelhouder is de gemeente niet aansprakelijk voor eventuele verliezen van de N.V.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025
	Eigen vermogen	6.038.000	6.203.000
		6.918.000	7.960.000
	Vreemd vermogen		289.000
	Resultaat		
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	www.alliander.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 7 Algemeen dekkingsmiddelen		

11	Dunea nv			
Vestigingsplaats	Zoetermeer			
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap			
Doelstelling/publiek belang	Dunea produceert en levert aan ruim 1,3 miljoen klanten goed en betrouwbaar drinkwater, in het westelijk deel van Zuid-Holland.			
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit één lid dat niet afkomstig uit Oegstgeest. De gemeente is aandeelhouder.			
Financieel belang	De gemeente heeft 73.286 aandelen tegen een nominale waarde van € 5. In 2018 is het aandelenbezit uitgebreid op basis van het inwoneraantal. Conform onze waarderingsgrondslagen staan de aandelen op de balans tegen kostprijs ad € 315.404. Als aandeelhouder is de gemeente niet aansprakelijk voor eventuele verliezen van de nv. Dunea keert geen dividend uit.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025	
	Eigen vermogen	265.051		nmb
		332.875		nmb
	Vreemd vermogen			nmb
	Resultaat			
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Website	www.dunea.nl			
Overige informatie	Deze GR heeft een relatie met: Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen			

12	Vof Oegstgeest aan de Rijn			
Vestigingsplaats	Oegstgeest			
Rechtsvorm	Vennootschap onder firma			
Doelstelling/publiek belang	Het ontwikkelen en realiseren van het plangebied Nieuw-Rhijnegeest, deelplan Oegstgeest aan de Rijn.			
Bestuurlijk belang	De gemeente is vennoot en heeft een belang van 50%.			
Financieel belang	De gemeente Oegstgeest treedt samen met samenwerkingspartner BPD op als vennoot in een vennootschap onder firma. De gemeente is 50% eigenaar van de vof. De vof heeft een sluitende grondexploitatie.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2025	31-12-2025 (concept)	
	Eigen vermogen	1.306		1.178
		2.815		367
	Vreemd vermogen			-127
	Resultaat			
Risico's	Er zijn materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden. Er wordt een risicodekking opgenomen in de Risicoreserve Grondexploitaties. Dit wordt gerapporteerd in het Meerjarenprogramma Grondexploitaties. Zie ook de paragraaf weerstandsvermogen en de paragraaf grondbeleid.			
Overige informatie	Op 30 oktober 2025 hebben de vennoten van VOF Oegstgeest a/d Rijn besloten tot ontbinding van de vennootschap met inachtneming van een voorwaardelijke handeling. Deze handeling ziet toe op de afwikkeling van de laatste aangifte omzetbelasting en het uitkeren van het aanwezige banksaldo aan de vennoten naar rato van diens belang in de VOF. Dit gaat plaatsvinden gedurende het eerste halfjaar van 2026. Deze GR heeft een relatie met: Programma 3 Wonen en economie			

Stichtingen

13	Stichting Leiden Bio Science Park			
Vestigingsplaats	Leiden			
Rechtsvorm	Stichting			
Doelstelling/publiek belang	Het Leiden Bio Science Park toekomstbestendig te maken door het LBSP door te ontwikkelen tot een Innovatie District. Met deze doorontwikkeling zal de aantrekkelijkheid voor vestiging toenemen bij (inter-) nationale bedrijven.			
Bestuurlijk belang	De wethouder Economie heeft zitting in het bestuur van de stichting. Voorbereidingen worden getroffen om de leden van het bestuur over te laten gaan naar de Raad van Toezicht.			
Financieel belang	De financiële bijdragen die de gemeente zal voldoen, zijn geen investeringen die worden geactiveerd op de gemeentelijke balans of garantstellingen. De betalingen zijn tegenprestaties voor opdrachten. De stichting ontvangt subsidies, partnerbijdragen en overige bijdragen.			
Kerncijfers	Niet van toepassing. Dit is een samenwerkingsverband op grond van een overeenkomst; er is geen sprake van een eigenstandige organisatie.			
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.			
Overige informatie	Deze stichting heeft een relatie met: Programma 3 Wonen en economie			

4.2.7 Grondbeleid

Algemeen

Begin 2024 is een gewijzigde nota Grondbeleid vastgesteld. Daarin is het grondbeleid afgestemd op de inwerkingtreding van de Omgevingswet, en is het beleid gewijzigd van faciliterend grondbeleid naar situationeel grondbeleid of actief grondbeleid wanneer invulling gegeven moet worden aan maatschappelijke functies. Periodiek wordt een geactualiseerde Grondprijzenbrief vastgesteld. De Grondprijzenbrief 2026-2027 is eind 2025 vastgesteld.

Het grondbeleid heeft een grote samenhang met de realisatie van programma's en projecten. De in deze programma's en projecten geformuleerde ambities leiden altijd tot een vraag naar ruimte. En daarmee tot een vraag naar verdeling van grond. Het grondbeleid richt zich op de grondmarkt – waar grond wordt gekocht, geëxploiteerd, ontwikkeld en verkocht.

Grondbeleid is niet zonder financiële risico's. Hierover staat meer in de paragraaf Weerstandsvormen.

Voor grondbeleid en grondexploitaties heeft de gemeente voor 2024 en verder de volgende beleidsregels vastgesteld:

- dat zij situationeel grondbeleid voert;
- dat zij actief grondbeleid voert bij de verwezenlijking van initiatieven met een maatschappelijke doelstelling en bij openbare voorzieningen;
- dat zij geen gronden verkoopt aan nutsbedrijven, tenzij er zwaarwegende belangen bestaan om de grond te verkopen. In de plaats daarvan vestigt zij een zakelijk recht;
- dat zij een eerste recht van koop bedingt bij uitgifte van gronden voor een maatschappelijke voorziening aan een maatschappelijke instelling;
- dat zij bij verkoop een anti-speculatiebeding opneemt in de verkoopovereenkomst;
- dat de grondprijs per functie wordt bepaald conform de vigerende Grondprijzenbrief;
- dat zij in de initiatieffase een risicoanalyse opmaakt om te bepalen welk type grondbeleid gevoerd wordt;
- dat de raad een initiatiefbudget vaststelt;
- dat zij altijd uitgaat van de marktwaarde bij inbreng van gemeentegrond. De marktwaarde wordt bepaald aan de hand van een taxatie door een erkend en onafhankelijke taxateur;
- dat de Risicoreserve Grondexploitaties minimaal een financiële dekking moet hebben van 50% voor de risico's.

Ontwikkelingen 2025

Grondexploitaties

In Oegstgeest aan de Rijn gaat de realisatie van woningen gestaag door. In 2025 zijn de woningen uit fase 3 in het zuidelijk deel opgeleverd, is de openbare ruimte ingericht en aan de gemeente teruggeleverd.

De woningen in Buitenplaats Rijnweide zijn opgeleverd, evenals de uitbreiding van de school Het DOK en het zorgcentrum. Het woonrijp maken rondom de uitbreiding van de school Het DOK wordt in 2026 afgerond.

Met de aanleg van de sloepenhaven en het bouwrijp maken van het horecakavel is begin 2025 gestart. De Sloepenhaven is gerealiseerd en de verwachting is dat de geplande horeca in mei 2026 de deuren opent.

Gebiedsontwikkelingen door derden

In 2025 is een aantal raadsbesluiten over de Nota van Uitgangspunten en zijn (aanvullende) anterieure overeenkomsten gesloten: het woongebied in Nieuw Rhijngeest Zuid, Almondehoeve, La France en Hofbrouckerpark. Van der Valk Hotel is in uitvoering gegaan. Voor Nieuw Rijnvaart is in 2025 het bestemmingsplan vastgesteld en onherroepelijk geworden. We hebben het kostenverhaal voor enkele projecten geregeld en verhaald. Er zijn ook projecten waar kostenverhaal niet of niet meer mogelijk is.

Grondaankopen

In 2025 zijn er geen gronden aangekocht.

Financiële positie

2024

In de jaarrekening 2024 stond het volgende over de financiële positie van de grondexploitaties:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2024	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatieresultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-695.000	8.866.000	7.568.000	-603.000	700.000
Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2024):			-1.298.000		
Stand van de voorziening					
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngeest Restgebieden op eindwaarde:				618.000	
- voorziening Nieuw-Rhijngeest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:				0	
Risicoreserve Grondexploitaties (streefwaarde 100% van de resterende risico's); gewenste omvang:					700.000
Voor de deelneming Oegstgeest aan de Rijn VOF (50% deelneming) is een saldo op einddatum opgenomen van € 653.000					

2025

In onderstaande tabel staan de schuldpositie, het resultaat en de risico's van onze grondexploitaties. Het verwachte resultaat is ongeveer gelijk gebleven, maar er zijn negatieve en positieve bijstellingen. De belangrijkste zijn meer opbrengsten uit grondverkoop, meer kosten nog uit te voeren werken, maar ook meer bijdragen van derden, en uitloop van de planning met een jaar. Door de hoge inflatie is de impact daarvan groot. De financiële resultaten (afgerond op € 1.000) van de per einde 2025 geactualiseerde grondexploitaties geven het volgende beeld:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2025	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatieresultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-1.327.000	8.817.000	6.872.000	-618.000	900.000
Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2025):			-1.946.000		
Stand van de voorziening					
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngeest Restgebieden op eindwaarde:				618.000	
Winstneming Nieuw-Rhijngeest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:				-53.000	
Risicoreserve Grondexploitaties (streefwaarde 100% van de resterende risico's); gewenste omvang:					900.000
Voor de deelneming Oegstgeest aan de Rijn VOF (50% deelneming) is een saldo op einddatum opgenomen van € 586.000					

Voor de deelneming Oegsteest aan de Rijn VOF (gemeentelijk aandeel 50%) wordt een saldo op einddatum verwacht van € 586.000 (V).

Voor Nieuw Rhijngeest restgebieden is de grondexploitatie negatief. Het verwachte verlies van € 618.000 wordt gedekt in de voorziening tekort Nieuw-Rhijngeest restgebieden.

De risicopositie in de grondexploitaties is verhoogd.

De voortgang in de uitvoering van gemeentelijke werken stagneerde in 2025, waardoor de risico's gelijk blijven. De belangrijkste risico's zijn nog steeds: hogere kosten bouw- en woonrijp maken door technische uitwerking en prijsstijging, hogere saneringskosten door verspreid asbest, het mogelijk niet kunnen innen van bijdragen en vertraging.

In oktober 2025 heeft de VOF Oegstgeest aan de Rijn besloten om zich op te heffen. Werkzaamheden die niet zijn afgerond, zijn overgedragen aan de gemeente met een daarbijbehorend geldbedrag. De risico's van de resterende grondexploitatie van de VOF Oegstgeest aan de Rijn zijn overgenomen door de gemeente en daarvoor houden we een hoger bedrag van € 200.000 als ingecalculiseerd risico aan de in risicoreserve Grondexploitaties. De belangrijkste risico's zijn nog bodemvervuiling, extra kosten voor woonrijp maken, prijsstijgingen en vertraging.

We hebben de stand van de Risicoreserve Grondexploitaties verhoogd met € 200.000 tot een bedrag van € 900.000.

De nog resterende risico's in de afrondende fase van de grondexploitaties zijn reëel en hebben zich het afgelopen jaar ook voorgedaan. Ook bieden de grondexploitaties niet veel ruimte meer voor verbetering van het resultaat nu bijna alle verkopen van bouwrijpe grond in contracten zijn vastgelegd. Uit voorzichtigheidsprincipe wordt daarom een dekking van 100% aangehouden.

Schuldpositie

Het saldo van de opgenomen onderhandse leningen bedraagt € 40,9 miljoen per 31-12-2025 (zie paragraaf Financiering). De netto schuldpositie per 31-12-2025 bedraagt circa € 36,2 miljoen (zie paragraaf weerstandsvermogen).

Het aandeel van de schuldreductie dat voortvloeit uit de investeringen in de grondexploitaties is het saldo van de nog te realiseren kosten en nog te realiseren opbrengsten (de cashflow). Dit bedraagt circa € 1,8 miljoen (negatief). Dit betekent dat – op grond van deze cijfers – de nog te realiseren cashflow uit de grondexploitaties niet meer bijdraagt aan het terugdringen van de schuldpositie, maar nog een investering vraagt.

Tussentijdse winstneming

Het verwachte resultaat van de grondexploitaties bedraagt circa € 0,62 miljoen (negatief) op eindwaarde. Tussentijdse winst is niet van toepassing op de (100%) gemeentelijke complexen. Wel nemen we winst bij de grondexploitatie Oegstgeest aan de Rijn gronden van €53.000.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert. De gemeente faciliteert gebiedsontwikkelingen van derden door de ontwikkeling publiekrechtelijk mogelijk te maken (omgevingsplanwijziging en/of omgevingsvergunning), randvoorwaarden voor kwaliteit van de ontwikkeling op te stellen (beeldkwaliteit en technische kwaliteit van de openbare ruimte), het waar nodig treffen van voorzieningen in de openbare ruimte en het aanleggen van nutsvoorzieningen. De gemeente verhaalt deze kosten vervolgens op betrokkenen door een anterieure overeenkomst af te sluiten of kostenverhaalsregels in het omgevingsplan of de vergunning op te nemen.

Kosten die de gemeente maakt in het kader van faciliterend grondbeleid en kan verhalen op derden, classificeren we als vordering op de gemeentelijke balans onder overlopende activa. De gemeente kan echter niet alle kosten verhalen; de Omgevingswet stelt voorwaarden aan kostenverhaal. De kosten die zij niet kan verhalen komen ten laste van het rekeningresultaat. In 2025 is € 233.000 aan niet verhaalbare kosten gemaakt.

Meerjarenprogramma Gebiedsontwikkelingen (MPG)

Het MPG 2026 geeft gedetailleerde informatie per afzonderlijke gebiedsontwikkeling over grondexploitaties en kostenverhaal bij gebiedsontwikkelingen van derden, en wordt in juni 2025 vastgesteld.

4.2.8 Duurzaamheid

Algemeen

In 2025 is in Oegstgeest verdere voortgang geboekt op het brede terrein van duurzaamheid, energietransitie en klimaatadaptatie. Er is gewerkt aan zowel beleidsontwikkeling als concrete uitvoering, in nauwe samenwerking met regionale partners. Tegelijkertijd wordt het jaar gekenmerkt door structurele belemmeringen, zoals netcongestie, en door tegenvallers, waaronder het stopzetten van het project in Poelgeest voor een duurzame warmtebron.

Energietransitie

Netcongestie

De beperkte capaciteit van het elektriciteitsnet heeft in 2025 nadrukkelijk invloed gehad op lokale ontwikkelingen. Nieuwe grootverbruikaansluitingen zijn in de regio stilgevallen, waardoor meerdere projecten op een wachtlijst zijn geplaatst. Dit raakt onder meer gemeentelijke voorzieningen en maatschappelijke functies.

In Holland Rijnland-verband is gezamenlijk de Actieagenda Energiesysteem en Netcongestie opgesteld. Hierin wordt ingezet op:

- beter inzicht in de impact van netcongestie op projecten,
- versnelling van netverzwaring via regionale samenwerking,
- slimmer gebruik van het bestaande net (netbewust bouwen en programmeren),
- prioritering via het provinciale energie-infrastructuurprogramma,
- lobby voor maatschappelijk prioriteren van projecten die bijdragen aan vermindering van netbelasting.

Landelijk is er een nieuw prioriteringskader vastgesteld waarbij maatschappelijke functies (zoals veiligheid en basisbehoeften) bepalend zijn voor toewijzing van netcapaciteit. Dit zorgt voor een meer onderbouwde verdeling, maar vergroot de onzekerheid voor minder concrete of langetermijnprojecten, zoals woningbouw in een vroege ontwikkelfase.

Daarnaast wordt kritisch gekeken naar de door Liander geschetste impact op netcongestie van verschillende warmteoplossingen. Om de juiste keuzes te maken in het warmteprogramma zijn we in dialoog met Liander om duidelijkheid over aannames en berekeningen van de verschillende warmteoplossingen in beeld te krijgen.

Energiebesparing en isolatie

De isolatieaanpak is in 2025 voortgezet via de subsidieregeling Isolerende Maatregelen (SIM), gefinancierd vanuit het Nationaal Isolatieprogramma. De regeling is verbreed ten opzichte van voorgaande jaren, waardoor een grotere groep woningeigenaren in aanmerking komt. Hiermee is de isolatie van bestaande woningen verder versneld en is aanvullend budget aangevraagd voor voortzetting in 2026.

In 2025 hebben de energiecoaches gedurende het hele jaar 56 gratis adviezen gegeven. Zij hebben inwoners ondersteund met onafhankelijk advies over energiebesparing, isolatie en warmtepompen. Ook hebben zij verschillende verdiepende trainingen gevolgd om hun kennis te versterken.

VvE-aanpak

In 2025 is voor de begeleiding en ondersteuning van verduurzaming van VvE's in Oegstgeest, gekozen voor een tijdelijke aanpak met directe ondersteuning vanuit de ambtelijke organisatie. Er zijn zes VvE's bezocht en geadviseerd en daarnaast is met een aantal andere VvE's per mail contact geweest. Uit de gesprekken en bezoeken zijn diverse obstakels naar voren komen die verduurzaming voor VvE's uitdagend maken, bij oudere complexen is verduurzaming sterk verweven met groot onderhoud. Hier gaat verduurzaming vaak samen met ingrijpend collectief gebouwonderhoud en kwaliteitsverbetering. Daarnaast speelt bij veel VvE's dat niet alle eigenaren hogere servicekosten kunnen dragen om verduurzamende stappen mogelijk te maken.

Soortenmanagementplan (SMP)

In 2025 is gestart met veldonderzoek naar beschermde gebouwbewonende diersoorten. De uitkomsten worden verwerkt in een soortenmanagementplan (SMP). Dit plan moet het mogelijk maken om isolatie- en renovatiewerkzaamheden efficiënter te vergunnen, met behoud van biodiversiteit.

Uit het onderzoek blijkt dat Oegstgeest aantrekkelijk is voor meerdere soorten vleermuizen, waaronder ook meervleermuizen. Dit vraagt om aanvullend onderzoek en zorgvuldige inpassing van maatregelen. Het SMP en bijbehorende vergunningaanvraag wordt naar verwachting in 2026 voorgelegd bij de Omgevingsdienst Haaglanden.

Duurzame opwek

Zonne-energie

In 2025 is een concept "plan van aanpak zonne-energie" opgesteld. Hierin wordt het lokale potentieel voor opwek en realisatie in beeld gebracht, worden ambities richting 2030 en 2050 per doelgroep geconcretiseerd en worden acties benoemd om deze te realiseren.

De aangekondigde afbouw van de salderingsregeling en het invoeren van terugleverkosten zorgen voor langere terugverdientijden van zonnepanelen. Hierdoor neemt de investeringszekerheid af en wordt een afvlakking van de groei verwacht.

Een gemeentelijke collectieve inkoopactie is verkend maar bleek ten opzichte van bestaande landelijke collectieve inkoopacties (o.a. Vereniging Eigen Huis) niet tot een concurrerend aanbod te leiden. Wel wordt ingezet op goede informatievoorziening en het verkennen van nieuwe oplossingen, zoals thuisbatterijen. Hoewel deze tot de afschaffing van de salderingsregeling nog financieel uitdagend zijn, wordt verwacht dat zij al in 2026 een belangrijkere rol gaan spelen.

Buurtbatterij Poelgeest

Samen met regionale ondersteuning is de haalbaarheid van een buurtbatterij in Poelgeest onderzocht. Dit heeft waardevolle inzichten opgeleverd, maar nog geen sluitende businesscase. Het initiatief wordt in 2026 verder verkend. Ook wordt naar de mogelijkheid van 'energiedelen' gekeken.

Warmtetransitie

Regionale samenwerking en warmtebedrijf

Binnen de Warmte Leidse Regio is in 2025 gewerkt aan de mogelijke oprichting van een regionaal publiek integraal warmtebedrijf, samen met zes gemeenten en twee publieke partners. Begin van het jaar is er met deze partijen een intentieovereenkomst getekend. Daaropvolgend zijn er in een intensief traject een aantal documenten opgesteld, zoals een globaal ontwerp voor het warmtebedrijf, een eerste globale businesscase, een samenwerkingsovereenkomst en concept Akte van oprichting en concept Aandeelhoudersovereenkomst. Op basis van onder andere deze documenten zijn bij alle raden wensen en bedenkingen opgehaald.

Aardwarmte Rijnland

Oegstgeest volgt samen met Katwijk de voortgang van het aardwarmte-initiatief in de Duin- en Bollenstreek. De ontwikkeling bevindt zich nog in een verkennende fase. Er wordt op dit moment gezocht naar een eerste geschikte proefboorlocatie. Daarnaast wordt er vanuit Aardwarmte Rijnland samen met de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen en Noordwijk verkend op welke manier zij de samenwerking verder kunnen vormgeven.

Warmteprogramma Oegstgeest

In 2025 is gestart met het opstellen van het warmteprogramma, dat richting geeft aan de warmtetransitie in de periode 2027-2035 als tussenstap naar een aardgasvrij 2050. In de vastgestelde startnotitie wordt aangegeven op welke manier het warmteprogramma wordt opgesteld en welke onderdelen er worden meegenomen en meegewogen. Daarnaast is in de startnotitie aangegeven welke uitgangspunten en randvoorwaarden de basis vormen voor verder uitwerking en besluitvorming.

Nieuw is dat naast warmte ook koude expliciet onderdeel uitmaakt van het programma, gezien de toenemende hitteproblematiek en de groeiende behoefte aan koeling. Het warmteprogramma moet uiterlijk eind 2027 worden vastgesteld. Voor gebieden die vóór 2035 richting aardgasvrij gaan, worden uitvoeringsplannen opgesteld.

Warmtenet Poelgeest

Na jaren van voorbereiding is in 2025 een initiatief gericht op verduurzaming van de bron van het warmtenet in Poelgeest door Vattenfall beëindigd. Het ging daarbij om het gebruikmaken van de nabijgelegen rioolwaterzuivering als duurzame bron voor het bestaande warmtenet. Vattenfall heeft aangegeven dat zij deze bron graag volledig zouden willen ontwikkelen en het willen invoeden in hun grotere bestaande net dat ook in Leiden en Leiderdorp ligt. Het stopzetten van het project heeft geleid tot verlies van toegekende subsidies en vertraging in de lokale warmtetransitie. De gemeente blijft in gesprek over mogelijke alternatieven en vervolgstappen.

Klimaatadaptatie en vergroening

In 2025 zijn diverse klimaatadaptatieve maatregelen uitgevoerd in de openbare ruimte. Op een aantal plaatsen is verharding vervangen door groen, waterberging verbeterd en zijn natuurlijke oevers gerealiseerd. Ook is ingezet op toekomstbestendig bomenbeheer en ecologisch maaibeheer volgens vastgestelde richtlijnen. Daarnaast is een pilot uitgevoerd rond grondwaterbeheer in samenwerking met het waterschap, om beter inzicht te krijgen in de mogelijkheden om wateroverlast te beperken. Inwoners zijn actief betrokken via subsidies voor groene daken, regentonnen en geveltuinen, inzet van tuinklimaatcoaches en deelname aan het NK-tegelwippen. Deze aanpak draagt bij aan zowel fysieke vergroening als bewustwording.

Communicatie en participatie

De communicatie over duurzaamheid is in 2025 verder geprofessionaliseerd. Met behulp van een leefstijlenmodel wordt de communicatie beter afgestemd op verschillende doelgroepen. Via de Oegstgeester Courant, themapagina's en nieuwsbrieven is aandacht besteed aan energiebesparing, klimaatadaptatie en de warmtetransitie.

4.2.9 Wet open overheid (Woo)

De Woo kent 11 verschillende informatiecategorieën die in vier tranches actief openbaar gemaakt moeten worden. De eerste tranche met informatie is in werking getreden en wordt door ons gepubliceerd. Het betreft besluiten van algemene strekking, informatie over onze organisatie en werkwijze en bereikbaarheidsgegevens.

De tweede tranche zou in de eerste helft van 2025 in werking treden, maar dat heeft de minister uitgesteld. Waarschijnlijk volgt inwerkingtreding van de tweede tranche nu pas in januari 2027. Deze tranche bestaat uit ontwerpen van regelgeving waarover advies is gevraagd aan een externe partij, gevraagde en ongevraagde adviezen van adviescolleges en commissies over andere onderwerpen, jaarplannen en jaarverslagen, vergaderstukken van gemeenteraad en college, en agenda's en besluiten van het college.

Ondanks het landelijk uitstellen van de publicatieplichten zijn wij reeds in 2026 tot openbaarmaking van alle tranches in staat. Zo is in Q1 2026 ons nieuwe publicatieplatform gereed, investeren wij in Q3 in trainingen voor ambtenaren in het redigeren en publiceren van informatie, en treffen wij technische voorzieningen om het publiceren zo efficiënt mogelijk te maken en om de vindbaarheid van onze informatie te optimaliseren.

5 Jaarrekening 2025

5.1 Balans per 31 december 2025

ACTIVA (* € 1.000)	2024	2025
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	448	422
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	448	422
Materiële vaste activa	79.720	84.453
Investerings economisch nut	40.461	43.186
Investerings economisch nut met heffingsmogelijkheid	24.811	24.921
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	14.448	16.346
Financiële vaste activa	3.253	3.396
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	591	591
Leningen aan deelnemingen	2.183	2.183
Overige langlopende leningen	480	623
Totaal vaste activa	83.421	88.272
Vlottende activa		
Vorraden	-695	-1.327
Onderhanden werk inclusief bouwgronden in exploitatie	-695	-1.327
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	17.433	8.663
Vorderingen op openbare lichamen	6.361	5.917
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	7.648	1.105
Overige vorderingen	3.424	1.640
Liquide middelen	551	654
Overlopende activa	4.038	12.630
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;	530	733
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.508	11.897
Totaal vlottende activa	21.328	20.620
TOTAAL ACTIVA	104.749	108.891
Recht op verliescompensatie krachtens de wet op vennootschapsbelasting 1969	0	0

PASSIVA (* € 1.000)	2024	2025
Vaste passiva		
Eigen vermogen	35.914	37.728
Reserves		
- Algemene reserve	13.376	20.206
- Bestemmingsreserves	17.739	16.093
- Gerealiseerd resultaat	4.798	1.428
Voorzieningen	11.865	12.983
Vaste schulden met een rentetypische looptijd groter en/of gelijk dan 1 jaar	47.548	40.953
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.542	40.947
- Waarborgsommen	6	6
Totaal vaste passiva	95.327	91.664
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.173	9.565
- Banksaldi	264	781
- Overige schulden	1.909	8.784
Overlopende passiva	7.249	7.662
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.799	3.821
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren worden uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- het Rijk	4.175	3.651
- overige Nederlandse overheidslichamen	249	164
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	26	26
Totaal vlottende passiva	9.422	17.228
TOTAAL PASSIVA	104.749	108.891
Borg-en garantstellingen	5.871	4.702

5.2 Overzicht van baten en lasten

Programma	L/B	Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	7.756	8.319	2.309	10.627	10.575	53
	Baten	-4.245	-4.754	-177	-4.932	-4.754	-178
	Saldo	3.512	3.564	2.131	5.696	5.821	-125
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	6.205	6.721	489	7.210	7.105	105
	Baten	-2.985	-3.347	-150	-3.497	-3.632	135
	Saldo	3.220	3.374	339	3.713	3.473	240
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	3.148	9.740	-3.903	5.837	5.202	635
	Baten	-4.217	-7.993	4.621	-3.372	-3.183	-189
	Saldo	-1.069	1.747	718	2.465	2.019	446
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	40.975	42.500	-36	42.464	41.561	904
	Baten	-14.059	-11.772	-1.423	-13.195	-13.409	214
	Saldo	26.916	30.728	-1.459	29.269	28.152	1.117
5 BESTUUR	Lasten	5.252	4.024	1.500	5.524	7.009	-1.485
	Baten	-1.258	-507	-1.180	-1.687	-1.647	-40
	Saldo	3.995	3.517	320	3.838	5.362	-1.525
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	11.003	11.318	-234	11.084	10.862	222
	Baten	-162	-43	-114	-156	-208	52
	Saldo	10.841	11.276	-348	10.928	10.654	273
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	737	-34	436	402	380	23
	Baten	-54.954	-55.380	-2.506	-57.886	-57.676	-210
	Saldo	-54.217	-55.414	-2.070	-57.484	-57.296	-188
Totaal	Lasten	75.077	82.588	561	83.149	82.693	456
	Baten	-81.879	-83.795	-930	-84.725	-84.508	-217
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-6.802	-1.207	-368	-1.576	-1.814	238
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	230	-76	-76	-0
	Saldo	-177	-306	230	-76	-76	-0
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	1.813	1.163	-	1.163	1.163	0
	Onttrekking	-919	-687	30	-657	-657	-
	Saldo	894	476	30	506	506	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	100	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	-
	Saldo	100	-	-25	-25	175	-200
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-21	21
	Saldo	412	-780	780	0	485	-485
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-416	-100	30	-70	-70	0
	Saldo	-274	-100	30	-70	-70	0
RESERVES 6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
	Saldo	-50	-	-	-	-	-

Programma	L/B	Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
RESERVES 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoeging	1.566	605	0	605	605	-0
	Onttrekking	-466	-248	-991	-1.238	-1.238	-
Saldo		1.100	357	-991	-633	-633	-0
Totaal	Toevoeging	4.366	1.824	-56	1.768	2.473	-705
	Onttrekking	-2.361	-2.176	110	-2.067	-2.087	21
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		2.004	-353	54	-299	386	-685
	Lasten/Toev	79.442	84.411	505	84.917	85.167	-250
	Baten/Ontr.	-84.240	-85.971	-820	-86.791	-86.595	-196
RESULTAAT		-4.798	-1.560	-314	-1.875	-1.428	-446

Voor een uitsplitsing van de algemene dekkingsmiddelen verwijzen wij naar hoofdstuk 5.5.3 waar de algemene dekkingsmiddelen in lijn met art. 8.5 BBV afzonderlijk zijn opgenomen.

Reserves programma 1		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-66	-66	-	-66	-66	-0
Saldo		-66	-66	-	-66	-66	-0
Reserve Omgevingswet	Toevoeging	141	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-141	-	-	-	-	-
Saldo		-	-	-	-	-	-
Reserve afgesloten MJOP A-projecten P1	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-10	-10	-10	-0
Saldo		-	-	-10	-10	-10	-0
Reserve Groenvoorziening	Toevoeging	59	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-170	-240	240	-	-	-
Saldo		-111	-240	240	-	-	-
Totaal	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	230	-76	-76	-0
Reserves programma 1		-177	-306	230	-76	-76	-0

Reserves programma 2		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Bestemmingsreserve Riolerig	Toevoeging	250	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-379	-	-	-	-	-
Saldo		-129	-	-	-	-	-
Bestemmingsres. Groot onderhoud wegen	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-540	-540	-	-540	-540	-
Saldo		-540	-540	-	-540	-540	-
Bestemmingsreserve t.b.v. MJOP projecten	Toevoeging	1.563	1.163	-	1.163	1.163	0
	Onttrekking	-	-147	147	-	-	-
Saldo		1.563	1.016	147	1.163	1.163	0
Reserve afgesloten MJOP A-projecten P2	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-117	-117	-117	-

Reserves programma 2		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Saldo		-	-	-117	-117	-117	-
Totaal	Toevoeging	1.813	1.163	-	1.163	1.163	-0
	Onttrekking	-919	-687	30	-657	-657	-
Reserves programma 2		894	476	30	506	506	-0

Reserves programma 3		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Risicoreserve Grondexploitatie	Toevoeging	-	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-	-	-	-
Saldo		-	-	-	-	200	-200
Reserve OegstFeest	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	-
Saldo		-	-	-25	-25	-25	-
Reserve projectinitiatieven	Toevoeging	100	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-	-	-	-
Saldo		100	-	-	-	-	-
Totaal	Toevoeging	100	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	0
Reserves programma 3		100	-	-25	-25	175	-200

Reserves programma 4		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Wmo/3D	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-	0
Saldo		412	-780	780	0	505	-505
Eg. reserve Maatsch. Zorg Leidse regio	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-	-	-21	21
Saldo		-	-	-	-	-21	21
Totaal	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-21	21
Reserves programma 4		412	-780	780	0	485	-485

Reserves programma 5		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Res. Investeringsstr. Holland Rijnland	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-265	-70	-	-70	-70	0
Saldo		-265	-70	-	-70	-70	0
Reserve Duurzaamheid	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-151	-30	30	-	-	-
Saldo		-9	-30	30	-	-	-
Totaal	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-416	-100	30	-70	-70	0
Reserves programma 5		-274	-100	30	-70	-70	0

Reserves programma 6		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Reserve Organisatieontwikkeling	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Saldo		-50	-	-	-	-	-
Totaal	Toevoeging	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Reserves programma 6		-50	-	-	-	-	-

Reserves programma AD		Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
Algemene reserve 7 AD	Toevoeging	1.161	-	605	605	605	-0
	Onttrekking	-207	-	-1.238	-1.238	-1.238	-
Saldo		954	-	-633	-633	-633	-0
Reserve Financiering beheerplannen	Toevoeging	405	605	-605	-	-	-
	Onttrekking	-259	-248	248	-	-	-
Saldo		146	357	-357	-	-	-
Totaal	Toevoeging	1.566	605	0	605	605	-0
	Onttrekking	-466	-248	-991	-1.238	-1.238	-
Reserves programma AD		1.100	357	-991	-633	-633	-0

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet. De financiële verordening 2024 is op 21 maart 2024 vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
 - een minimumbedrag, en/of;
 - een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- uitgangspunten over de handelswijze over de restwaarde van activa;
- grondslagen voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels over de algemene doelstellingen, de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie en over de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- regels ten aanzien van:
 - de autorisatie van kredieten door de gemeenteraad;

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- Voor zover niet anders vermeld, hebben we activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die je rechtstreeks aan de vervaardiging kunt toerekenen. In de vervaardigingsprijs kun je ook een redelijk deel van de indirecte kosten opnemen. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Afschrijving start op 1 januari van het jaar na ingebruikneming. Aan de vaste activa is rente toegerekend op basis van het rente-omslagpercentage. De activa met een aanschaffingsbedrag tot € 25.000 brengen we in het jaar van aanschaf direct ten laste van het overzicht van baten en lasten. Voor zover niet anders gemeld, hebben we passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten nemen we slechts op als zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen nemen we op bij de baten, zodra het dividend betaalbaar gesteld wordt.
- Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en/of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, rekenen we sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voorbeelden hiervan zijn componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd, indien:

- a. er sprake is van een investering door een derde;
- b. de investering bijdraagt aan de publieke taak;
- c. de derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;
- d. de bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de provincie onderscheidenlijk gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

De afschrijvingsduur voor deze bijdragen is maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Afschrijvingstermijnen

Termijnen conform de financiële verordening 2024 *

Soort Activa	Looptijd
Gebouwen	40 jaar
Riolering	50 jaar
Pompen riolering	15 jaar
Betonnen bruggen	60 jaar
Overige bruggen	30 jaar
Transportmiddelen	8 jaar
Automatisering (pc's, printers et cetera)	5 jaar
Automatisering (software en programmatuur)	3 jaar
Inventaris	10 jaar
Technische installaties	15 jaar

* Zie de financiële verordening 2024 voor aanvullende afschrijvingstermijnen

Alle investeringen met economisch nut moeten we activeren. Versneld afschrijven is bij dit soort investeringen niet toegestaan. Een uitzondering is gemaakt voor kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde. Voor zover deze niet bedoeld zijn voor de verkoop: deze activeren we niet. Waardering vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de voor de verschillende activa geldende afschrijvingen (gebaseerd op de verwachte gebruiksduur) en de ontvangen bijdragen.

Vanaf 1 januari 2017 is de keuzemogelijkheid vervallen ten aanzien van het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Vanaf die datum moeten we al deze investeringen activeren en afschrijven over de gebruiksduur. Ook is het vanaf deze datum niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven. Deze nieuwe afschrijvingssystematiek heeft geen gevolgen gehad voor de afschrijvingstermijnen.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen u/g (uitgeleend geld) hebben we opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig hebben we een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van nv's en bv's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) hebben we gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zullen we deze afwaarderen. Van een deelneming is volgens artikel 1 lid e BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een nv of bv.

Geactiveerde bijdragen aan eigendom van derden hebben we gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen schrijven we af in de periode waarin het betrokken eigendom van de derde partij - op basis van de door ons gestelde voorwaarden - moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Voorraden

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit waarin het complex (inclusief grondexploitatie) wordt vastgesteld. Vanaf dat moment openen we de grondexploitatie en kunnen we de vervaardigingskosten activeren.

De onderhanden werken grondexploitatie hebben we opgenomen tegen de werkelijke productiekosten (aankopen, bouw- en woonrijp maken, rente et cetera) min de opbrengsten uit verkopen. Verliezen nemen we op het moment dat deze bekend zijn. Voor het nemen van winsten passen we het voorzichtigheidsbeginsel toe. Voor het bepalen van de hoogte van tussentijdse winstneming wordt de Percentage of completion (POC) methode gehanteerd bij een grondexploitatie met een resterende looptijd van 10 jaar of minder. Deze methode wordt voorgeschreven door het BBV. Door gebruik te maken van de POC methode wordt, naar rato van de voortgang van het project, tussentijds winst genomen.

Voor de waardering op de balans brengen we de voor de grondexploitatieprojecten gevormde voorzieningen in mindering op de boekwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in bijlage IV bij artikel 8.15 van het Omgevingsbesluit, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs nemen we daarnaast een redelijk deel op van de indirecte kosten en rekenen we de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toe. De rente rekenen we toe over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Vorderingen

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat nemen we afzonderlijk op als onderdeel van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen vormen we ter afdekking van:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's als gevolg van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die we in een volgend begrotingsjaar zullen maken, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

Tot de voorzieningen rekenen we ook de van derden ontvangen middelen die we specifiek moeten besteden. Met uitzondering van de voorschotbedragen. Een uitzondering hierop zijn de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen om de lasten van volgende begrotingsjaren te dekken. Conform artikel 49 BBV nemen we deze sinds 2008 op onder de overlopende passiva. De voorzieningen waarderen we tegen de nominale waarde.

De voorziening Pensioenverplichtingen wethouder waarderen we tegen de contante waarde. De voorziening is contant gemaakt tegen een rekenrente van 2,954% voor toekomstige pensioenaanspraken en tegen een rekenrente van ook 2,954% voor lopende aanspraken van gepensioneerden. Dit percentage is conform de circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken over de aanpassing pensioenen en inhoudingen Appa.

We vormen geen voorzieningen voor jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. We voegen geen rente toe aan voorzieningen.

Vaste en vlottende schulden

Langlopende schulden en kortlopende schulden hebben we gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben we gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover we leningen gewaarborgd hebben, is het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten opgenomen vanaf het einde van het boekjaar. Dit bedrag hebben we niet meegenomen in de telling van de balans. In de toelichting op de balans staat hierover meer informatie.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 29 januari 2026 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in het intern controleprotocol is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor overschrijdingen van baten en onderschrijdingen van lasten en baten in de exploitatie en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Deze afwijkingen zijn tijdig gemeld als de afwijkingen zijn opgenomen in een tussentijdse rapportage aan de raad en/of zijn gemeld in de jaarstukken over het betreffende boekjaar. Zie financiële verordening artikel 13 lid 4 vastgesteld op 21 maart 2024.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
 - Een rapporteringstolerantie van €100,000,-.

5.4 Toelichting op de balans

5.4.1 Toelichting op de balans, activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	448	0	0	25	0	0	422
Totaal	448	0	0	25	0	0	422

De boekwaarde bestaat uit een bijdrage aan Stichting Beheer Sportvoorzieningen Sportpark de Voscuyl voor de aanleg van sportvelden en kleedkamers en een bijdrage aan Hoogheemraadschap Rijnland voor het Wateractieplan.

Materiële vaste activa

De materiële activa verdelen we onder in investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut met heffingsmogelijkheden (waarvoor we een heffing kunnen vragen om kosten te bestrijden) en investeringen met een maatschappelijk nut.

Investeringsen met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Voor investeringen met maatschappelijk nut zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen met ingang van 2017 volgens het BBV niet meer toegestaan.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige investeringen met een economisch nut	40.461	43.186
Investeringsen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	24.811	24.921
Investeringsen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	14.448	16.346
Totaal	79.720	84.453

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met economische nut (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	4.942	2.118	0	0	0	0	7.060
Bedrijfsgebouwen	30.659	1.848	14	1.494	0	0	30.999
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	827	0	0	75	0	0	752
Vervoermiddelen	132	0	0	34	0	0	98
Machines, apparaten en installaties	708	369	0	53	0	0	1.025
Overige materiële vaste activa	3.193	507	18	429	0	0	3.252
Totaal	40.461	4.841	32	2.084	0	0	43.186

De boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor we een heffing kunnen vragen om de kosten te verlagen, had het volgende verloop (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	22.804	744	10	689	0	0	22.849
Vervoermiddelen	234	0	0	38	0	0	196
Machines, apparaten en installaties	11	201	0	5	0	0	207
Overige materiële vaste activa	1.762	52	0	145	0	0	1.669
Totaal	24.811	997	10	877	0	0	24.921

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken tot en met 2016	1.161	0	0	134	0	0	1.027
Machines, apparaten en installaties tot en met 2016	185	0	0	16	0	0	169
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken vanaf 2017	11.121	1.742	2	268	0	0	12.594
Machines, apparaten en installaties vanaf 2017	1.830	617	0	64	0	0	2.383
Overige materiële vaste activa vanaf 2017	152	29	0	7	0	0	174
Totaal	14.448	2.389	2	489	0	0	16.346

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa in het jaar 2025 is te zien in onderstaand overzicht: (getallen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2025	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	591	0	0	0	591
Leningen aan:					0
- deelnemingen	2.183	0	0	0	2.183
Overige langlopende leningen	480	149	6	0	623
Totaal	3.253	149	6	0	3.396

De toename van de overige langlopende leningen betreft het Stimuleringsfonds startersleningen.
De afname van de overige langlopende leningen betreft de aflossing op de lening aan Fusie Club Oegstgeest.

Kapitaalverstrekkingen:

Op 31 december 2025 hadden we de volgende aandelen in bezit:

Organisatie	Aantal aandelen	nominale waarde per aandeel
Alliander nv	497.747	5,00
Dunea nv	75.688	5,00
Bank Nederlandse Gemeenten	46.059	2,50

In 2025 hebben we op dit aandelenbezit de volgende dividenden ontvangen, inclusief terug ontvangen dividendbelasting (getallen x € 1.000):

Organisatie	Ontvangst
Alliander	346
Duinwaterbedrijf Zuid-Holland	0
Bank Nederlandse Gemeenten	<u>116</u>
Totaal	462

Het ontvangen dividend van Alliander en de BNG betreft het dividend over het jaar 2024.

Het aandelen bezit wordt gewaardeerd tegen de oorspronkelijke kostprijs (getallen x € 1.000):

Organisatie	Aantal aandelen	Oorspronkelijke kostprijs
Alliander nv	497.747	160
Dunea nv	75.688	315
Bank Nederlandse Gemeenten	46.059	115
Totaal.		591

Leningen aan deelnemingen

Dit betreft de deelname aan een reverse converteerbare hybride obligatielening van Alliander N.V ad € 2.183.000.

Overige langlopende leningen

Per 31 december 2025 bestonden de overige langlopende leningen uit de volgende posten (getallen x € 1.000):

Organisatie	31-12-2024	31-12-2025
Oegstgeester Volkstuinvereniging	103	103
Kleedruimte FC Oegstgeest	28	23
Stimuleringsfonds startersleningen	<u>349</u>	<u>497</u>
Totaal	480	623

De lening aan de Oegstgeester Volkstuinvereniging ad € 102.500 is afgesloten op 28 augustus 2014 met een looptijd tot 28 augustus 2045. De lening wordt met ingang van 1 januari 2030 in 15 jaarlijkse gelijke termijnen afgelost. Over de hoofdsom respectievelijk het restant daarvan is een rente verschuldigd gelijk aan het twaalf maandelijks euriborpercentage, met een minimum van 2% per jaar, bij achterafbetaling per jaar te voldoen voor het eerst op 31 december 2014.

De lening aan Fusie Club Oegstgeest voor de kleedruimte ad € 56.701 is afgesloten op 6 oktober 2020 en eindigt op 31 december 2029. De lening wordt in tien jaarlijkse termijnen van € 5.670 afgelost voor het eerst op 6 oktober 2020 en daarna jaarlijks in december vanaf 2021 waarna de laatste aflossing plaats vindt uiterlijk op 31 december 2029. Over de hoofdsom of het restant daarvan is een rente verschuldigd van 2% per jaar, te betalen gelijktijdig met de aflossingen.

Startersleningen worden verstrekt via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn). In 2025 is € 150.000 gestort in het SVn. Ultimo 2025 is daadwerkelijk ruim € 348.000 verstrekt aan startersleningen via het SVn. Het restant bedrag van € 149.000 staat in Rekening Courant bij het SVn.

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden verdelen we onder in de volgende categorieën (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-695	-1.327
Totaal	-695	-1.327

Gronden in exploitatie

In 2025 was het financiële verloop van de bouwgronden in exploitatie als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Vermeerdering 2025	Vermindering 2025	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2025
Gronden in exploitatie							
Nieuw-Rhijngeest gronden Oegstgeest aan de Rijn	107	100	260	53	0	-	-
Nieuw-Rhijngeest Restgebieden	-802	818	1.344	0	-1.327	-	-1.327
Totaal Nieuw-Rhijngeest	-695	918	1.604	53	-1.327	0	-1.327
Totaal Gronden in exploitatie	-695	918	1.604	53	-1.327	0	-1.327

De exploitatie VOF Oegstgeest aan de Rijn is in oktober 2025 opgeheven.

Voor Nieuw-Rhijngeest Restgebieden wordt een negatief resultaat verwacht, terwijl er in vorige jaren meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Het BBV schrijft in dat geval voor dat het bedrag wat voor dit project in de voorziening negatieve grondexploitaties is gestort, wordt gepresenteerd onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen. Het gaat om een bedrag van € 618.000 per 31-12-2026. De overige grondexploitaties van de gemeente en van deelnemingen waarin de gemeente een aandeel hebben een positieve eindwaarde.

	Balanswaarde 31-12-2025	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten	Verwacht exploitatie- resultaat op eindwaarde	Geraamd resultaat (contante waarde)
Gronden in exploitatie					
Nieuw-Rhijngeest gronden Oegstgeest aan de Rijn	0	0	0	0	0
Nieuw-Rhijngeest Restgebieden	-1.327	8.817	6.872	618	583
Totaal Nieuw-Rhijngeest	-1.327	8.817	6.872	618	583
Totaal Gronden in exploitatie	-1.327	8.817	6.872	618	583

Meerjarenprogramma Grondexploitaties

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per 31 december 2025 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

In de grondexploitaties worden de volgende parameters gebruikt:

- inflatie kosten: 5% voor 2026 en 3,5% voor 2027
- inflatie opbrengsten: volgens contracten

- rente over boekwaarde: 1,40% (begroting)
- disconteringsvoet: 2%

Het rentetoerekeningspercentage komt in 2025 voor Oegstgeest uit op 0,6%. Deze rente is toegerekend aan de grondexploitaties als rentebaten of rentelasten, afhankelijk van een positieve of negatieve balanswaarde. Dit percentage is gelijk aan de werkelijke omslagrente volgens de nieuwe regels BBV die met ingang van 2025 in werking zijn getreden.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, zijn als volgt te specificeren (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	6.361	5.917	0	5.917
Rekening courant verhouding met het Rijk	7.648	1.105	0	1.105
Overige vorderingen	3.424	1.820	180	1.640
Totaal	17.433	8.843	180	8.663

Vorderingen op openbare lichamen

Onder de vorderingen op openbare lichamen is de te verrekeningen BCF declaratie opgenomen van € 5.805.000.

Overige vorderingen

De stand van de dubieuze debiteuren eind 2025 bedraagt € 180.000 (2024 € 222.000). Dit zijn dubieuze debiteuren sociale zaken € 105.000, gemeentelijke belastingen € 48.000 en een post van € 27.000 inzake de overige debiteuren.

Schatkistbankieren

Conform de wet FIDO is de gemeente Oegstgeest verplicht om overtollige middelen, boven de doelmatigheidsdrempel, aan te houden in 's Rijks Schatkist. Voor 2025 bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 1.688.220 (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

De middelen die we, in het kader van de doelmatigheidsdrempel, buiten de staatskas, als onderdeel van de liquide middelen, hebben gehouden zijn (x € 1.000):

Middelen buiten 's Rijks Schatkist	2025
Kwartaal 1	164
Kwartaal 2	188
Kwartaal 3	137
Kwartaal 4	152

Geconcludeerd kan worden dat over 2025 de doelmatigheidsdrempel niet is overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Kassaldi	1	1
Banksaldi	551	653
Totaal	551	654

Overlopende activa

De post Overlopende activa is als volgt te specificeren (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
- Van het Rijk nog te ontvangen uitkeringen	530	695
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	39
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.508	11.897
Totaal	4.038	12.630

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

In de balans staan nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen. Deze ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Ze zijn als volgt te specificeren (x € 1.000):

Regeling (x €1.000)	Saldo 1-1-2025	Toevoegingen	Afgeboekte bedragen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
Het Rijk					
- B2 Toeslagen problematiek	11	17	0	11	17
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2023 (SPUK btw)	22	0	0	22	0
- C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen gedupeerden toeslagenaffaire	6	15	0	3	18
- M16 J&V Opvang ontheemden Oekraïne	0	660	0	0	660
- Vangnetregeling 2023 Min SZW	491	0	0	491	0
Subtotaal het Rijk	530	692	0	528	695
Gemeenten					
- H35B Integraal Zorg Akkoord gemeente Leiden	0	26	0	0	26
- H26B Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	0	13	0	0	13
Subtotaal Gemeenten	0	26	0	0	39

De post overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen is als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Faciliterend grondbeleid	1.178	1.130
Overig	2.330	10.767

Faciliterend grondbeleid

In de post overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen is een bedrag opgenomen van € 1.130.000 inzake vorderingen in het kader van de faciliterende grondexploitatie. Deze kan als volgt worden gespecificeerd:

Voor de gebiedsontwikkeling Nieuw Rijnvaart is een besluit tot voorbereiding genomen en er is een onherroepelijk bestemmingsplan met uitwerkingsplicht. In 2020 is de ontwikkel- en realisatie overeenkomst getekend. Deze overeenkomst voorziet in uitwerking van het bestemmingsplan en het vergoeden van gemeentelijke plankosten. In 2025 zijn er twee anterieure overeenkomsten gesloten. Wij verwachten € 35.000 aan kostenverhaal nog te ontvangen.

Voor de ontwikkeling Nieuw-Rhijneest Zuid is een ondertekende overeenkomst waarin is opgenomen dat de ontwikkelaar van het gebied € 1.000.000 aan de gemeente betaalt voor gemaakte plankosten in het verleden, zodra er een onherroepelijke bouwtitel voor de functie wonen is.

In de Kamphuiserpolder voorziet het bestemmingsplan in een wijzigingsbevoegdheid waarmee enkele bouw kavels kunnen worden bestemd in ruil voor het vergroenen van het gebied. Er zijn in 2023 contracten getekend waardoor er zicht is op een exploitatiebijdrage. Een deel van de gemaakte kosten in 2021 tot en met 2025 van € 12.000 kunnen we daarom activeren.

Voor de Almondehoeve lokatie heeft de gemeente in 2023 een bestuursopdracht geformuleerd, een anterieure overeenkomst is voor de 1e tranche afgesloten van € 124.000. Dit bedrag is in 2025 geboekt. Wij verwachten € 57.000 aan kostenverhaal nog te ontvangen.

Voor de Kamphuiserpolder West verwachten we nog € 25.000 te ontvangen.

Overig

De post overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen bestaat met name uit:

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2025
Voorontvangen factuur Jeugdhulpmiddelen 2026	0	7.375.000
Jeugd Holland Rijnland 2025	0	1.224.000
Vaste huur december 2025	0	514.000
Vooruitbetaalde bijdrage GR Hecht 1e kwartaal	473.000	459.000
Nog te ontvangen lokale belastingen en heffingen	425.000	218.000
Nog te ontvangen aandeel in de Egalisatiereserve Leidse Regio	192.000	171.000
Beschermde wonen gemeente Leiden	0	156.000
Nog te ontvangen compensatie Openbare Verlichting voedingspunten Liander	0	96.000
Nog te ontvangen RBZ Rotterdam inzake BBZ./TOZO	136.000	93.000
Nog te ontvangen gemeente fonds 2025	0	61.000
Vooruitbetaalde VNG contributie 2026	0	51.000
Vooruitbetaalde premie aansprakelijkheidsverzekering publieke sector	0	44.000
Te ontvangen rente over Schatkistbankieren 4e kwartaal	107.000	44.000
Vooruitbetaalde subsidie Dorpsmarketing	0	40.000
Terug te ontvangen subsidie zwembad Poelmeer SPUK H32 MEOZ	246.000	0
Vooruitbetaalde kosten Duurzaam Bouwloket	199.000	0
Nog te ontvangen inzake afrekening 2024 Maatschappelijke Zorg Leidse Regio	226.000	0
Nog te ontvangen inzake afrekening 2024 Specialistische Maatschappelijke Zorg	35.000	0
Correctie bijdrage RIF gelden 2008-2024	69.000	0
Overige mutaties	222.000	221.000
Totaal	2.330.000	10.767.000

5.4.2 Toelichting op de balans, passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve	13.376	20.206
Bestemmingsreserves	17.739	16.093
Resultaat na bestemming	4.798	1.428
Totaal	35.914	37.728

Het verloop van de reserves in 2025 staat in onderstaand overzicht per reserve (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijvingen op activa	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2025
ALGEMENE RESERVES						
1. Algemene reserve	13.376	605	1.238	0	7.463	20.206
	13.376	605	1.238	0	7.463	20.206
BESTEMMINGSRESERVES						
2. Reserve Sociale woningbouw	1.319	0	0	0	0	1.319
3. Reserve Wmo/3D	2.717	505	0	0	-1.717	1.505
4. Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland	276	0	70	0	0	206
5. Egalisatiereserve Wabo	715	0	0	0	-715	0
6. Risicoreserve Grondexploitaties	700	200	0	0	0	900
7. Reserve Organisatieontwikkeling	50	0	0	0	-50	0
8. Reserve Frictiekosten	424	0	0	0	-424	0
9. Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	169	0	66	0	0	103
10. Reserve Groenvoorziening	321	0	0	0	-321	0
11. Reserve OegstFeest	25	0	25	0	0	0
12. Reserve Duurzaamheid	405	0	0	0	-405	0
13. Reserve Omgevingswet	381	0	0	0	-381	0
14. Reserve Financiering beheerplannen	967	0	0	0	-967	0
15. Bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen	540	0	540	0	0	0
16. Bestemmingsreserve Riolering	335	0	0	0	-335	0
17. Reserve middeldure huur/koop tot NHG	300	0	0	0	0	300
18. Bestemmingsreserve ten behoeve van MJOP projecten	7.804	1.163	0	0	-1.357	7.610
19. Reserve afgesloten MJOP A-projecten	0	0	0	127	4.107	3.980
20. Egalisatiereserve Maatschappelijke zorg Leidse regio	192	0	21	0	0	171
21. Reserve Projectinitiatieven	100	0	0	0	-100	0
	17.739	1.868	722	127	-2.665	16.093
Subtotaal	31.116	2.473	1.960	127	4.798	36.300
Jaarrekeningsaldo	4.798					1.428

	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijvingen op activa	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2025
TOTAAL	35.914					37.728

Toelichting op reserves

Zie ook 5.5.2 Toelichting financiële afwijkingen reserves voor een toelichting op de verschillen tussen begrote en gerealiseerde mutaties.

ALGEMENE RESERVES

1. Algemene reserve

Doel reserve

De reserve dient als dekkingsmiddel voor het opvangen van financiële tegenvallers en calamiteiten.

Voeding

Batig saldo jaarrekening, incidentele baten, verkoop grond.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Vanuit opgeheven reserve Financiering beheerplannen € 605.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Project Spaargarenstraat € 344.000
- Mobiliteit € 130.000
- OTO € 35.000
- Budgetoverheveling € 20.000
- Advieskosten zwembad € 50.000
- Vanuit opgeheven reserve Duurzaamheid € 172.000
- Vanuit opgeheven reserve Groenvoorziening € 240.000
- Vanuit opgeheven reserve Financiering beheerplannen € 248.000

BESTEMMINGSRESERVES

2. Reserve Sociale woningbouw

Doel reserve

Vanuit de reserve verstrekken we enerzijds bijdragen in de (grond)kosten om de sociale woningbouw te bevorderen en anderzijds startersleningen om de aankoop te financieren.

Voeding

Via exploitatie, opbrengsten anti-speculatiebeding en diverse grondexploitaties.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

3. Reserve Wmo/3D

Doel reserve

Het egaliseren van schommelingen in de kosten van de Wmo. In 2013 is de werking van de reserve verbreed naar de invoering 3D. Hiermee egaliseren we schommelingen in de kosten van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), regionale jeugdhulp en participatie (werk). Ook voorzien we hiermee in risico's op het gebied van 3D (de drie decentralisaties binnen het sociaal domein). Het risico-deel is voor 2025 bepaald op € 200.000 welke meetelt bij het bepalen van het weerstandsvermogen van de gemeente.

Voeding

Via exploitatie, overschotten Wmo-Werk en Jeugd, resultaat jaarrekening.

Mutaties 2025

Stortingen (niet begroot):

- Resultaat 2025 € 505.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 1.717.000 (gedeeltelijk vrijvallen reserve)

4. Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland

Doel reserve

Het investeringsfonds reserveert gelden voor het realiseren van een vijftal regionale projecten (Rijnlandroute, RijnGouwelin, noordelijke verbinding tussen N206 en de A44 of A4, het Offensief van Teylingen/versterking van de Greenport en de realisatie van het regionale groenprogramma).

Voeding

Eenmalige storting in 2010 van € 3,6 miljoen in het kader van de inzet van de Nuon-gelden en een storting uit de Algemene reserve.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- € 70.000

5. Egalisatiereserve Wabo

Doel reserve

De reserve heeft als doel de jaarlijkse schommelingen in de Wabo-leges op te vangen.

Voeding

Stortingen vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 715.000 (opheffen bestemmingsreserve)

6. Risicoreserve Grondexploitaties

Doel reserve

Het doel van de reserve is het opvangen van toekomstige verliezen in de grondexploitaties.

Voeding

Het gaat om middelen die vrijvallen door een combinatie van maatregelen. Vanaf 2014 komen incidentele meevallers in de exploitatie steeds in aanmerking voor storting in deze risicoreserve.

Mutaties 2025

Stortingen (niet begroot):

- Mutatie MPG € 200.000 (verhogen risicoreserve inclusief overname verplichtingen VOF naar GREX-restgebieden)

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

7. Reserve Organisatieontwikkeling

Doel reserve

Het ondersteunen van de verdere organisatieontwikkeling.

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 50.000 (opheffen bestemmingsreserve)

8. Reserve Frictiekosten

Doel reserve

Dekken van de kosten van bestaande of toekomstige fricties.

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 424.000 (opheffen bestemmingsreserve)

9. Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas

Doel reserve

De reserve is in 2016 ingesteld om bij te kunnen dragen aan groot onderhoud en herinrichting van de Klinkenbergerplas.

Voeding

Saldo van de opgeheven voorziening Klinkenbergerplas. De voorziening is eenmalig gevoed door de afkoopsom van de Provincie Zuid-Holland.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 66.000

10. Reserve Groenvoorziening

Doel reserve

De reserve is in 2013 ingesteld om de opbrengsten van de verkopen van snippergroen in te storten.

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 321.000 (opheffen bestemmingsreserve)

11. Reserve OegstFeest

Doel reserve

De reserve is ingesteld om een bijdrage te leveren aan een eventueel te houden dorpsfeest.

Voeding

Een storting van € 25.000 vanuit de Algemene reserve in boekjaar 2020

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Dekking uitgaven dorpsfeest €25.000

12. Reserve Duurzaamheid

Doel reserve

De reserve is in 2019 ingesteld voor het inzetten van niet bestede budgetten in latere jaren.

Voeding

Een storting in 2019 van € 180.000 vanuit resultaatbestemming 2018

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Geen

Vrijval:

■ Resultaat bestemming € 405.000 (opheffen bestemmingsreserve)

13. Reserve Omgevingswet

Doel reserve

De reserve is in 2019 ingesteld om incidentele budgetten ten behoeve van implementatie omgevingswet beschikbaar te houden in verband met vertraging invoering omgevingswet.

Voeding

Een storting in 2019 van € 500.000 vanuit resultaatbestemming 2018.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Geen

Vrijval:

■ Resultaat bestemming € 381.000 (opheffen bestemmingsreserve)

14. Reserve Financiering beheerplannen

Doel reserve

De reserve is in 2019 ingesteld voor het beschikbaar houden van budget ten behoeve van de verschillende onderhoudsbeheerplannen.

Voeding

Een storting in 2019 van € 1.000.000 vrijval uit de voorzieningen.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Geen

Vrijval:

■ Resultaat bestemming € 967.000 (opheffen bestemmingsreserve)

15. Reserve Groot onderhoud wegen

Doel reserve

Ter dekking van de jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud wegen.

Voeding

Een storting in 2021 van € 2.700.000 vanuit de Agemene Reserve.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Oud meerjarenbeeld € 540.000

16. Bestemmingsreserve Riolering

Doel reserve

Doel van de bestemmingsreserve riolering is om grote piekuitgaven in enig jaar op te vangen.

Voeding

In de jaren 2022, 2023 en 2024 een jaarlijkse storting van € 250.000.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Geen

Vrijval:

■ Resultaat bestemming € 335.000 (opheffen bestemmingsreserve)

17. Reserve middeldure huur/koop tot NHG

Doel reserve

De reserve middeldure huur/koop tot NHG wordt ingezet voor de stimulering van middeldure huur en/of sociale koop tussen € 200.000 en de NHG-grens, bovenop de verplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met de Europese regels voor ongeoorloofde staatssteun.

Voeding

Vanuit motie 6 bij de Begroting 2023-2026: Middelen voor extra woningen in het middeldure segment is besloten om € 265.000 extra te storten.

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

■ Geen

18. Bestemmingsreserve t.b.v. MJOP projecten

Doel reserve

De reserve is in de begroting 2023 ingesteld om te sparen voor gelden ter dekking van kapitaallasten MJOP A-projecten.

Voeding

Stortingen: 2024 € 1.500.000, 2025 € 1.100.000 (coalitieakkoord) en jaarlijks € 63.000

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld €1.163.000
- Resultaat bestemming: €2.750.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Resultaat bestemming: €4.107.000 (naar Reserve afgesloten MJOP A-projecten)

19. Reserve afgesloten MJOP A-projecten

Doel reserve

Reserveren van toekomstige afschrijvingslasten van afgesloten MJOP A-projecten

Voeding

Gespaard budget uit Bestemmingsreserve tbv MJOP projecten

Mutaties 2025

Stortingen :

- Resultaat bestemming € 4.107.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Ter dekking van afschrijvingslasten € 127.000 in programma 1 en 2

20. Reserve maatschappelijke zorg Leidse regio

Doel reserve

Egalisatie van resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse regio

Voeding

Resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse Regio

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (niet begroot):

- Vrijval buffer €21.000

21. Reserve projectinitiatieven

Doel reserve

Het financieren van haalbaarheidsonderzoeken van ruimtelijke projecten in de gemeente.

Voeding

Jaarlijks een maximaal bedrag van €100.000

Mutaties 2025

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Geen

Vrijval:

- Resultaat bestemming € 100.000 (opheffing bestemmingsreserve)

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Egalisatievoorzieningen	6.551	6.760
Voorzieningen derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel	1.192	1.290
Voorzieningen toekomstige verplichtingen	3.413	4.933
Totaal	11.155	12.983

Het verloop van de voorzieningen in 2025 staat in onderstaand overzicht per voorziening (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2025
EGALISATIEVOORZIENINGEN					
A. Onderhoudsvoorziening gemeentebouwen	1.348	310	169	30	1.458
B. Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting	784	265	247	0	802
C. Voorziening Onderhoud sporthal	562	145	155	0	552
D. Voorziening Vervanging bomen	684	875	1.015	0	544
E. Voorziening Groot onderhoud wegen	2.229	740	1.257	0	1.712
F. Voorziening Groot onderhoud water/baggeren	804	160	258	0	706
G. Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte	21	14	12	0	24
H. Voorziening Onderhoud bruggen/ civiele kunstwerken	118	97	104	0	111
I. Voorziening Onderhoud gymlokalen	576	145	33	0	687
J. Voorziening Onderhoud Mozaiekzaal	134	35	6	0	164
	7.260	2.787	3.256	30	6.760
VOORZIENINGEN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN MET EEN SPECIFIEK BESTEDINGSDOEL					
K. Voorziening Riolering derden	454	101	0	0	556
L. Voorziening afvalstoffenheffing derden	566	168	0	0	734
M. Voorziening faciliterend grondbeleid	172	0	172	0	0
	1.192	270	172	0	1.290
VOORZIENINGEN TOEKOMSTIGE VERPLICHTINGEN					
N. Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders	2.288	1.774	91	0	3.971
O. Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	64	0	64	0	0
P. Voorziening negatieve grondexploitaties	618	0	0	0	618
Q. Voorziening verlofuren	279	28	0	0	306
R. Voorziening RVU	164	0	0	127	37
	3.413	1.802	155	127	4.933
TOTAAL	11.865	4.858	3.583	157	12.983

Toelichting op voorzieningen

A. Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan gemeentelijk vastgoed (kleedgebouwen, multifunctionele accommodaties, kinderopvang, woonhuizen, molen en dergelijke).

Voeding

Op basis van de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's) is een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde stortingen.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €310.000
- Storting: €310.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €390.000
- Aanwending: € 169.000x`x

Vrijval

- Correcties coderingen oude dienstjaren: €30.000

De storting is conform beheerplan. In 2025 is vooral preventief onderhoud gepleegd aan de multifunctionele accommodatie Het Dok en de kleedkamers van FIKS. Aan de Oudenhofmolen is groot onderhoud verricht. De overige gebouwen kregen hun jaarlijkse keuringen, inspecties en onderhoud.

B. Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Voeding

Op basis van het meerjarig onderhoudsplan is een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €269.000
- Storting: €269.000 -/- € 4.000 correctie oude jaren = € 265.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €91.000
- Aanwending: €247.000

De storting is conform beheerplan. In 2025 zijn naast de reguliere, preventieve maatregelen ook andere werkzaamheden verricht zoals de vervanging van de radiatorknoppen en contactdozen in het gemeentehuis. Op de gemeentewerf is de keuken en de vloer van de kantine vernieuwd. Tevens zijn de raamkozijnen en plafondplaten vervangen.

C. Voorziening Onderhoud sporthal

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan sporthal De Cuyl en de inventaris.

Voeding

Op basis van het MJOP is een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €145.000
- Storting: €145.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €163.000
- Aanwending: €155.000

Er zijn nieuwe dakventilatoren geplaatst en de bestrating is opgeknapt. Verder zijn de verplichte keuringen en onderhoud uitgevoerd.

D. Voorziening Vervanging bomen

Doel voorziening

Egalisatie van de kosten voor het duurzaam in stand houden van bomen of boomgroepen.

Voeding

Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan. Jaarlijks wordt een bedrag gestort.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €875.000
- Storting: €875.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €1.010.000
- Aanwending: € 1.015.000

Diverse renovatieprojecten ten behoeve van de voorziening zijn uitgevoerd zoals in het Vroege Vogelspark, Frans Halslaan, Duinzichtstraat, Johan Evertsenlaan, Sportpark,. Verder is er grootschalig bomenonderhoud uitgevoerd door heel het dorp. Een nieuw groenbeheerplan is opgesteld en door de raad vastgesteld.

E. Voorziening Groot onderhoud wegen

Doel voorziening

Het op orde houden van de wegen voor onderdelen ervan die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.

Voeding

Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €740.000
- Storting: €740.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €1.745.000
- Aanwending: €1.257.000

In 2025 werd groot onderhoud van elementen- en asfaltverhardingen uitgevoerd o.a. aan de Haarlemmerstraatweg, Poelsteeg, Kennedylaan, Oudenhoflaan en Kanaalpad. Ook werden paden in het Bos Van Wijckerslooth en bij de Klinkenbergerplas aangevuld met half-verharding. Verder moest veel herstelwerk aan trottoirs worden uitgevoerd in het hele dorp.

F. Voorziening Groot onderhoud water/baggeren

Doel voorziening

Het op orde houden van de waterkwaliteit voor onderdelen ervan die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.

Voeding

Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €160.000
- Storting: €160.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €367.000
- Aanwending: €258.000

In 2024 zijn de gemeentelijke watergangen geschouwd. De uitkomsten zijn in 2025 in een geactualiseerd beheerplan aan de raad voorgelegd. De baggerwerkzaamheden zijn aanbesteed en zullen in 2026 plaatsvinden. De overbescherming in de admiraal de Ruyterlaan, Haaswijk-iwest en in het bos van Wijckerslooth zijn vervangen,

G. Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte

Doel voorziening

Het op orde houden van de kunstwerken voor onderdelen ervan die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.

Voeding

Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €14.000
- Storting: €14.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €8.300
- Aanwending: €11.600

Er is onderhoud gepleegd aan het verzetsmonument en aan de zuil en bord D'Hoogenboom.

H. Voorziening Onderhoud bruggen/civiele kunstwerken

Doel voorziening

Het op orde houden van de civiele kunstwerken voor onderdelen ervan die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.

Voeding

Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €97.000
- Storting: €97.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €107.000
- Aanwending: €104.000

In 2023 heeft een extern bureau een inspectie van alle bruggen uitgevoerd. De resultaten zijn verwerkt in een nieuw beheerplan bruggen / civiele kunstwerken (2024). Er is vooral preventief onderhoud uitgevoerd aan diverse bruggen. Voor de vervanging van een steiger in de Haarlemmertrekvaart is een order gemaakt in 2025 van € 130.000, die in 2026 wordt uitgevoerd.

I. Voorziening Onderhoud gymlokalen

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan gymlokalen.

Voeding

Op basis van het meerjarig onderhoudsplan is een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €145.000
- Storting: €145.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €150.000

- Aanwending: €33.000

In alle gym-/sportzalen werden de noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd voor legionellabestrijding en controle op brandblusmiddelen. Het grotere onderhoud aan de gymzaal Jan Wolkerslaan en Het Dok zijn verschoven naar 2026.

J. Voorziening Onderhoud Mozaïekzaal

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan de Mozaïekzaal.

Voeding

Op basis van het meerjarig onderhoudsplan is een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €35.000
- Storting: €35.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €74.000
- Aanwending: €5.600

Deze ruimte is gelegen in de Leo Kannerschool aan de Hazenboslaan 101. Voorlopig zal de ruimte gebruikt worden als wissellocatie voor andere scholen die worden verbouwd. Pas daarna zal dit pand waarschijnlijk gesloopt worden. Er wordt ingezet op noodzakelijk onderhoud. Het geplande schilderwerk is verplaatst naar 2026.

K. Voorziening Rioleringskosten derden

Doel voorziening

Het opvangen van schommelingen in de tarieven door egaliseren van rioleringskosten en opbrengsten rioolheffing.

Voeding

Bij een positief resultaat van rioleringskosten en opbrengsten rioolheffing.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €191.000
- Storting: € 101.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €11.000
- Aanwending: € 0

L. Voorziening Afvalstoffenheffing derden

Doel voorziening

Het opvangen van schommelingen in de tarieven door het egaliseren van reinigingskosten en opbrengsten afvalstoffenheffing.

Voeding

Bij een voordelig resultaat van reinigingskosten en opbrengsten afvalstoffenheffing.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €0
- Storting: €168.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €314.000
- Aanwending: €0

M. Voorziening Faciliterend grondbeleid

Doel voorziening

Dit betreffen ontvangsten die als verrekenbaar in een getekende overeenkomst zijn aangemerkt. Hiervan stelt de BBV in haar richtlijnen per december 2023 dat het bedrag in een voorziening moet worden opgenomen, zodat eventuele terugbetaling kan plaatsvinden.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €0
- Storting: €0

Aanwending:

- Begrote aanwending: €0
- Aanwending: €172.000

In 2018 hebben ondernemers van de Boeg een bedrag bij de gemeente gestort voor de aanpassing van de kruising Haarlemmerstraatweg met de N444. Na diverse overleggen met de provincie is besloten om voorlopig geen ingrepen te doen aan de N444. In 2025 liep de overeenkomst met de ondernemers af en hebben we de bijdrage terugbetaald.

N. Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders

Doel voorziening

De voorziening omvat de pensioenverplichtingen van de (gewezen) wethouders. Voorziening voor het geval een wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers 2010.

Voeding

Uit de jaarlijkse herziene actuele berekeningen van VISMA volgt bij de jaarrekening een bijstelling van de voorziening ten laste of ten gunste van de exploitatie. De noodzakelijke voorziening is bepaald op ruim € 3,9 miljoen. Dat was € 1.669.000 meer dan de € 105.000 die was begroot. Oorzaak van deze extra verhoging is de stellige uitspraak van de commissie BBV over de gewenste stand van de voorziening met het oog op de overgang van de uitvoering van deze pensioenen naar het ABP. De overdracht is met de invoering van de Wet Toekomst Pensioenen mogelijk gemaakt.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €105.000
- Storting: €1.774.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: €0
- Aanwending: € 91.000

O. Voorziening Wachtgeldverplichting wethouders

Doel voorziening

Voorziening voor het geval een wethouder beroep doet op de wachtgeldregeling.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €0
- Storting: €0

Aanwending:

- Begrote aanwending: €0
- Aanwending: €64.000

P. Voorziening Negatieve grondexploitaties

Doel voorziening

De voorziening is feitelijk een correctiepost op de waarde van de voorraden. Voor Nieuw-Rhijngest Restgebieden wordt een negatief resultaat verwacht. Het BBV schrijft in dat geval voor dat het bedrag dat voor dit soort projecten in de voorziening negatieve grondexploitaties is gestort, wordt gepresenteerd onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Bij vaststelling van het Meerjarenprogramma Grondexploitaties 2025 is besloten 100% van de resterende risico's af te dekken. Het voorstel is de dekkingsgraad van 100% te handhaven. De risicoreserve is met € 200.000 verhoogd i.v.m. reguliere inflatie en verwachte extra kosten door internationale spanningen.

Q. Voorziening verlofuren

Doel voorziening

Deze voorziening is opgesteld voor het Individueel Keuzebudget (IKB) spaarverlof. Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient er een voorziening te worden gevormd voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag geen gelijk volume heeft. De gespaarde uren vormen een financiële verplichting voor de toekomst, die uit deze voorziening wordt betaald.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: € 0
- Storting: € 28.000

Aanwending:

- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

R. Voorziening RVU

Doel voorziening

Regeling voor Vervroegde Uittreding is een regeling waarbij een werkgever aan een oudere werknemer de mogelijkheid biedt om eerder met pensioen te gaan dan de geldende pensioenleeftijd. Een RVU regeling duurt maximaal 36 maanden.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2025

Toevoeging:

- Begrote storting: €114.000
- Storting: €0

Aanwending:

- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

Vrijval:

■ Vrijgevallen: €126.000

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025	Rentelast 2025
Onderhandse leningen			
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.542	40.947	721
Waarborgsommen	6	6	
Totaal	47.548	40.953	721

Op 31 december 2025 bestaat onze leningenportefeuille uit acht langlopende geldleningen. Het rentepercentage van de opgenomen leningen varieert van 0,263% tot 5,505%.

De waarborgsom houdt verband met een huurovereenkomst van de horecaruimte in Sporthal de Cuyl.

Vlottende passiva

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vlottende passiva is als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.173	9.565
Overlopende passiva	7.249	7.662
Totaal	9.422	17.228

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

De in de balans opgenomen kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Bank- en giroaldi	264	781
Overige schulden	1.909	8.784
Totaal	2.173	9.565

Met de BNG zijn we een kredietfaciliteit overeengekomen van € 10 miljoen.

De toename van de overige schulden is veroorzaakt door de verantwoording van een vooruitontvangen factuur Service organisatie zorg voor de begroting van de regionale jeugdhulpmiddelen 2026 ter grootte van € 7,4 miljoen. Deze is ook opgenomen onder de overlopende activa.

Overlopende passiva

De specificatie van de post Overlopende passiva is als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.799	3.821
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
- het Rijk	4.175	3.651
- overige overheid	249	164
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	26	26
Totaal	7.249	7.662

De post verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume kan als volgt wordt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Faciliterend grondbeleid	113	169
Overig	2.686	3.652

Faciliterend grondbeleid

Onder de post "verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume" is een bedrag opgenomen van € 169.000 als vooruitontvangen bedrag in het kader van een faciliterende grondexploitatie. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

Voor Ganzeneiland West is een anterieure overeenkomst gesloten en een exploitatiebijdrage betaald waarvan € 41.000 nog niet is besteed.

Voor de Van der Valk locatie is een anterieure overeenkomst gesloten en een exploitatiebijdrage betaald waarvan € 82.000 nog niet is besteed.

Voor de Haarlemmerstraatweg 8a is een anterieure overeenkomst gesloten en een exploitatiebijdrage betaald waarvan € 22.000 nog niet is besteed.

Voor de Kamsteeglocatie is een intentieovereenkomst gesloten en de exploitatiebijdrage betaald waarvan € 23.000 nog niet is besteed.

Voor Buitenlust Noord is een intentieovereenkomst gesloten en de exploitatie bijdrage betaald waarvan € 1.000 nog niet is besteed.

Overig

Overige verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen bestaan met name uit:

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2025
Te betalen kosten Hoefijzergebouw	0	1.095.000
Te betalen loonheffing	854.000	937.000
Overlopende balansrente langlopende leningen	440.000	384.000
Te betalen Wmo kosten aan zorgaanbieders	373.000	371.000
Af te dragen pensioenpremies	172.000	175.000
Te betalen kosten voor beschut werk	0	95.000
Te betalen electriciteit openbare verlichting Vattenfall	0	75.000
Te betalen vluchtelingenwerk inburgering	0	62.000
Te betalen kosten vervangen armaturen Indische buurt	0	33.000
Te betalen kosten gemeente Leiden Taal en participatie	0	17.000
Te betalen voor inzamelen en afvoeren afval 4e kwartaal	234.000	0
Te betalen eindafrekening Omgevingsdienst West Holland	48.000	0
Te betalen kosten regionale jeugdhulp	66.000	0
Te betalen PGB Jeugd en Wmo	49.000	0
Overige mutaties	450.000	408.000
Totaal	2.686.000	3.652.000

De specificatie van ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen om de lasten van volgende begrotingsjaren te dekken is als volgt (x € 1.000):

Regeling (x €1.000,-)	Saldo 1-1-2025	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12-2025
Het Rijk					
- G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	53	28	0	53	28
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024 (SPUK btw)	103	140	133	103	7
- H8 SPUK Sportakkoord 2021	40	0	0	40	0
- D8 Onderwijsachterstanden beleid 2024	0	64	64	0	0
- D14 Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	140	0	140	0	0
- H30 SPUK breed 2023-2026	0	266	247	0	19
- H32 SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	246	0	0	246	0
- G10 SPUK Inburgering 2022	418	524	330	192	420
- J55 Aanpak energiearmoede BZK	81	0	0	0	81
- M16 J&V opvang ontheemden Oekraïne	99	2.248	2.248	99	0
- J209 VROM RHA 2022	2.000	0	356	0	1.644
- G13 Onderwijsroute	0	22	15	7	0
- E84 Regeling Stimulering verkeersmaatregelen 2022-2023	58	0	0	0	58
- C92 Informatiepunt digitale overheid	0	23	23	0	0
- K28 Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en energiebeleid	154	883	673	0	364
- J94 Lokale aanpak isolatie	726	330	175	0	880
- D23 Lokale bibliotheek voorziening 2024	45	0	45	0	0
- E44B Impulsregeling klimaatadaptatie	12	0	0	0	12
- E120 Stimulering Verkeersmaatregelen 2025-2030	0	137	0	0	137
Totaal het Rijk	4.175	4.665	4.449	740	3.651
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Projectsubsidie Sociale woningbouw Holland Rijnland project Nieuw Rijnvaert	144	0	0	0	144
Projectsubsidie fiets-voetpad Rhijnhofweg	0	20	0	0	20
- J117B Versnelling aanpak natuurinclusief isoleren	105	0	105	0	0
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen	249	20	105	0	164

5.4.3 Gewaarborgde geldleningen

Het op de balans opgenomen bedrag voor gewaarborgde geldleningen bestaat uit de volgende borgstellingen:

Geldnemer	Hoofdsom	%	Schuldrestant	Schuldrestant
Bedragen x €1.000,-			1-1-2025	31-12-2025
St. Erfgoed Oud-Poelgeest	600	100%	426	403
Rijnlands Lyceum	2.000	100%	1.600	1.533
F.C. Oegstgeest	136	100%	39	32
Oegstgeester Golfclub	450	50%	358	342
Oegstgeester Lawn Tennis Club	272	100%	34	27
Stichting Beheer de Voscuyl	2.685	91%	2.064	1.953
St. Begraafplaats Groene Kerk	1.515	100%	836	0
St. Marente	3.086	100%	514	411
Totaal directe borgstellingen	10.744		5.871	4.702
Waarborgfonds Sociale Woningbouw				
DUWO	517.306	Achtervang	2.829	4.130
Stichting WY wonen	158.908	Achtervang	74.423	72.207
Stichting Portaal	704.340	Achtervang	1.212	1.567
Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw	1.380.554	Achtervang	78.464	77.904
Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG)	40.000¹	Achtervang	40.000	40.000
Totaal dir. borgstellingen + Waarborgfondsen	1.431.298		124.335	122.606

¹ De oorspronkelijke hoofdsom wordt niet gerapporteerd door de NHG, daarom is onder "Hoofdsom" het gegarandeerde bedrag van het voorgaande verslagjaar opgenomen.

Rechtstreekse borgstelling door de gemeente - per 31 december 2025: € 4.702.000

We staan borg voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen van instellingen die binnen ons grondgebied actief zijn. In 2025 zijn geen betalingen op borgstellingen ingeroepen.

In 2025 heeft het College van Burgemeester en Wethouders geen nieuwe besluiten genomen op borgstelling.

Garantstelling via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) - per 31 december 2025: € 77.904.000

Binnen het grondgebied van onze gemeente is een aantal toegelaten instellingen actief dat vanaf december 2007 borging van leningen moet laten lopen via het WSW. Het WSW biedt corporaties de mogelijkheid om leningen aan te trekken tegen een lagere rente, door middel van borgstelling. Het WSW kan echter alleen borg staan als de rijksoverheid en de gemeenten een minimaal garantieniveau van het WSW garanderen. Dit heet de achtervang. De achtervang biedt financiers zekerheid, waardoor het rendement voor de financiers volledig gegarandeerd is.

De zekerheidsstructuur van het WSW bestaat uit drie lagen:

Primaire zekerheid: de financiële middelen van de corporatie.

De financiële positie van de corporatie vormt de eerste zekerheid. Het WSW stelt eisen aan de kredietwaardigheid van (aspirant-) deelnemers.

Secundaire zekerheid: het garantievermogen van het WSW.

Als corporaties hun rente- en aflossingsverplichtingen niet nakomen, dan kan de financier het WSW aanspreken.

Hiertoe beschikt het WSW over een borgstellingsreserve. Als de borgstellingsreserve van het WSW onder een bepaald garantieniveau komt of dreigt te komen, dan heeft het WSW de plicht *obligo's* op te vragen bij de corporaties. De *obligo* is een financiële bijdrage die de corporatie verschuldigd is op basis van een overeenkomst tussen de corporatie en het WSW. Het garantievermogen bestaat dus uit de borgstellingsreserve van het WSW plus de obligoverplichting.

Als een financier het WSW aanspreekt, en het WSW betaalt voor een corporatie, dan krijgt het WSW een vordering op de desbetreffende deelnemer (regresrecht). De deelnemende corporatie heeft onroerende zaken in onderpand gegeven bij het WSW. De corporatie heeft zich verplicht deze onroerende zaken vrij van hypotheek te houden, en er op eerste verzoek van het WSW een hypotheekrecht te vestigen voor het WSW. Daarnaast kan het WSW ook een aanspraak doen op het overige bezit. Zo wordt de schade bij het WSW zo veel mogelijk beperkt.

Tertiaire zekerheid: rijksoverheid en gemeenten.

De achtervangpositie van Rijk en gemeenten vormt de derde zekerheid. Als het WSW, na het opvragen van de *obligo's* en het uitoefenen van het regresrecht, nog steeds niet kan voldoen aan de verplichting, dan moeten de rijksoverheid en de gemeenten renteloze leningen aan het WSW verstrekken. Dit is geregeld in de achtervangovereenkomsten die het WSW heeft met de gemeenten en de rijksoverheid.

In het geval dat de achtervangers op hun achtervangpositie worden aangesproken, geldt een vooraf bepaalde verdeling. Hierbij neemt de rijksoverheid 50% voor haar rekening; de gemeente zal de overige 50% van de leningen verstrekken. De tertiaire zekerheid is nog nooit ingeroepen.

Wijziging achtervangovereenkomst WSW: medio 2021 is de achtervangovereenkomst, die het WSW afsluit met de gemeenten, gewijzigd. De grootste wijziging is dat de het risico evenwichtiger wordt verdeeld over de gemeenten, indien een corporatie werkzaam is binnen verschillende gemeenten. Het College van de gemeente Oegstgeest is akkoord gegaan met deze wijziging. Met ingang van deze jaarrekening is het, door het WSW bepaalde toegewezen risico, gepresenteerd in de jaarrekening van gemeente Oegstgeest. In de voorgaande jaren werd het risico gelijkgesteld aan het restanthoofdsom, maar deze relatie is komen te vervallen met het in werking treden van de nieuwe achtervangovereenkomst.

Garantstelling via het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW)

Naast de 100%-garantiestellingen en de achtervang bij de door het WSW verstrekte garantstellingen, heeft de gemeente Oegstgeest ook een achtervangfunctie bij het Waarborgfonds Eigen Woning (WEW), beter bekend als Nationale Hypotheekgarantie.

De achtervangfunctie bij het WEW is gerealiseerd door middel van een achtervangovereenkomst tussen het WEW en de rijksoverheid en (standaard) achtervangovereenkomsten tussen het WEW en alle gemeenten. Op basis van deze overeenkomsten kan het WEW bij dreigende liquiditeitstekorten een beroep doen op achtergestelde, renteloze leningen verstrekt door het Rijk (50%) en verstrekt door de gemeenten (50%). Het WEW kan de achtervangfunctie aanspreken indien het fondsvermogen kleiner is dan anderhalf maal het gemiddeld verliesniveau.

Per 1 januari 2011 is de achtervangfunctie van de gemeenten vervallen voor nieuw af te geven hypotheekgaranties. Vanaf deze datum is, voor nieuw af te geven hypotheekgaranties, sprake van een 100%-achtervang door het Rijk. In dit verband zijn de achtervangovereenkomsten per 1 januari 2011 zodanig aangepast dat de gemeenten niet worden aangesproken op de risico's die voortvloeien uit hypotheekgaranties die zijn verstrekt na 31 december 2010.

Jaarlijks verstrekt het WEW een liquiditeitsprognose over de voorliggende vijf jaar. Op basis van de meest recente liquiditeitsprognose is de verwachting dat geen aanspraken worden gedaan op de achtervangfunctie van gemeenten en Rijk (bron: Jaarrekening WEW 2019). Jaarlijks verstrekt het WEW tevens een opgave van het nominaal gegarandeerde bedrag per gemeente. Het nominaal door de gemeente Oegstgeest gegarandeerde bedrag bedraagt € 40.000.000 (hoofdsom van de verstrekte NHG-hypotheek tot 2011).

5.4.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Omschrijving van de verplichtingen	Laatste jaar van de verplichting	Verplichting (x € 1.000)
Verlofuren die in 2025 niet zijn opgenomen	2025	648
Bijdrage Regionaal Investeringsagenda (RIA) Holland Rijnland	2027	206
Kosten (ex-) medewerkers	2028	221
Exploitatiebijdrage Optisport	2030	5.776
Contracten boven Europese drempelwaarde	raming 2022-2025	7.168
Totaal		14.019

In aanvulling op de balans maken we een overzicht van niet uit de balans blijkende belangrijke financiële verplichtingen. Hiermee geven we inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan we zijn gebonden. Een gedetailleerd overzicht staat hierboven. Het totaal van deze verplichtingen bedraagt € 14.019.000. Het betreft financiële toekomstige verplichtingen die niet uit de balans te herleiden zijn; de einddatum van de verplichting is weergegeven. De lasten die betrekking hebben op het verslagjaar zijn overigens wel in de rekening verwerkt.

Verlofuren

Het bedrag voor openstaand verlof bestaat uit wettelijk verlof (€ 160.000) en bovenwettelijk verlof (€ 487.000). Het bedrag aan verlofuren is in 2025 hoger dan voorgaand boekjaar (2024:€ 532.000). Medewerkers mogen deze uren verkopen of (tot een bepaald maximum) opnemen conform cao-afspraken. Voor de IKB verlof is een voorziening gevormd (€ 306.000).

Bijdrage RIA Holland Rijnland

Bij de instelling van de regionale investeringsagenda (RIA) in 2024 is besloten om van 2025 tot en met 2027 jaarlijks € 102.874 bij te dragen aan dit fonds. In de reserve van de investeringsstrategie van Holland Rijnland is nog € 205.748 aanwezig ter dekking van deze verplichting.

Kosten (ex-) medewerkers

We zijn verplicht om een WW- en bovenwettelijke uitkering te vergoeden aan werknemers waarvan wij de afgelopen jaren afscheid hebben genomen of van wie we dat gaan doen. Hier zijn de maximaal mogelijke kosten opgenomen. We gaan ervan uit dat betrokkenen eerder vervangend werk vinden, waardoor deze kosten lager uitvallen.

Exploitatiebijdrage Optisport

Met ingang van 2016 exploiteert het bedrijf Optisport gedurende vijftien jaar zwembad Poelmeer, risicodragend. Hiervoor ontvangt Optisport in 2025 een exploitatiebijdrage van € 1.155.286 (exclusief btw). Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd. Conform het collegebesluit van 19 september 2023 wenst Optisport gebruik te maken van de uitzondering op de regeling btw-vrijstelling voor sportaccomodaties. Om dit mogelijk te maken is zowel de huurprijs als de exploitatiebijdrage verhoogd met een gelijk bedrag met terugwerkende kracht tot en met 2019.

Contracten boven Europese drempelwaarden

De Commissie BBV doet in de Kadernota Rechtmatigheid de aanbeveling om in ieder geval voor meerjarige inkoopcontracten van materieel belang toe te lichten op de jaarrekening bij de "niet uit de balans blijkende verplichtingen". Eind 2025 heeft de gemeente Oegstgeest 36 lopende contracten die Europees zijn aanbesteed. De totale waarde van de contracten boven de Europese drempelwaarde over de periode 2022-2025 bedraagt circa € 7.167.677 op jaarbasis. Wij nemen hier het gemiddelde bedrag op jaarbasis berekend over de afgelopen 4 jaar, omdat de contracten niet allemaal dezelfde resterende looptijd hebben en vaak ook verschillende opties tot verlenging hebben, waarvan soms wel en soms niet gebruik wordt gemaakt. De lasten zijn meerjarig in de begroting van Oegstgeest verwerkt.

Niet uit de balans blijkend recht

Faciliterend grondbeleid

Naar aanleiding van de splitsing tussen onderhanden werk van gronden in exploitatie en faciliterend grondbeleid is in 2016 een opbrengst van € 500.000 uit de grondexploitatie gehaald. Het betreft de afkoop van planschade voor een bedrag van € 500.000. Deze is contractueel vastgelegd in de samenwerkings-overeenkomst Knoop Leiden-West (die een bijlage vormt van de ontwikkelovereenkomst Nieuw-Rhijnegeest Zuid). Het gaat om een tijdelijk verlies in de gemeentelijke exploitatie, totdat de betaling plaatsvindt. De betaling is gekoppeld aan een onherroepelijke bouwtitel voor de functie Wonen.

Huurovereenkomst Optisport

Met ingang van 2016 exploiteert het bedrijf Optisport gedurende vijftien jaar zwembad Poelmeer, risicodragend. Hiertoe is met Optisport een huurovereenkomst afgesloten voor 15 jaar tot 2030. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. Conform het collegebesluit van 19 september 2023 wenst Optisport gebruik te maken van de uitzonderling op de regeling btw-vrijstelling voor sportaccomodaties. Om dit mogelijk te maken is zowel de huurprijs als de exploitatiebijdrage verhoogd met een gelijk bedrag met terugwerkende kracht tot en met 2019. De huur bedraagt voor 2025 € 987.912.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.5.1 Toelichting financiële afwijkingen op programmaniveau

Programma	L/B	Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Vershil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	7.756	8.319	2.309	10.627	10.575	53
	Baten	-4.245	-4.754	-177	-4.932	-4.754	-178
Saldo		3.512	3.564	2.131	5.696	5.821	-125
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	6.205	6.721	489	7.210	7.105	105
	Baten	-2.985	-3.347	-150	-3.497	-3.632	135
Saldo		3.220	3.374	339	3.713	3.473	240
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	3.148	9.740	-3.903	5.837	5.202	635
	Baten	-4.217	-7.993	4.621	-3.372	-3.183	-189
Saldo		-1.069	1.747	718	2.465	2.019	446
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	40.975	42.500	-36	42.464	41.561	904
	Baten	-14.059	-11.772	-1.423	-13.195	-13.409	214
Saldo		26.916	30.728	-1.459	29.269	28.152	1.117
5 BESTUUR	Lasten	5.252	4.024	1.500	5.524	7.009	-1.485
	Baten	-1.258	-507	-1.180	-1.687	-1.647	-40
Saldo		3.995	3.517	320	3.838	5.362	-1.525
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	11.003	11.318	-234	11.084	10.862	222
	Baten	-162	-43	-114	-156	-208	52
Saldo		10.841	11.276	-348	10.928	10.654	273
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	737	-34	436	402	380	23
	Baten	-54.954	-55.380	-2.506	-57.886	-57.676	-210
Saldo		-54.217	-55.414	-2.070	-57.484	-57.296	-188
Totaal	Lasten	75.077	82.588	561	83.149	82.693	456
	Baten	-81.879	-83.795	-930	-84.725	-84.508	-217
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-6.802	-1.207	-368	-1.576	-1.814	238
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	230	-76	-76	-0
Saldo		-177	-306	230	-76	-76	-0
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	1.813	1.163	-	1.163	1.163	0
	Onttrekking	-919	-687	30	-657	-657	-
Saldo		894	476	30	506	506	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	100	-	-	-	200	-200
	Onttrekking	-	-	-25	-25	-25	-
Saldo		100	-	-25	-25	175	-200
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	545	56	-56	-	505	-505
	Onttrekking	-133	-836	836	0	-21	21
Saldo		412	-780	780	0	485	-485
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	142	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-416	-100	30	-70	-70	0
Saldo		-274	-100	30	-70	-70	0
RESERVES 6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoeging	-	-	-	-	-	-

Programma	L/B	Rekening 2024	Begroting 2025	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-							
	Onttrekking	-50	-	-	-	-	-
Saldo		-50	-	-	-	-	-
RESERVES 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoeging	1.566	605	0	605	605	-0
	Onttrekking	-466	-248	-991	-1.238	-1.238	-
Saldo		1.100	357	-991	-633	-633	-0
Totaal	Toevoeging	4.366	1.824	-56	1.768	2.473	-705
	Onttrekking	-2.361	-2.176	110	-2.067	-2.087	21
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		2.004	-353	54	-299	386	-685
	Lasten/Toev	79.442	84.411	505	84.917	85.167	-250
	Baten/Onttr.	-84.240	-85.971	-820	-86.791	-86.595	-196
RESULTAAT		-4.798	-1.560	-314	-1.875	-1.428	-446

Rechtmatigheidsanalyse - begrotingscriterium

Ten behoeve van de accountantscontrole onderwerpen we alle begrotingoverschrijdingen op programmaniveau aan een rechtmatigheidsanalyse. Bij de rechtmatigheidsanalyse staat de vraag centraal of het college met de jaarrekening 2025 heeft voldaan aan hetgeen in de verordening is geregeld.

In het intern controleprotocol (zaaknummer Z/25/212374, vastgesteld op 25 september 2025)) heeft de gemeenteraad het college uitgangspunten verstrekt voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording en de informatievoorziening aan de raad. Het college hanteert het intern controleprotocol als leidraad bij het uitvoeren van de begrotingsanalyse.

In paragraaf 4.1 van het intern controleprotocol is weergegeven hoe budgetoverschrijdingen door de raad worden geïnterpreteerd. In de volgende omstandigheden worden de budgetoverschrijdingen op de lasten op basis van vooraf vastgesteld beleid als acceptabel aangemerkt:

1. Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies;
2. Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid maar niet tijdig konden worden gesignaleerd (bij open einde regelingen, vorderingen die niet geïnd konden worden etc);
3. Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt. Indien deze situatie wordt geconstateerd na het verantwoordingsjaar waarop de situatie betrekking heeft, dan wordt dit niet meegenomen als afwijking van het huidige verantwoordingsjaar.

We hebben per programma de budgetoverschrijding op de lasten nader geanalyseerd.

Andere begrotingsafwijkingen zoals overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten zijn nader toegelicht in de programmaverantwoording per programma, indien de overschrijding > € 50.000. Op deze wijze voldoen we aan onze meldplicht aan de raad.

Programma 1 Natuur en landschap

1 NATUUR EN LANDSCHAP	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	10.627	10.575	53	0,50
Baten	-4.932	-4.754	-178	3,61
Saldo	5.696	5.821	-125	-2,20

Analyse afwijking op de lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Programma 2 Verkeer en infrastructuur

2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	7.210	7.105	105	1,46
Baten	-3.497	-3.632	135	-3,86
Saldo	3.713	3.473	240	6,47

Analyse afwijking op de lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Programma 3 Wonen en economie

3 WONEN EN ECONOMIE	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	5.837	5.202	635	10,88
Baten	-3.372	-3.183	-189	5,62
Saldo	2.465	2.019	446	18,08

Analyse afwijking op de lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Programma 4 Sociale infrastructuur

4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	42.464	41.561	904	2,13
Baten	-13.195	-13.409	214	-1,62
Saldo	29.269	28.152	1.117	3,82

Analyse afwijking op lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Programma 5 Bestuur

5 BESTUUR	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	5.524	7.009	-1.485	-26,88
Baten	-1.687	-1.647	-40	2,37
Saldo	3.838	5.362	-1.525	-39,74

Analyse afwijking op de lasten

Toelichting	Bedrag	V/N	Oordeel
Door de overgang van de wethouderspensioen naar het ABP per 01-01-2028 is een dotatie in de pensioenvoorziening van € 1.750.000 (N) gedaan. Op 3 december 2025 heeft de commissie BBV de stellige uitspraak gedaan de hoogte van de voorziening op te hogen naar het bedrag van de prognose op basis van het uitgevoerde onderzoek (benodigd vermogen op 1 januari 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP; bedrag genoemd bij C in genoemde brief). Deze informatie kwam te laat om nog een begrotingswijziging door de raad te laten vaststellen.	-1.669.000	N	Onrechtmatig (nr 3)
De algemene kosten duurzaamheid bestaan uit 2 regelingen. Bij de SiSa regeling CDOKE is € 111.000 minder uitgegeven dan begoot en bij de Sisa regeling Lokale Aanpas Isolatie is € 25.000 minder uitgegeven dan begroot. De kosten van beide SiSa regelingen zijn "gewoon" lager uitgevallen dan geraamd.	136.000	V	N.v.t.
Totaaltelling van de toelichtingen	-1.477.000	N	
Totale afwijking op de lasten	-1.485.000	N	
	-8.000	N	

6 Overhead, bedrijfsvoering en vpb

6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	11.084	10.862	222	2,00
Baten	-156	-208	52	-33,01
Saldo	10.928	10.654	273	2,50

Analyse afwijking op de lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

7 Algemene dekkingsmiddelen

7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025	Afwijking %
Bedragen x € 1.000,-				
Lasten	402	380	23	5,61
Baten	-57.886	-57.676	-210	0,36
Saldo	-57.484	-57.296	-188	0,33

Analyse afwijking op de lasten

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

5.5.2 Toelichting financiële afwijkingen reserves

Het resultaat 2025 na bestemming bedraagt € 1.428.000 positief. In de jaren 2021 tot en met 2024 waren de resultaten afgerond respectievelijk € 1.603.000 en € 1.791.000 en € 5.032.000 en € 4.798.000 voordelig.

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen van de reserves wordt verwezen naar het Jaarverslag 2025, hoofdstuk Programmaverantwoording:

- Baten en lasten 1 Natuur en landschap pagina 16;
- Baten en lasten 2 Verkeer en infrastructuur pagina 21;
- Baten en lasten 3 Wonen en economie pagina 25;
- Baten en lasten 4 Sociale infrastructuur pagina 34;
- Baten en lasten 5 Bestuur pagina 40;
- Baten en lasten 6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting pagina 44;
- Baten en lasten 7 Algemene dekkingsmiddelen pagina 46.

Evaluatie onttrekkingen en dotaties aan reserves

In de gemeentelijke begroting zijn de mutaties in de bestemmingsreserves verantwoord. In de jaarrekening moeten de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt overeenkomstig het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Uit de analyse van de mutaties op de bestemmingsreserves, is het volgende naar voren gekomen:

Reserve	Lasten/ Baten	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Verschil 2025
Risicoreserve Grondexploitatie	Lasten	0	200.000	-/- 200.000
Reserve Wmo/3D	Lasten	0	505.418	-/- 505.418
Eg. reserve Maatsch. Zorg Leidse regio	Baten	0	-/- 20.904	20.904
Absolute afwijking				684.514

Bij het instellen van deze bestemmingsreserves heeft de raad in het verleden het besluit genomen dat een overschot of een tekort nog in het lopende begrotingsjaar ten gunste of ten laste van de bestemmingsreserve gebracht mag worden. Om die reden is hier geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

5.5.3 Toelichting financiële afwijkingen investeringskredieten

Voor de beoordeling van de kredieten in het kader van begrotingsrechtmatigheid geldt dat elke overschrijding van een krediet onrechtmatig is (zie paragraaf 4.1 van het Intern controleprotocol).

In bijlage “6.3 Staat van investeringskredieten 2025” is een overzicht opgenomen van de realisatie van de investeringen ten opzichte van de gevoteerde kredieten.

In de financiële verordening is in artikel 7 lid 3 nader omschreven op welke wijze het college de raad informeert over de uitputting van kredieten. Hierbij is aangegeven dat in de tussentijdse rapportage alleen afwijkingen groter dan 5% op het investeringskrediet in de begroting worden toegelicht.

De uitputting is op investeringskredietniveau beoordeeld. Bij de volgende kredieten was sprake van een overschrijding op de lasten:

Krediet	Begroting 2025 na wijziging	5% van het krediet	Realisatie t/m 2025	Vershil
MJOP speelpl. Greet Koemanplein	40.000	2.000	41.104	-/- 1.104
MJOP speelpl. Martinus Nijhofflaan	45.000	2.250	45.960	-/- 960
MJOP Speelpl. Simon van Oostromhof	70.000	3.500	71.365	-/- 1.365
VANG 2020 registratie en systemen	144.000	7.200	149.509	-/- 5.509
Vervanging armaturen 2023	336.000	16.800	349.757	-/- 13.757
Vervanging Zoutloods	120.000	6.000	125.832	-/- 5.832
Riolering Nieuw Rhijnegeest 2020	377.890	18.895	381.199	-/- 3.309
Grond Endegeesterstraatweg 36	2.055.000	102.750	2.055.050	-/- 50
Opstellen Endegeesterstraatweg 36	517.900	25.895	517.936	-/- 36
Multidisciplinair project Eysingabrug	735.000	36.750	735.994	-/- 994
Totaal afwijking				-/- 32.917

Aan de hand van de beoordeling is vastgesteld dat bij bovenstaand kredieten sprake was van een kredietoverschrijding die kleiner was dan de door de raad vastgestelde 5% op het investeringskrediet. Bij bovenstaande kredieten is het voorstel om deze met het vaststellen van de jaarstukken 2025 af te sluiten.

5.5.4 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 29 januari 2026 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten is daarmee vastgesteld op € 1.653.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De geconstateerde afwijkingen betreffen (niet afgeronde bedragen):

Begrotingscriterium	Onrechtmatig	Onduidelijk
1A. Overschrijding lasten programma's	-1.484.933	0
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-32.917	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	0	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	-1.517.850	0
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	-1.517.850	0
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0	0
Voorwaardecriterium	Onrechtmatig	Onduidelijk
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0	0
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	Onrechtmatig	Onduidelijk
Geen bevindingen	0	0
Totaal afwijkingen	0	0

Conclusie

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.517.850 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.653.866. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.517.850 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

5.5.5 Gerealiseerde dekkingsmiddelen

Beleidsterrein	Rekening 2024	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025	Begroting 2025	Verschil 2025
Bedragen x € 1.000,-						
Lokale heffingen	-12.039	140	-12.898	-12.758	-12.715	43
Algemene uitkering	-41.451	-	-43.999	-43.999	-44.251	-251
Dividend	-730	-	-462	-462	-462	0
Saldo financieringsfunctie	39	261	-282	-21	-39	-18
Overige dekkingsmiddelen	-37	-22	-34	-56	-17	39
Totaal	-54.217	380	-57.676	-57.296	-57.484	-188

5.5.6 Toelichting grootste incidentele posten per programma

Het overzicht incidentele baten en lasten is een verplicht overzicht uit het BBV. Voor een juist beeld van het structureel evenwicht van de jaarrekening is het onmisbaar.

Overzicht incidentele baten en lasten

Het jaarrekeningresultaat wordt beïnvloed door incidentele baten en lasten. Het saldo van baten en lasten voor beïnvloeding door stortingen en onttrekkingen aan de reserves bedraagt:

Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten	75.077	83.149	82.693	456
Baten	-81.879	-84.725	-84.508	-217
Totaal van saldo van baten en lasten	-6.802	-1.576	-1.814	238
Mutaties in reserves:				
- toevoegingen	4.366	1.768	2.473	-705
- onttrekkingen	-2.361	-2.067	-2.087	21
Resultaat	-4.798	-1.875	-1.428	-446

De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

Totaal van de lasten en lasten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen

af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen

Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen

bij: de structurele verrekeningen met de reserves

Geeft het totaal structureel evenwicht

De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel evenwicht is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:

- overzicht van de incidentele baten en lasten per programma
- overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De mutaties 2025 zijn beoordeeld op het incidentele karakter.

Sommige incidentele bedragen komen zowel in de lasten als baten terug. Deze bedragen worden dan aangemerkt als incidenteel, maar beïnvloeden het uiteindelijke rekeningresultaat niet.

bedragen x € 1.000 Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2025
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Lasten	Totaal	82.693
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Baten	Totaal	-84.508
SALDO LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA			-1.814
NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	I	0
NATUUR EN LANDSCHAP	Baten	I	0
SALDO NATUUR EN LANDSCHAP			0
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	I	0
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Baten	I	0
SALDO VERKEER EN INFRASTRUCTUUR			0

bedragen x € 1.000 Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2025
WONEN EN ECONOMIE	Lasten	I	2.417
WONEN EN ECONOMIE	Baten	I	-2.287
SALDO WONEN EN WERKEN			131
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	I	3.041
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Baten	I	-3.041
SALDO SOCIALE INFRASTRUCTUUR			0
BESTUUR	Lasten	I	0
BESTUUR	Baten	I	0
SALDO BESTUUR			0
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	I	0
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Baten	I	0
SALDO OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB			0
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	I	0
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Baten	I	0
SALDO ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			0
Totaal lasten			77.235
Totaal baten			-79.180
SALDO STRUCTUREEL LASTEN EN BATEN			-1.945
NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoegingen	S	0
NATUUR EN LANDSCHAP	Onttrekkingen	S	-10
SALDO NATUUR EN LANDSCHAP			-10
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoegingen	S	0
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Onttrekkingen	S	-117
SALDO VERKEER EN INFRASTRUCTUUR			-117
WONEN EN ECONOMIE	Toevoegingen	S	0
WONEN EN ECONOMIE	Onttrekkingen	S	0
SALDO WONEN EN ECONOMIE			0
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoegingen	S	0
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Onttrekkingen	S	0
SALDO SOCIALE INFRASTRUCTUUR			0
BESTUUR	Toevoegingen	S	0
BESTUUR	Onttrekkingen	S	0
SALDO BESTUUR			0
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoegingen	S	0
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Onttrekkingen	S	0
SALDO OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB			0
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoegingen	S	0
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Onttrekkingen	S	0

bedragen x € 1.000 Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2025
SALDO ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			-127
Totaal toevoegingen			0
Totaal onttrekkingen			-127
STRUCTUREEL REKENING	Lasten		77.235
STRUCTUREEL REKENING	Baten		-79.307
STRUCTUREEL SALDO VAN DE REKENING			-2.072
STRUCTUREEL EVENWICHT		JA	

Toelichting grootste incidentele posten per programma

Programma 3 Wonen en economie

Incidentele Lasten

De grootste incidentele mutaties zijn van lasten Grondexploitaties € 865.000 en Faciliterend grondbeleid € 486.000. De mutaties voorraad Grondexploitaties bedroegen € 686.000. Verder is er een voorschot aan subsidie doorbetaald aan DUWO voor de bouw van 285 appartementen.

In de paragraaf Grondbeleid is een nadere analyse van de grondexploitaties opgenomen.

Incidentele Baten

De grootste incidentele mutaties zijn van opbrengsten grondexploitaties € 1.604.000 en € 357.000 vergoeding diverse plankosten faciliterend grondbeleid. Een deel van de vooruitontvangen subsidie voor de studentenhuisvesting, die op de balans staat, is verantwoord in de exploitatie € 356.000.

In de paragraaf Grondbeleid is een nadere analyse van de grondexploitaties opgenomen.

Programma 4 Sociale infrastructuur

Incidentele lasten

De incidentele lasten besteed aan Particuliere Opvang Oekraïense (POO) ontheemden en Gemeentelijke Opvang Oekraïense (GOO) ontheemden zijn € 2.771.000. Dit betreft met name huur- en beheerkosten. Hier staan vergoedingen tegenover. Daarnaast is voorbereidend onderzoek gedaan naar de verbouwingskosten om de gebouwen aan de Endegeesterstraatweg 36 in te zetten voor de huisvesting van bijzondere doelgroepen, met opvang van Oekraïense ontheemden als eerst beoogde gebruik. De incidentele onderzoekskosten bedragen € 270.000.

Incidentele baten

De incidentele baten van € 3.041.000 zijn vergoedingen voor opvang Oekraïense ontheemden. Dit bedrag betreft € 2.908.000 aan rijksvergoeding, € 110.000 aan wettelijk verplichte eigen bijdragen van Oekraïense ontheemden en € 23.000 aan overige inkomsten.

5.5.7 EMU-saldo

In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. Dit EMU-tekort is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Kernpunt hierbij is dat men de ontwikkeling van het EMU-saldo nauwlettend volgt. Er is afgesproken dat in de jaarrekening een berekening wordt opgenomen van het EMU-saldo.

De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2021 bedraagt 0,4% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeenten bekend gemaakt.

Omschrijving	2025 ¹
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.814
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-4.708
3. Mutatie voorzieningen	1.827
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	633
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	-434
¹ Bedragen x € 1.000 - = nadeel	

5.5.8 Overzicht onvoorziene uitgaven

Er is geen sprake van onvoorziene uitgaven.

5.5.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Openbaarmakingsverplichting Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze sectoren zijn op basis van de WNT verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Bij gemeenten zijn in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier topfunctionarissen.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld, zodra de bezoldiging in totaal hoger is dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. In dat geval wordt wel rekening gehouden met het aantal kalenderdagen en in welke deeltijdfactor de functionaris werkt.

De binnen de gemeente geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienst betrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris.

Deze verantwoording 2025 is opgesteld op basis van het voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van € 246.000. Er zijn er geen bezoldigingen betaald die boven het wettelijke maximum uitkomen.

In de jaarrekening 2024 waren de gegevens van de plaatsvervangend griffier nog niet opgenomen maar deze gegevens zijn alsnog over 2024 in de jaarrekening 2025 opgenomen. Zij heeft sinds 26 augustus in 2024 de rol van plaatsvervangend griffier vervuld.

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2025

Organisatie	Gemeente Oegstgeest	Gemeente Oegstgeest
Naam	Versluis J.	Kromhout F.
Functie	gemeentesecretaris	griffier
Functiegegevens		
aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.035	87.879
Beloningen betaalbaar op termijn	23.182	15.316
Bezoldiging	168.217	103.194
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	218.669
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2024

Organisatie	Gemeente Oegstgeest	Gemeente Oegstgeest
Naam	Versluis J.	Kromhout F.
Functie	gemeentesecretaris	griffier

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.**Functiegegevens**

aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.083	92.220
Beloningen betaalbaar op termijn	23.276	14.668
<i>Bezoldiging</i>	160.359	106.888
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	207.114

1b leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**Gegevens 2025**

Naam	M. van de Plasse
Functie	Interim Griffier

Functiegegevens

Kalenderjaar	2025	2024
periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	08-09 - 31-12	nvt
aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3,77	0
omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	357	0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	235	221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	83.895	nvt

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

bezoldiging in de betreffende periode	48.195	0
bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		48.195
- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.

Bezoldiging	48.195
--------------------	--------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, wordt een uniforme en ministeriële indeling in taakvelden voorgeschreven, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend.

Geboekt (bedragen x €1.000)			Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	0.1	Bestuur	-1	3.930
	0.10	Mutaties reserves	-2.087	2.473
	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	1.428
	0.2	Burgerzaken	-661	1.325
	0.4	Overhead	-81	10.756
	0.5	Treasury	-744	261
	0.61	OZB woningen	-8.424	144
	0.62	OZB niet-woningen	-3.719	0
	0.64	Belastingen overig	-237	-3
	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-43.999	-
	0.8	Overige baten en lasten	-161	84
	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	0
	Samenvatting		-60.115	20.399
Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	1.863
	1.2	Openbare orde en veiligheid	-18	519
	Samenvatting		-18	2.382
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en vervoer	-324	5.072
	2.5	Openbaar vervoer	-	-
	Samenvatting		-324	5.072
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	-0	414
	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-58	34
	3.4	Economische promotie	-518	0
	Samenvatting		-576	448
Onderwijs	4.1	Openbaar basisonderwijs	-97	471
	4.2	Onderwijshuisvesting	-69	2.077
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-204	1.304
	Samenvatting		-370	3.852
Sport, cultuur en recreatie	5.1	Sportbeleid en activering	-231	234
	5.2	Sportaccommodaties	-1.251	2.156
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	130
	5.5	Cultureel erfgoed	-8	36
	5.6	Media	-68	966
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-34	5.949
	Samenvatting		-1.592	9.471
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.564	5.146
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-	154
	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen jeugd	-	1.712
	6.3	Inkomensregelingen	-6.702	8.849
	6.4	Begeleide participatie	-	1.070
	6.5	Arbeidsparticipatie	-345	1.117

Geboekt (bedragen x €1.000)			Baten	Lasten
	6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-23	874
	6.711	Huishoudelijke hulp(WMO)	-183	2.152
	6.712	Begeleiding(WMO)	-1	1.680
	6.713	Dagbesteding(WMO)	-	-
	6.714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-133	83
	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-13	3.647
	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	-	332
	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	1.775
	6.791	PGB Wmo	-	337
	6.792	PGB Jeugd	-	106
	6.811	Beschermd wonen (Wmo)	-376	384
	6.812	Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	-	11
	6.821	Jeugdbescherming	-	325
	6.822	Jeugdreclassering	-	87
	6.91	Coördinatie en beleid Wmo	-	968
	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	-	433
	Samenvatting		-11.340	31.244
Volksgezondheid en milieu	7.1	Volksgezondheid	-140	1.463
	7.2	Riolering	-3.308	1.945
	7.3	Afval	-4.746	3.439
	7.4	Milieubeheer	-954	1.913
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-	-
	Samenvatting		-9.148	8.761
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	-261	967
	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.604	1.551
	8.3	Wonen en bouwen	-1.247	2.448
	Samenvatting		-3.112	4.966
Totaal			-86.595	86.595

Verdelingsprincipe taakvelden

Oegstgeest kent in de begroting en realisatie een onderverdeling naar door de gemeenteraad vastgestelde programma's met onderliggende subprogramma's én een onderverdeling naar activiteiten. Deze gelaagdheid is eveneens vastgelegd in de begrotingsadministratie met alle begrotingsposten.

- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één bepaalde productgroep en elke productgroep is gekoppeld aan één bepaald programma.
- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden, zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld.
- Overhead wordt gepresenteerd op taakveld 0.4. Dit taakveld wordt niet verdeeld over de programma's, maar behoort bij het overzicht Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (hoofdstuk 4.1.6.).
- Het jaarresultaat staat vermeld onder taakveld 0.11

5.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden die een impact hebben op de financiële positie van de gemeente Oegstgeest.

5.8 Sisa-verantwoording



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitleningscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			0	3	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€4.420	€4.420			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€0	€11.031	€0	€10.606	€0	€3.694
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€12.707	€24.707	€0	€0	€17.127	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€14.828	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle n.v.t. Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€23.264	€0	1	49	12	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06
			€64.000	€0	€0	€0	€0	€0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€127.434	€0	€12.665			
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06			
			€0	€140.099	€0	Ja		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB240125	b) De vernieuwing van bemande openingstijden	€ 44.640	€ 0	b) De vernieuwing van bemande openingstijden	€ 59.520
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Ja					
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen enasde de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 6.968	€ 0	€ 13.936
			2 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 9.169	€ 0	€ 18.338
			3 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 34.325	€ 0	€ 68.651
			4 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 63.396	€ 0	€ 126.792
			5 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 9.768	€ 0	€ 19.536
			7 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			2 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			3 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			4 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			5 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			6 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			7 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			8 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			9 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			10 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water bergen (capaciteitsvergroting): Vervangen beschoeiing met natuurvriendelijke oever: Oudenhof fase A	Ja		
			2 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Vervangen van verharding in parkeervakken met grasbetonstenen: Oudenhof fase A	Ja		
			3 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Aanbrengen bomen, waterberging in groenvakken: Oudenhof fase A	Ja		
			4 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water bergen (capaciteitsvergroting): Aanbrengen gescheiden HWA rioolstelsel: Oudenhof fase A	Ja		
			5 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Vervangen van verharding in parkeervakken met grasbetonstenen: Oudenhof fase B	Nee		
			6 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Waterberging in plantvakken door: Verharding verwijderen; Plantvak realiseren; aanbrengen vaste planten: Lange Voort winkelcentrum	Ja		
			7 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Verwijderen verharding en aanplanten boom met groene boomspegel: Vergroenen Buitenlust	Nee		
			8 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Verwijderen verharding, vergroten en vergroenen boomspegels: Vergroenen Buitenlust	Nee		
			9 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Vervangen van verharding in parkeervakken met waterdoorlatende verharding: Vergroenen Buitenlust	Nee		
			10 060546 Gemeente Leiden	IENW/BSK-2023/379653	Water vasthouden en benutten: Vergroenen speeltuin, 200m2 verharding omvormen naar gazon/zand: Vergroenen Buitenlust	Nee		
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80	Nee	0	Projectvoorbereiding gaat naar verwachting in 2026 van start.		

IenW	E120	Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030	Totale besteding (Jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: E120/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02	Aard controle R Indicator: E120/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08		
		1	437 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg, aantal in m	Nee	0	Projectvoorbereiding gaat naar verwachting eind 2026 van start.		
		2	444 Veilig inrichten van 30 km/uur wegen, aantal in m	Nee	0	Projectvoorbereiding gaat naar verwachting eind 2026 van start.		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 6.104.971	€ 33.473	€ 133.021	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 193	€ 5.230	€ 0	€ 378.929	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 400	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 19	€ 0	€ 292	€ 10.439	€ 1.174
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 134	€ 0	€ 2.061	€ 5.650	€ 765
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 97	€ 0	€ 1.483	€ 2.285	€ 19
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 128	€ 0	€ 1.973	€ 1.585	€ 168
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	-€ 378	€ 0	€ 5.809	€ 19.959	€ 2.126
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te scheiden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0		€ 0				
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0				
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
6 Totaal	0	0	0					

SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03
			€ 330.092	€ 0	Ja

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03
			€ 0	€ 0	Ja

SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04
			€ 32.400	€ 0	€ 0	Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02		
			€ 139.840	€ 132.501		
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06
			€ 108.545	€ 6.226	€ 17.730	

VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	Hieronder per regel één code (uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
		1 060599 Gemeente Rotterdam	1044502	Ja	€ 12.522	€ 12.522	Ja	
		Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06	
		€ 265.898	€ 18.711	€ 247.187	€ 767.043	Ja		
		Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08					
		Ja	Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02					
		1 060546 Gemeente Leiden	€ 26.172					
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
		Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03				
		0	0	0				
		Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.		
		Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08		
		1						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle R Indicator: J55/06	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07
		0	€ 0	€ 152.774	0	€ 0	€ 89.226	
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten				
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09				
		0	€ 0	€ 0				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
		Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/16
		0	0	0	0	0	0	
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
		Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06	Aard controle R Indicator: J94/07
		1 LAI23-03585787	€ 170.948	138	14	€ 12.160	€ 0	€ 0
		2 LAI24-03736171	€ 0	0	0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 LAI25-03826808	€ 0	0	0	€ 0	€ 0	€ 0
		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09				
		1	€ 0	€ 170.948	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
		3	€ 0	€ 0	Nee			

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
		SiSa tussen medeoverheden						
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 105.431	€ 107.189			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/algerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	in ontwikkeling	Nee	30-11-2026	Nee	
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
			1 RHA2022-0334639	DUWO Nieuw-Rhijnegeest Zuid te Oegstgeest	€ 355.741	€ 355.741	€ 0	0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
			1 DUWO Nieuw-Rhijnegeest Zuid te Oegstgeest	0	Ja	Ja	Nee	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 0	€ 359.928	€ 313.324	€ 1.506.313	€ 0	€ 8.320
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/bv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 2.152.040	€ 459.347		€ 266.588	€ 0	€ 134.336
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is oedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 5.904	€ 109.693	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09					
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
			€ 2.908.522	€ 13.185.008				

5.9 Paragraaf overige gegevens

5.9.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6 Bijlagen

6.1 Beleidsindicatoren

Progr.	Beleidsindicatoren	Eenheid	2025	Meet-periode	Oegstgeest	Nederland	Bron
1	Omvang huishoudelijk restafval ¹	Kg/inwoner	Begroting	2022	122,3	147,7	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
			Jaarrekening	2024	168	148	
2	Hernieuwbare elektriciteit ²	%	Begroting	2022	21,0%	41,3%	Rijkswaterstaat Klimaatmonitor
			Jaarrekening	2022	20,4%	32,5%	
3	Functiemenging ³	%	Begroting	2023	45,1%	54,2%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research 2019
			Jaarrekening	2024	46,0%	54,5%	
3	Vestigingen (van bedrijven) ⁴	per 1.000 inw.15 t/ m 64jr	Begroting	2023	177,6	181,8	LISA
			Jaarrekening	2024	187	191,4	
3	Nieuw gebouwde woningen ⁵	Aantal per 1.000 woningen	Begroting	2023	10,6	9,1	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
			Jaarrekening	2024	0,6	8,4	
3	Demografische druk ⁶	%	Begroting	2024	83,4%	70,4%	CBS -Bevolkingsstatistiek
			Jaarrekening	2025	84,2%	70,7%	
4	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar ⁷	Per 1.000 jongeren	Begroting	2023	11,8	8,7	Stichting Halt
			Jaarrekening	2025	9	10	
4	Winkeldiefstal ⁸	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2023	3,5	2,5	CBS - Diefstallen
			Jaarrekening	2025	1,5	2,1	
4	Geweldsmisdrijven ⁹	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2023	2,9	4,3	CBS - Criminaliteit
			Jaarrekening	2025	2,3	4,6	
4	Diefstal uit woning ¹⁰	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2023	1,4	1,3	CBS - Diefstallen
			Jaarrekening	2025	1,5	1,2	
4	Vernieling en beschadiging ¹¹	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2023	4,7	5,8	CBS - Criminaliteit
			Jaarrekening	2025	3,1	5,7	
4	Absoluut verzuim ¹²	Per 1.000 inw. 5-18 jr	Begroting	2023	8,7	6,3	DUO/Ingrado
			Jaarrekening	2024	11,3	6,7	
4	Relatief verzuim ¹³	Per 1.000 inw. 5-18 jr	Begroting	2023	8,7	27,2	DUO/Ingrado
			Jaarrekening	2024	15	28	
4	% Voortijdige schoolverlaters ¹⁴	%	Begroting	2023	1,5%	2,4%	DUO/Ingrado
			Jaarrekening	2024	1,1%	2,3%	
4	% Niet-wekelijks sporters ¹⁵	%	Begroting	2023	36,9%	46,4%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
			Jaarrekening	2024	31,6%	42,5%	
4	Banen ¹⁶	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar	Begroting	2023	585,1	836,6	CBS Bevolkingsstatistiek /
			Jaarrekening	2024	611,1	850,2	

Progr.	Beleidsindicatoren	Eenheid	2025	Meet-periode	Oegstgeest	Nederland	Bron
							LISA - bewerking ABF Research
4	Jongeren met een delict voor de rechter ¹⁷	% 12 t/m 21 jarigen	Begroting	2022	1,0%	1,0%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2023	1,0%	1,0%	
4	Kinderen in armoede ¹⁸	% kinderen tot 18 jaar	Begroting	2022	3,0%	6,0%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	4,0%	6,0%	
4	Netto arbeidsparticipatie ¹⁹	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	Begroting	2023	75,4%	73,1%	CBS - Arbeidsdeelname
			Jaarrekening	2024	75,1%	73,2%	
4	Jeugdwerkloosheid ²⁰	% 16 t/m 22 jarigen	Begroting	2022	1,0%	1,0%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	1,0%	2,0%	
4	Personen met een bijstandsuitkering ²¹	Per 10.000 inw 18 jaar en ouder	Begroting	2023	218,5	344,8	CBS - Participatiewet
			Jaarrekening	2025	165,0	281,2	
4	Lopende re-integratievoorzieningen ²²	Per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Begroting	2023	185,2	191,5	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	178	203,1	
4	Jongeren met jeugdhulp ²³	% van alle jongeren tot 18 jaar	Begroting	2023	14,9%	13,5%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	14,3%	14,0%	
4	Jongeren met jeugdbescherming ²⁴	% van alle jongeren tot 18 jaar	Begroting	2023	0,6%	1,1%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	0,5%	1,0%	
4	Jongeren met jeugdreclassering ²⁵	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Begroting	2023	n/b	0,3%	CBS Jeugd
			Jaarrekening	2024	n/b	0,4%	
4	Clënten met een maatwerkarrangement Wmo ²⁶	Aantal per 10.000 inwoners	Begroting	2023	510	700	CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo
			Jaarrekening	2025	510	660	
6	Formatie ²⁷	Fte per 1.000 inwoners	Begroting	2024	6,44	n.v.t.	Decade/Beaufort
			Jaarrekening	2025	6,33	n.v.t.	
6	Bezetting ²⁷	Fte per 1.000 inwoners	Begroting	2024	5,69	n.v.t.	Decade/Beaufort
			Jaarrekening	2025	5,71	n.v.t.	
6	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	Begroting	2024	782,97	n.v.t.	Begroting
			Jaarrekening	2025	725,05	n.v.t.	
6	Externe inhuur ²⁸	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Begroting	2024	10,0%	n.v.t.	Begroting
			Jaarrekening	2025	15,9%	n.v.t.	
6	Overhead	% van totale lasten	Begroting	2024	13,9%	n.v.t.	Begroting
			Jaarrekening	2025	12,9%	n.v.t.	
7	Gemiddelde Woz-waarde ²⁹	Duizend euro	Begroting	2024	565	379	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
			Jaarrekening	2025	600	398	
7	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden ³⁰	Euro	Begroting	2024	1313	n/b	COELO, Groningen
			Jaarrekening	2025	1398	957	
7	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden ³¹	Euro	Begroting	2024	1502	n/b	COELO, Groningen
			Jaarrekening	2025	1606	1050	

1 De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).

2 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

3 De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

4 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

5 Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.

6 Aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.

- 7 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 9 Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 10 Het aantal diefstallen uit woningen (inclusief pogingen), per 1.000 inwoners.
- 11 Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
- 12 Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar. Het absoluut verzuim in Oegstgeest is aanzienlijk afgenomen, mede als gevolg van de afname van de komst van jonge statushouders in eerdere jaren. De cijfers van Oegstgeest liggen onder het landelijk gemiddelde en onder het gemiddelde van de regio Holland Rijnland.
- 13 Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar.
- 14 Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
- 15 Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.
- 16 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Vanaf meetperiode 2017: Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
- 17 Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
- 18 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
- 19 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- 20 Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
- 21 Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
- 22 Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 23 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 24 Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 25 Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
- 26 Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat een referentiegemiddelde gebaseerd is op het aantal deelnemende gemeentes.
- 27 Uitgaande van 25.064 inwoners per 1-1-2021/CBS
- 28 Voor een uitleg hiervan verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.
- 29 De gemiddelde Woz-waarde van woningen.
- 30 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 31 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

6.2 Conversieprogramma, beleidsterrein, prestatie

Met ingang van 2013 staat de conversietabel per programma apart vermeld.

Programma G01	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6111 Groen	4.984	-	4.984	5.077	0	5.078
6112 Water	703	-	703	704	-	704
611 Beleidsthema Groen en water	5.687	-	5.687	5.781	0	5.781
6121 Ruimtelijk beleid	520	-	520	517	-8	509
6122 Milieubeleid	739	-	739	698	-	698
612 Beleidsthema Ruimtelijke structuur	1.259	-	1.259	1.214	-8	1.206
6130 Reiniging	3.681	-4.932	-1.250	3.579	-4.746	-1.167
613 Beleidsthema Reiniging	3.681	-4.932	-1.250	3.579	-4.746	-1.167
Totaal Programma G01	10.627	-4.932	5.696	10.575	-4.754	5.821

Programma G02	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6211 Verkeer	609	-1	608	657	-7	650
6215 Wegen, straten en pleinen	4.466	-279	4.187	4.415	-317	4.098
621 Beleidsthema Mobiliteit	5.075	-281	4.795	5.072	-324	4.748
6240 Riolering	2.135	-3.216	-1.082	2.033	-3.308	-1.275
624 Beleidsthema Riolering	2.135	-3.216	-1.082	2.033	-3.308	-1.275
Totaal Programma G02	7.210	-3.497	3.713	7.105	-3.632	3.473

Programma G03	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6310 Wonen	222	-	222	212	-	212
6311 Volkshuisvesting	371	-356	15	372	-358	14
6312 Bouw en woningtoezicht	1.255	-500	755	1.188	-738	449
6314 Apv	243	-5	238	253	-12	241
6320 Grondexploitatie	2.557	-2.269	288	2.037	-1.857	180
6321 Projecten overig	321	-	321	309	-	309
6330 Monumentenzorg	15	-8	7	15	-8	7
631 Beleidsthema Wonen	4.984	-3.138	1.846	4.386	-2.973	1.412
6340 Economische ontwikkeling	419	-47	372	414	-46	368
6341 Markt	42	-14	28	34	-12	22
6350 Grondbeleid en transacties	90	-105	-15	80	-74	6
6351 Beheer gemeentelijk vastgoed	302	-68	234	287	-77	210
634 Beleidsthema Economie	853	-234	619	816	-209	607
Totaal Programma G03	5.837	-3.372	2.465	5.202	-3.183	2.019

Programma G04	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6410 Integrale veiligheid	108	-0	107	102	-5	97
6411 Openbare orde en veiligheid	173	-0	173	164	-1	163
6412 Brandweer	1.863	-	1.863	1.863	-	1.863
640 Beleidsthema Veiligheid	2.143	-0	2.143	2.128	-6	2.123
6420 Inkomen	8.494	-6.604	1.891	8.370	-6.702	1.668
6430 Werk	1.675	-	1.675	1.772	-	1.772
642 Bijstand en schulden	10.169	-6.604	3.565	10.142	-6.702	3.440
6440 Welzijn	1.575	-102	1.473	1.535	-97	1.438
6441 Kunst en Cultuur	1.120	-68	1.052	1.115	-71	1.045
6442 (niet) Statushouders	3.716	-3.399	317	3.761	-3.407	354
6443 Mantelzorg	148	-9	139	147	-9	138
644 Participatie	6.559	-3.579	2.980	6.558	-3.584	2.974
6450 Voorzieningen Wmo	6.773	-760	6.013	6.519	-716	5.803
645 Maatschappelijke ondersteuning	6.773	-760	6.013	6.519	-716	5.803
6460 Volksgezondheid	1.321	-110	1.211	1.351	-140	1.211
6461 Sport	2.835	-1.482	1.352	2.788	-1.579	1.210
646 Gezondheid	4.156	-1.592	2.564	4.139	-1.719	2.420
6470 Jeugd	2.131	-	2.131	2.005	-	2.005
6471 Jeugdzorg	6.926	-	6.926	6.525	-13	6.512
6472 Kinderopvang en peuterspeelzalen	325	-387	-62	298	-396	-98
6473 Onderwijs algemeen	1.006	-204	802	999	-204	795
6474 Onderwijshuisvesting	2.101	-69	2.032	2.077	-69	2.008
6475 Veiligheidspreventie	175	-	175	169	-	169
647 Jeugdhulp	12.663	-660	12.003	12.073	-682	11.391
Totaal Programma G04	42.464	-13.195	29.269	41.561	-13.409	28.152

Programma G05	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6510 Bestuursorganen	827	-0	827	2.577	-0	2.577
6511 Toekomstvisie	18	-	18	19	-	19
6512 Intergemeentelijke samenwerking	714	-0	714	701	-32	670
6513 Duurzaamheid	1.354	-1.091	263	1.215	-954	262
650 Beleidsthema Bestuur	2.913	-1.091	1.822	4.513	-986	3.527
6521 Griffie	1.281	-	1.281	1.171	-	1.171
652 Beleidsthema Griffie en Raad	1.281	-	1.281	1.171	-	1.171
6550 Dienstverlening	219	-	219	224	-5	220
6551 Publiekscontacten/Burgerzaken	1.112	-596	516	1.101	-657	444
655 Beleidsthema Publiekszaken	1.331	-596	735	1.325	-661	664
Totaal Programma G05	5.524	-1.687	3.838	7.009	-1.647	5.362

Programma G061	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6620 Directie en control	1.243	-	1.243	1.229	-47	1.183
6625 Organisatorische ondersteuning	8.719	-8	8.711	8.545	-8	8.537
6626 Gemeentelijke huisvesting	989	-35	954	982	-27	955
662 Beleidsthema Overhead	10.951	-43	10.908	10.756	-81	10.675
6650 Vennootschapsbelasting	1	-	1	0	-	0
665 Beleidsthema Vpb	1	-	1	0	-	0
6660 Onvoorzien en overig	133	-114	19	106	-127	-21
666 Beleidsthema Onvoorzien en overig	133	-114	19	106	-127	-21
Totaal Programma G061	11.084	-156	10.928	10.862	-208	10.654

Programma GAD	Begroting 2025 na wijzigingen			Rekening 2025		
Bedragen x € 1.000,-	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6710 Lokale heffingen	166	-12.881	-12.715	140	-12.898	-12.758
Lokale heffingen	166	-12.881	-12.715	140	-12.898	-12.758
6720 Algemene uitkering	-	-44.251	-44.251	-	-43.999	-43.999
Algemene uitkering	-	-44.251	-44.251	-	-43.999	-43.999
6730 Dividend	-	-462	-462	-	-462	-462
Dividend	-	-462	-462	-	-462	-462
6740 Saldo financieringsfunctie	236	-276	-39	261	-282	-21
Saldo financieringsfunctie	236	-276	-39	261	-282	-21
6750 Overige dekkingsmiddelen	-	-17	-17	-22	-34	-56
Overige dekkingsmiddelen	-	-17	-17	-22	-34	-56
Totaal Programma GAD	402	-57.886	-57.484	380	-57.676	-57.296

6.3 Staat van investeringskredieten 2025

In dit hoofdstuk geven we een overzicht van uitvoering van de beschikbare kredieten in 2025 en de reeds lopende kredieten uit de jaren daarvoor. Kredieten hebben soms een meerjarig karakter om de volgende redenen:

- Grote werken worden volgens planning in meerdere boekjaren uitgevoerd
- Vertraging in de planning
- Vertraging door externe factoren (bezwaarprocedures)

Kostenplaats (bedragen x € 1.000)	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Programma: NATUUR EN LANDSCHAP									
Beleidsterrein: Beleidsthema Groen en water									
Mono Groen Verv beschoeiing	8-08-22	570	196	374	-	-	-		Ja
Multi Groen Rijnzicht- en Rijnsburgerweg	27-01-22	200	15	185	-	-	-		Ja
Multi Groen Eysingabrug	8-08-22	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Multi Groen Boonstraat project	8-08-22	242	60	182	-	-	-		Ja
Multi Groen Oudenhof - fase 2	8-08-22	435	43	392	-	-	-		Ja
Multi Groen Leebrug	8-08-22	13	6	7	-	-	-		Ja
Oudenhof fase 3 Groen	1-01-24	845	-	845	-	-	-		
Vervangen voetpad Klinkenbergerplas	1-01-24	60	31	29	-	-	-	Ja	
Vervanging speelplaats nabij Het Dok	4-07-24	258	231	27	-	-	-	Ja	
Multidisciplinair groen Lange Voort	12-11-24	684	-	684	-	-	-		
Ruit Dorpsstraat - Irislaan groen	12-11-24	415	-	415	-	-	-		
MJOP speelpl. Greet Koemanplein	12-11-24	40	41	-1	-	-	-	Ja	
MJOP speelpl. Martinus Nijhofflaan	12-11-24	45	46	-1	-	-	-	Ja	
MJOP Speelpl. Simon van Oostromhof	12-11-24	70	71	-1	-	-	-	Ja	
Renovatie voetbalkooi Spaargarenstraat	12-11-24	100	13	87	15	-	15		
Totaal Beleidsthema Groen en water		3.977	753	3.224	15	-	15		
Beleidsterrein: Beleidsthema Reiniging									
VANG 2021 Containers	10-11-20	500	359	141	-	-	-		Ja
VANG 2020 registratie en systemen	10-11-20	144	150	-6	-	-	-	Ja	Ja
Vervanging kantoorruimte milieustraat	1-01-24	40	-	40	-	-	-	Ja	
Terreinaanpass opslag inzamelcontainers	1-01-24	35	-	35	-	-	-		
Rollpacker	1-01-24	100	-	100	-	-	-		
GFT inzamelunit met toegangspas	1-01-24	460	46	414	-	-	-		
Realisatie betonputten bij hoogbouw	1-01-24	600	238	362	-	-	-		
Ondergr. Containers restafval met pas	1-01-24	700	126	574	-	-	-		
Toegangscontr ondergr afvalcontainers	12-11-24	400	31	369	-	-	-		
Keukenafvalbakjes GFT	12-11-24	75	-	75	-	-	-		
Containerman minicontainers restafval	12-11-24	130	-	130	-	-	-		
Verv gechipte minicontainers restafval	12-11-24	370	-	370	-	-	-		
Totaal Beleidsthema Reiniging		3.554	949	2.605	-	-	-		
Totaal NATUUR EN LANDSCHAP		7.531	1.702	5.829	15	-	15		

Kostenplaats (bedragen x € 1.000)	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Programma: VERKEER EN INFRASTRUCTUUR									
Beleidsterrein: Beleidsthema Mobiliteit									
Verv. Sluisbrug Dorpstraat	1-01-10	2.364	684	1.680	64	64	-0		Ja
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg	1-11-18	3.120	1.612	1.508	-	-	-		Ja
Mobiliteitsplan 2019	1-01-20	150	117	33	-	-	-	Ja	Ja
Vv VRI Kennedylaan	1-01-22	201	-	201	-	-	-		Ja
Vervanging houten bruggen	8-07-21	240	175	65	-	-	-		Ja
Multidisciplinair Wegen Leebrug	8-08-22	18	4	14	-	-	-		Ja
Multi Wegen Eysingabrug	8-08-22	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Multi Civ Kunstwerken Leebrug	8-08-22	5.261	154	5.107	-	-	-		Ja
Multi Civ Kunstw Eysingabrug	8-08-22	735	736	-1	-	-	-	Ja	Ja
Multi Openb Verl Rijnzicht Rijnsburger	27-01-22	386	3	383	-	-	-		Ja
Open Verl Eysingabrug	8-08-22	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Wegen Boonstraat project	8-08-22	482	23	459	-	-	-		Ja
Multi Straatm Rijnzichtweg en Rijnsbweg	27-01-22	89	16	73	-	-	-		Ja
Multi Openb Verl Oudenhof - fase 2	8-08-22	119	0	119	-	-	-		Ja
Multi Straatm Oudenhof - fase 2	8-08-22	40	1	39	-	-	-		Ja
Multi Wegen Oudenhof - fase 2	8-08-22	822	129	693	-	-	-		Ja
Multi Openb Verl Leebrug	8-08-22	11	0	11	-	-	-		Ja
Multi Straatmeub Boonstraat	8-08-22	17	11	6	-	-	-		Ja
Mono Vervanging Kwaakbrug	8-08-22	2.323	459	1.864	60	48	12		Ja
Vervanging armaturen 2023	1-01-23	336	350	-14	-	-	-	Ja	Ja
Vervanging armaturen 2024	1-01-24	915	833	82	-	-	-		
Vervanging armaturen 2025	12-11-24	305	23	282	-	-	-		
Vervanging lichtmasten 2023	1-01-23	14	-	14	-	-	-	Ja	Ja
Vervanging lichtmasten 2024	1-01-24	11	-	11	-	-	-	Ja	
Vervanging lichtmasten 2025	12-11-24	11	-	11	-	-	-		
Vervanging personeelsbus V-842-JR	12-11-24	85	-	85	-	-	-		
Vervanging pick-up V-186-VN	12-11-24	85	-	85	-	-	-		
Vervanging straatveegmachine TPT-92-S	1-01-23	410	4	406	-	-	-		Ja
Verkeersveiligheid KPT Abtspoelweg	8-08-22	510	133	377	-	-	-		Ja
Oudenhof fase 3 Openbare verl.	1-01-24	209	-	209	-	-	-		
Oudenhof fase 3 Straatmeubilair	1-01-24	77	-	77	-	-	-		
Oudenhof fase 3 Wegen	1-01-24	1.598	-	1.598	-	-	-		
Vervanging Zoutloods	1-01-24	120	126	-6	-	-	-	Ja	
Vervanging opritten Kwaakbrug	1-01-24	43	-	43	-	-	-		
Vier strooimachines	30-05-24	187	155	33	-	-	-	Ja	
Zoutmenginstallatie	30-05-24	56	54	2	-	-	-	Ja	
Herinricht parkeerter Endegeesterstrweg	4-07-24	1.570	66	1.504	-	-	-		
Fietspad omvormen Easypath	4-07-24	300	299	1	-	-	-	Ja	

Kostenplaats (bedragen x € 1.000)	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Kabels en leidingen uit Eysingabrug	4-07-24	-	-	-	-	-	-	Ja	
Kabels en leidingen uit Leebrug	4-07-24	600	27	573	-	-	-		
Kabels en leidingen uit Sluisbrug	4-07-24	600	112	488	-	-	-		
Kabels en leidingen Van Gerrevinkbrug	4-07-24	600	-	600	-	-	-		
Kabels en leidingen uit Kwaakbrug	4-07-24	-	-	-	-	-	-	Ja	
Multidisciplinair wegen Lange Voort	12-11-24	1.164	-	1.164	-	-	-		
Multidiscipl Openb. Verl. Lange Voort	12-11-24	101	-	101	-	-	-		
Ruit Dorpsstraat - Irislaan wegen	12-11-24	1.255	-	1.255	-	-	-		
Pres. Kennedylaan wegen	12-11-24	488	-	488	-	-	-		
Rhijngeesterstr Dorpsstr (Zuid) wegen	12-11-24	3.093	3	3.090	-	-	-		
Vervangen poller onderdoorgang A44	23-01-25	100	-	100	-	-	-		
Totaal Beleidsthema Mobiliteit		31.222	6.309	24.913	124	112	12		
Beleidsterrein: Beleidsthema Riolering									
Vervanging pompgemalen bouwkundig 2022	1-01-22	16	-	16	-	-	-	Ja	Ja
Riolering Nieuw Rhijngeest 2020	1-01-20	378	381	-3	-	-	-	Ja	Ja
Vervanging gemalen	1-01-22	106	94	12	-	-	-		Ja
Multi Riolering Rijnszicht en Rijnsburger	27-01-22	740	103	637	-	-	-		Ja
Multi Riool Boonstraat project	8-08-22	639	163	476	-	-	-		Ja
Multi Riolering Verv Sluis- Duikerbrug	27-01-22	27	8	19	-	-	-		Ja
Multi Riol Oudenhof - fase 2	8-08-22	980	247	733	-	-	-		Ja
Mono riolering Cartesiuslaan	8-08-22	1.013	141	872	-	-	-		Ja
Oudenhof fase 3 Riolering	1-01-24	1.908	-	1.908	-	-	-		
IWKP vervanging gemalen 2024	4-07-24	136	99	37	-	-	-		
Renovatie gemaal nabij Julianaschool	4-07-24	265	8	257	-	-	-		
IWKP vervanging gemalen 2025	12-11-24	154	-	154	-	-	-		
Multidisciplinair riolering Lange Voort	12-11-24	3.134	-	3.134	-	-	-		
Ruit Dorpsstraat - Irislaan riolering	12-11-24	1.184	-	1.184	-	-	-		
Pres. Kennedylaan riolering	12-11-24	711	-	711	-	-	-		
Rhijngeesterstr, Dorpsstr (Zuid) riool	12-11-24	2.363	2	2.361	-	-	-		
Aanpassen gemaal bij Biopartner	23-01-25	309	17	293	200	-	200		
Vergroten gemaal Corpus	23-01-25	297	6	291	95	-	95		
Persleiding v gemaal NRZ nr hoofdgemaal	23-01-25	354	-	354	-	-	-		
Verbinden persleiding NRZ	23-01-25	45	-	45	-	-	-		
Totaal Beleidsthema Riolering		14.759	1.269	13.490	295	-	295		
Totaal VERKEER EN INFRASTRUCTUUR		45.981	7.578	38.403	419	112	307		
Programma: WONEN EN ECONOMIE									
Beleidsterrein: Beleidsthema Economie									
Isolatieschil Carpgebouw	25-04-24	304	1	303	-	-	-		
Totaal Beleidsthema Economie		304	1	303	-	-	-		
Totaal WONEN EN ECONOMIE		304	1	303	-	-	-		

Kostenplaats (bedragen x € 1.000)	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Programma: SOCIALE INFRASTRUCTUUR									
Beleidsterrein: Participatie									
Grond Endegeesterstraatweg 36	23-01-25	2.055	2.055	-0	-	-	-	Ja	
Opstallen Endegeesterstraatweg 36	23-01-25	518	518	-0	-	-	-	Ja	
Totaal Participatie		2.573	2.573	-0	-	-	-		
Beleidsterrein: Gezondheid									
Vorbereidingskrediet zwembad	16-12-25	98	-	98	-	-	-		
Totaal Gezondheid		98	-	98	-	-	-		
Beleidsterrein: Jeugdhulp									
Leo Kannerschool Nieuwbouw	19-12-19	8.619	1.850	6.769	-	-	-		Ja
Reno/uitbr Basissch Gevers Deutz Terwee	25-11-21	12.040	876	11.164	-	-	-		Ja
Warmteterugwinsysteem gymzaal Poelweyde	25-04-24	73	73	-0	-	-	-	Ja	
Warmteterugwinsyst kindercentr De Buren	25-04-24	20	-	20	-	-	-		
Warmtepomp gymzaal Jan Wolkers	25-04-24	28	0	28	-	-	-		
Warmteterugwinsyst gymzaal Jan Wolkers	25-04-24	76	-	76	-	-	-		
Zonnepanelen sportzaal Het Dok	25-04-24	141	9	132	-	-	-		
Zonnepanelen Brede school Het Dok	25-04-24	225	1	224	-	-	-		
Warmtepomp Brede school Het Dok	25-04-24	424	2	422	-	-	-		
Warmtepomp sporthal De Cuyl	25-04-24	113	4	109	-	-	-		
Warmtepomp gymzaal Poelweyde	25-04-24	37	37	0	-	-	-	Ja	
Warmtepomp kindercentrum De Buren	25-04-24	56	0	56	-	-	-		
Warmtepomp sportzaal Het Dok	25-04-24	118	-	118	-	-	-		
Warmteterugwinsysteem sporthal De Cuyl	25-04-24	79	-	79	-	-	-		
Isolatieschil kindercentrum De Buren	12-11-24	11	0	11	-	-	-		
Isolatieschil gymzaal Jan wolkers	12-11-24	54	0	54	-	-	-		
Herstel dak Teylingencollege	11-11-25	77	77	0	-	-	-	Ja	
Totaal Jeugdhulp		22.191	2.930	19.261	-	-	-		
Totaal SOCIALE INFRASTRUCTUUR		24.861	5.503	19.358	-	-	-		
Programma: BESTUUR									
Beleidsterrein: Publiekszaken									
PZ en KC applicatie digitale form.	1-01-20	25	-	25	-	-	-	Ja	Ja
Totaal Publiekszaken		25	-	25	-	-	-		
Totaal BESTUUR		25	-	25	-	-	-		
Programma: OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING,VPB									
Beleidsterrein: Beleidsthema Overhead									
Vv telefonie 2016	12-11-15	25	-	25	-	-	-	Ja	Ja
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2022	1-01-22	150	61	89	-	-	-		Ja
Aanbrengen zonnepanelen gemeentewerf	1-01-24	200	1	199	-	-	-		

Kostenplaats (bedragen x € 1.000)	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Zonnepanelen gemeentehuis	25-04-24	52	10	42	-	-	-		
Warmteterugwinsysteem gemeentewerf	25-04-24	52	-	52	-	-	-		
Warmtepomp gemeentewerf	25-04-24	95	94	1	-	-	-	Ja	
Isolatieschil gemeentehuis	25-04-24	159	11	148	-	-	-		
Isolatieschil gemeentewerf	12-11-24	88	30	58	-	-	-		
Totaal Beleidsthema Overhead		821	206	615	-	-	-		
Totaal OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING,VPB		821	206	615	-	-	-		
Totaal rapport		79.523	14.990	64.533	434	112	322		

In bovenstaande tabel staan ook investeringskredieten opgenomen die onderdeel zijn van een multidisciplinair project. Er zijn meerdere van deze projecten in voorbereiding of in uitvoering. Om de omvang hiervan in beeld te brengen zijn de projecten in onderstaand overzicht vermeld. Het overzicht geeft een optelling van individuele investeringskredieten, welke als multidisciplinaire projecten zijn gevoteerd.

Multidisciplinaire projecten MJOP (bedragen x € 1.000)	Krediet	Uitgaven t/m 2025	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m 2025	Nog te realiseren inkomsten
Duikerbrug Dorpsstraat	2.391	692	1.699	64	64	-0
Rijnzichtweg West en Rijnsburgerweg	4.535	1.749	2.787	-	-	-
Oudenhof fase 2	2.396	420	1.976	-	-	-
Leebrug	5.303	165	5.138	-	-	-
Boonstraat	1.380	257	1.123	-	-	-
Eysingabrug	735	736	-1	-	-	-
Oudenhof fase 3	4.637	-	4.637	-	-	-
Lange Voort	5.083	-	5.083	-	-	-
Ruit Dorpsstraat - Irislaan	2.854	-	2.854	-	-	-
Rhijngeesterstr, Dorpsstr (Zuid) riool	5.456	5	5.451	-	-	-
Kennedylaan	1.199	-	1.199	-	-	-

6.4 Samenstelling gemeentebestuur

Gemeenteraad

De gemeenteraad van Oegstgeest kent 21 zetels, die op 31 december 2025 als volgt zijn verdeeld:

Partij	Aantal zetels
Progressief Oegstgeest (PrO)	5
Democraten 66 (D66)	5
Hart voor Oegstgeest (HvO)	4
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)	4
Christen Democratisch Appèl (CDA)	2
Belang van Nederland (BVNL)	1
Totaal	21

Griffier F. (Fred) Kromhout

Van 8 september tot en met 31 december 2025 was M. (Marijke) van de Passe interim-griffier.

College van burgemeester en wethouders

Van 1 januari tot en met 31 december 2025 had het college de volgende samenstelling:

Burgemeester E.R. (Emile) Jaensch

Portefeuilles

- Communicatie en voorlichting; Dienstverlening; Integrale handhaving; Integriteit; Openbare orde en veiligheid; Personeel en organisatie; Representatie en externe betrekkingen.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Veiligheidsregio Hollands Midden
- VRHM Bestuurlijke Advies Commissie Weerbaarheid

Wethouder T.I.M. (Tim) van Tongeren

Portefeuilles

- Duurzaamheid en energietransitie; Inclusiviteit; Jeugdzorg; Maatschappelijke ondersteuning; Onderwijs; Participatie; Sociale zaken en werkgelegenheid; Sport en recreatie; Vluchtelingen.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- GR HECHT; GR Kust-Duin-en Bollenstreek (KDB); Energie +; Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ).

Wethouder E. (Elfred) Bus

Portefeuilles

- Afvalbeleid; Beheer en onderhoud openbare ruimte (MJOP); Dierenwelzijn; Economie; Groenbeleid; Ruimtelijke ordening; invoering Omgevingswet; Wonen en volkshuisvesting.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Stichting Leiden Bio Science Park (LBSP); Key Region Leiden; GR omgevingsdienst West Holland (ODWH);

Wethouder C. (Kees) Oudendijk

Portefeuilles

- Bedrijfsvoering; Burgerparticipatie; Cultuur, monumentenzorg en cultureel beleid; Financiën; Grondzaken en grondexploitatie; Maatschappelijk vastgoed inclusief onderwijshuisvesting; Regiozaken; Verkeer en mobiliteit.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen en deelnemingen

- Belastingssamenwerking Gouwe Rijnland (BSGR); GR Holland Rijnland.

Gemeentesecretaris J. (Jeffrey) Versluis

Van 1 januari t/m 31 december 2025.

Portefeuilles

- Adviseur van het college van burgemeester en wethouders; Algemeen directeur ambtelijke organisatie; WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden); Opdrachtgever van bestuursprojecten namens het college.

6.5 Kerngegevens

		Gegevens per 01-01-2024	Gegevens per 01-01-2025
A.	Sociale structuur		
	Aantal inwoners:	25.948	26.058
	waarvan:		
	jongeren < 16 Jaar	5.054	5.001
	65 en ouder	5.509	5.636
	Bijstandsontvangers:		
	Wwb (Wet werk en bijstand)	XX320	
	IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers)	XX14	
	IOAZ (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen)	0	
	BBZ (Bijstand voor zelfstandigen)	0	
	Leerlingen ¹ :		
	speciaal onderwijs	518	
	voortgezet onderwijs	2.092	
B.	Fysieke structuur		
	Oppervlakte gemeente	731 hectare	
	waarvan: binnenwater	67 hectare	67 hectare
	Aantal woonruimten (woonfunctie)	11.141	XX11.141

1 Peildatum 1 Oktober 2024

6.6 Begrippenlijst

Begrip / Afkorting	Betekenis
3D	3 decentralisaties in het sociaal domein.
AO/IC	Administratieve organisatie en interne controle
Algemeen Intern Auditplan	Het plan waar in staat wat en hoe interne controles plaatsvinden en welke onderwerpen onderzocht worden op doelmatige en doeltreffende uitvoering.
Ambtshalve	Ambtshalve houdt in dat een bestuursorgaan uit zichzelf een beschikking neemt, dus zonder dat daaraan een aanvraag voor een beschikking vooraf gaat.
Anterieure overeenkomst	Een anterieure overeenkomst heeft tot doel het vastleggen van afspraken tussen een gemeente en een particuliere partij over het ontwikkelen (bebouwen) van een bepaald perceel.
Areaal	Oppervlakte, grootte van een bepaald gebied, met wat zich daarop bevindt.
AVO	algemeen vormend onderwijs.
Awbz	Algemene wet bijzondere ziektekosten.
Baggerplan	Meerjarenplan voor het baggeren van watergangen.
Basis VTH-beleidsplan	Een strategische en operationele beleidskader op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving om de risico's te beheersen en om de naleving van wettelijke regels en inhoudelijke beleidskaders met betrekking tot de fysieke leefomgeving te stimuleren.
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording. Dit zijn de voorschriften waaraan de gemeentelijke begroting en jaarstukken moeten voldoen.
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen.
BCF	Btw-compensatiefonds.
Beheerplan	Plan gericht op de instandhouding van het kapitaalgoed.
Beschut werk	Werk in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden.
Besmettingsbrief	Besmettingsbrieven worden door gemeente en politie verspreid onder de bewoners van een straat of buurt waar een woninginbraak heeft plaatsgevonden. Het doel van deze brieven is om mensen bewust te maken van inbraakrisico en hen te bewegen preventiemaatregelen te nemen.
Bestemmingsplan	Document waarin de gemeenteraad vastlegt welke functies in het benoemde gebied zijn toegestaan en de regels die gelden voor zo'n functie. De naam van het Bestemmingsplan geeft aan om welk gebied het gaat.
Bezoldigingsgegevens	Bezoldiging is de volledige beloning van de ambtenaar, waaronder loon en alle toeslagen.
BIZ	Bedrijven Investeringszone. Heffing waarmee ondernemers in een afgebakend gebied samen meebetalen aan een aantrekkelijke en veilige omgeving.
BOB-model	Het BOB-model beschrijft de drie fasen in besluitvormingproces van de raad: Beeldvorming, Oordeelvorming, Besluitvorming.
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie.
BRP	Basisregistratie Personen.
BSGR	Belasting Samenwerking Gouwe-Rijnland.
CIT	Crisis Interventie Team.
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechiek. Inmiddels staat CROW voor een kennisorganisatie op het gebied van infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer en werk en veiligheid. Als het gaat om beeldkwaliteit hanteert CROW vijf niveaus, van goed naar minder goed zijn dit A+, A, B, C en D.
CZM	Collectieve Zorgverzekering voor Minima.
Deelgebied 10 Domotica	Het gebied ten zuiden van de N206 en tussen de Oude Rijn en de A44. De integratie van technologie en diensten, ten behoeve van een betere kwaliteit van wonen en leven. Bij domotica draait het dus niet alleen om integratie van techniek en bediening in de woning, maar ook om de dienstverlening van buitenaf naar de woning
Dorpsgesprek	De gemeenteraad gaat gesprek met het dorp waarmee het dorp behalve indirecte ook directe en wezenlijke invloed te hebben op de toekomst van Oegstgeest.
Dotatie	Een schenking volgens een bepaalde procedure, bijvoorbeeld jaargeld of een toelage. Ook een storting in een reserve of voorziening.
DZB	De Zijl Bedrijven, een Leids reïntegratie- en uitvoeringsbedrijf.
Economie071	Samenwerkingsverband Leidse regio tussen Overheden, Ondernemers en Onderwijs&Kennisinstellingen. Doel: Economische agenda Leidse regio 2020 uitvoeren en regionale economie versterken. Ingezet wordt op de thema's Life Sciences & Health, Vitaliteit, Ondernemerschap en Innovatie.

EMU-saldo	Het EMU-saldo of vorderingensaldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU.
Escrow-opbrengst	Escrow is een soort tussenrekening om tijdelijk geld te stallen om mogelijke kosten bij een transactie te dekken. Op het moment dat dit geld uitbetaald kan worden is het een inkomst bij de gemeente (opbrengst).
Factor C	Onder de noemer 'Factor C' zijn veel overheidsorganisaties hard bezig om hun beleid communicatiever te maken.
Fictieve dienstbetrekking	Een fictieve dienstbetrekking is een arbeidsrelatie die geen dienstbetrekking is, maar door een wettelijke aanwijzing (een fictie) toch leidt tot de verplichting om loonheffingen in te houden.
Fido (wet)	Wet financiering decentrale overheden
FIP-methode	Frequent Intensief en persoonlijk contact. Toegepast om bijstandsontvangers snel uit de bijstand te helpen en fraude met uitkeringen tegen te gaan.
Fixe-lening	Een lening die voor een vaste periode wordt aangegaan en in haar geheel wordt afgelost.
Fixi	Een applicatie voor de smartphone waarmee de inwoners gemakkelijk meldingen over de openbare ruimte kunnen doen, vanaf elke locatie, naar elke gemeente.
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio.
GIS GR (O)GGZ	Geografisch informatiesysteem waarmee (ruimtelijke) gegevens of informatie over geografische objecten, zogeheten geo-informatie kan worden opgeslagen, beheerd, bewerkt, geanalyseerd, geïntegreerd en gepresenteerd. Gemeenschappelijke Regeling (Openbare) Geestelijke Gezondheidszorg.
GR VRHM	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden.
Greenport	Een Greenport is de term die in Nederland wordt gebruikt voor een groot <u>tuinbouwcluster</u> , waarin <u>planten</u> , <u>bomen</u> , <u>bollen</u> , <u>bloemen</u> en <u>groenten</u> worden geproduceerd en verhandeld.
GreX	Grondexploitatie.
Gr-KDB	Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Kust-, duin- en Bollenstreek.
Groenbeleidsplan	Visie op de gewenste ontwikkelingen van de gemeentelijke groenstructuur en het groenbeheer.
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan, zie ook VGRP.
GTK	Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader.
Halt-afdoening	Een Halt-afdoening is een straf voor jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar feit hebben gepleegd.
HbhH	Hulp bij het Huishouden.
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage.
HOV	Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV). Het HOV-net Zuid-Holland Noord is een project van de provincie Zuid-Holland, dat de aanleg van hoogwaardig openbaar vervoer omvat in het noorden van de provincie Zuid-Holland, rond Gouda, Alphen aan den Rijn, Leiden en Katwijk/Noordwijk. Dit HOV-net zal onderdeel worden van R-net. Het project is ontwikkeld als vervanger voor het RijnGouwelijs-project.
iDOE	Contactpunt voor vrijwillige inzet. iDOE brengt door middel van matching middels de vrijwilligers- en vacaturebank (groepen) vrijwilligers en organisaties bij elkaar
Integraal Huisvestingsplan	Document met een visie over de huisvestingsvoorzieningen voor de middellange tot lange termijn.
IOAW/IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers/Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen.
Join	Applicatie waarmee zaakgericht werken, klantcontact en e-dienstverlening geïntegreerd worden.
JGT	Jeugd- en Gezinsteam.
JPT	Jeugd Preventieteam.
JR	Jaarrekening.
Kapitaalgoed	Een kapitaalgoed is een object met waarde dat voor de gemeente een economisch nut of maatschappelijk nut heeft (wegen, riolering, groenvoorziening, schoolgebouw, etc.).
KCC	Klant Contact Centrum, hier worden centraal de eerste contacten met de inwoners, bedrijven en overig telefonisch en digitaal opgevangen.
KRW	Europese Kaderrichtlijn Water.
LEAN	Letterlijk 'slank', deze methodiek draait dan ook om het slank maken van arbeidsprocessen met het doel om efficiënter te werken.
Leidse Ring	Oplossingen ('no regret maatregelen' en infrastructurele maatregelen) voor het verbeteren van de bereikbaarheid van de Leidse agglomeratie in samenwerking met Leiderdorp en Oegstgeest. Deze ring bestaat uit de A4, N446, Oude Spoorbaan, Willem de Zwijgerlaan, Schipholweg, Plesmanlaan, A44 en de nog aan te leggen Rijnlandroute.
Maatschappelijk middenveld	Geheel van maatschappelijke verbanden waarin burgers zich vrijwillig organiseren.

Meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling	Een meldcode voor huiselijk geweld en kindermishandeling helpt professionals goed te reageren bij signalen van dit soort geweld. Lees meer op: https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/huiselijk-geweld/inhoud/meldcodehttps://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/huiselijk-geweld/inhoud/meldcode .
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan.
MPG	Meerjarenprogramma Grondexploitaties.
Multifunctionele accommodaties	Gebouwen waarin meerdere functies zijn gehuisvest.
Normenkader	Overzicht van interne en externe regelgeving die de accountant betreft bij de controle op de jaarrekening.
NRG	Nieuw Rhijngest.
Oegstgeest in Beweging	Project om de inwoners van Oegstgeest sportiever te laten zijn.
Oegstgeest online	<u>Website</u> voor informatie, voorzieningen, meningen en links voor omgeving Oegstgeest.
Offensief/Pact van Teylingen	In de Duin- en Bollenstreek wordt onder de naam Offensief van Teylingen gewerkt aan de versnelling en uitvoering van de afspraken uit het Pact van Teylingen. Doel is het versterken van de vitaliteit van het bollencomplex en het verbeteren van de kwaliteit van het landschap. Zie verder: http://www.hollandrijnland.nl/inhoudelijke-agenda/economie/greenport-duin-en-bollenstreek/offensief-van-teylingen-1/offensief-van-teylingen .
ODWH	Omgevingsdienst West-Holland.
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg.
Omgevingsraad Schiphol	Platform waar alle vraagstukken, belangen en partijen rond de ontwikkeling van Schiphol en omgeving bij elkaar komen. Betrokken partijen zijn overheden, bewoners, de luchtvaartsector en brancheorganisaties.
Omgevingsvisie/structuurvisie Oegstgeest	Een omgevingsvisie is een nieuw instrument uit de Omgevingswet vergelijkbaar met een structuurvisie, waarbij andere ruimtelijke beleidsvelden zijn geïntegreerd. De Omgevingsvisie is een document waarin de visie van Oegstgeest over de invulling van de fysieke leefomgeving is vastgelegd. Het bevat "de hoofdlijnen van de voorgenomen ontwikkeling, het gebruik, het beheer, de bescherming en het behoud van het grondgebied" en "de hoofdzaak van het voor de fysieke leefomgeving te voeren integrale beleid"
Omgevingswet	Wet om diverse wetten m.b.t. de fysieke leefomgeving, waaronder de Wabo, de Wro, de Waterwet en de Wbb te bundelen. De wet omvat een stelselherziening in het omgevingsrecht, die naar verwachting een grote impact zal hebben op het gemeentebestuur. Invoering in 2019.
Oormerken (van geld)	Een budget voor een bepaald doel bestemmen, het mag niet voor andere doelen worden gebruikt.
OPOO	Openbaar Primair Onderwijs Oegstgeest.
OVB	onderwijsvoorrrangsbeleid.
OZB	Onroerendezaakbelasting.
PCMO P*Q	Prettig Contact Met de Overheid (tegenwoordig ook Passend Contact Met de Overheid). Kennis- en Informatiecentrum dat een informele aanpak ofwel mediationvaardigheden in het contact tussen bestuursorganen en burgers bevordert. Prijs maal hoeveelheid.
Participatiebudget	Een gemeente ontvangt middelen om mensen uit de bijstandsregelingen te begeleiden naar werk. Ook ontvangt ze middelen voor mensen met een sw-indicatie(sociale werkvoorziening).
Participatiewet	Wet die zoveel mogelijk mensen met of zonder arbeidsbeperking werk laat vinden.
P&C-cyclus	P&C = planning en control. In de P&C-cyclus wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (het besturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie. De perspectiefnota, begroting, voortgangsrapportages en de jaarrekening zijn onderdeel van deze cyclus.
PG	Poelgeest.
PNIK	Paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten (PNIK).
Present (Stichting Present)	'Makelaar' in vrijwilligerswerk.
Preventie- en handavingsplan alcohol 2014-2016	Door de gemeenteraad vastgesteld uitvoeringsprogramma op basis van de Drank- en Horecawet.
Project Ja	<u>Project JA</u> : Voor jongeren tussen de 18 en 27 jaar met een bijstandsuitkering op weg naar de arbeidsmarkt of naar scholing. Doel: ondersteuning bieden bij het vinden van werk en het stimuleren van maatschappelijke participatie.
Project Ja+	<u>Project JA+</u> : Voor uitkeringsgerechtigden tussen de 18 en 27 jaar en ouder met een taalachterstand. Doel: het voorbereiden op werk en het verbeteren van taalvaardigheden
Project JAS	<u>Project JAS</u> : Voor statushouders van 18 jaar en ouder die zich na 1 oktober 2015 hebben gevestigd in Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude. Doel: het vinden van werk of scholing en maatschappelijke participatie
PvOO	Platform voor Ondernemers Oegstgeest.
RDOG	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg.
Regio Holland Rijnland	Een bestuurlijk samenwerkingsverband van 14 gemeenten in de provincie Zuid-Holland.
Regionale omgevingsvisie 2040	Een gezamenlijke visie van 10 regiogemeenten waarin de belangrijkste regionale opgaven worden geagendeerd hoe het gebied er in 2040 uit ziet. De 10 gemeenten zijn Kaag en Braassem, Katwijk, Leiden, Leiderdorp,

	Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen Voorschoten, Wassenaar en Zoeterwoude. Inmiddels is de officiële naam Het Hart van Holland, Regionale Agenda Omgevingsvisie 2040.
Retailvisie Leidse regio	Samenwerking en visie van 6 regiogemeenten t.b.v. vitale en toekomstbestendige winkelgebieden in de Leidse regio.
RGL	RijnGouweliJn.
RIF Holland Rijnland	Regionaal Investeringsfonds Holland Rijnland
Rijnlandroute	De RijnlandRoute is een nieuwe wegverbinding van Katwijk, via de A44, naar de A4 bij Leiden. De weg lost huidige knelpunten op en garandeert de doorstroming in de regio Holland Rijnland, met name rondom Leiden en Katwijk.
ROVL	Richtlijn voor Openbare Verlichting
RvIG	<u>Rijksdienst voor Identiteitsgegevens</u> .
SPARK	SPARK is een platform voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (mvo) binnen de Leidse regio, geïnitieerd vanuit DZB. Acht grote bedrijven zijn als <i>founders</i> aangesteld. Samen met deze founders moet SPARK zorgen voor een breed netwerk van mvo-partners die nadrukkelijk aandacht hebben voor de sociale opgave.
Stabiliteits- en groeiact	Afspraak binnen de Europese Unie dat de landsbegrotingen in evenwicht zijn of een overschot hebben.
Studio 2020	Onder de noemer 'Studio 2020' stimuleren en geven we vorm aan nieuwe manieren van (samen)werken, participatie en ontwikkeling.
Suwinet	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
Toekomstvisie 2020	Toekomstvisie voor 2020 voor de samenwerking tussen de gemeente Oegstgeest en de Oegstgeester samenleving.
Toekomstvisie Leidse regio 2027	Toekomstvisie voor 2027 van de Leidse regio.
Treasury	Letterlijk 'schatkist' en staat voor het beheren van de 'treasures', de schatten, het geld van de gemeente. Het statuut geeft aan welke randvoorwaarden er zijn.
Uitvoeringsplan Integrale veiligheid	Door het college vastgesteld uitvoeringsplan gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde Prioriteitsstelling Integrale veiligheid 2015-2018.
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan	Het mobiliteitsplan Oegstgeest beschrijft de ambitie en de (gewenste) ontwikkelingen van Oegstgeest op het gebied van mobiliteit. Het uitvoeringsprogramma bevat concrete maatregelen om de ambities en uitgangspunten vastgelegd in de Kadernota te realiseren. Het Uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd met een planning voor uit te voeren werkzaamheden.
Uitzetting van gelden	Onder uitzetting van gelden verstaan we het uitlenen van een som geld tegen rentevergoeding voor een bepaalde, vaste termijn.
Vang	Van Afval Naar Grondstof.
Veiligheidsregio	Een veiligheidsregio is in Nederland een gebied waarin wordt samengewerkt door verscheidene besturen en diensten bij de uitvoering van taken op het terrein van brandweerzorg, rampen- en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening, openbare orde en <u>veiligheid</u> .
Veilig Thuis	Het advies- en meldpunt Huiselijk geweld en kindermishandeling (<u>Veilig Thuis</u>).
Vennootschapsbelasting	Rijksbelasting (Vpb) voor de gemeente ingevoerd per 2016, voor activiteiten die als onderneming uitgevoerd worden, net als voor bedrijven al geldt.
Verklaring Omtrent het Gedrag	(VOG) is een verklaring waaruit blijkt dat uw gedrag in het verleden geen bezwaar vormt voor het vervullen van een specifieke taak of functie in de samenleving.
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan - In het VGRP is het beleid van de uitvoering van de zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater vastgelegd. Krachtens de Wet milieubeheer (Wm), artikel 4.22, dient iedere gemeente een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) op te stellen. In het GRP geeft de gemeente aan via welk beleid zij voor de aangegeven planperiode invulling geeft aan haar zorgplicht voor de riolering en hoe zij dit beleid financiert.
Visie op dienstverlening	Visie hoe de gemeente Oegstgeest met de dienstverlening aan haar klanten om wil gaan.
Visie 'Van afval naar grondstoffen (Vang)'	Visie hoe steeds meer grondstoffen uit afval duurzaam te hergebruiken.
Voscuylöverleg	Overleg van de verenigingen die gebruikmaken van sportpark De Voscuyl.
Vpb	Vennootschapsbelasting.
Vrijval van een voorziening	Een voorziening wordt gevormd voor toekomstige kosten, als deze kosten lager uitvallen of zelfs niet meer komen komt het bedrag dat in de voorziening staat beschikbaar.
VRI	Verkeersregelinstallatie.
VRIS	Versterken Regionale I-Samenwerking, samenwerking op het gebied van informatievoorziening.
VSO	voortgezet speciaal onderwijs.
VTA-controles	Visual Tree Assessment. Dit is een boomveiligheidscontrole waarbij (interne) gebreken ontdekt kunnen worden aan de hand van een visuele controle van de boom. Hierbij inventariseert en analyseert men dus uiterlijke signalen van potentiële (mechanische) zwakte.

VTH-beleidsplan	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving.
Vv	Vervanging.
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie (Vereniging van Eigenaren = VvE).
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Doel van de Wabo is een eenvoudiger en snellere vergunningverlening en een betere dienstverlening door de overheid op het terrein van bouwen, ruimte en milieu. De Wabo introduceert hiervoor de omgevingsvergunning.
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten.
WAP	Wateractieplan. Plan met concrete maatregelen voor de wateroverlast in het Oude Dorp.
Werkbedrijf	Dit bedrijf vervult een centrale rol bij het plaatsen van mensen met een arbeidsbeperking. Zie verder de website van Holland Rijnland.
Wgr	Wet Gemeenschappelijke Regeling.
Wgw	Wet gemeentelijke watertaken.
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen.
Wlz	Wet langdurige zorg.
Wm	Wet milieubeheer.
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning.
Woonvisie Oegstgeest 2016	De Woonvisie Oegstgeest 2016 geeft de ambities en visie op het woonklimaat in de komende 10 jaar. De Woonvisie richt zich op thema's als nieuwbouw en beschikbaarheid, betaikbaarheid, kwaliteit, wonen en zorg. De Woonvisie is eind 2016 door de gemeenteraad vastgesteld.
Woz	Wet waardering onroerende zaken.
Wro	Wet ruimtelijke ordening.
Wsw	Wet sociale werkvoorziening.
Wwb	Wet werk en bijstand.
Zaakgericht werken (ZGW)	Zaakgericht werken. Dit is een procesgeoriënteerde manier van werken. Dit in tegenstelling tot een documentgeoriënteerde manier van werken, waarvan in overheidsorganisaties vaak sprake was voor de invoering van zaakgericht werken. Over het algemeen wordt er van uitgegaan dat zaakgericht werken samen gaat met digitaal werken.
ZIN	Zorg in Natura.