

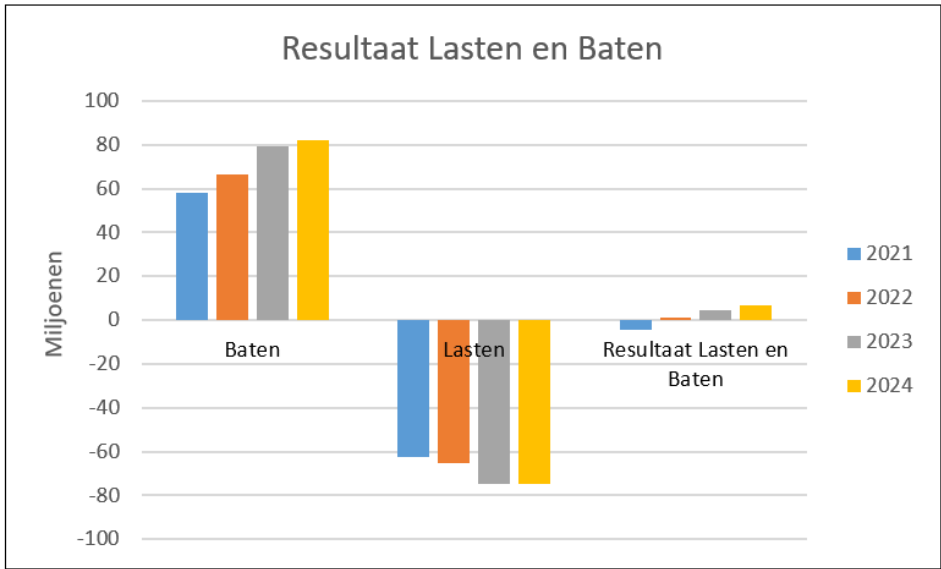
Jaarstukken 2024

2 Samenvatting

Financieel resultaat

We sluiten 2024 af met een beter resultaat dan begroot. Het jaarrekeningsaldo inclusief de mutaties in de reserves wordt afgesloten met een positief saldo van € 4,80 miljoen. Hiervan was € 3,29 miljoen gemeld en toegelicht in eerdere P&C producten, € 0,05 miljoen (V) bij de Begroting 2024-2027, € 0,53 miljoen (V) bij de decemberwijziging 2023, € 0,92 miljoen (N) bij de Voorjaarsnota 2024, € 3,00 miljoen (V) bij de Najaarsnota 2024 & € 0,64 miljoen (V) bij de Decemberwijziging 2024.

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



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. In de tabel is ook aangegeven in welk P&C product het voordeel is gemeld.

Analyse resultaat	Bedrag	V/N
Extra Legesopbrensten WABO (Najaarsnota 2024)	€ 1.390.000	V
Septembecirculaire 2023 (Decemberwijziging 2023)	€1.071.000	V
Extra Legesopbrensten WABO (Jaarstukken 2024)	€ 872.000	V
Algemene uitkering meicirculaire 2024 (Najaarsnota 2024)	€ 848.000	V
Rentevoordelen kapitaallasten en leningenportefeuille (Najaarsnota 2024)	€ 832.000	V
Septembecirculaire 2024 (Decemberwijziging 2024)	€ 372.000	V
Lagere kosten Afvalverwerking (Jaarstukken 2024)	€ 180.000	V
Faciliterend Grondbeleid (Jaarstukken 2024)	€ 172.000	V
Kosten IDA (Jaarstukken 2024)	€ 161.000	V

Managementplan Duurzaamheid en CDOKE (regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) (Decemberwijziging 2023)	- € 204.000	N
Verhuizing sportvereniging ASC (Decemberwijziging 2023)	- € 270.000	N
Jeugdzorg (Voorjaarsnota 2024)	- € 531.000	N

Nieuwe systematiek verwerken extra opbrengsten WABO

In voorgaande jaarstukken werden de extra opbrengsten van WABO leges gestort in de reserve WABO, hierdoor waren deze extra opbrengsten niet onderdeel van het jaarrekeningresultaat. In 2024 is bij de Najaarsnota 2024 amendement B aangenomen waarin de toevoeging van extra opbrengsten van WABO leges aan de reserve WABO is geschrapt. Dit is ook toegepast bij de jaarstukken 2024. Om toch de te jaarrekeningresultaten te kunnen vergelijken is onderstaande tabel toegevoegd. Onder het kopje "Oude systematiek" staat het rekeningresultaat 2024 als de nieuwe systematiek niet was ingevoerd.

Al eerder gemeld (Bedragen x € 1.000,-)	P&C product	Nieuwe systematiek	Oude Systematiek
Ja	Decemberwijziging 2023	597	597
Ja	Voorjaarsnota 2024	-531	-531
Ja	Najaarsnota 2024	3.070	1.680
Ja	Decemberwijziging 2024	372	372
Totaal Ja		3.508	2.118
Nee	Jaarstukken 2024	1.290	418
Totaal Nee		1.290	418
Eindtotaal		4.798	2.536

Baten en lasten

De lasten zijn gepresenteerd als positieve bedragen en de baten als negatieve bedragen. De begroting 2024 betreft de begroting 2024 na vastgestelde wijzigingen door de raad. Het exploitatiesaldo (lasten min baten) **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves bedroeg € 6,80 miljoen voordelig. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn bepaalde overschotten met specifieke bestemmingsreserves verrekend. Hierdoor wijzigt het resultaat naar € 4,80 miljoen

Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil 2024
Lasten	74.837	77.854	75.077	2.777
Baten	-79.572	-82.603	-81.879	-724
Totaal van saldo van baten en lasten	-4.735	-4.749	-6.802	2.053
Mutaties in reserves:				
- toevoegingen	7.328	3.818	4.366	-548
- onttrekkingen	-7.625	-2.361	-2.361	0
Resultaat	-5.032	-3.292	-4.798	1.506

Schuldpositie

Kengetallen:	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Weerstandsvermogen	4,93	3,56	5,18
Netto-schuldquote	51,5%	117,1%	42,7%
Solvabiliteit	25,9%	18,7%	34,3%

Ons weerstandsvermogen heeft een ratio van 5,18. Score = 'uitstekend'. De netto-schuldquote is gedaald van 51,5% naar 42,7%. Score = 'voldoende'. De solvabiliteit van Oegstgeest is toegenomen van 25,9% naar 34,3%. 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 2024.

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 2025 meetbaar en zijn daarom in de jaarrekening 2024/begroting 2024 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 2024. 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.