

Jaarstukken 2024

5.4.2 Toelichting op de balans, passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	12.262	13.376
Bestemmingsreserves	11.817	17.739
Resultaat na bestemming	5.032	4.798
Totaal	29.111	35.914

Het verloop van de reserves in 2024 staat in onderstaand overzicht per reserve (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2024
ALGEMENE RESERVES					
1. Algemene reserve	12.262	1.161	207	160	13.376
	12.262	1.161	207	160	13.376
BESTEMMINGSRERVES					
2. Reserve Sociale woningbouw	1.319	0	0	0	1.319
3. Reserve Wmo/3D	2.305	545	133	0	2.717
4. Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland	541	0	265	0	276
5. Egalisatiereserve Wabo	715	0	0	0	715
6. Risicoreserve Grondexploitaties	700	0	0	0	700
7. Reserve Organisatieontwikkeling	100	0	50	0	50
8. Reserve Frictiekosten	424	0	0	0	424
9. Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	235	0	66	0	169
10. Reserve Groenvoorziening	432	59	170	0	321
11. Reserve OegstFeest	25	0	0	0	25
12. Reserve Duurzaamheid	263	142	151	151	405
13. Reserve Omgevingswet	0	141	141	381	381
14. Reserve Financiering beheerplannen	821	405	259	0	967
15. Bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen	1.080	0	540	0	540
16. Bestemmingsreserve Riolering	464	250	379	0	335
17. Reserve middeldure huur/koop tot NHG	300	0	0	0	300
18. Bestemmingsreserve ten behoeve van MJOP projecten	1.901	1.563	0	4.340	7.804
19. Egalisatiereserve Maatschappelijke zorg Leidse regio	192	0	0	0	192
20. Reserve Projectinitiatieven	0	100	0	0	100
	11.817	3.204	2.154	4.872	17.739
Subtotaal	24.079	4.366	2.361	5.032	31.116
Jaarrekeningsaldo	5.032				4.798
TOTAAL	29.111				35.914

Conform artikel 54 lid 2 van de BBV moet melding worden gemaakt van verminderingen in het verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Deze situatie doet zich niet voor.

Toelichting op reserves

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

ALGEMENE RESERVES

1. Algemene reserve

Doel reserve

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

Voeding

Batig saldo jaarrekening, incidentele baten, verkoop grond.

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Verkoop brandweerkazerne € 602.000
- Project Spaargarenstraat € 344.000
- Mobiliteit € 130.000
- Advieskosten zwembad € 50.000
- OTO € 35.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Grondbeleid € 57.000
- Energietoeslag € 50.000
- Instellen reserve projectinitiatieven € 100.000

BESTEMMINGSRESERVES

2. Reserve Sociale woningbouw

Doel reserve

Vanuit de reserve verstrekken we enerzijds bijdragen in de (grond)kosten om de sociale woningbouw te bevorderen en anderzijds startersleningen om de aankoop te financieren. Deze bedragen maximaal € 300.000. De startersleningen verantwoorden we op de balans.

Voeding

Via exploitatie, opbrengsten anti-speculatiebeding en diverse grondexploitaties.

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

3. Reserve Wmo/3D

Doel reserve

Het egaliseren van schommelingen in de kosten van de Wmo. In 2013 is de werking van de reserve verbreed naar de invoering 3D. Hiermee egaliseren we schommelingen in de kosten van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), regionale jeugdhulp en participatie (werk). Ook voorzien we hiermee in risico's op het gebied van 3D (de drie decentralisaties binnen het sociaal domein). Het risico-deel is voor 2024 bepaald op € 200.000 welke meetelt bij het bepalen van het weerstandsvermogen van de gemeente.

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

- Oud meerjarenbeeld € 56.000
- Resultaat 2024 € 489.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 133.000

4. Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 265.000

5. Egalisatiereserve Wabo

Doel reserve

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

Voeding

Stortingen vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

6. Risicoreserve Grondexploitaties

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

■ Geen

Onttrekkingen:

■ Geen

7. Reserve Organisatieontwikkeling

Doel reserve

Het ondersteunen van de verdere organisatieontwikkeling.

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

Stortingen:

■ Geen

Onttrekkingen:

■ Functiehuis € 50.000

8. Reserve Frictiekosten

Doel reserve

Dekken van de kosten van bestaande of toekomstige fricties.

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

■ Geen

Onttrekkingen:

■ Geen

9. Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 66.000

10. Reserve Groenvoorziening

Doel reserve

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

Voeding

Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

Stortingen:

- Resultaat 2024 € 59.000

Onttrekkingen:

- Bomen Duinzichtstraat € 170.000

11. Reserve OegstFeest

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

12. Reserve Duurzaamheid

Doel reserve

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

Voeding

Een storting in 2019 van € 180.000 vanuit resultaatbestemming 2018

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Boerhaaveplein € 42.000
- SMP en collectieve inkoopacties € 100.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Decemberwijziging 2024 € 151.000

13. Reserve Omgevingswet

Doel reserve

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

Voeding

Een storting in 2019 van € 500.000 vanuit resultaatbestemming 2018.

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Voorjaarsnota 2024 € 141.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Voorjaarsnota 2024 € 141.000

14. Reserve Financiering beheerplannen

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 405.000

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 259.000

15. Reserve Groot onderhoud wegen

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 540.000

16. Bestemmingsreserve Riolering

Doel reserve

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Oud meerjarenbeeld € 250.000

Onttrekkingen:

- Resultaat 2024 € 379.000

17. Reserve middeldure huur/koop tot NHG

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

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

18. Bestemmingsreserve t.b.v. MJOP projecten

Doel reserve De reserve is in de begroting 2023 ingesteld ter dekking van kapitaallasten MJOP projecten.

Voeding

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

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Begroting 2024 € 1.563.000

Onttrekkingen:

- Geen

19. Reserve maatschappelijke zorg Leidse regio

Doel reserve Egalisatie van resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse regio

Voeding

Resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse Regio

Mutaties 2024

Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

20. Reserve projectinitiatieven

Doel reserve Het financieren van haalbaarheidsonderzoeken van ruimtelijke projecten in de gemeente.

Voeding

Jaarlijks een maximaal bedrag van €100.000

Mutaties 2024

Stortingen (conform begroting):

- Najaarsnota 2024 € 100.000

Onttrekkingen:

- Geen

Voorzieningen

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Egalisatievoorzieningen	6.305	7.260
Voorzieningen derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel	896	1.192
Voorzieningen toekomstige verplichtingen	3.030	3.413
Totaal	10.230	11.865

Het verloop van de voorzieningen in 2024 staat in onderstaand overzicht per voorziening (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2024
EGALISATIEVOORZIENINGEN					
A. Onderhoudsvoorziening gemeentebouwen	1.139	310	101	0	1.348
B. Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting	609	269	94	0	784
C. Voorziening Onderhoud sporthal	516	145	99	0	562
D. Voorziening Vervanging bomen	579	372	267	0	684
E. Voorziening Groot onderhoud wegen	1.913	946	630	0	2.229
F. Voorziening Groot onderhoud water/baggeren	693	131	20	0	804
G. Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte	37	14	30	0	21
H. Voorziening Onderhoud bruggen/ civiele kunstwerken	199	107	188	0	118
I. Voorziening Onderhoud gymlokalen	506	145	76	0	576
J. Voorziening Onderhoud Mozaiekzaal	115	35	16	0	134
	6.305	2.475	1.520	0	7.260
VOORZIENINGEN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN MET EEN SPECIFIEK BESTEDINGSDOEL					
K. Voorziening Riolering derden	373	82	0	0	454
L. Voorziening afvalstoffenheffing derden	523	43	0	0	566
M. Voorziening faciliterend grondbeleid	0	172	0	0	172
	896	296	0	0	1.192
VOORZIENINGEN TOEKOMSTIGE VERPLICHTINGEN					
N. Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders	2.003	375	90	0	2.288
O. Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	212	0	141	7	64
P. Voorziening negatieve grondexploitaties	618	0	0	0	618
Q. Voorziening verlofuren	197	82	0	0	279
R. Voorziening RVU	0	164	0	0	164
	3.030	621	231	7	3.413
TOTAAL	10.230	3.392	1.750	7	11.865

Toelichting op voorzieningen

A. Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 310.000
- Storting: € 310.000
- Begrote aanwending: € 125.000
- Aanwending: € 101.000

De storting is conform beheerplan. In 2024 is onderhoud gepleegd aan de multifunctionele accommodatie Het Dok, o.a. de finetuning van het verwarmingssysteem. In het gebouw voor kinderopvang aan de Lange Voort 261D is de brandmeldinstallatie, het afzuigstelsel en de dakventilatoren vervangen. De overige gebouwen kregen hun jaarlijkse keuringen, inspecties en onderhoud. Er was in 2024 geen groot onderhoud noodzakelijk.

B. Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Voeding

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

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 269.000
- Storting: € 269.000
- Begrote aanwending: € 57.000
- Aanwending: € 94.000

De storting is conform beheerplan. In 2024 zijn naast de reguliere, preventieve maatregelen ook andere werkzaamheden verricht zoals de vervanging van de dakventilatoren op de gemeentewerf en de circulatiepompen in het gemeentehuis.

C. Voorziening Onderhoud sporthal

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 145.000
- Storting: € 145.000
- Begrote aanwending: € 43.000
- Aanwending: € 99.000

Het CCTV systeem, de geluidsinstallatie en de friteuses zijn vervangen. Een LED scorebord is geplaatst. Verder zijn de verplichte keuringen en onderhoud uitgevoerd.

D. Voorziening Vervanging bomen

Doel voorziening

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

Voeding

De voorziening is in 2021 opnieuw gevormd. Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan. Jaarlijks wordt een bedrag gestort.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 372.000
- Storting: € 372.000
- Begrote aanwending: € 415.000
- Aanwending: € 267.000

Diverse renovatieprojecten ten behoeve van de voorziening zijn uitgevoerd zoals in Guus Reitsmahof, de afronding van Haaswijk-Oost en Prof. Eysingastee. Er is een start gemaakt met de groenrenovatie Johan Evertsenlaan en de voorbereidingen aan het Vroege Vogelspark. Op diverse plekken zijn boombakken geplaatst. Verder is er volledige NEN-keuring van het groenbestand uitgevoerd ten behoeve van de actualisatie van het groenbeheerplan (2025).

E. Voorziening Groot onderhoud wegen

Doel voorziening

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

Voeding

De voorziening is in 2021 opnieuw gevormd. Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 946.000
- Storting: € 946.000
- Begrote aanwending: € 1.100.000
- Aanwending: € 630.000

In 2024 werd groot onderhoud van elementen- en asfaltverhardingen uitgevoerd o.a. aan de Kwaaklaan, Warmonderweg, Poelruiterpad, Hofdijck. Verder moest veel herstelwerk aan trottoirs worden uitgevoerd in het hele dorp.

F. Voorziening Groot onderhoud water/baggeren

Doel voorziening

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

Voeding

De voorziening is in 2015 gevormd. Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 131.000
- Storting: € 131.000
- Begrote aanwending: € 276.000
- Aanwending: € 20.000

In 2024 zijn de gemeentelijke watergangen geschouwd. De uitkomsten hiervan worden in 2025 in een geactualiseerd beheerplan aan de raad voorgelegd. De uitvoering van de baggerwerkzaamheden is vertraagd vanwege een verplichte aanbesteding van het werk. De budgetten zijn in de toekomst wel benodigd om het werk uit te kunnen voeren.

G. Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte

Doel voorziening

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

Voeding

De voorziening is in 2015 gevormd. Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 14.000
- Storting: € 14.000
- Begrote aanwending: € 25.000
- Aanwending: € 30.000

Het onderhoud wat technisch noodzakelijk was is uitgevoerd.

H. Voorziening Onderhoud bruggen/civiele kunstwerken

Doel voorziening

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

Voeding

De voorziening is in 2015 gevormd. Het benodigd niveau van de voorziening is gebaseerd op het beheerplan.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 97.000
- Storting: € 107.000
- Begrote aanwending: € 274.000
- Aanwending: € 188.000

In 2023 heeft een extern bureau een inspectie van alle bruggen uitgevoerd. De resultaten zijn verwerkt in een nieuw beheerplan bruggen / civiele kunstwerken (2024). Voor de vervanging van de houten bruggen 6 en 41 is in 2024 de aanbesteding opgestart en deze worden in 2025 na offerte vergelijking gegund.

I. Voorziening Onderhoud gymlokalen

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan gymlokalen.

Voeding

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

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 145.000
- Storting: € 145.000
- Begrote aanwending: € 61.000
- Aanwending: € 76.000

In de gymzaal Jan Wolkers werd de groepenkast vervangen. In de gymzaal Poelweyde is de brandmeldinstallatie vervangen. Tevens werden in de gymzalen Poelweyde en Poelgeest de fluorescentie-lichtlijnen door LED-armaturen vervangen. In gymzaal Poelgeest werd ook een energiezuinige dakventilator geplaatst. Verder werden in alle gym-/sportzalen de noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd voor legionellabestrijding en controle op brandblusmiddelen.

J. Voorziening Onderhoud Mozaïekzaal

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan de Mozaïekzaal.

Voeding

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

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 35.000
- Storting: € 35.000
- Begrote aanwending: € 7.000
- Aanwending: € 16.000

Deze ruimte is gelegen in de Leo Kannerschool aan de Hazenboslaan 101. Het is zeer waarschijnlijk dat dit pand gesloopt zal gaan worden. Er wordt ingezet op minimaal onderhoud (enkel het noodzakelijke). We willen de voorziening wel graag behouden om tot sloop het voor het huidige gebruik haar doel te kunnen laten dienen. Naast de preventieve onderhoudswerkzaamheden moest ook een defecte warmtepomp vervangen worden.

K. Voorziening Riolering derden

Doel voorziening

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

Voeding

Bij een positief resultaat van rioleringskosten en opbrengsten rioolheffing.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 240.000
- Storting: € 82.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

L. Voorziening Afvalstoffenheffing derden

Doel voorziening

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

Voeding

Bij een voordelig resultaat van reinigingskosten en opbrengsten afvalstoffenheffing.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 179.000
- Storting: € 43.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

M. Voorziening Faciliterend grondbeleid

Doel voorziening

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

Voeding

Storting vanuit de exploitatie

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 0
- Storting: € 172.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

N. Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders

Doel voorziening

Voorziening voor het geval een wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers 2010.

Voeding

Uit de jaarlijkse herziene actuele berekeningen van VISMA volgt bij de jaarrekening een bijstelling van de voorziening ten laste of ten gunste van de exploitatie.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 130.000
- Storting: € 375.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 90.000

O. Voorziening Wachtgeldverplichting wethouders

Doel voorziening

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

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 0
- Storting: € 0
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 141.000
- Vrijval: € 7.000

P. Voorziening Negatieve grondexploitaties

Doel voorziening

De voorziening is feitelijk een correctiepost op de waarde van de voorraden. Voor Nieuw-Rhijngest Restgebieden wordt een negatief resultaat verwacht, terwijl er per 31-12-2024 meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Het BBV schrijft in dat geval voor dat het bedrag dat voor dit soort projecten in de voorziening negatieve grondexploitaties is gestort, wordt gepresenteerd onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

- Geen

Q. Voorziening verlofuren

Doel voorziening

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

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 0
- Storting: € 82.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

R. Voorziening RVU

Doel voorziening

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

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2024

- Begrote storting: € 0
- Storting: € 164.000
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 0

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Rentelast 2024
Onderhandse leningen			
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	54.137	47.542	857
Waarborgsommen	5	6	
Totaal	54.142	47.548	857

Op 31 december 2024 bestaat onze leningenportefeuille uit negen langlopende geldleningen. Het rentepercentage van de opgenomen leningen varieert van 0,263% tot 5,505%.

De toename van de waarborgsommen heeft betrekking op een ontvangen waarborgsom in verband met een nieuwe huurovereenkomst van de horecaruimte in Sporthal de Cuyl.

Vlottende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.779	2.173
Overlopende passiva	11.125	7.249
Totaal	18.904	9.422

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

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Bank- en giroaldi	3.927	264
Overige schulden	3.852	1.909
Totaal	7.779	2.173

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

Overlopende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.367	2.799
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
- het Rijk	3.579	4.175
- overige overheid	160	249
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	19	26
Totaal	11.125	7.249

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Faciliterend grondbeleid	276	113
Overig	7.091	2.686
Totaal	7.367	2.799

Faciliterend grondbeleid

Onder de post "verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume" is een bedrag opgenomen van € 113.000 als vooruitontvangen bedrag in het kader van een faciliterende grondexploitatie. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

Voor Ganzeneiland West is een anterieure overeenkomst gesloten en een exploitatiebijdrage betaald waarvan € 9.000 nog niet is besteed.

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

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

Overig

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

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Te betalen loonheffing	799.000	854.000
Overlopende balansrente langlopende leningen	496.000	440.000
Te betalen Wmo kosten aan zorgaanbieders	355.000	373.000
Te betalen voor inzamelen en afvoeren afval 4e kwartaal	188.000	234.000
Af te dragen pensioenpremies	154.000	172.000
Te betalen kosten regionale jeugdhulp	292.000	66.000

Te betalen PGB Jeugd en Wmo	0	49.000
Te betalen eindafrekening Omgevingsdienst West Holland	0	48.000
Nog te betalen exploitatiebijdragen aan zwembad Poelmeer in verband met uitzondering op de regeling BTW vrijstelling voor sportorganisaties 2019 tot en met 2023	3.546.000	0
Te betalen gemeentefonds	246.000	0
Te betalen kosten Hoefijzergebouw	157.000	0
Te betalen termijn groenrenovatie Haaswijk Oost	67.000	0
Te betalen kosten voor beschut werk	64.000	0
Overige mutaties	727.000	450.000
Totaal	7.091.000	2.686.000

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

Regeling (x €1.000,-)	Saldo 1-1-2024	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12-2024
Het Rijk					
- G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	52	53	0	52	53
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024 (SPUK btw)	0	164	61	0	103
- H8 SPUK Sportakkoord 2021	40	0	0	0	40
- D8 Onderwijsachterstanden beleid 2024	0	64	64	0	0
- D14 Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	367	0	227	0	140
- H30 SPUK breed 2023-2026	28	264	292	0	0
- H31 SPUK Noodfonds Energie Amateur Sportverenigingen	25	0	0	25	0
- H32 SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	246	0	0	0	246
- G10 SPUK Inburgering 2022	141	576	299	0	418
- J55 Aanpak energiearmoede BZK	187	0	106	0	81
- M16 J&V opvang ontheemden Oekraïne	34	3.345	3.246	34	99
- J209 VROM RHA 2022	2.000	0	0	0	2.000
- G13 Onderwijsroute	19	23	25	17	0
- E84 Regeling Stimulering verkeersmaatregelen 2022-2023	58	0	0	0	58
- C32 Regeling ventilatie in scholen	150	0	0	150	0
- C92 Informatiepunt digitale overheid	0	23	23	0	0
- K28 Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en energiebeleid	0	540	386	0	154
- J94 Lokale aanpak isolatie	231	583	89	0	726
- D23 Lokale bibliotheek voorziening 2024	0	60	15	0	45
- E44B Impulsregeling klimaatadaptatie	0	135	124	0	12
Totaal het Rijk	3.579	5.831	4.958	278	4.175
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Projectsubsidie Sociale woningbouw Holland Rijnland project Nieuw Rijnvaert	144	0	0	0	144
Vooruit ontvangen bijdrage Taalhuis 23/24	16	0	16	0	0
-J117B Versnelling aanpak natuurinclusief isoleren	0	107	2	0	105
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen	160	107	18	0	249

5.4.3 Gewaarborgde geldleningen

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

Geldnemer	Hoofdsom	%	Schuldrestant	Schuldrestant
Bedragen x €1.000,-			1-1-2024	31-12-2024
St. Erfgoed Oud-Poelgeest	940	100%	481	426
Rijnlands Lyceum	2.000	100%	1.667	1.600
F.C. Oegstgeest	136	100%	46	39
Oegstgeester Golfclub	450	50%	374	358
Oegstgeester Lawn Tennis Club	272	100%	41	34
Stichting Beheer de Voscuyl	2.685	91%	2.175	2.064
St. Begraafplaats Groene Kerk	1.515	100%	888	836
St. Marente	3.086	100%	617	514
Totaal directe borgstellingen	11.084		6.288	5.871
Waarborgfonds Sociale Woningbouw				
DUWO	365.991	Achtervang	1.454	2.829
Stichting MeerWonen	125.805	Achtervang	68.081	74.423
Stichting Mooiland ¹	0	Achtervang	298	0
Stichting Portaal	526.864	Achtervang	864	1.212
Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw	1.018.660	Achtervang	70.697	78.464
Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG)	46.000²	Achtervang	46.000	40.000
Totaal dir. borgstellingen + Waarborgfondsen	1.075.744		122.985	124.335

1

De woningen die woningcorporatie Stichting Mooiland in bezit had zijn overgedragen aan Stichting Meerwonen. Hierdoor is er geen hoofdsom en geen schuldrestant meer voor Oegstgeest met betrekking tot Stichting Mooiland.

2

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

Rechtstreekse borgstelling door de gemeente - per 31 december 2024: € 5.871.000

We staan borg voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen van instellingen die binnen ons grondgebied actief zijn. In 2024 zijn geen betalingen op borgstellingen ingeroepen.

In 2024 heeft het College van Burgemeester en Wethouders geen nieuwe besluiten genomen op borgstelling.

Garantstelling via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) - per 31 december 2024: € 78.464.000

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