

Jaarstukken 2021

4.1.6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Afdeling
Overhead	E.R. Jaensch/M.E. Huizing	Bedrijfsondersteuning
Vennootschapsbelasting	M.E. Huizing	Bedrijfsondersteuning
Onvoorzien	M.E. Huizing	Bedrijfsondersteuning

Waar dit programma over gaat

Met de bedrijfsvoering ondersteunen we de beleidsteams bij de uitvoering van hun werk, zodat zij voor onze inwoners en bedrijven resultaten kunnen bereiken. We werken aan het continu verbeteren van de bedrijfsvoerings- en primaire processen. Bij het uitvoeren van lokale en wettelijke inspanningen richten we ons op de samenwerking met onze collega's van de gemeentelijke organisaties in de Leidse regio: we maken steeds meer gebruik van elkaars expertise. Dat doen we bijvoorbeeld op het gebied van informatiemanagement en -veiligheid, zaakgericht werken en project- en portfoliomanagement, in Servicepunt71-verband. Een van de vraagstukken die dat met zich meebrengt is wat de strategische doelstelling van deze samenwerking is en tot welk resultaat deze samenwerking uiteindelijk moet leiden.

In het programma Overhead benoemen we ook onze ondersteunende taken. Dit gaat om bedrijfsvoeringstaken op het vlak van Financiën, HRM, Juridische zaken, Inkoop, Facilitaire zaken en ICT (waaronder Informatiemanagement, gegevens- en applicatiebeheer en per 2021 documentatie- en informatievoorziening. Deze voeren we uit in samenwerking binnen Servicepunt71. Communicatietaken blijven in de gemeente belegd.

Programmadoelstelling

De organisatie in staat stellen inhoudelijke doelen voor de gemeente en gemeenschap te realiseren door op een effectieve en efficiënte manier op het gebied van bedrijfsvoering te ondersteunen.

Beleidsthema Overhead

Subdoelen en behaalde resultaten

Directie en control

Subdoel 1	De interne beheersing van de financieel bedrijfskritische processen is op orde.
Resultaat	De laatste financieel bedrijfskritische processen zullen worden geactualiseerd. Jaarlijks wordt een intern controleplan opgesteld en wordt gerapporteerd in een integrale rapportage over de bevindingen. Op deze wijze wordt grip gehouden welke actiepunten en nog open staan. Er zijn stappen gezet om te komen tot een actuele integrale analyse van de frauderisico's.
Subdoel 2	We zijn voorbereid op de invoering vanaf het boekjaar 2021 van de verplichte rechtmatigheidscontrole door het college van burgemeester en wethouders.
Resultaat	De rechtmatigheidsverantwoording wordt niet eerder ingevoerd dan voor het boekjaar 2022. Op basis van de huidige inrichting van de interne beheersing zal de gemeente Oegstgeest naar verwachting in staat zijn om deze rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. De opzet van de rechtmatigheidscontrole is reeds in het college besproken.

Gemeentelijke huisvesting

Subdoel	Het gemeentehuis en de gemeentewerf worden planmatig beheerd en onderhouden.
Resultaat	In 2020 en 2021 heeft er grootschalig onderhoud aan het gemeentehuis plaatsgevonden, waaronder buitenschilderwerk, markiezen, zonwering en reiniging van het ventilatiesysteem. Verder is de inbraakinstallatie vervangen en zijn er zonnepanelen op de gemeentewerf aangebracht.

Bedrijfsondersteuning

Subdoel 1	We hebben onze archieven (digitaal) op orde, dit blijkt uit de inspectieverslagen van onze archieven.
Resultaat	De fysieke archieven zijn in 2021 gedigitaliseerd. Digitalisering van de bouwarchieven van na 2010 is uitgesteld vanwege capaciteitsgebrek. Het statisch archief is overgebracht naar Erfgoed Leiden en omstreken (ELO). Conform de aanbevelingen uit de inspectieverslagen hebben we werkapplicaties op ons zaaksysteem aangesloten en trainen we (nieuwe) medewerkers in het werken met dat zaaksysteem.
Subdoel 2	We hebben onze informatievoorziening op orde.
Resultaat	In 2021 hebben we zaakgericht werken verder ontwikkeld. Het regionale project verloopt volgens planning. Daarnaast is het sociaal domein nu ook aangesloten op het zaaksysteem.
Subdoel 3	Inwoners, organisaties en partners zijn op tijd voorzien van relevante informatie. Zij weten waar de gemeente aan werkt en wat dat voor hen betekent.
Resultaat	We hebben inwoners, organisaties en ondernemers goed geïnformeerd via bekende kanalen zoals het Gemeentenieuws in de krant, de website, de digitale nieuwsbrief en onze sociale media. Bij lokale werkzaamheden kozen we voor een bewonersbrief of projectnieuwsbrief. In 2021 hebben we een extra impuls gegeven aan de inzet van sociale media om onze informatievoorziening te versterken en de mate van interactie te vergroten. We hebben daarvoor een social mediastrategie opgesteld en zijn in september 2021 gestart met de uitvoering daarvan. De nieuwe aanpak is bijvoorbeeld terug te zien in de filmpjes en polls bij GFT-scheiding en korte vragenlijst bij de Veiligheidsmonitor.
Subdoel 4	We hebben inzicht in wat er speelt in de Oegstgeester samenleving.

Subdoelen en behaalde resultaten

Resultaat	We hebben dagelijks bijgehouden wat er speelt in de media en op de sociale media en hebben deze informatie gebruikt om goed in te spelen op signalen en vragen uit het dorp. Het Klant Contact Centrum (KCC), de webredactie en Communicatie zijn intensiever samen gaan werken. Er is bijvoorbeeld twee keer per week afstemming over veelgestelde vragen, lopende en komende ontwikkelingen. Zo werken we beter en structureel samen aan een uniforme, correcte en volledige informatievoorziening voor ieder kanaal. Er is in 2021 extra aandacht besteed aan de kennisbank die het KCC gebruikt om telefonische vragen van inwoners direct te beantwoorden. In het voorjaar van 2021 is door de gemeente Oegstgeest een peiling gehouden onder inwoners over diverse actuele gemeentelijke beleidsonderwerpen, de zogenaamde Inwonersenquête. Dit onderzoek wordt iedere twee jaar gehouden. Daarnaast is het nieuwe digitale burgerpanel ingericht en gaven bij de eerste vragenlijst eind 2021 491 inwoners hun mening over afvalinzameling en -scheiding (project VANG). Naar verwachting worden deelnemers aan het digitale burgerpanel de komende jaren drie keer per jaar benaderd om hun mening te geven.
Subdoel 5	We hebben een duurzame dialoog met onze omgeving. Gesprekspartners zijn op tijd bij plannen en projecten betrokken en worden gestimuleerd om zelf initiatieven te nemen.
Resultaat	Het digitale Doe Mee Platform, waar inwoners kunnen reageren op plannen en hun mening kunnen delen, is inmiddels een vast onderdeel van de communicatie en participatie. In 2021 werd het platform benut voor participatie bij 13 projecten van diverse grootte en abstractieniveau. Van de keuze voor een aan te planten boomsoort tot input voor het ambitiedocument omgevingsvisie en het voorkeurscenario voor de nieuwbouw van de Gevers-Deutz Terweeschool. Het platform heeft inmiddels 971 geregistreerde deelnemers (januari 2022). De uitbreiding van het platform met een vaste ingang voor initiatiefnemers staat gepland voor het eerste kwartaal van 2022.
Subdoel 6	We borgen de continuïteit en kwaliteit basisregistraties BAG/BGT/WKPB.
Resultaat	De regionaal gebruikte applicatie wordt toegepast conform het vastgelegd proces. De kwaliteit van de administraties is gemeten via Landelijke ENSIA-audits.
Subdoel 7	De juridische kwaliteit van de processen en diensten in Oegstgeest voldoet aan vooraf gestelde doelen
Resultaat	Servicepunt71 heeft de reguliere juridische ondersteuning conform afspraak geleverd. Vanwege interne personele omstandigheden is er geen kwaliteitsplan opgeleverd.

Kredieten

Toelichting

Doorschuiven (ouder dan drie jaar)

Vv telefonie 2016	Dit project is na 2016 regionaal opgepakt en loopt nu onder de noemer 'project digitalisering telefonie'. Het gaat hierbij om de vervanging van onze Mitel-centrale.
Vv verwarmingsinstallaties 226 kW	Investeringskrediet doorschuiven naar 2022. Een verkennend onderzoek m.b.t. verduurzaming i.c.m. vervanging uitgevoerd. Nader specialistisch onderzoek thans in uitvoering. Planning aanbesteding medio 2022.
Afsluiten	
DDB en aanschaf agenderen.nl	Project uitgevoerd, restant krediet € 1.000
Vervanging brandmeldinstallatie	Project afgerond, kleine overschrijding met € 2.000
Vv zonwering; uitvalscherm, elektr.	Project afgerond, restant krediet € 48.000
Vv Inbraakalarminstallatie	Project afgerond, restant krediet € 5.000
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2020	Project afgerond, overschrijding met € 13.000
BO Audio visuele middelen vergaderzalen	Krediet is niet besteed, financiering verloopt via de exploitatie omdat sprake is van een lease overeenkomst

Beleidsthema Vennootschapsbelasting

Voor de opbrengsten uit de verkoop restafval (papier, glas, metaal) is er sprake van Vpb-plicht. Dit betreffen slechts kleine inkomsten. In 2021 hebben we teveel betaalde Vpb 2017 t/m 2020 van de belastingdienst terugontvangen. Over de negatieve grondexploitatie 2021 hoeft geen vennootschapsbelasting afgedragen te worden.

Beleidsthema Onvoorzien

In de begroting was een bedrag van € 34.431 begroot voor onvoorziene uitgaven. Deze post is met toestemming van de toezichthouder bij de voorjaarsnota geschrapt. Onvoorziene uitgaven worden bij de voorjaarsnota en najaarsnota gemeld en verrekend met de Algemene reserve

Baten en lasten Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)

Wat heeft het gekost?

6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Beleidsstema Overhead	Lasten	9.406	8.527	657	9.184	9.094	90
	Baten	-300	-8	-6	-14	-154	140
Saldo		9.106	8.518	651	9.170	8.940	230
Beleidsstema Vpb	Lasten	-4	1	0	1	-21	21
	Baten	-1	0	0	0	0	0
Saldo		-5	1	0	1	-21	21
Beleidsstema Onvoorzien	Lasten	0	34	-34	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		0	34	-34	0	0	0
Programma	Lasten	9.402	8.562	623	9.185	9.073	111
	Baten	-301	-8	-6	-14	-154	140
Saldo van baten en lasten		9.101	8.553	617	9.170	8.919	251
Reserves	Toevoeging	150	125	100	225	225	0
	Onttrekking	-395	-295	-68	-363	-363	0
Mutaties reserves		-245	-170	32	-138	-138	0
Resultaat		8.856	8.383	649	9.032	8.781	251

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsstema	toelichting op afwijking lasten en baten
Overhead	Toelichting lasten: De lichte onderschrijding komt met name door een voordeel op wachtgelden en frictiekosten. Toelichting baten: Hogere baten ad € 73.000 - Betreft de inzet van een sociaal makelaar en projectleider "samen tegen eenzaamheid" (een overheveling van salarisbudget naar projectbudget) . Hogere baten ad €48.000 - Bijdrage vanuit de regio voor regionale inzet van een kwaliteitsmedewerker Jeugdprogramma. Werkgeverschap wordt door Oegstgeest opgepakt, maar de gemeenten Leidse regio dragen hier elk hun steentje aan bij. Hogere baten ad € 23.000 - Rijksbijdrage instandhoudingssubsidie voor het monumentale gemeentehuis van de rijksdienst voor cultureel erfgoed.
Vpb	Toelichting lasten: We hebben een teruggave ontvangen over de jaren 2017 t/m 2020 (voordeel € 21.000). Toelichting baten: N.v.t.
Onvoorzien	Toelichting lasten N.v.t. Toelichting baten N.v.t.

Verrekening reserves programma 6 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Reserve Organisatieontwikkeling	Toevoeging	0	0	100	100	100	0
	Onttrekking	-341	0	0	0	0	0
Saldo		-341	0	100	100	100	0
Reserve Friciekosten	Toevoeging	150	125	0	125	125	0
	Onttrekking	-53	-295	-68	-363	-363	0
Saldo		97	-170	-68	-238	-238	0
Totaal	Toevoeging	150	125	100	225	225	0
	Onttrekking	-395	-295	-68	-363	-363	0
Verrekening reserves programma 6		-245	-170	32	-138	-138	0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Geen afwijkingen.

Verbonden partijen

Verbonden partijen

Bijdrage aan programmadoelstellingen

Servicepunt71

Servicepunt71 zorgt voor de interne bedrijfsvoering van Oegstgeest. Het servicepunt zorgt voor continuïteit en vermindert daarmee de kwetsbaarheid van onze organisatie. Ook verhoogt het de kwaliteit van bedrijfsvoeringsprocessen en de professionaliteit van de medewerkers.

4.1.7 Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Dekkingsmiddelen	M.E. Huizing	Bedrijfsondersteuning

Waar dit programma over gaat

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

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

Belangrijke ontwikkelingen zijn het wegvallen (vanaf 2022) van de precariobelasting op kabels en leidingen en de daarmee verband houdende verhoging van de ozb. Deze verhoging vindt plaats met een bedrag dat gemiddeld gelijk is aan de wegvallende doorbelastingen van Alliander en Dunea.

Programmadoelstelling

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

Beleidsthema Dekkingsmiddelen

Subdoelen en behaalde resultaten

Lokale heffingen

Subdoel 1	We krijgen voldoende middelen binnen voor een structureel sluitende begroting.
Resultaat	Via de BSGR zijn de lokale heffingen geïnd. Op de afdrachten zijn volledigheidsccontroles uitgevoerd. De BSGR heeft een goedkeurende accountantsverklaring overgelegd. De verwachte belastingopbrengst 2021 is gerealiseerd. De afwikkeling van oude jaren viel helaas lager uit dan de eerder aangegeven prognoses. Wel moest de toeristenbelasting door corona voor een deel worden afgeraamd. Daartegenover stond een compensatie van het rijk.
Subdoel 2	We houden de lastendruk acceptabel.
Resultaat	In de paragraaf Lokale heffingen wordt uitgelegd hoe de lastendruk in het afgelopen jaar zich heeft ontwikkeld. De woonlastendruk in Oegstgeest ligt hoger dan het landelijk gemiddelde, maar daartegenover staat ons ambitieniveau. Oegstgeest staat in de top-10 van gemeenten waar het prettig wonen, werken en recreëren is.
Subdoel 3	We ramen realistisch en voorzichtig.
Resultaat	Ieder jaar proberen we een zo realistisch mogelijke begroting op te stellen. In de loop van het jaar wordt bij de voorjaarsnota, najaarsnota en de decemberwijziging de begroting op enkele posten bijgesteld.

Algemene uitkering

Subdoel 1	De algemene uitkering is actueel en realistisch.
Resultaat	Bij iedere circulaire van het rijk wordt direct een financiële aansluiting gemaakt. De mutaties worden verwerkt in de voorjaars- en najaarsnota. In januari 2022 ontving de gemeente nog een nabetaling van € 261.000 over 2021. Dit bedrag bestond voor € 215.000 uit corona-compensatie en was niet voorzien in de begroting.

Dividend

Subdoel 1	Dividend draagt zinvol bij aan een sluitende begroting.
Resultaat	De kapitaallasten van de aandelen zijn lager dan het ontvangen dividend. Per saldo verdienen we aan deze deelnemingen. Het dividend van Alliander en BNG zijn conform de bijgestelde begroting ontvangen.

Saldo financieringsfunctie

Subdoel 1	We hebben -relatief- lage rentelasten.
Resultaat	In de paragraaf financiering wordt uitgelegd hoe de rente is toegerekend aan onze activa. De omslagrente is nog steeds bijzonder laag.
Subdoel 2	We hebben betrouwbare kostenramingen.
Resultaat	De marktrente wordt nauwlettend in de gaten gehouden. We ramen een voorzichtige, maar realistische rente.
Subdoel 3	We houden onze schuldpositie en de rentelaten beheersbaar.
Resultaat	Met het opstellen van de begroting houden we rekening met onze netto-schuldquote. Onze investeringen en financieringslasten van onze schuld moeten op lange termijn houdbaar zijn. In 2021 hebben we 1 nieuwe geldlening aangetrokken van € 10 miljoen tegen een rente van 0,465%.

Overige dekkingsmiddelen

Subdoel 1	We krijgen overige middelen maximaal binnen.
Resultaat	D.m.v. ambtelijke budgetgesprekken worden kosten en baten bewaakt. Waar nodig worden aanvullende maatregelen genomen.