

Jaarstukken 2024

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 1-1-2024 bedraagt € 453.000 (bron CBS). In het jaar daarvoor bedroeg deze € 438.000.

De gemiddelde WOZ-waarde eigenaren woningen in Oegstgeest bedraagt € 649.000. 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 2023	Eigenaar bewoner 2024	Eigenaar bewoner 2023	Eigenaar bewoner 2024
Gemeente (bron Coelo 2024)	1 pers h	1 pers h	meerpers h	meerpers h
Teylingen	€ 814	€ 896	€ 884	€ 1.051
Katwijk	€ 859	€ 964	€ 975	€ 1.080
Noordwijk	€ 941	€ 988	€ 1086	€ 1.148
Zoeterwoude	€ 1.050	€ 1.156	€ 1.071	€ 1.176
Leiderdorp	€ 956	€ 1.026	€ 1.140	€ 1.230
Gouda	€ 1.148	€ 1.270	€ 1.175	€ 1.296
Bodegraven Reeuwijk	€ 1.179	€ 1.232	€ 1.306	€ 1.353
Leiden	€ 913	€ 984	€ 1.226	€ 1.324
Oegstgeest	€ 1.158	€ 1.313	€ 1.333	€ 1.502
Voorschoten	€ 1.340	€ 1.388	€ 1.430	€ 1.481
Wassenaar	€ 1.352	€ 1.401	€ 1.573	€ 1.633
Gemiddeld in Zuid-Holland	€ 886	€ 944	€ 976	€ 1.038
Gemiddeld in Nederland	€ 867	€ 911	€ 944	€ 994

2. Opbrengsten

Hieronder worden de opbrengsten van de diverse heffingen over het boekjaar 2024 verantwoord.

NB: in de onderstaande tabel zijn de begrote bedragen 2024 na wijziging opgenomen. In de tabellen onder paragraaf "5. Kostendekkendheid berekeningen" betreft het de oorspronkelijk begrote bedragen (zie de programmabegroting 2024-2027), 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 2023 na wijziging geeft het volgende beeld:

Heffingen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2024 na wijzigingen	Rekening 2024	Verschil 2024
OZB woningen	5.723	6.793	8.140	8.151	11
OZB niet-woningen	2.535	3.409	3.510	3.391	-118
Rioolheffing	2.558	2.665	2.784	2.790	6
Afvalstoffenheffing	3.944	3.734	4.070	4.086	16
Toeristenbelasting	307	392	460	511	51
Hondenbelasting	137	141	138	143	5
Precariobelasting	-23	38	0	9	9
Leges Dienstverlening (Titel 1 en 3)	472	580	582	810	228
Leges Omgevingsvergunningen (Titel 2)	715	2.828	2.795	3.661	866
Bedrijveninvesteringszones	47	50	0	-4	-4
Totaal	16.414	20.631	22.479	23.549	1.071

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

- **OZB Niet-woningen:** Gedurende het jaar zijn verminderingen van de WOZ waarden van niet-woningen doorgevoerd vanwege toegekende bezwaren over de jaren 2021 t/m 2023 met lagere OZB opbrengsten tot gevolg € 243.000 (N). Dit effect wordt gedeeltelijk gedempt door de extra opbrengsten ontvangen op de OZB Niet-Woningen 2024 € 125.000 (V).
- **Toeristenbelasting:** In 2024 is er nog toeristenbelasting over 2023 ontvangen, hier was geen rekening mee gehouden in de raming € 51.000 (V).
- **Leges Dienstverlening (Hoofdstuk 1 en 3):** De opbrengsten Leges hoofdstuk 1 en 3 zijn € 228.000 hoger dan verwacht. Er zijn meer Reis- en rijdocumenten aangevraagd dan verwacht € 138.000 (V). Daarnaast zijn er meer leges ontvangen voor kabels en leiding € 46.000 (V). Ook zijn er meer leges ontvangen voor Burgerlijke stand € 30.000 (V). De overige € 14.000 (V) betreft meer leges op verschillende onderdelen van Hoofdstuk 1 en 3.
- **Leges Omgevingsvergunningen (Hoofdstuk 2):** De opbrengsten Leges Hoofdstuk 2 zijn € 866.000 (V) hoger dan verwacht. In december 2024 kon er nog een grote Omgevingsvergunning worden verleend. Hierdoor sloten de bouwleges af met een hogere opbrengst van € 872.000 (V) t.o.v. de bijgestelde begroting. De overige € 6.000 (N) betreft kleine verschillen.

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 2024 bedraagt deze korting € 6.479.000. De werkelijke opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 11.542.000. Het kortingspercentage daalt naar 56,1% (was 57,6% in de rekening 2023).

Bedragen x € 1.000	Begroting 2023	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Totaal OZB	9.089	10.201	11.650	11.542
Korting algemene uitkering	-	5.873	-	6.479
Kortingspercentage	-	57,6%	-	56,1%

4. Kwijtscheldingen

Minder draagkrachtigen in de gemeente kunnen op verzoek voor de belastingsoorten onroerendezaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing en hondenbelasting kwijtschelding aanvragen. In 2024 heeft de BSGR, namens de gemeente, aan 425 belastingplichtigen (in 2023 aan 392 belastingplichtigen) kwijtschelding verleend voor een bedrag van € 225.000 (in 2023 € 201.000).

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 2024.

Rioolheffing

De rioolheffing dekt de kosten van het beheren van het riool. Voor het tarief geldt het streven naar 87,8% kostendekkendheid met een onttrekking aan de voorziening riolering derde van 12,2%. In totaal zijn er € 401.000 minder kosten dan initieel begroot. Er zijn minder rentelasten op de rioolinvesteringen geweest dan initieel begroot € 238.000 (V), daarnaast waren er minder afschrijvingslasten € 46.000 (V), verder zijn er minder kosten geweest voor het reinigen en inspecteren van de riolering € 86.000 (V). Het overige verschil is verklaard door verscheidene kleine verschillen. Daarnaast is er € 60.000 (V) meer rioolheffing ontvangen dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 103,0% geworden. Het overschot is gestort in de voorziening riolering derden, omdat dit in de komende jaren terug kan worden gegeven aan de inwoners door middel van een lager rioolheffings tarief te hanteren dan nodig.

Kostendekkendheid Rioolheffing (Bedragen 1.000)	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Kosten taakveld Riool	€ 2.531	€ 2.157	-€ 373
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 3	-€ 11	-€ 8
<i>Netto kosten taakveld Riool</i>	€ 2.527	€ 2.146	-€ 381
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 270	€ 281	€ 10
BTW	€ 312	€ 282	-€ 30
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 582	€ 563	-€ 20
Totaal kosten	€ 3.110	€ 2.709	-€ 401
Heffingsopbrengst			
Rioolheffing	€ 2.731	€ 2.790	€ 60
Heffingsopbrengst	€ 2.731	€ 2.790	€ 60
Kostendekkendheid:	87,8%	103,0%	15,2%

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dekt de kosten van de het beheren van het afval. Voor het tarief geldt het streven naar 92,5% kostendekkendheid met een onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing derde van 7,5%. In totaal zijn er € 443.000 minder kosten dan initieel begroot. Er zijn minder afschrijvingslasten dan initieel begroot € 161.000 (V). Verder zijn er minder kosten gemaakt voor het ophalen van afval € 61.000 (V) en het verwerken van afval € 102.000 (V). Er zijn ook minder BTW kosten gemaakt dan initieel begroot € 68.000 (V). Daarnaast is er € 64.000 (N) minder aan afvalstoffenheffing ontvangen dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 101,1% geworden. Het overschot is gestort in de voorziening afvalstoffenheffing derde, 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 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Kosten taakveld Afval	€ 3.640	€ 3.298	-€ 342
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 118	-€ 165	-€ 47
<i>Netto kosten taakveld Afval</i>	€ 3.522	€ 3.133	-€ 389
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 357	€ 370	€ 14
BTW	€ 608	€ 540	-€ 68
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 965	€ 910	-€ 54
Totaal kosten	€ 4.486	€ 4.043	-€ 443
Heffingsopbrengst			
Afvalstoffenheffing	€ 4.151	€ 4.086	-€ 64
Heffingsopbrengst	€ 4.151	€ 4.086	-€ 64
Kostendekkendheid:	92,5%	101,1%	8,6%

Leges Hoofdstukken 1 en 3 (Dienstverlening)

Deze leges Hoofdstukken 1 en 3 bestaan uit de verrichte diensten van de gemeente en hebben betrekking op de Gemeentelijke Basisadministratie en de Burgerlijke stand (secretarieleges). In totaal zijn er € 43.000 minder kosten dan initieel begroot. Daarnaast is er € 300.000 (V) meer aan leges ontvangen dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 41,0% geworden.

Kostendekkendheid Leges Publiekszaken & Apv (Hoofdstuk 1 en 3) (Bedragen 1.000)	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Vershil
Kosten taakveld Titel 1 en 3	€ 1.104	€ 1.154	€ 51
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	€ 15	-€ 11	-€ 26
<i>Netto kosten taakveld Titel 1 en 3</i>	€ 1.119	€ 1.143	€ 25
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 787	€ 794	€ 7
BTW	€ 26	€ 37	€ 11
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 813	€ 831	€ 18
Totaal kosten	€ 1.932	€ 1.974	€ 43
Heffingsopbrengst			
Leges Titel 1 en 3	€ 508	€ 809	€ 300
Heffingsopbrengst	€ 235	€ 809	€ 574
Kostendekkendheid:	26,3%	41,0%	14,6%

Leges Hoofdstuk 2 (Fysieke leefomgeving / Omgevingsvergunningen)

De leges van Hoofdstuk 2 hebben betrekking op de verleende omgevingsvergunningen. Voor het tarief geldt het streven naar 100% kostendekkendheid. In totaal zijn er € 200.000 meer kosten dan initieel begroot. Er zijn meer kosten voor uitbestede werkzaamheden € 63.000 (N) en meer kosten voor advieskosten € 72.000 dan initieel begroot. Ook zijn er meer Overhead kosten dan initieel begroot € 57.000 (N) Daarnaast is er € 2.249.000 (V) meer aan leges ontvangen dan initieel begroot. Door deze verschillen is de kostendekkendheid bij realisatie 227,6% geworden.

Kostendekkendheid WABO (Titel 2) (Bedragen 1.000)	Begroting 2024	Jaarrekening 2024	Verschil
Kosten WABO (Titel 2)	€ 859	€ 986	€ 127
Opbrengsten exclusief opbrengst Leges	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Netto kosten WABO (Titel 2)</i>	€ 859	€ 986	€ 127
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 499	€ 555	€ 57
BTW	€ 47	€ 64	€ 17
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 546	€ 620	€ 74
Totaal kosten	€ 1.405	€ 1.605	€ 200
Heffingsopbrengst			
Leges WABO (Titel 2)	€ 1.405	€ 3.654	€ 2.249
Heffingsopbrengst	€ 1.937	€ 3.654	€ 1.716
Kostendekkendheid:	100,0%	227,6%	127,6%

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 € 5,9 miljoen (realisatie 31-12-2024). Het risico is dat de instelling zijn betalingsverplichting niet kan nakomen. Bij sommige leningen is er sprake van een onderpand € 3,2 miljoen (realisatie 31-12-2024)	2.653	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%	39.58%
R129	Verplichting uit de samenwerkingsovereenkomst Knoop Leiden West	5.800	Actief - De gemeente bewaakt de contractvoorwaarden bij de verplichting.	5%	13.45%
R36	Nieuw-Rhijngest (restgrex) Risico geschat € 700.000	700	Actief - Binnen de kaders van het project wordt waar mogelijk gestuurd op het voorkomen van extra kosten en het behalen van marktconforme grondwaardes.	30%	12.56%
R131	ICT-systemen zijn door cybercrime (o.a. ransomware) of een technische storing niet beschikbaar.	1.000	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%	11.90%
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)	250	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).	70%	7.84%
R105	Risico dat vacatures op korte termijn niet ingevuld kunnen worden, waardoor er relatief duurdere inhuur nodig is.	200	Actief - Regionale samenwerking op probleemgebieden (uitleen specialisten, gedeelde inzet), actieve beleid op het aantrekken van young potentials en	50%	5.93%

Belangrijkste financiële risico's

				participatie bij onderwijsinstellingen voor vergroten aantrekkelijkheid van onze organisatie voor stagiairs/trainees.		
R28	Rente risico bij stijgende financieringsbehoefte	100	In voorbereiding - Goed treasurymanagement in samenwerking met centrumgemeente Leiden. Tevens afdekken van financieringsbehoefte met langlopende leningen.	50%	2.99%	
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 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.	50%	2.97%	
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.	65	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	50%	1.45%	
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%	0.45%	
10.918						

Overzicht Risico's

Bedrag * 1000 (€)

Totaal 10 belangrijkste risico's:	10.918
Overige risico's:	535
Totaal alle risico's:	11.453

3. Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen maken we gebruik van een risicosimulatie. Het reserveren van het maximale bedrag van € 11.453.000 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 € 2.755.000 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 € 14.276.000 en is als volgt opgebouwd:

Beschikbare weerstandscapaciteit	Startcapaciteit * 1000 (€)
1. Onbenutte belastingcapaciteit	0
2. Risicoreserve grondexploitatie	700
3. Eindwaarde Nieuw Rhijngest Restgebieden	0
4. Algemene reserve	13.376
5. Reserve Wmo/3D (risicodeel)	200
Totale weerstandscapaciteit	14.276

4. Weerstandsvermogen

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 =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 14.276}{€ 2.755} = 5,18$
----------------------------	---

Met een ratio van 5,18 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 Weerstandsvermogen 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 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Netto schuldquote	51,5%	117,1%	42,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	48,1%	113,2%	39,4%
Solvabiliteitsratio	25,9%	18,7%	34,3%
Structurele exploitatieruimte	4,3%	1,4%	8,2%
Grondexploitatie	-1,1%	0,0%	-0,8%
Belastingcapaciteit	141,2%	152,3%	151,1%

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 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Netto schuld:	40.955	80.335	34.948
Totale baten:	79.572	68.614	81.879
Netto Schuldquote:	51,5%	117,1%	42,7%

Met 42,7% eind 2024 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 2024 hebben we ruim € 5,5 mln geïnvesteerd. Dit bestaat voor € 3,8 mln uit MJOP projecten zoals Oudenhof, Rijnzichtweg, Eysingabrug, Leebrug, maar ook voor de vervanging van lichtarmaturen, VANG en het wateractieplan van het Hoogheemraadschap van Rijnland. Verder is er voor Onderwijshuisvesting € 1,1 mln geïnvesteerd voor de nieuwbouw van de Leo Kannerschool en de Gevers Deutz. 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 2024 een deel van dit geld nog beschikbaar en verplicht in de schatkist gezet. Dit verklaart de daling van onze netto schuld t.o.v. vorig jaar.

Ten opzichte van de verwachte netto-schuld in de begroting 2024 bleef deze achter omdat onder andere de uitgaven aan de Leebrug, Eysingabrug en Kwaakbrug nog niet zijn gerealiseerd (MJOP) (zie hoofdstuk 7.3). Dit geldt ook voor projecten het uit IHP. Als de uitgaven zich in 2025 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 2023 (25,9%) en de Begroting 2024 (18,7%) is de solvabiliteit gestegen naar 34,3%. 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. Dit effect is in 2024 al zichtbaar met de aangegeven stijging van het ratio. Het ratio is ook verbeterd door het resultaat over boekjaar 2024 met € 4,8 miljoen, dat al is meegenomen in onderstaande tabel onder eigen vermogen.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Eigen vermogen:	29.111	22.856	35.914
Totaal vermogen:	112.387	122.400	104.749
Solvabiliteit:	25,9%	18,7%	34,3%

Grondexploitatie

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

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Boekwaarde gronden:	-913	-11	-695
Totale baten:	79.572	68.614	81.879
Grondexploitatie ruimte:	-1,1%	0,0%	-0,8%

Het kengetal grondexploitatie is gedaald van -1,1% in 2023 naar -0,8% in 2024. 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 grondexploitaties 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 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Structurele baten - structurele lasten:	3.458	986	6.689
Structurele onttrekkingen - structurele toevoegingen:	0	0	0
Totale baten:	79.572	68.614	81.879
Structurele exploitatieruimte:	4,3%	1,4%	8,2%

Wij scoren op dit kengetal eind 2024 een voldoende, met waarde 8,2%. Dat betekent dat onze structurele baten hoger zijn dan onze structurele lasten.

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 2024 te vergelijken met het landelijk gemiddelde over 2024. Woonlasten onder het landelijk gemiddelde waardeert men als 'voldoende', woonlasten tussen het landelijk gemiddelde en 120% als 'matig' en woonlasten hoger dan 120% als 'onvoldoende'.

In onze gemeente bevinden de woonlasten zich in 2024 ten opzichte van het gewogen landelijk gemiddelde op 151,1%. Daarmee scoren we 'onvoldoende'. Ten opzichte van de begrote belastingcapaciteit in de begroting 2024 is het kengetal iets beter uitgevallen.

Bron: vergelijkingssite coelo.nl over 2024.

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 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-beeldkwaliteit-niveau B (zie Begrippenlijst), met uitzondering van bosplantsoenen, hagen en beschoeiingen. Deze onderhouden we op CROW beeldkwaliteit-niveau C. Voor het gemeentelijk vastgoed geldt dat we het onderhoud sober en doelmatig uitvoeren.

In juni 2024 hebben we Oudenhof deelgebied A (fase 1) opgeleverd. Na het verleggen van de kabels en leidingen door de nutspartijen is het riool vervangen door een gescheiden stelsel en is nieuwe bestrating en groen toegepast. Ook hebben we daar natuurvriendelijke oevers aangelegd. Andere MJOP A projecten hebben we verder voorbereid. Mede door afstemming met de nutspartijen en veranderingen in de projectorganisatie zijn projecten uitgelopen. Vier speelplaatsen zijn aangepakt: de speelplaatsen in de Duinzichtstraat, het Guus Reitsmahof en Hendrik Andriessenlaan zijn gerenoveerd en de speeltuin aan het Apolloplein heeft een upgrade gehad naar aanleiding van een wens van bewoners en kinderen. Ook is een aantal groenrenovaties uitgevoerd, zoals het Vroege Vogelspark.

Overzicht beheerplannen

Omschrijving beheerplan	Frequentie actualisatie areaal/planning	Eerstvolgende actualisatie
Programma 1 Natuur en landschap		
E. Speelplaatsen (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2025
F. Water/baggeren (2015)	Jaarlijks/1 x per 10 jaar	2025
G. Groenvoorzieningen (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2025
Programma 2 Verkeer en infrastructuur		
A. Rationeel wegbeheer (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2025
B. Openbare verlichting (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2026
C. Civiele kunstwerken (bruggen en dergelijke) (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
D. Verkeersregelinstallaties	Geen beheerplan, wel visuele schouw uitgevoerd	
H. Integraal Waterketenprogramma 2024-2028	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2029
Programma 3 Wonen en economie		
I. Overig vastgoed (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
Programma 4 Sociale infrastructuur		
G. Sportvelden (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2026
I. Sporthal (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027

Omschrijving beheerplan	Frequentie actualisatie areaal/planning	Eerstvolgende actualisatie
I. Zwembad (2013)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	Beheer uitbesteed aan externe partij
I. Kleedaccommodaties sport (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
I. Gymnastieklokalen (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
I. Multifunctionele accommodaties (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
J. Beeldende kunstwerken (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2029
Programma 5 Bestuur		
Geen beheerplannen		
Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting		
I. Huisvesting gemeentehuis (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
I. Huisvesting gemeentewerf (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027
I. Carp-gebouw (2024)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2027

A. Wegen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Uitvoeren van een visuele wegininspectie met betrekking tot de kwaliteit van verhardingen en meerjarenplanning 2025/2026;
- Herstel diverse locaties klein- en calamiteiten onderhoud van elementenverhardingen en asfalverhardingen;
- Groot onderhoud van elementen- en asfaltverhardingen (Kwaaklaan, Warmonderweg, Poelruiterpad, Hofdijck);
- Uitvoeren onderhoud markeringen (belijning);
- Actualiseren en optimaliseren beheerpakket Geovisia.

B. Openbare verlichting

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Grootschalige vervanging van armaturen voor LED verlichting in de wijk Morsebel;
- Grootschalige vervanging van armaturen voor LED verlichting in de wijk Haaswijk;
- Onderzoek naar de kwaliteit van de bestaande lichtmasten;
- Instandhouden van het huidige areaal (lamp defect, scheefstand masten, aanrijdschades);
- Voorbereidingen werken voor grootschalige vervangingen in 2025;
- Verhelpen van storingen aan het ondergrondse kabelnet.

C. Civieltechnische kunstwerken

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vaststellen beheerplan civiele kunstwerken 2024-2028;
- Reiniging en uitvoering kleine reparaties overige objecten volgens beheerplan;
- Reparatie gemetselde duiker Louise de Colignylaan;
- Groot onderhoud steiger nabij Irislaan / Lange Voort;
- Voortzetten voorbereiding vervanging Leebrug;
- Deel groot onderhoud aan Van Eysingabrug;
- Voorbereiding renovatie Kwaakbrug.

D. Verkeersregelininstallaties

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

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

E. Speelplaatsen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Onderstaande speeltuinen zijn gerenoveerd of hebben een upgrade gehad:
 - Speeltuin renovatie Duinzichtstraat;
 - Speeltuin renovatie Guus Reitsmahof;
 - Speeltuin Apolloplein heeft een upgrade gehad; bestaande toestellen zijn behouden;
 - Speeltuin renovatie Hendrik Andriessenlaan; door lange levertijd van toestellen is het project uit 2023 doorgeschoven;
 - Alle speelplekken zijn op veiligheid geïnspecteerd en ondergronden zijn ingemeten;
 - Alle toestellen en ondergronden zijn opgenomen in een nieuw beheerprogramma; hieruit kan de vervangingsopgave worden gemaakt om speelplek-gericht te kunnen vervangen.

F. Water

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Alle watergangen en kantbeschoeiingen zijn opnieuw in kaart gebracht;
- Voor water is er een nieuw bestek op de markt gezet waarbij ook een deel ecologisch beheerd gaat worden;
- Het Hoogheemraadschap heeft een aantal natuurvriendelijke oevers aangelegd in het Hofbrouckerpark.

G. Groen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het gehele areaal is NEN gekeurd;
- Voor het gehele boomareaal is een boomveiligheidscontrole (BVC) uitgevoerd en is de onderhoudstoestand opgenomen;
- Naar aanleiding van de uitkomsten van de BVC zijn de benodigde maatregelen uitgevoerd;
- Na aanbesteding zijn nieuwe overeenkomsten gesloten voor het groenonderhoud; onderdeel hiervan is op meer locaties ecologisch maaibeheer;
- De volgende groenprojecten zijn uitgevoerd of gestart: Oudenhof fase 1 (deelgebied A), Guus Reitsmahof, Duinzichtstraat (loopt door in 2025).

H. Riolering

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Voorbereiding renovatie gemaal Endegeesterstraatweg 3 (Julianaschool);
- Voorbereiding aanleg gescheiden rioolstelsel Cartesiuslaan;
- Relinen gedeelte riolering Dirck van Swietenlaan;
- Vervanging riolering door een gescheiden stelsel Oudenhof fase 1 (deelgebied A)
- Voorbereidende werkzaamheden/hydraulische berekeningen ten behoeve van: renovatie Rijnsburgerweg, Oudenhof B/C, riolering Van der Valk, riolering Loetje aan de Klinkenbergerplas, riolering Nieuw Rijngeest zuid (VOF).
- Voorbereidende werkzaamheden vergroten gemalen en aanleg drukriool Biosciencepark (afspraak Universiteit) zijn gestart;
- Pilot gestart verlaging grondwaterpeil Oranjewijk in samenwerking met Hoogheemraadschap van Rijnland;
- Voor het beheer van de riolering hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd: dagelijks beheer en onderhoud (waaronder reinigen) van kolken en putten, grondwatermeetnet, rioleringstelsel en drainage.
- In samenwerking met de Leidse regio hebben we gewerkt aan: systeem overzicht Stedelijk Water (SSW), opvolger van het Basis Rioleringsplan, afvoerstructuurplan en dashboard rioolgemalen.

I. Accommodaties

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2024 zijn onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het verwarmings- en koelsysteem in het gemeentehuis is vervangen, met hybride warmtepompen uitgebreid en er zijn energiezuinige distributiepompen geplaatst;
- Het verwarmingssysteem van de gemeentewerf is vervangen, met een hybridewarmtepomp uitgebreid, distributieleidingwerk geïsoleerd en waterzijdig ingeregeld;
- De verwarmingssystemen van gymzaal Jan Wolkers en sporthal De Cuyl zijn waterzijdig ingeregeld;
- De elektrische oplaadinfrastructuur van de gemeentewerf is uitgebreid;
- Er is een start gemaakt met de uitvoering van groot onderhoud aan het interieur van de gemeentewerf (keuken, plafond, vloer en zonwering);
- De brandmeldinstallatie in gymzaal Poelweijde / kindercentrum Uit&Thuis is vervangen;
- De dakafzuigventilatoren van kindercentrum Uit&Thuis zijn door energiezuinige vervangen en ingeregeld;
- De duurzame vervanging van de luchtbehandeling/luchtverwarming in gymzaal Poelweijde is voorbereid.

J. Beeldende kunstwerken in de openbare ruimte

Wat hebben we ervoor gedaan? In 2024 zijn onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud uitgevoerd aan het verzetsmonument in het Bos van Wijckerslooth;
- Groot onderhoud uitgevoerd aan het waterrad in de wijk Poelgeestd;
- Groot onderhoud uitgevoerd aan het beeld- / speelplastic op het Apolloplein;
- Groot onderhoud uitgevoerd aan zes bronzen sculpturen (De Landman / Rijnzichtweg, De Forens / Aert van Neslaan, Schoolgaand meisje / Marelaan, Uil / Groenhoevelaan, Beeldengroep / Wilhelminapark en Vechtende honden / De Kempeneerstraat)
- Groot onderhoud uitgevoerd aan het oorlogsmonument Halifax in de middenberm van de Kleyn Proffijtlaan;
- Er zijn drie kunstwerken geschilderd (Verhalenverteller / Irislaan, Anima Fluit per vias Naturae (I) / Mien Ruyspark en Anima Fluit per vias Naturae (II) / H.P. Berlagelaan);
- Groot onderhoud aan de gedenkzuil in buitenplaats d'Hoogenboom is voorbereid.

Overzicht met kerncijfers

Wegen

Totale oppervlakte verhardingen:	1.133.605 m2
waarvan elementen	811.077 m2
waarvan asfalt	285.563 m2
waarvan halfverharding	30.030 m2
waarvan onverhard	4.769 m2
waarvan betonverharding	950 m2
waarvan kunstofverharding	1.218 m2

Openbare verlichting

Openbare verlichting, aantal masten	4.571 st
Verkeersregelinstallaties	2 st

Riolering

Riolering: lengte riolering	133 km
Riolering: aantal aansluitingen	Circa 11.695 st
Riolering: aantal gemalen	59 st

Groen

Bomen

Aantal bomen	13.501 st
--------------	-----------

Cultuur beplanting

oppervlakte bodembedekkers	6.744 m2
oppervlakte boomspiegel	6.484 m2
oppervlakte opgaande heesters	53.212 m2
oppervlakte rozen	4.601 m2
oppervlakte vaste planten	8.107 m2
oppervlakte met burgerparticipatie	1.808 m2

Gras

oppervlakte berm/gras	199.052 m2
waarvan oppervlakte bloemrijk gras	28.436 m2
waarvan oppervlakte gazon	220.429 m2
waarvan oppervlakte hondenuitlaatgebied	33.597 m2
waarvan oppervlakte natuurlijke oever	4.245 m2
waarvan oppervlakte oever	53.757 m2
waarvan oppervlakte rietvegetatie	13.511 m2
waarvan oppervlakte weide	2.000 m2
waarvan oppervlakte wadi	2.926 m2

Haag

waarvan groen oppervlakte blokhagen	22.294 m2
waarvan groen oppervlakte haagvoet	22.294 m2

Natuurlijke beplanting

oppervlakte bos	46.487 m2
oppervlakte bosplantsoen	169.557 m2
oppervlakte griend en hakhout	7.840 m2
oppervlakte houtwal	5.109 m2

Water

Oppervlaktewater	337.047 m2
------------------	------------

Overzicht met kerncijfers

Oppervlaktewater sloten	151.819 m2
-------------------------	------------

Spelen

Speelplaatsen: aantal	69 st
-----------------------	-------

Speeltoestellen: aantal	311 st
-------------------------	--------

Stapstenen	12 st
------------	-------

Vastgoed

Gebouwd gemeentelijk vastgoed	33 st
-------------------------------	-------

Bedrijfsvloeroppervlakte gemeentelijk vastgoed	circa 29.662 m2
--	-----------------

Financieel overzicht

Jaarrekening 2024 (bedragen x € 1.000)		Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Vershil
A. Wegen programma 2	Kapitaallasten	303	289	-14
	Jaarlijks onderhoud	421	403	-18
	Groot onderhoud / storting voorziening	946	946	0
	Subtotaal	1.670	1.639	-32
B. Openbare verlichting programma 2	Kapitaallasten	46	43	-2
	Jaarlijks onderhoud	143	115	-28
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	189	159	-30
C. Civieltechnische kunstwerken programma 2	Kapitaallasten	67	61	-7
	Jaarlijks onderhoud	183	134	-49
	Groot onderhoud / storting voorziening	97	97	0
	Subtotaal	348	292	-56
D. Verkeersregelinstallaties programma 2	Kapitaallasten	58	56	-2
	Jaarlijks onderhoud	116	109	-8
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	174	164	-9
E. Speelplaatsen programma 1	Kapitaallasten	22	22	-0
	Jaarlijks onderhoud	135	128	-6
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	157	150	-7
F. Waterwegen programma 1	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	269	200	-69
	Groot onderhoud / storting voorziening	131	131	0
	Subtotaal	400	331	-69
G. Groen incl. sportvelden programma 1 & 4	Kapitaallasten	204	200	-3
	Jaarlijks onderhoud	1.177	1.148	-30
	Groot onderhoud / storting voorziening	372	372	0
	Subtotaal	1.753	1.720	-33
H. Riolering programma 2	Kapitaallasten	802	754	-49
	Jaarlijks onderhoud	385	255	-130
	Groot onderhoud / storting voorziening	240	82	-158
	Subtotaal	1.427	1.090	-337
I. Accommodaties programma diverse	Kapitaallasten	2.012	1.938	-73
	Jaarlijks onderhoud	282	204	-78
	Groot onderhoud / storting voorziening	832	832	0
	Subtotaal	3.126	2.975	-151
J. Kunstwerken programma 4	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	3	4	1
	Groot onderhoud / storting voorziening	14	14	0
	Subtotaal	17	18	1
Totaal		9.262	8.538	-724

4.2.4 Financiering

Inleiding

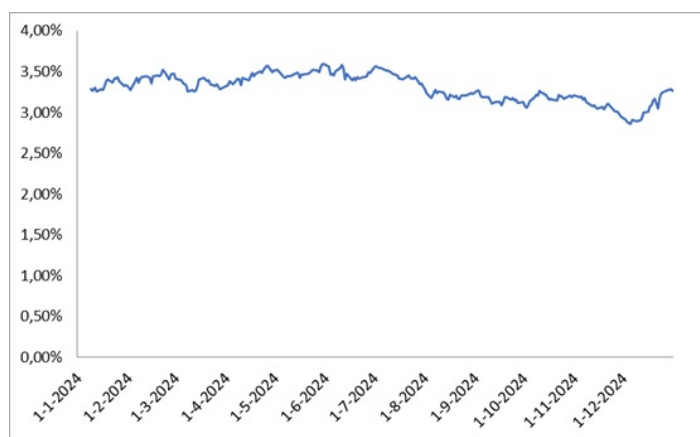
In de paragraaf financiering lichten we de ontwikkelingen en beleidskeuzes toe voor 2022 in een onderdeel "algemene ontwikkelingen" en een onderdeel "ontwikkelingen gemeente Oegstgeest". Onder de "algemene ontwikkelingen" komen de renteontwikkelingen en eventuele ontwikkelingen van de wet- en regelgeving 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 2024 uitgekomen op 3,30 %. In 2023 was de gemiddelde rente 3,56%. De rente was over het gehele jaar stabiel. Na de zomer was er een licht dalende trend zichtbaar, welke is doorbroken door een stijging van de rente aan het einde van het jaar.

Renteverloop lineaire geldleningen met een rentevaste looptijd van 20 jaar



De geld- en kapitaalmarkt is in 2024 sterk beïnvloed door de inflatie verwachtingen. 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. Onder druk van de hoge inflatie is de herfinancieringsrente in 2023 verhoogd 4,5%. In 2024 vond de ECB het verantwoord om de rente te verlagen naar uiteindelijk 3,15%. De depositorente die de ECB hanteert is voor de geldmarkt de ondergrens. De depositorente is in 2024 eveneens verlaagd van 4,0 % naar 3,0%.

De rente op de kapitaalmarkt (= langlopende financiering) is, ondanks het ECB beleid, redelijk stabiel gebleven. De kapitaalmarktrente wordt meer beïnvloed door de lang termijn verwachtingen op macro-economische niveau, zoals bijvoorbeeld verwachtingen op gebied van inflatie en economische groei. Ook geopolitieke ontwikkelingen hebben invloed op de kapitaalmarktrente, zoals bijvoorbeeld de oorlog tussen Oekraïne en Rusland en de herverkiezing van President Trump in de Verenigde Staten van Amerika.

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 2024 weergegeven:

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Gemiddelde netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (=+) of Overschrijding
eerste kwartaal 2024	-7.897	5.986	13.883
tweede kwartaal 2024	-10.589	5.986	16.575
derde kwartaal 2024	-16.006	5.986	21.992
vierde kwartaal 2024	-14.306	5.986	20.292

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 2024 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 2024 weergegeven:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2023	2024
Begrotingstotaal	70.927	70.423
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	14.185	14.085
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	6.595	6.595
Ruimte onder renterisiconorm	7.590	6.494
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 2024 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 2024	54.137
Nieuwe leningen	
Reguliere aflossingen	6.595
Vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2024	47.542

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 0,40%. 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		2024
a	De externe rentelasten	872
b	De externe rentebaten	-532
	Saldo rentelasten en rentebaten	340
c1	De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-11
c2	De rente van projectfinanciering richting het taakveld	-
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen richting het taakveld	-
	Saldo aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-11
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Saldo rente over het eigen vermogen en de voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	351
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	312
	Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)	39

1 Bedragen x € 1.000

Doordat er een verschil is tussen het gehanteerde omslagpercentage en het werkelijke percentage ontstaat er een renteresultaat.

Het gerealiseerde renteresultaat van € -39.000 voordeel betekent dat de gehanteerde omslagrente van 0,4% lager is dan het werkelijke percentage. Er wordt € -39.000 minder rente doorberekend naar de activa, dan dat er daadwerkelijke aan rente wordt betaald aan de geldverstrekkers. Het verschil bevindt zich binnen de gestelde bandbreedte, wat 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 2024 zijn de overtollige 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.

In de Centrumregeling staat dat deze ten minste eens per vier jaar geëvalueerd moet worden en voor het eerst in 2024. In de zomer van 2024 is de eerste evaluatie uitgevoerd. De evaluatieperiode was met anderhalf jaar erg kort. Daarom is er ook geen uitgebreide, maar een korte evaluatie gedaan: de 'evaluatie light'.

De evaluatie light kon door de korte looptijd nog geen scherpe conclusies trekken over het functioneren van de centrumregeling. Wel is geconstateerd dat de samenwerking tot nu toe "opmerkelijk soepel" verloopt. En "het is knap – en ongebruikelijk – dat de dienstverlening vooralsnog niet heeft geleden onder de transitie".

Alle partners geven aan op dezelfde manier te willen blijven samenwerken. Er zijn ook een aantal aanbevelingen gedaan. Deze hebben vooral betrekking op het verduidelijken en borgen van de gemaakte afspraken. In oktober 2024 zijn alle aanbevelingen overgenomen en opgepakt. De uitvoering loopt door in 2025.

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 de bedrijfsvoering zich blijft ontwikkelen om te kunnen ondersteunen bij maatschappelijke ontwikkelingen. Het Strategisch Plan Bedrijfsvoering Leidse Regio geeft hier voor de komende jaren richting aan. Dit plan is samen met de regio gemaakt en op 1 april 2024 vastgesteld.

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 2024 is gestart met het maken van het eerste Uitvoeringsplan. Dit plan zal begin 2025 worden vastgesteld. De acties zijn (waar mogelijk) al in 2024 opgestart.

Personeel & organisatie (HRM)

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. We blijven hierop focussen om een goede mix tussen jong en oud, ervaring en talent te vinden en vast te houden. Zo blijven we aantrekkelijk.

In 2024 hebben we geïnvesteerd in de organisatie en de medewerkers door een breed opleidingsprogramma en door medewerkers de ruimte te bieden zich te ontwikkelen. Daarnaast werken we actief aan het versterken van interne samenwerking en het vergroten van werkplezier. Ook hebben we extra ingezet op projectmatig werken door het organiseren van trainingen en actualiseren van de werkwijze. We merken dat medewerkers elkaar goed weten te vinden om samen aan projecten en opgaven te werken en dat mensen graag bij Oegstgeest blijven én komen werken. Dit wordt bevestigd door positieve uitkomsten van het tweejaarlijkse medewerkerstevredenheidsonderzoek dat in 2024 is gehouden. In 2024 hebben we voor de zomer in een themasessie de raad geïnformeerd over ontwikkelingen in en rondom de organisatie.

Formatie en bezetting

De formatie en bezetting is per 31 december 2024 als volgt:

Afdelingen/teams	Vastgestelde formatie 31 december 2024	Bezetting 31 december 2024
Directie en Control	2,00	2,00
Team Bestuur, Strategie en Bedrijfsvoering	23,69	19,64
Team Publiekszaken & Klantcontact	18,95	16,93
Team Maatschappij	32,69	31,81
Team Ruimte	27,67	23,28
Team Beheer en Onderhoud	58,44	52,33
Griffie	3,33	3,56
Totaal	166,78	149,55

In algemene zin is de formatie met 9 fte gestegen in 2024 (166,78) t.o.v. 2023 (158 fte). De bezettingsgraad van 90% is met peildatum 31-12-2024 iets gedaald ten opzichte van 2023 (91%).

De verhouding tussen vaste medewerkers en inhuur is teruggebracht van 22,6% in 2022, 14,8% in 2023 naar 12,19% op peildatum 31 december 2024.

De krappe arbeidsmarkt blijft een uitdaging, maar we blijven focussen op een balans tussen jong en ervaren talent, vaste en flexibele medewerkers, ambitie en beschikbare capaciteit. Strategische beleidsfuncties, technische functies, groenbeheerders en specialistische functies blijven lastiger te werven. Waar mogelijk wordt geïnvesteerd in het doorontwikkelen van de huidige medewerkers naar deze functies. Daarnaast is er geïnvesteerd in opleiding en ontwikkelmogelijkheden, een sterke samenwerking en projectmatig werken. De resultaten van de organisatieontwikkeling zijn zichtbaar in het medewerkerstevredenheidsonderzoek, dat een positieve ontwikkeling laat zien ten opzichte van 2022.

Verzuim en gezondheid

Het gemiddeld verzuim over 2024 is **4,7%** (omlaag van **5,9%** over 2023) was en dit komt door een daling in alle verzuimklassen, behalve kort verzuim (1-7 dagen), met name door daling in ‘lang’ verzuim (43-365 dagen): van 2,3% (2023) naar 1,9% (2024) en een daling van ‘zeer lang’ verzuim (365-720 dagen): van 1,6% (2023) naar 1,1% (2024).

Ook de meldingsfrequentie neemt af, van 1,1 naar 0,9. Het aantal medewerkers dat helemaal niet ziek is geweest (nulverzuim) stijgt van 39,2% naar 48,3%.

Regionale HRM-projecten

Binnen de regiogemeenten is er met name gewerkt aan vitaliteit, integriteit en de arbodienstverlening. Naast deze regionale projecten is er gezamenlijk opgetrokken voor een nieuwe reiskostenregeling, het sociaal statuut, het werken en sturen met HRM-data en doorontwikkeling van de Strategische Personeelsplanning (SPP).

Informatievoorziening en ICT

De informatietaken zijn belegd bij de Centrumregeling. In 2024 is onder meer gewerkt aan de afronding van het RIS BIS. De nieuwe aanbesteding van het financieel- en inkoopstelsel is afgerond. Het doel is om vanaf 1 januari 2026 in het nieuwe stelsel te gaan werken. Deze startdatum belangrijk omdat dan het oude stelsel niet meer wordt onderhouden door de leverancier. Ook zijn diverse projecten uitgevoerd die helpen bij het voldoen aan de Archiefwet zoals het opschonen van verouderde archiefsystemen.

Digitalisering is een belangrijk onderdeel van ons werk. We werken aan een betrouwbare basis van onze dienstverlening door aandacht te blijven houden voor een stabiele en simpele ICT-omgeving. We zorgen dat onze informatiehuishouding op orde is.

Wat hebben we in 2024 gedaan?

Digitalisering: in 2024 is hard gewerkt aan de basis. We zorgen voor een stevige, flexibele infrastructuur die mee kan bewegen met veranderingen. Dit doen we met Common Ground: een manier om systemen beter met elkaar te laten samenwerken. Zo kan informatie makkelijker gedeeld worden en voorkomen we dubbel werk.

Er is hard gewerkt aan structurele verbeteringen van de ICT-infrastructuur. Dit zorgt voor betere prestaties, meer stabiliteit en een hogere beschikbaarheid van IV-systemen en werkplekken. Zo kunnen medewerkers betrouwbaarder en efficiënter werken.

Rondom het zaaksysteem en 'Huishouding op orde' zijn belangrijke stappen gezet. De manier van hoe we informatie opslaan is opnieuw bepaald. Dit verbetert de vindbaarheid van informatie. Het zorgt ervoor dat we voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van privacy, opslag, archivering en ontsluiting.

In 2024 is de uitfasering van een e-mailarchiefsysteem afgerond. Hiermee voldoen we aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Kunstmatige intelligentie (AI): AI verandert de wereld in hoog tempo. Wat de toekomst precies brengt, weten we niet. De uitdaging is daarom niet (alleen) voorspellen wat er op onze gemeente af komt, maar vooral om ons voor te bereiden op het onbekende. Dat vraagt om een stevige basis, betrouwbare data én de wendbaarheid om in te kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen. Vanaf medio 2024 hebben we ons ingezet op het met collega's en regio verkennen van de kansen, risico's en organisatie van toepassingen van (generatieve) AI. Dit moet in 2025 Leiden tot een lokale strategie en implementatie waar mogelijk en wenselijk met de partners in de Leidse regio.

Informatiebeveiliging: in 2024 hebben we onderzoek laten doen naar de Informatiebeveiliging en Gegevensbescherming. Zo hebben we een beter beeld gekregen van de staat van onze beveiliging. Het onderzoek laat zien dat onze beveiliging goed, maar voor verbetering vatbaar is. We hebben daarom een verbeterplan opgesteld waarmee we onze beveiliging verder versterken. Hiermee gaan we in 2025 aan de slag.

We hebben in 2024 een start gemaakt met het vullen van het landelijk Algoritmeregister. Een algoritme is een stukje computersoftware die automatisch taken uitvoert.

We hebben Cyberweerbaarheid en privacybewustzijn vergroot door bewustwordingssessies, bijvoorbeeld bij de introductie van nieuwe medewerkers. Daarnaast hebben we cursussen aangeboden via e-learning. Ook werden phishingtests uitgevoerd.

Open en Toegankelijke Overheidsinformatie

Het regionaal programma OTO draagt zorg voor de implementatie en borging van vier wetten. Het gaat om de Wet open overheid (Woo), de Wet elektronische publicaties (Wep), de Wet digitale overheid (Wdo) en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv).

Samen zorgen deze wetten voor meer openheid, toegankelijkheid, bereikbaarheid en kenbaarheid:

- De Woo zorgt voor openheid door ons te bewegen tot het actief publiceren van elf informatiecategorieën.
- De Wep zorgt voor kenbaarheid van door ons genomen en nog te nemen besluiten, met invoering van de verplichting tot digitale terinzagelegging en aansluiting op de notificatiedienst 'Berichten over uw buurt'.

- De Wdo zorgt dat de informatie die wij digitaal delen toegankelijk is voor mensen met een visuele, cognitieve of auditieve beperking.
- De Wmebv maakt mogelijk dat burgers officiële berichten voortaan desgewenst digitaal met de gemeente kunnen uitwisselen.

Sinds 2024 worden de eerste informatiecategorieën van de Woo actief openbaar gemaakt. Daarover leest u meer in paragraaf 4.2.9 'Wet open overheid (Woo)'.

In 2024 is in het kader van de Wep de aansluiting van onze gemeente op de notificatiedienst 'Berichten over uw buurt' gerealiseerd.

In 2024 is de voorbereiding van de implementatie van de Wdo in een vergevorderd stadium geraakt. Medio 2025 zal onze gemeente digitaal toegankelijk werken conform de wettelijke vereisten.

De inwerkingtreding van de Wmebv is landelijk tot 2026 uitgesteld, waardoor ook 2025 nog zal worden benut voor de realisatie van de benodigde technische oplossingen en het inrichten en aanpassen van werkprocessen.

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 2024 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, ieder afzonderlijk) 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.

Genomen beheersingsmaatregelen ten aanzien van geconstateerde afwijkingen

We hebben vastgesteld dat de geconstateerde onrechtmatigheden (als gedefinieerd in de Kadernota Rechtmatigheid) het door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid niet heeft overschreden. Dit geldt ook voor de door ons geconstateerde onduidelijkheden.

Bevindingen die boven de rapporteringsgrens vallen

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 één (begrotings)onrechtmatigheid die niet past binnen het vooraf vastgestelde beleid, waardoor deze niet als acceptabel is geduid.

Begrotingsoverschrijding programma 7

De overschrijding op de lasten van programma 7 is € 164.000. In dit programma zijn de lasten van Saldo Financieringsfunctie hoger dan begroot (totaal € 162.000). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de toerekening van de rentelasten aan de taakvelden lager is dan begroot. De oorzaak hiervan is dat de werkelijke rentebaten hoger was dan van tevoren geraamd. Jaarlijks wordt bij de meerjarenbegroting het renteomslag percentage bepaald. In het volgende boekjaar evalueren het

renteomslag percentage bij het opstellen van de najaarsnota. We gaan geen maatregel nemen naar aanleiding van deze bevinding en vinden dit proces op een juiste wijze ingericht.

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 2024 stonden de volgende onderzoeken op de rol:

- ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit): de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssorgsysteem 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 kwaliteitssorgsysteem 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 kwaliteitssorgsysteem 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 kwaliteitssorgsysteem 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. Hiervoor heeft de gemeenteraad bij de behandeling van de begroting 2024 dan ook een motie aangenomen. In de motie roept de raad op om de lasten niet meer te laten stijgen dan 5% in 2025 ten opzichten van de begrotingen 2024. Deze oproep heeft het college eind 2023 dan ook kenbaar gemaakt in de bestuurlijke overleggen van de betrokken GR'en. Ze heeft dit ook breed gecommuniceerd met alle betreffende gemeenteraden en hun afvaardiging in de besturen van de GR'en.
- 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 2024	werkelijk 2024
1. Hecht	1.778	1.852
2. Holland Rijnland Samenwerkingsverband	364	311
3. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)	633	710
4. Veiligheidsregio Hollands Midden	1.697	1.697
5. Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek	655	810
6. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	409	442
7. Service-organisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ)	194	194
8. Rekenkamer WVOLV	35	32
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	5.765	6.048

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	1-1-2024	31-12-2024 (conceptcijfers)
	Eigen vermogen	648	89
	Vreemd vermogen	39.866	51.394
	Resultaat		179
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	Naast de basisdienstverlening zet de GGD, onder toezicht van het CJG, preventieve aanvullende diensten in. In 2024 heeft Hecht zich voorbereid op de overgang van bureau GHOR Holland Midden naar de Veiligheidsregio. Deze overgang is vanaf 1 januari 2025 gerealiseerd. Het programma Hecht 24 is dit jaar afgesloten en de definitieve rapportage hierover is opgeleverd. Ook heeft Hecht een nieuw productenboek opgesteld . Op basis hiervan en als reactie op het advies van de FKGR 6% te bezuinigen is Hecht in 2024 met de gemeenten in gesprek gegaan over de uit te voeren taken en mogelijkheden voor bezuiniging (takendiscussie) hierover neemt het AB van Hecht in 2025 een besluit. Hecht gaat werken/wil in gezamenlijkheid werken aan een langere termijnvisie om beter aan te kunnen aanhaken op toekomstige maatschappelijke ontwikkelingen. Meer informatie: https://wijzijnhecht.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur		

2	Samenwerkingsorgaan 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 bestaat uit 26 leden waarvan 2 leden afkomstig uit de gemeente Oegstgeest. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 7 leden en vanuit de Leidse regio is de gemeente Leiden vertegenwoordigd met 2 leden.			
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.			
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2024	31-12-2024 (conceptcijfers)	
	Eigen vermogen	1.148	1.018	
	Vreemd vermogen	34.844	33.169	
	Resultaat		79	
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. Per 1 januari 2023 is de jeugdhulp ondergebracht in de GR Service Organisatie Zorg (voormalige TWO Jeugdhulp). De looptijd van het HOV-netwerk ZHN en Vitalisering Greenport Duin- en Bollenstreek is naar aanleiding van de tussenevaluatie uit 2020 verlengd tot 2027. Meer informatie: www.hollandrijnland.nl 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 milieuvadvisen 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	1-1-2024	31-12-2024(conceptcijfers)	
	Eigen vermogen	2.206	1.702	
	Vreemd vermogen	14.432	13.536	
	Resultaat		343	
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			

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 brandweerzorg. • 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	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	6.511	n.n.b.
	Vreemd vermogen	70.565	n.n.b.
	Resultaat		n.n.b.
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 Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR)-component. Tot 2025 maakte deze component deel uit van de bijdrage aan Hecht. Door de uitvoering van de taak Geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen (GHOR) is er een relatie tussen de Veiligheidsregio Hollands Midden (beleid) en de Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (uitvoering).		
	Meer informatie: www.vrhm.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 4 Sociale infrastructuur		

Vestigingsplaats	Voorhout		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/publiek belang	De GR heeft 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	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.736	5.266
	Vreemd vermogen	2.595	5.214
	Resultaat		-71
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	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	1.446	(conceptcijfers)
	Vreemd vermogen	11.196	1.422
	Resultaat		17.662
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 gespecialiseerder 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)	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	163	n.n.b.
	Vreemd vermogen	7.047	n.n.b.
	Resultaat		n.n.b.
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 zal zij bijdragen 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	01-01-2024 (25-4-2024)	31-12-2024
	Eigen vermogen	n.n.b.	n.n.b.
	Vreemd vermogen	n.n.b.	n.n.b.
	Resultaat		n.n.b.
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	www.rekenkamerwvov.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	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.721.000	4.777.000
	Vreemd vermogen	110.819.000	123.164.000
	Resultaat		294.000
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	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.749.000	6.038.000
	Vreemd vermogen	6.897.000	6.918.000
	Resultaat		976.000
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	1-1-2024	31-12-2024	
	Eigen vermogen	258.451	n.n.b.	
	Vreemd vermogen	300.858	n.n.b.	
	Resultaat		n.n.b.	
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 Algemeen 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	1-1-2024	31-12-2024	
	Eigen vermogen	1.140	1.306	
	Vreemd vermogen	3.808	2.812	
	Resultaat		166	
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	De verkoop van woningen in dit gebied verloopt goed. De uitvoering van de grondexploitatie van de vof verloopt volgens plan. De vof stelt haar eigen grondexploitatie vast. De eventuele consequenties van de deelneming staan opgenomen in de begroting. Zie ook de paragraaf weerstandsvermogen en de paragraaf grondbeleid. 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

Het kader voor ons grondbeleid zijn de nota Grondbeleid en de grondprijzenbrief 2024-2025. In de nota Grondbeleid staan de instrumenten en de strategie die wij gebruiken. Begin 2024 is een gewijzigde nota Grondbeleid en een Grondprijzenbrief 2024-2025 vastgesteld. Grondtransacties en grondexploitaties voeren we uit volgens dit beleidskader. Hetzelfde geldt voor kostenverhaalsbeschikkingen en/of exploitatieovereenkomsten, die we sluiten op grond van de Omgevingswet.

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 Weerstandsvermogen.

Voor grondbeleid en grondexploitaties zijn voor 2024 de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Wij voeren situationeel grondbeleid
- Wij voeren actief grondbeleid bij de verwezenlijking van initiatieven met een maatschappelijke doelstelling en bij openbare voorzieningen
- Wij verkopen geen gronden aan nutsbedrijven, tenzij er zwaarwegende belangen bestaan om de grond te verkopen. In de plaats daarvan vestigen wij een zakelijk recht;
- Wij bedingen een eerste recht van koop bij uitgifte van gronden voor een maatschappelijke voorziening aan een maatschappelijke instelling
- Wij nemen bij verkoop een anti-speculatiebeding op in de verkoopovereenkomst
- Wij bepalen de grondprijs per functie conform de vigerende Grondprijzenbrief
- Wij maken in de initiatieffase een risicoanalyse op om te bepalen welk type grondbeleid gevoerd wordt
- De raad stelt een initiatiefbudget vast
- Wij gaan altijd uit van de marktwaarde bij inbreng van gemeentegrond. De marktwaarde wordt bepaald aan de hand van een taxatie door een erkend en onafhankelijke taxateur
- De Risicoreserve Grondexploitaties moet minimaal een financiële dekking hebben van 50% voor de risico's.

Ontwikkelingen 2024

Grondexploitaties

In Oegstgeest aan de Rijn gaat de realisatie van woningen gestaag door. In 2024 zijn de woningen in fase 1 en 2 in het zuidelijk deel opgeleverd en is de bouw in de laatste ontwikkeling, fase 3, gestart. De planning voor de uitvoering van de openbare ruimte loopt iets uit door de samenhang met de ontwikkeling van de Universiteit Leiden. Het streven is om de ontwikkeling af te ronden in 2025.

Rijnvaart is afgerond: alle woningen zijn opgeleverd en het openbaar gebied is overgedragen. 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 2025 afgerond. Met de aanleg van de sloepenhaven en het bouwrijp maken van het horecakavel is begin 2025 gestart. De bouw wordt vertraagd door bezwaar op de omgevingsvergunning, waardoor de inrichting van de openbare ruimte uitloopt.

Gebiedsontwikkelingen door derden

In 2024 zijn vooral veel projecten die in de initiatieffase zaten gereed gemaakt voor een raadsbesluit over de Nota van Uitgangspunten en zijn (aanvullende) anterieure overeenkomsten voorbereid: het woongebied in Nieuw Rhijngeest Zuid, Almondehoeve, La France en Hofbrouckerpark. Van der Valk Hotel is in uitvoering gegaan en het al gecontracteerde Nieuw Rijnvaart is in de voorbereidende fase voor een omgevingsplanwijziging. We hebben het kostenverhaal voor enkele projecten geregeld en verhaald. Er zijn ook projecten waar kostenverhaal niet of niet meer mogelijk is.

Grondaankopen

In 2024 is een strook grond aangekocht aan de Oude Rijn om de verkoop van een bouwka-
vel mogelijk te maken.

Financiële positie

2023

In de jaarrekening 2023 stond het volgende over de financiële positie van de grondexploitatie:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2023	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatie- resultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-913.000	8.422.000	6.898.000	-611.000	700.000
Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2024):			-1.524.000		
Stand van de voorziening					
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijneest Restgebieden op eindwaarde:				618.000	
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijneest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:				0	
Risicoreserve Grondexploitatie (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 € 562.000					

2024

In onderstaande tabel staan de schuldpositie, het resultaat en de risico's van onze grondexploitatie. 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 2024 geactualiseerde grondexploitatie geven het volgende beeld:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2024	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatie- resultaat 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 (2025):			-1.298.000		
Stand van de voorziening					
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijneest Restgebieden op eindwaarde:				618.000	
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijneest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:				0	
Risicoreserve Grondexploitatie (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					

Voor de deelneming Oegsteest aan de Rijn VOF (gemeentelijk aandeel 50%) wordt een saldo op einddatum verwacht van € 653.000 (N).

Het verwachte verlies van € 618.000 wordt afgedekt in een voorziening.

Voor Nieuw Rhijneest restgebieden is de grondexploitatie negatief. Het verlies wordt gedekt in de voorziening tekort Nieuw-Rhijneest restgebieden.

De risicopositie in de grondexploitaties is gelijk gebleven.

De voortgang in de uitvoering van werken stagneerde in 2024, 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.

De risico's in de grondexploitatie van de VOF Oegstgeest aan der Rijn zijn iets afgenomen ten opzichte van vorig jaar door voortgang in het werk. De belangrijkste risico's zijn nog bodemvervuiling, extra kosten voor bouw- en woonrijp maken en vertraging. De gemeente heeft een aandeel van 50% in de risico's. We hoeven hiervoor geen dekking meer te reserveren, omdat het saldo in de grondexploitatie voldoende positief is om de risico's op te vangen.

We handhaven de stand Risicoreserve Grondexploitaties op € 700.000

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 € 47,5 miljoen per 31-12-2024 (zie paragraaf Financiering). De netto schuldpositie per 31-12-2024 bedraagt circa € 34,9 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 € 1,3 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 € 0,6 miljoen (negatief) op eindwaarde. Tussentijdse winst is niet van toepassing.

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 2024 is € 228.000 aan niet verhaalbare kosten gemaakt.

Meerjarenprogramma Gebiedsontwikkelingen (MPG)

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

4.2.8 Duurzaamheid

Algemeen

In 2024 is in navolging van het vorige ambitiedocument en uitvoeringsprogramma de Lokale Energiestrategie (LES) vastgesteld. De LES dient voor de komende jaren als structuur waarlangs we werken richting een aardgasvrij en energieneutraal Oegstgeest in 2050. Op regionaal en provinciaal niveau is er dit jaar gewerkt aan Toekomstbeelden energiesysteem. Deze toekomstbeelden geven een idee van hoe een integraal energiesysteem er in de toekomst uit moet gaan zien waarbij aandacht is voor opwekking en energievraag van verschillende sectoren zoals bijvoorbeeld de gebouwde omgeving en transport. Daarnaast stond 2024 in het teken van isolatie en energiebesparing en hebben we op dat gebied een aantal projecten opgezet en in uitvoering gebracht. Ook zijn we in 2024 verder gegaan met de uitvoering van de Klimaatadaptatiestrategie. Zo hebben we opnieuw meegedaan aan het NK tegelwippen, zijn er bloembollen uitgedeeld en hebben we de Klimaatadaptatiesubsidie opgezet waarmee bewoners subsidie kunnen krijgen voor groene daken en gevels, regentonnen en ondergrondse hemelwateropvang.

Energietransitie

In januari is de aanpak voor energiearmoede afgerond, binnen die aanpak is er bij 1040 huishoudens gratis energiebespaaradvies gegeven en zijn er bij deze bewoners gratis kleine energiebesparende maatregelen geïnstalleerd. Daarnaast zijn het hele jaar door de energiecoaches actief geweest om onze bewoners van gratis energiebespaaradviezen te voorzien. In januari zijn ook de warmteplannen voor de Bloemenbuurt en Nieuw-Rhijnegeest afgerond. De resultaten zijn met de bewoners gedeeld. Daarnaast heeft er een evaluatie plaatsgevonden met de bewoners waaruit blijkt dat zij toch licht kritisch zijn op het proces en graag op de hoogte blijven van verdere stappen en graag informatie blijven ontvangen.

Na de opstart in 2023 zijn we in 2024 verder gegaan met vormgeven van het Lokaal Isolatieprogramma. Onderdeel hiervan is het opzetten van een aanpak voor subsidie voor isolerende maatregelen. We hebben in 2024 wederom een Specifieke Uitkering gehad voor de ondersteuning van bewoners bij het isoleren van hun woningen. Daarvoor is in 2024 een subsidieregeling opgezet en krijgen bewoners uit twee doelgroepen geld om hun huis te isoleren. We zijn in de loop van 2024 ook gestart met het opstellen van een Soortenmanagementplan (SMP). Per 1 januari is de Wet Natuurbescherming overgegaan in de Omgevingswet. Onderdeel van deze wet is het beschermen van bepaalde diersoorten zoals vleermuizen. Hierdoor mogen bewoners bijvoorbeeld niet zomaar hun spouwmuur isoleren. Door het opstellen van een SMP maakt de gemeente inzichtelijk waar deze diersoorten zitten en kunnen we maatregelen treffen om ze te beschermen en tegelijkertijd ervoor zorgen dat bewoners verder kunnen met isoleren.

Verder hebben we op lokaal niveau nog verschillende trajecten doorlopen. Zo hebben we verdere ondersteuning geboden aan VvE's bij hun verduurzamingsopgave. We hebben met ondersteuning van een RES taskforce een eerste onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een buurtbatterij in Poelgeest. Ook blijven we aangehaakt bij Energiek Poelgeest en de werkgroepen die zich daarbinnen gevormd hebben. De werkgroep Warmte heeft gehoord dat ook de tweede benodigde subsidie voor hun duurzame warmtebron is toegekend. We hebben via de ODWH energiescans aan een aantal bedrijven en MKB aangeboden, daar is goed gebruik van gemaakt en dit zal in 2025 verder navolging krijgen.

Vanuit de energietransitie zijn voor de openbare ruimte en gemeentelijk vastgoed maatregelen genomen, zoals 60% van de openbare ruimte in Oegstgeest met LED te verlichten. Dit reduceert de vraag voor energie en vermindert de CO2 emissies met 80%. In het gemeentehuis en gemeentewerf zijn LED verlichting en warmtepompen geïnstalleerd. Daarnaast zijn op de gemeentewerf 3 laadpalen en zonnepanelen geplaatst.

We hebben ook in 2024 weer een aantal keer een duurzaamheidsspecial in de Oegstgeester courant gehad. Daarin stippen we verschillende onderwerpen vanuit de energietransitie, klimaatadaptatie en VANG aan. In de online gemeentelijke nieuwsbrief is het hele jaar een QR code te vinden waarmee bewoners gemakkelijk een afspraak kunnen maken voor bezoek van een energiecoach.

Op regionaal niveau is er binnen Warmte Leidse Regio (WLR) dit jaar hard gewerkt aan de verkenning naar een regionaal publiek integraal warmtebedrijf. Daarvoor zijn met de zes gemeenten en met een aantal andere partijen gesprekken gevoerd over mogelijke deelname aan een warmtebedrijf en hoe dat dan vormgegeven zou moeten worden. Omdat de eerste reacties uit die gesprekken positief waren is er in het najaar toegewerkt naar een intentieovereenkomst tussen de zes gemeenten die in het begin van 2025 ondertekend is. Met de gemeente Leiden, WLR en Vattenfall is er overeenstemming gekomen over een aankoopoptie op het overige deel van het perceel waar WarmtelinQ (WLQ) zal aanlanden. In de aankoopoptie

is opgenomen dat gemeenten Leiden en Oegstgeest eerste recht van koop hebben voor dit deel van het perceel en dat de meerwaardeclausule die vanuit het Rijksvastgoedbedrijf aan Vattenfall is opgelegd ook voor de gemeenten zal gelden. Vattenfall is eind 2024 gestart met de bouw van het warmteoverdrachtstation waarop WLQ zal aanlanden en doorgevoerd wordt in de leidingen van het huidige Vattenfall warmtenet.

Binnen Holland Rijnland zijn er diverse taskforces aan de slag gegaan om gemeenten en de regio te ondersteunen in het behalen van de doelstellingen uit de RES 1.0. Gemeenten konden aanvragen indienen voor lokale ondersteuning, zo heeft Oegstgeest ondersteuning gehad bij de doorrekeningen van een buurtbatterij voor Energiek Poelgeest. Daarnaast is er binnen Holland Rijnland en de Provincie Zuid-Holland los van elkaar gewerkt aan Toekomstbeelden Energiesysteem. In deze toekomstbeelden wordt zichtbaar hoe het energiesysteem er in de toekomst uit moet komen te zien, waarbij ook aandacht is voor bijvoorbeeld netcongestie en ruimtelijk inpassing van alle energie-infrastructuren.

Klimaatadaptatie

In 2024 zijn meerdere records gehaald voor warmere temperaturen tijdens de wintermaanden. Dit stond tegenover bijzonder veel neerslag. Deze behaalde records in Nederland zijn alleen niet positief. Zij verstoren juist de balans van de natuur. Wij zijn hiermee aan de slag gegaan door uitvoering te geven aan de Klimaatadaptatiestrategie. Zo is de Lange Voort heringericht, daar zijn de bestaande plantenvakken vergroot en extra plantenvakken toegevoegd. In Oudenhof zijn naast nieuwe planten en bomen, natuurvriendelijke oevers geplaatst. De aanwezige parkeervakken zijn met waterdoorlatende verharding ingericht.

Dit jaar heeft de gemeente weer deelgenomen aan NK-Tegelwippen. Met de waterdoorlatende parkeerplaatsen erbij zijn er 953 tegels gewipt. Om de biodiversiteit te versterken zijn op verschillende locaties inheemse kruidenmengsels ingezaaid. En hebben we bloembollen vanuit het bollenasiel uitgedeeld bij winkelcentrum de Lange Voort. We hebben onder geïnteresseerde bewoners een tuin make-over verloot. De winnaars uit Haaswijk kregen een compleet nieuwe en klimaatadaptieve voortuin. Vervolgens hebben we tuinklimaatcoaches opgeleid die net als de energiecoaches bewoners van gratis advies kunnen voorzien. Zij denken mee en adviseren bewoners over hoe ze hun tuinen klimaatadaptief kunnen inrichten.

We hebben in 2024 de Klimaatadaptatiesubsidie opengesteld. Onder deze subsidieregeling kunnen inwoners subsidie krijgen voor groene daken en gevels, regentonnen en ondergrondse hemelwateropvang. Daarnaast hebben we gesproken met WYwonen (voorheen Meerwonen) over de mogelijkheden om ook bij de sociale huurwoningen in Oegstgeest de omgeving wat te vergroenen. We blijven dit als agendapunt aankaarten bij de prestatieafspraken. In 2024 zijn we aangesloten bij het Convenant Klimaatadaptief Bouwen, wat nu standaard meegenomen wordt bij nieuwbouw projecten.”

4.2.9 Wet open overheid (Woo)

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (gedeeltelijk) in werking getreden. De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Zo kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling, beter worden gediend. Onze gemeente implementeert de Woo gezamenlijk met de regiogemeenten in het programma Open en Toegankelijke Overheidsinformatie (OTO).

Uit de Woo volgt dat de gemeente in de jaarrekening aandacht dient te besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo en hierover in de jaarlijkse verantwoording verslag van doet. Middels deze paragraaf wordt daaraan voldaan.

Verplichtingen Woo

De Woo bevat regels over:

- Het actief openbaar maken van documenten in 11 verplichte informatiecategorieën;
- Het passief openbaarmaken van documenten naar aanleiding van een Woo-verzoek;
- Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij de gemeente berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken, indien dit zonder onevenredige inspanning of kosten redelijkerwijs mogelijk is;
- Het op orde brengen van de informatiehuishouding.

2024

Actieve openbaarmaking

In 2024 is gestart met actieve openbaarmaking van de eerste informatiecategorieën van de Woo. Het gaat om informatie over de organisatie, de werkwijze (waaronder de taken en bevoegdheden) en de bereikbaarheid van het bestuursorgaan en haar organisatieonderdelen.

Ook is de gemeente Oegstgeest aangesloten op de Woo-index. Daar heeft eenieder toegang tot de ontsloten informatie.

Passieve openbaarmaking

In 2024 zijn 14 Woo-verzoeken ingediend waarvan er 12 zijn afgehandeld.

2025 en verder

Medio 2025 gaat naar verwachting de verplichting in tot het actief openbaar maken van aanvullende informatiecategorieën. Het gaat om ontwerpen van regelgeving waarover extern advies is gevraagd met inbegrip van de adviesvraag, vergaderstukken van de gemeenteraad, agenda's en besluiten van het college van B&W, adviezen, jaarplannen en jaarverslagen, Woo-verzoeken en besluiten, bij de gemeenteraad ingekomen stukken, convenanten, onderzoeksrapporten en klachtoordelen.

In 2026 zal de verplichting ingaan tot actieve openbaarmaking van de laatste en tevens grootste informatiecategorie: beschikkingen. Behoudens enkele uitzonderingen betreft dit de besluiten van de gemeente die tot één of meerdere belanghebbenden zijn gericht.

5 Jaarrekening 2024