

Jaarstukken 2021

4.2 Paragrafen

4.2.1 Lokale heffingen

1. Inleiding

Naast de algemene uitkering via het Gemeentefonds heeft de gemeente inkomsten uit lokale heffingen. De gemeenteraad mag alleen een heffing in werking stellen als de Gemeentewet of een andere specifieke wet zoals de Wet Milieubeheer (afvalstoffenheffing) dat toestaat.

De lokale heffingen kunnen grofweg in drie categorieën worden ingedeeld:

1. Belastingen
De opbrengsten komen toe aan de algemene middelen;
2. Bestemmingsheffingen
Heffingen die bestemd zijn voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang;
3. Retributies
Rechten en leges die betaald worden voor specifieke diensten die een individueel belang dienen.

De bestemmingsheffingen en de retributies mogen niet meer dan kostendekkend zijn. Ten behoeve van de berekening van de dekking zijn ook de interne verrekeningen en overige opbrengsten die niet tot de heffingen behoren opgenomen. Hierdoor sluit het overzicht van de opbrengsten, dat alleen bestaat uit de opbrengsten van de diverse heffingen niet aan met de overzichten van de kostendekking.

Als aan het einde van een kalenderjaar blijkt dat toch een meeropbrengst is gerealiseerd, moet dit voor egalisatie in de toekomst in een voorziening (bestemmingsheffingen) of bestemmingsreserve (retributies) worden gestort.

De voorliggende paragraaf bevat een verplichte passage over de kostendekkendheid van de lokale heffingen en betreft de volgende onderdelen: rioolheffing, afvalstoffenheffing, en de leges.

2. Belastingensamenwerking Gouwe - Rijnland (BSGR)

De uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ), de heffing van lokale belastingen, rechten en de invordering is sinds 2011 ondergebracht bij de BSGR. BSGR heft de volgende belastingsoorten

- onroerende zaakbelasting;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- hondenbelasting;
- precariobelasting;
- toeristenbelasting.

Belastingplichtigen ontvangen via de BSGR één gecombineerd aanslagbiljet voor de gemeentelijke belastingen en de heffingen. Met de BSGR zijn afspraken gemaakt en deze zijn in een dienstverleningsovereenkomst vastgelegd. Beleidsmatige zaken voert de gemeente uit, zoals het opstellen van de belastingverordeningen en het vaststellen van de tarieven. De uitvoering ligt bij het BSGR. Met de BSGR wordt regelmatig overleg gevoerd. De afhandeling van bezwaarschriften en de kwijscheldingsregeling zijn eveneens bij de BSGR belegd.

3. Bedrijven investeringszone

Oegstgeest heeft een Bedrijven investeringszone (BIZ). De BIZ wordt geheven en is een financieringsinstrument voor een in te stellen en te beheren ondernemersfonds.

Na vaststelling van het plan en het in rekening te brengen bedrag int de gemeente de BIZ-gelden via de BSGR bij de ondernemers. De opbrengsten worden na ontvangst minus de kosten naar de BIZ vereniging overgemaakt. Aan opbrengsten is € 49.000 verantwoord.

4. Precariobelasting kabels en leidingen

Sinds 1 juli 2017 is een Wet van kracht die de precariobelasting op netwerken van nutsbedrijven met ingang van 1 januari 2022 afschaft. Tot dat moment mag de gemeente de precariobelasting heffen naar het tarief van 2016. 2021 is dus het laatste jaar dat deze belasting is geheven. Inclusief een opbrengst van voorgaande jaren van € 185.000 bedraagt de opbrengst in 2021 ruim € 2 mln.

5. Kwijtscheldingen

Minder-draagkrachtigen in de gemeente kunnen op verzoek voor de belastingsoorten, onroerende zaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing kwijtschelding aanvragen. In 2021 heeft de BSGR, namens de gemeente, aan 823 belastingplichtigen (in 2020 aan 838 belastingplichtigen) kwijtschelding verleend voor een bedrag van € 198.500 (in 2020 € 195.000).

6. Bezwaar- en beroepschriften

In totaal zijn via de BSGR 983 bezwaarschriften in 2021 ingediend (tegen 987 in 2020), waarvan er 823 geheel of gedeeltelijk zijn toegekend.

7. 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. Het landelijk gemiddelde met betrekking tot de WOZ waarde op peildatum van 1-1-2021 bedraagt € 309.000 (Coelo Atlas lokale lasten 2021), in het jaar daarvoor € 286.000. De gemiddelde WOZ-waarde in Oegstgeest bedraagt € 460.317. De gemeente Oegstgeest zit qua gemiddelde lastendruk voor een meerpersoonshuishouden in de middenmoot van de regio, zoals blijkt uit de onderstaande tabel.

	Eigenaar bewoner 2020	Eigenaar bewoner 2021	Eigenaar bewoner 2020	Eigenaar bewoner 2021	Eigenaar bewoner 2020	Eigenaar bewoner 2021
Gemeente (bron Coelo 2021)	1 pers h	1 pers h	2 pers h	2 pers h	meerpers h	meerpers h
Katwijk	€ 626	€ 648	€ 725	€ 752	€ 725	€ 752
Noordwijk	€ 647	€ 791	€ 890	€ 920	€ 765	€ 920
Waddinxveen	€ 789	€ 833	€ 804	€ 848	€ 820	€ 863
Zoeterwoude	€ 813	€ 834	€ 819	€ 839	€ 824	€ 845
Leiden	€ 641	€ 683	€ 759	€ 813	€ 877	€ 944
Teylingen	€ 716	€ 594	€ 716	€ 614	€ 890	€ 614
Leiderdorp	€ 755	€ 799	€ 897	€ 920	€ 981	€ 982
Oegstgeest	€ 914	€ 930	€ 1.040	€ 1.011	€ 1.040	€ 1.096
Gouda	€ 1.032	€ 1.044	€ 1.040	€ 1.058	€ 1.048	€ 1.071
Bodegraven Reeuwijk	€ 909	€ 914	€ 957	€ 1.011	€ 1.059	€ 1.063
Voorschoten	€ 1.026	€ 1.058	€ 1.092	€ 1.125	€ 1.092	€ 1.125
Wassenaar	€ 1.017	€ 1.081	€ 1.161	€ 1.236	€ 1.227	€ 1.302
Gemiddeld in Zuid-Holland	€ 707	€ 734	niet bekend	niet bekend	€ 788	€ 824
Gemiddeld in Nederland	€ 705	€ 737	niet bekend	niet bekend	€ 776	€ 811

8. Inkomensmaatstaf OZB korting algemene uitkering

Binnen de algemene uitkering wordt rekening gehouden met een korting, die wordt bepaald op basis van de omvang van de WOZ waarden binnen de gemeente. Voor het jaar 2021 is deze korting € 4.586.547. De opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 7.888.760. Het kortingspercentage daalt naar 58,14% (was 61,4% in de rekening 2020).

(in € x € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
OZB opbrengsten	7.263	7.964	7.896
Korting algemene uitkering	<u>4.505</u> 2.758	<u>4.655</u> 3.309	<u>4.587</u> 3.309
Percentage	62,0%	58,5%	58,1%

9. Opbrengsten

Onderstaand worden de opbrengsten van de diverse heffingen over het boekjaar 2021 verantwoord.

NB: in de onderstaande tabel zijn de begrote bedragen 2021 na wijziging opgenomen. In de tabellen onder 10. Realisatie betreft het de oorspronkelijk begrote bedragen (zie de programmabegroting 2021-2024), daardoor kunnen de bedragen afwijken.

De hieronder opgenomen "leges" bestaan uit bouwleges, secretarieleges, leges kabels, leges APV en leges volkshuisvesting.

Een overzicht van de opbrengsten over de afgelopen drie jaren en de begroting 2021 na wijziging geeft het volgende beeld.

Heffingen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
OZB woningen	4.790	5.361	5.481	5.483	2
OZB niet woningen	1.826	2.079	2.483	2.413	-70
Rioolheffing	2.257	2.316	2.390	2.359	-31
Afvalstoffenheffing	2.793	3.363	3.495	3.473	-22
Toeristenbelasting	250	152	135	130	-5
Hondenbelasting	111	118	133	132	-1
Precario	1.799	1.809	2.057	2.058	1
Leges	1.908	3.176	1.389	1.315	-74
Marktgelden (tot 1-7-2020)	31	20	n.v.t	n.v.t.	n.v.t
BIZ	49	43	47	48	1
Totaal	15.814	18.437	17.610	17.411	-199

Het nadeel op de OZB niet woningen wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwikkeling voorgaande jaren, die helaas lager uitviel dan de eerder aangegeven prognose van de BSGR. De toeristenbelasting is in 2021 lager door de corona pandemie. De gemeente ontving hiervoor compensatie in de algemene uitkering. Daarnaast valt op dat de opbrengst van de (bouw)leges sterk afneemt. In 2020 hadden we een incidentele grote opbrengst vanuit het Bio Science park.

10. Kostendekkendheid berekeningen

In onderstaande overzichten zijn de berekeningen van de kostendekkendheid weergegeven, waarbij de cijfers uit de primaire begroting 2021 zijn opgenomen

Belastingsoort	Realisatie																																	
Rioolheffing	De kostendekkendheid blijft achter bij de primaire (programma)begroting met name door hogere lasten dan begroot bij de programmabegroting 2021 - 2024																																	
	<table><tr><th>(bedragen in € x € 1.000)</th><th>Begroting</th><th>Jaarrekening</th></tr><tr><td>Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente</td><td>1.971</td><td>2.221</td></tr><tr><td>Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen</td><td>- 1</td><td>8</td></tr><tr><td>Netto kosten taakveld</td><td>1.970</td><td>2.229</td></tr><tr><td colspan="3">Toe te rekenen kosten:</td></tr><tr><td>Overhead incl. (omslag)rente</td><td>260</td><td>339</td></tr><tr><td>BTW</td><td>253</td><td>323</td></tr><tr><td>Totale kosten</td><td>2.483</td><td>2.891</td></tr><tr><td>Opbrengst heffingen</td><td>2.465</td><td>2.359</td></tr><tr><td>Onttrekking Egalisatievoorziening</td><td></td><td>n.v.t.</td></tr><tr><td>Dekking</td><td>99,3%</td><td>81,6%</td></tr></table>	(bedragen in € x € 1.000)	Begroting	Jaarrekening	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.971	2.221	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	- 1	8	Netto kosten taakveld	1.970	2.229	Toe te rekenen kosten:			Overhead incl. (omslag)rente	260	339	BTW	253	323	Totale kosten	2.483	2.891	Opbrengst heffingen	2.465	2.359	Onttrekking Egalisatievoorziening		n.v.t.	Dekking	99,3%	81,6%
(bedragen in € x € 1.000)	Begroting	Jaarrekening																																
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.971	2.221																																
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	- 1	8																																
Netto kosten taakveld	1.970	2.229																																
Toe te rekenen kosten:																																		
Overhead incl. (omslag)rente	260	339																																
BTW	253	323																																
Totale kosten	2.483	2.891																																
Opbrengst heffingen	2.465	2.359																																
Onttrekking Egalisatievoorziening		n.v.t.																																
Dekking	99,3%	81,6%																																
Afvalstoffenheffing	De afvalstoffenheffing dekt de kosten van de afvalinzameling en de afvalverwerking. Voor het tarief geldt net als voor de rioolheffing het streven naar 100 procent kostendekkendheid. In 2021 is dit niet gerealiseerd. Dekking van het verschil vanuit egalisatievoorziening is niet mogelijk, omdat het saldo van deze voorzieningen € 0 is. Ook hier geldt dat de kostendekkendheid achterblijft bij de (programma)begroting door hogere lasten dan begroot bij de programmabegroting 2021 - 2024 .																																	
	<table><tr><th>(bedragen x € 1.000)</th><th>Begroting</th><th>Jaarrekening</th></tr><tr><td>Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente</td><td>2.825</td><td>3.092</td></tr><tr><td>Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen</td><td>-300</td><td>- 147</td></tr><tr><td>Netto kosten taakveld</td><td>2.525</td><td>2.945</td></tr><tr><td colspan="3">Toe te rekenen kosten:</td></tr><tr><td>Overhead incl. (omslag)rente</td><td>423</td><td>449</td></tr><tr><td>BTW</td><td>467</td><td>523</td></tr><tr><td>Totale kosten</td><td>3.415</td><td>3.917</td></tr><tr><td>Opbrengst heffingen</td><td>3.402</td><td>3.473</td></tr><tr><td>Onttrekking Egalisatievoorziening</td><td></td><td>n.v.t.</td></tr><tr><td>Dekking</td><td>99,6%</td><td>88,7%</td></tr></table>	(bedragen x € 1.000)	Begroting	Jaarrekening	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	2.825	3.092	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-300	- 147	Netto kosten taakveld	2.525	2.945	Toe te rekenen kosten:			Overhead incl. (omslag)rente	423	449	BTW	467	523	Totale kosten	3.415	3.917	Opbrengst heffingen	3.402	3.473	Onttrekking Egalisatievoorziening		n.v.t.	Dekking	99,6%	88,7%
(bedragen x € 1.000)	Begroting	Jaarrekening																																
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	2.825	3.092																																
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-300	- 147																																
Netto kosten taakveld	2.525	2.945																																
Toe te rekenen kosten:																																		
Overhead incl. (omslag)rente	423	449																																
BTW	467	523																																
Totale kosten	3.415	3.917																																
Opbrengst heffingen	3.402	3.473																																
Onttrekking Egalisatievoorziening		n.v.t.																																
Dekking	99,6%	88,7%																																
Toeristenbelasting	Voor de toeristenbelasting hebben we minder opbrengsten gerealiseerd dan geraamd, als gevolg van de corona pandemie.																																	
Hondenbelasting	De opbrengsten van de hondenbelasting stijgt licht ten opzichte van 2020. Het fenomeen "coronahond" speelt hier mogelijk een rol in.																																	
Precariobelasting	De opbrengst is nagenoeg gelijk aan de begroting.																																	
Leges, Titels I en III	Deze leges bestaan uit de verrichte diensten van de gemeente en hebben betrekking op de Gemeentelijke Basisadministratie en de Burgerlijke stand (secretarieleges).																																	

Belastingsoort

Realisatie

(bedragen in € x € 1.000)

Begroting

Jaarrekening

Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente

592

708

Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen

-8

Netto kosten taakveld

592

700

Toe te rekenen kosten:

Overhead incl. (omslag)rente

477

452

BTW

22

22

Totale kosten

1.091

1.174

Opbrengst heffingen

232

463

Dekking

21,3%

39,4%

Titel II

De leges van Titel II hebben betrekking op de verleende WABO vergunningen. De opbrengst bouwleges is ruim € 1,6 mln. lager dan de toegerekende kosten. Een bedrag van € 1.270.610 van dit verschil wordt ten laste gebracht van de reserve WABO, waarmee deze reserve naar € 0 gaat.

(bedragen in € x € 1.000)

Begroting

Jaarrekening

Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente

768

1.623

Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen

- 16

Netto kosten taakveld

768

1.607

Toe te rekenen kosten:

Overhead incl. (omslag)rente

607

657

BTW

23

202

Totale kosten

1.399

2.466

Opbrengst heffingen

1.171

852

Onttrekking uit reserve

1.271

Dekking (voor onttrekking reserve)

83,7%

34,6%

4.2.2 Weerstandvermogen 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 weerstandvermogen. 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.

Risico	Financieel gevolg (Max * 1000 €)	Maatregelen	Kans	Invloed
De gemeente Oegstgeest staat momenteel garant voor de rente en aflossing van leningen tot een totaalbedrag van € 7,3 miljoen. Het risico is dat de instelling zijn betalingsverplichting niet kan nakomen. Bij sommige leningen is er sprake van een onderpand € 3,8 miljoen	3475	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%	25.49%
Risico prijsstijgingen als gevolg van situatie Oekraïne	1000		50%	14.80%
Verplichting uit de samenwerkingsovereenkomst Knoop Leiden West	5150	Actief - Actief. De gemeente bewaakt de contractvoorwaarden bij de verplichting.	10%	11.35%
Oegstgeest aan de Rijn (VOF)	650	Actief - De gemeente en de ontwikkelaar delen de risico's, maar ook de projectsturing. Binnen de kaders van het contract wordt waar mogelijk gestuurd op het voorkomen van extra kosten en het behalen van marktconforme grondwaardes.	50%	9.53%
Volume groei Wmo met als gevolg een stijging van de kosten	250	Actief - -Monitoren van demografische ontwikkelingen -Sturen op instroom en versterking van preventie en algemene voorzieningen -Effecten van abonnementstarief op volume/kosten zijn nog onzeker. In de Leidse regio wordt de mogelijke volumestijging door het abonnementstarief gemonitord. In samenspraak met de VNG en het Rijk wordt onderzoek gedaan naar de effecten van de invoering van het abonnementstarief. In het Regeerakkoord Rutte IV staat dat het Rijk op dit punt actie zal ondernemen. Als daadwerkelijk sprake is van volume groei moet d.m.v. lobby richting Rijk gestuurd worden op extra rijksmiddelen.	70%	3.89%
De corona-crisis heeft gevolgen in het sociaal domein. Voor een deel van de mogelijke financiële gevolgen is rekening gehouden in onze begroting (waaronder een toename van het aantal bijstandsgerechtigden). Voor overige corona-gerelateerde kosten wordt in het sociaal domein voor diverse onderdelen compensatie geboden vanuit het Rijk (noodopvang kinderen, TOZO, TONK, etc.) . Mogelijk zijn er echter ook onvoorziene kosten die niet (volledig) gecompenseerd worden door het Rijk.	250	Actief - -Om de onvoorziene kosten voor de corona-crisis in het sociaal domein te beperken is het van belang om lokaal en regionaal zicht te houden op de ontwikkelingen en tijdig te anticiperen om financiële schade in te perken door beleidsmaatregelen. -Zicht houden op de ministeriële regelingen. -Lobby richting het Rijk vanuit de regio om voldoende middelen beschikbaar te houden/stellen voor het inperken van de financiële gevolgen van de corona-crisis.	70%	3.88%

Risico	Financieel gevolg (Max * 1000 €)	Maatregelen	Kans	Invloed
Als gevolg van de grotere vraag naar jeugdzorg (m.n. duurdere specialistische jeugdzorg; met verblijf) dan voorzien, bestaat de kans op overschrijding van budgetten.	250	Actief - 1. permanente monitoring budget om actie te kunnen ondernemen 2. zorgdragen voor adequate financiële reserve 3D/ Wmo 4. samenwerking op financieel gebied, spreiding financiële risico's in regio, bijv. bij financiële gevolgen incidenten jeugdzorg 5. juiste prikkel aan zorgaanbieders geven bij contractering, opdrachten en toetsing / contractbeheer/ wijzigen bekostigingssystematiek 6. bevorderen van participatie en inzet sociaal netwerk 7. Het kostenbewustzijn van de JGT's wordt verhoogd. Daarnaast wordt ingezet op normalisering. 8. Uitvoering regionale samenwerkingsagenda Jeugd. 8. overleg met huisartsen/zorgorganisaties over toegang tot de jeugdzorg	50%	3.32%
Het blijft als relatief kleine organisatie voor de gemeente Oegstgeest lastig om alle functies met vaste medewerkers ingevuld te krijgen en ingevuld te houden. Door deze gehele situatie blijft het risico bestaan dat relatief duurdere inhuur nodig is of dat arbeidsmarkttoelagen moeten worden betaald om de organisatie qua bezetting voldoende op niveau te houden. Het betreft de meerkosten boven de begrote salariskosten en de begrote inhuur.	200	Actief - Regionale samenwerking op probleemgebieden (uitlenen specialisten, gedeelde inzet), actieve beleid op het aantrekken van young potentials en participatie bij onderwijsinstellingen voor vergroten aantrekkelijkheid van onze organisatie voor stagiairs/trainees.	50%	2.96%
Decentralisatie maatschappelijke zorg gaat gepaard met onvoldoende rijksmiddelen en/of er is onvoldoende wooncapaciteit (t.b.v. BW, MO) om doelgroepen te laten uitstromen naar reguliere woningen met hogere kosten als gevolg.	250	Actief - Ten behoeve van het voorkomen van tekorten wordt nu in de Leidse regio op basis van het uitvoeringsprogramma Maatschappelijke Zorg beoordeeld wat de inhoudelijke en financiële consequenties zijn voor Oegstgeest. In het uitvoeringsprogramma worden maatregelen opgenomen. -Oegstgeest is een kleine gemeente en om die reden wordt ingezet op subregionale samenwerking, teneinde financiële risico's in te perken. -Tevens moet worden ingezet op het realiseren van voldoende woonruimte (regulier, beschermd wonen, MO) om doorstroom en uitstroom te realiseren.	50%	2.76%
Als gevolg van indexering en specifieke keuzes en beslissingen bestaat de kans dat er geen grip is op het budget van de verbonden partijen met als gevolg dat de hoogte van de bijdrage onbeheersbaar wordt.	200	Actief - zienswijze op begroting, actieve participatie aan financiële overleggen, inhoudelijk alert op informatie werkgroep FKGR.	50%	2.21%

Overzicht Risico's

	Bedrag * 1000 (€)
Totaal 10 belangrijkste risico's:	11.675
Overige risico's:	2.696
Totaal alle risico's:	14.371

3. Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen maken we gebruik van een risicosimulatie. Het reserveren van het maximale bedrag van € 14.371.000 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 € 4.533.000 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 € 13.227.000 en is als volgt opgebouwd:

Beschikbare weerstandcapaciteit	Startcapaciteit * 1000 (€)
1. Onbenutte belastingscapaciteit	2.068
2. Risicoreserve grondexploitatie	1.850
3. Eindwaarde Nieuw Rhijngest Restgebieden	424
3. Algemene reserve	6.668
4. Reserve Wmo/3D	2.217
Totale weerstandscapaciteit	13.227

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 =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 13.227}{€ 4.533} = 2,92$
----------------------------	---

Met een ratio van 2,92 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 2020	Begr. 2021	Werkelijk 2021
Netto schuldquote	42,6%	101,6%	74,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	41,8%	100,7%	69,4%
Solvabiliteitsratio	35,7%	21,0%	27,5%
Structurele exploitatieruimte	3,9%	-0,3%	3,0%
Grondexploitatie	-5,0%	-2,1%	-5,1%
Belastingscapaciteit	140,5%	134,9%	141,2%

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%
Belastingscapaciteit	< 95%	95% > < 105%	> 105%

Toelichting op financiële kengetallen

Netto schuldquote

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Netto schuld:	30.240	61.813	43.028
Totale baten:	71.065	60.865	58.109
Netto Schuldquote:	42,6%	101,6%	74,0%

Met 74,0% eind 2021 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 2021 hebben we ruim € 5,7 mln. uitgegeven aan onderwijshuisvesting, € 2,0 mln. voor rioleringen en € 2,2 mln. voor de converteerbare obligatielening. Hiervoor is een nieuwe geldlening voor aangetrokken van € 10 mln. Dit verklaart de stijging van onze netto schuld t.o.v. vorig jaar.

Ten opzichte van de verwachte netto-schuld in de begroting 2021 bleef deze achter omdat o.a. de begrote uitgaaf van de nieuwbouw Leo Kanner niet werd gerealiseerd en ook oude kredieten uit 2020 (en eerder) niet altijd werden benut. Ten aanzien van deze laatste groep wordt in deze jaarrekening een groot aantal oude kredieten afgesloten (zie hoofdstuk 7.3) om de financiering van het MJOP (in 2022) mogelijk te maken. Wanneer de geprognosticeerde uitgaven uit het MJOP in 2022 daadwerkelijk tot realisatie komen, zal de netto schuldquote verder stijgen richting de 130%.

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 2020 (35,7%) is de solvabiliteit gedaald naar 27,5%. Dat is 'matig' in de jaarrekening, maar is beter dan de 21% prognose van de begroting 2021. Er zit dus een vertraging in de uitgaven t.o.v. de begroting. Omdat we aflossen op onze schulden zal onze solvabiliteit op termijn weer geleidelijk stijgen.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Eigen vermogen:	28.076	20.981	23.442
Totaal vermogen:	78.743	99.783	85.349
Solvabiliteit:	35,7%	21,0%	27,5%

Grondexploitatie

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

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Boekwaarde gronden:	-3.555	-1.278	-2.938
Totale baten:	71.065	60.865	58.109
Grondexploitatie:	-5,0%	-2,1%	-5,1%

Het kengetal grondexploitatie is gedaald van -5,0% in 2020 naar -5,1% in 2021. 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 opbrengst uit verkoop van grondposities wordt gebruikt voor het aflossen van de geldleningen en daarmee een positief effect op de schuldquote en dus ook op de solvabiliteit.

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 de totale baten.

Berekening (bedragen * € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Structurele baten - structurele lasten:	2.234	-578	2.091
Structurele onttrekkingen - structurele toevoegingen:	528	398	-370
Totale baten:	71.065	60.865	58.109
Structurele exploitatieruimte:	3,9%	-0,3%	3,0%

Wij scoren op dit kengetal eind 2021 een voldoende, met waarde 3,0% (t.o.v. 2020 met waarde 3,9%). 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 2021 te vergelijken met het landelijk gemiddelde over 2020. 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 2021 ten opzichte van het gewogen landelijk gemiddelde van het jaar ervoor op 141,2%. Daarmee scoren we 'onvoldoende', waarbij wel is aan te tekenen dat de gemiddelde Woz-waarde in Oegstgeest 49% hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.

De rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn in 2021 100%-kostendekkend begroot, maar de realisatie blijft hier bij achter (zie de paragraaf lokale heffingen). De tarieven voor een meerpersoonshuishouden in Oegstgeest (€ 602) zijn hoger dan het landelijke gemiddelde (€ 506). Voor een eenpersoonshuishouden zijn zij nagenoeg gelijk aan het landelijk gemiddelde (€ 437 vs. € 433).

Conclusie

Alle kengetallen overziend kunnen we constateren dat de gepresenteerde kengetallen in deze jaarrekening nog gunstig zijn, maar dat de richting van de geschetste 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

Op 24 september 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. Vanaf 2016 onderhouden we de openbare ruimte op CROW-beeldkwaliteit-niveau B (zie Begrippenlijst), met uitzondering van bosplantsoenen, hagen en beschoeiingen. Deze zullen we onderhouden op CROW beeldkwaliteit-niveau C. Voor het gemeentelijk vastgoed geldt dat we het onderhoud sober en doelmatig uitvoeren (conform meerjarenonderhoudsplan gemeentehuis 2019).

In 2021 zijn de beheerplannen geactualiseerd en in een integraal Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) opgenomen. Dit MJOP is (nog) niet vastgesteld. Wel is ingestemd met een aantal projecten waarvoor middelen beschikbaar zijn gesteld. Oudenhof fase 1, Rijnsburgerweg/Rhijnzichtweg, Geversstraat, busverbinding Poelgeest.

Verdere behandeling door de raad staat gepland in 2022. In het onderstaande schema staan de beheerplannen vermeld.

De plannen bevatten per kapitaalgoed:

- De werkzaamheden die we moeten doen in het kader van de instandhouding van het kapitaalgoed.
- Het besloten onderhoudsniveau uit het beeldkwaliteitsplan.
- De grootte van het areaal.
- De kosten voor de instandhouding van het kapitaalgoed, zoals klein en groot onderhoud.
- Vervangingskosten.

3. Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)

Om te komen tot een MJOP is het noodzakelijk de basis op orde te hebben. Dit betekent dat de benodigde en wettelijk verplichte inspecties voor de verschillende vakdisciplines (groen, civiele kunstwerken, verhardingen, spelen, riolering) zijn uitgevoerd.

In mei 2021 zijn de beheerplannen aan de raad gepresenteerd. Uit de inventarisaties en inspecties komt naar voren dat er sprake is van achterstallig onderhoud. Alle onderhoudsopgaven zijn vertaald op de kaart van Oegstgeest. Dit heeft geleid tot circa 40 locaties waar urgent onderhoud nodig is. Per locatie is integraal afgestemd welk onderhoud die specifieke locatie vraagt. Daaruit komt naar voren of het als een mono- of multidisciplinair project opgepakt gaat worden.

In het najaar van 2021 bleek dat toekenning van de benodigde middelen niet mogelijk was zonder hiervoor ook naar het financiële beleid van de gemeente te kijken. Hierdoor is de besluitvorming van het MJOP niet in de begrotingsbehandeling 2022-2025 opgenomen.

In deze periode zijn de projecten steeds tegen het licht gehouden voor wat betreft noodzakelijkheid en urgentie. Nogmaals bleek dat alle projecten noodzakelijk zijn. In de urgentie is een onderscheid gemaakt en zijn de projecten in 3 fases verdeeld.

Aangegeven is dat in fase A de meest urgente projecten zijn opgenomen. Het benodigde bedrag voor deze fase bedraagt circa € 26,5 mln. Op 27 januari 2022 heeft de raad ingestemd met een aantal projecten en hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Dit betreft Oudenhof fase 1, Rijnsburgerweg/Rhijnzichtweg, Geversstraat en busverbinding Poelgeest.

Overzicht beheerplannen

Omschrijving beheerplan	Frequentie actualisatie areaal/ planning	Eerstvolgende actualisatie
Programma 1 Natuur en landschap		
E. Speelplaatsen (2021)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2027
F. Water/baggeren (2015)	Jaarlijks/1x per 10 jaar	2025
G. Groenvoorzieningen (2021)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2027
Programma 2 Verkeer en infrastructuur		
A. Rationeel wegbeheer (2021)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2027
B. Openbare verlichting (2021)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2027
C. Civiele kunstwerken (bruggen en dergelijke) (2021)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2027
D. Verkeersregelinstallaties	Geen beheerplan, wel visuele schouw uitgevoerd	
H. Integraal Waterketen plan 26 sept 2019	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2024
Programma 3 Wonen en economie		
I. Overig vastgoed (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
Programma 4 Sociale infrastructuur		
G. Sportvelden (2021)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2027
I. Sporthal (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
I. Zwembad (2013)	jaarlijks/1 x per 3 jaar	Beheer uitbesteed aan externe partij
I. Kleedaccommodaties sport (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
I. Gymnastieklokken (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
I. Multifunctionele accommodaties (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
J. Beeldende kunstwerken (2019)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2025
Programma 5 Bestuur		
Geen beheerplannen		
Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting		
I. Huisvesting gemeentehuis (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
I. Huisvesting gemeentewerf (2019)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2022
I. Brandweerkazerne	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	Verkoop bij leegstand
I. Carp-gebouw (2018)	Jaarlijks/1 x per 3 jaar	2021

A. Wegen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Diverse locaties klein- en calamiteiten onderhoud van de elementenverharding / (wortel)schades/ diverse asfaltschades (waaronder de vorst-/winterschade) hersteld.
- Diverse locaties het gedeeltelijk groot onderhoud van de elementen- en asfaltverharding vanuit het programma 2019-2022 uitgevoerd.
- In de gehele gemeente voerden we het dagelijks onderhoud uit zoals vegen en onkruid bestrijding.
- Diverse herstelwerkzaamheden aan de wegmarkering (belijningen en figuratie) uitgevoerd.

B. Openbare verlichting

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Diverse beschadigde lichtmasten en armaturen zijn vervangen.
- Diverse regulier en klein onderhoud uitgevoerd.
- 238 stuks SOX armaturen vervangen voor LED-armaturen.
- 55 stuks lichtmasten vervangen in Oranjepark.
- 2 stuks lichtmasten bijgeplaatst nabij J.H. Oortbrug.
- Verlichting in bos Rhijngeest vervangen.
- Verlichting Oude Rhijnhofweg vervangen.
- TF-schakelaars vervangen door Astro klokken in schakelkasten.

C. Civieltechnische kunstwerken

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen betonnen Van Cuykiaanbrug (BB018).
- Houten brugdek vervangen Martinus Houttuynhof (HB037).
- Houten brugdek vervangen Broekweg (HB031).
- Voorbereiding vervanging brug Bos van Wijckerslooth (HB004) .
- Voorbereiding vervanging brug + vlonder Boerhaaveplein (HB039).
- Voorbereiding restauratie Kwaakbrug inclusief subsidieaanvraag bij Provincie (BB023).
- Voorbereiding vervanging Leebrug (BB013).
- Voorbereiding vervanging Duikerbrug / Sluisbrug (DB001) inclusief scenario analyses K&L.
- Voorbereiding groot onderhoud H. Heukelsbrug, huidige brug naar Poelgeest (BB020).
- Onderzoeken aan Eysingabrug, ontsluiting A44 viaducten, gunning nieuwe Poelgeestbrug.
- Aanbesteding en gunning onderhoudscontract 150 bruggen voor periode 2021-2024.

D. Verkeersregelininstallaties

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Diverse regulier en klein onderhoud uitgevoerd.
- De verkeersregelininstallatie (tijdelijk) verwijderd bij de Abtspoelweg/Leebrug in verband met werkzaamheden aan de Warmonderhekkbrug (gemeente Teylingen) Deze VRI wordt na afronden van deze werkzaamheden vernieuwd.

E. Speelplaatsen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- In de Irislaan is de Jeu de Boulesbaan vernieuwd.
- Op basis van het beheerplan speelplaatsen is er doorlopend geïnspecteerd op de veiligheid en zijn diverse reparatiewerkzaamheden uitgevoerd.
- Gemeentebreed is er groot onderhoud gepleegd aan valondergronden.
- Aan de Irislaan is een spiraalglijbaan vervangen.
- Optimalisatie dagelijks beheer, de daaruit voortvloeiende acties worden gerealiseerd in 2022.

F. Water

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het dagelijks en groot onderhoud vond plaats op basis van het beheerplan Water en de keur (verordening) van het Hoogheemraadschap van Rijnland. Na vertraging door mogelijke aanwezigheid van PFAS in de baggerspecie zijn voorbereidende werkzaamheden in 2021 uitgevoerd, de uitvoering vindt plaats in 2022.

- Nabij de Annie M.G. Schmidtdlaan is beschoeiing vervangen, het talud krijgt in het voorjaar van 2022 een bloemrijke invulling.

G. Groen

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het plantsoen aan de Louise de Colignylaan is gerenoveerd.
- Gemeentebreed zijn snoeiwerkzaamheden aan bomen uitgevoerd.
- In de Berlicumstraat is het geluidscherm vergroend.
- In het Oranjepark zijn bij renovatiewerkzaamheden bomen aangeplant.
- In de groene zone nabij het Oegstgeestekanaal zijn ter bevordering van de biodiversiteit bloembollen gepoot.
- Voor het plantsoen aan de Reviuslaan is een groenontwerp opgesteld, uitvoering 2022.
- Voor het Vijverparkje aan de Koninginnelaan is ontwerp opgesteld ter bevordering van de biodiversiteit, uitvoering 2022.

H. Riolering

Wat hebben we ervoor gedaan?

Vanuit het budget 'Vervangen riolering' hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- In het park de Geesten is een stuk van de riolering vervangen en een deel gerelined onder de tuin van een bestaande woning.
- De afrondende werkzaamheden Oranjepark na het afkoppelen van het regenwater zijn nagenoeg gereed. Waaronder het herstraten, planten van de nieuwe bomen voor 99% en er is nieuwe straatverlichting aangebracht.
- Voor de gemalen in Poelgeest en Nieuw Rhijngeest zijn nieuwe pompen besteld (in Poelgeest reeds geïnstalleerd). De afvoercapaciteit in Poelgeest is nu significant verbeterd waardoor het risico van onderlopende souterrains sterk is verminderd. De pompen zijn ook van een hoger segment waardoor storingen minder snel optreden als gevolg van doekjes in het rioolstelsel. Dit is nu al terug te zien in de cijfers van de beheersorganisatie die nauwelijks meer in Poelgeest opgeroepen wordt.
- Het Basisrioleringsplan (BRP) is weer opgepakt en in een afrondende fase gekomen. In de loop van 2022 zal het BRP worden voorgelegd voor bestuurlijke vaststelling. Het bijhorende maatregelenpakket zal zoveel als mogelijk worden opgenomen in het nieuwe IWKP 2024.

Voor het beheer van de riolering voeren we jaarlijks de volgende werkzaamheden uit:

- Reinigen van alle kolken in de gemeente Oegstgeest.
- Onderhoud van de rioolgemalen.
- Onderhoud van het grondwatermeetnet.
- Reinigen van de pompputten.
- Reinigen en inspecteren van riolering.

Voor de samenwerking in de afvalwaterketen nemen we ook deel aan het cluster Leidse regio bestaande uit de gemeenten: Leiden, Leiderdorp, Voorschoten, Zoeterwoude met ondersteuning van Dunea en het Hoogheemraadschap van Rijnland.

I. Accommodaties

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 zijn onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Zonnepanelen op gemeentewerf aangebracht.
- Buitenschilderwerk van het monumentale gedeelte van het gemeentehuis uitgevoerd.
- Markiezen, zonwering, aan de buitenzijde van het gemeentehuis vervangen.
- Inbraakalarminstallatie in het gemeentehuis vervangen.
- Buitenschilderwerk van brede school Het Dok is uitgevoerd (en diverse gymzalen).
- Groot onderhoud aan de Oudenhofmolen is uitgevoerd (loopt door in 2022).

J. Beeldende kunstwerken in de openbare ruimte

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Dagelijks onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het meerjarenonderhoudsplan 'Beeldende kunstwerken'.
- Planmatig onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het meerjarenonderhoudsplan 'Beeldende kunstwerken'. Het oorlogsmonument in het Bos van Wijckerslooth is gereinigd en geschilderd.
- Er is voor het Waterrad door een ander adviesbureau een second opinion over het veilig maken en de resterende risico's van het kunstwerk uitgewerkt en diverse gesprekken met de kunstenaar gevoerd. De verdere uitwerking loopt door in 2022.

Overzicht met kerncijfers¹

Oppervlakteverhardingen:	1.113.930 m2
waarvan elementen	780.838 m2
waarvan asfalt	267.284 m2
waarvan onverhard/beton	530 m2
waarvan overig	26.005 m2
waarvan nieuw (nog niet gedefinieerd)	39.273 m2
Openbare verlichting, aantal masten	Circa 4.000 st
Verkeersregelinstanties	10 st
Riolering: aantal aansluitingen	Circa 10.000 st
Riolering: lengte riolering	117 km
Riolering: aantal gemalen	53 st
Groen: aantal bomen	13.360 st
Groen: oppervlakte bodembedekkers	11.051 m2
Groen: oppervlakte opgaande heesters	43.118 m2
Groen: oppervlakte rozen	5.360 m2
Groen: oppervlakte vaste planten	6.407 m2
Groen: gras/berm	600.995 m2
waarvan gras/berm	170.484 m2
waarvan bloemrijk gras	15.883 m2
waarvan gazon	296.186 m2
waarvan hondenuitlaatgebied	1.765 m2
waarvan natuurlijke oever	6.876 m2
waarvan oever	142 m2
waarvan rietvegetatie	26.060 m2
waarvan weide	80.771 m2
waarvan wadi	2.658 m2
waarvan overig	170 m2
Groen: oppervlakte haag	45.786 m2
Groen: oppervlakte bos	110.541 m2
Groen: oppervlakte bosplantsoen	207.584 m2
Oppervlaktewater	336.838 m2
Oppervlaktewater sloten	125.625 m2
Speelplaatsen: aantal	63 st
Speeltoestellen: aantal	285 st
Gebouwd gemeentelijk vastgoed	34 st

1) Deze kerncijfers zijn afkomstig van de diverse beheerplannen/meerjarenonderhoudsplannen. Bij elke actualisatie van een beheerplan actualiseren we ook dit overzicht.

Financieel overzicht

Jaarrekening 2021		Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
A. Wegen programma 2	Kapitaallasten	273	273	0
	Jaarlijks onderhoud	429	353	-76
	Groot onderhoud / storting voorziening	1.999	1.999	0
	Subtotaal	2.702	2.626	-76
B. Openbare verlichting programma 2	Kapitaallasten	29	29	0
	Jaarlijks onderhoud	148	137	-10
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	176	166	-10
C. Civieltechnische kunstwerken programma 2	Kapitaallasten	34	34	0
	Jaarlijks onderhoud	100	143	43
	Groot onderhoud / storting voorziening	248	97	-151
	Subtotaal	382	275	-107
D. Verkeersregelinstallaties programma 2	Kapitaallasten	47	47	0
	Jaarlijks onderhoud	63	48	-15
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	110	95	-15
E. Speelplaatsen programma 1	Kapitaallasten	21	21	0
	Jaarlijks onderhoud	94	47	-47
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	115	68	-47
F. Waterwegen programma 1	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	153	142	-11
	Groot onderhoud / storting voorziening	131	131	0
	Subtotaal	284	273	-11
G. Groen incl. sportvelden programma 1 & 4	Kapitaallasten	254	254	0
	Jaarlijks onderhoud	764	603	-161
	Groot onderhoud / storting voorziening	786	786	0
	Subtotaal	1.804	1.643	-161
H. Riolering programma 2	Kapitaallasten	918	918	0
	Jaarlijks onderhoud	361	190	-170
	Groot onderhoud / storting voorziening	0	0	0
	Subtotaal	1.279	1.109	-170
I. Accommodaties programma diverse	Kapitaallasten	2.120	2.120	0
	Jaarlijks onderhoud	206	225	18
	Groot onderhoud / storting voorziening	796	658	-139
	Subtotaal	3.123	3.002	-120
J. Kunstwerken programma 4	Kapitaallasten	0	0	0
	Jaarlijks onderhoud	3	5	2
	Groot onderhoud / storting voorziening	18	18	0
	Subtotaal	21	22	2
Totaal		9.995	9.279	

4.2.4 Financiering

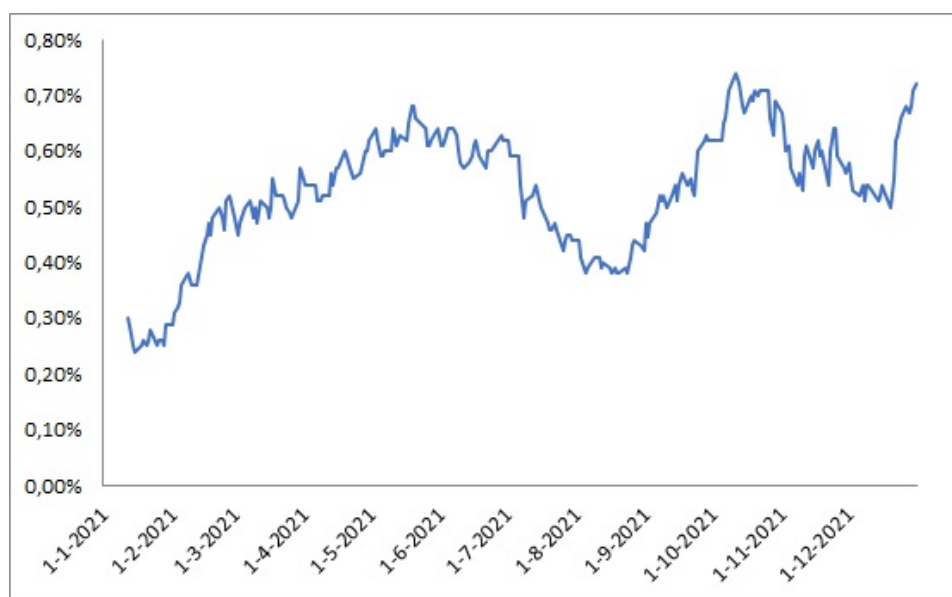
Inleiding

In de paragraaf financiering lichten we de ontwikkelingen en beleidskeuzes toe voor 2021 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 2021 uitgekomen op 0,52%. In 2020 was de gemiddelde rente 0,41%. De rente laat in de eerste maanden van 2021 een stijging zien, een rentedaling gedurende de zomer en opnieuw een rentestijging in de herfst.



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. De herfinancieringsrente is in 2021 niet aangepast (0%). De depositorente die de ECB hanteert is voor de geldmarkt de ondergrens. De depositorente is in 2021 niet aangepast (-0,5%), met als gevolg lage rentetarieven op (kas)geldleningen met een korte looptijd.

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 2020 en de uitvoeringsregels Financiën 2017.

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 2021 weergegeven:

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Gemiddelde netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (=+) of Overschrijding
eerste kwartaal 2021	301	5.308	5.007
tweede kwartaal 2021	83	5.308	5.225
derde kwartaal 2021	-981	5.308	6.289
vierde kwartaal 2021	3.564	5.308	1.744

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 2021 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 2021 weergegeven:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

Renterisiconorm		
Omschrijving	2020	2021
Begrotingstotaal	58.572	62.451
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	11.714	12.490
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	6.274	6.274
Ruimte onder renterisiconorm	5.440	6.216
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 2021 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 2021	38.076
Nieuwe leningen	10.000
Reguliere aflossingen	-6.274
Vervroegde aflossingen	0
Stand per 31 december 2021	41.803

In 2021 is één langlopende geldlening aangetrokken met een hoofdsom van € 10 miljoen. Het aantrekken van nieuwe langlopende financiering was noodzakelijk gezien de uitgaven aan de investeringen die in 2021 hebben plaatsgevonden.

Aangetrokken lening

Instelling	Bedrag	Periode	Rente
BNG Bank N.V.	10.000.000	10-12-2021 t/m 10-12-2061	0,465%

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 1,4%. 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

Renteresultaat ¹		2021
a	De externe rentelasten	906
b	De externe rentebaten	-2
	Saldo rentelasten en rentebaten	= 904
c1	De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-54
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	-54
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	958
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-925
	Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)	33

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 €33.000 nadeel betekent dat de gehanteerde omslagrente van 1,4% lager is dan het werkelijke percentage. Er wordt €33.000 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

De netto opbrengsten uit grondexploitaties stallen we tijdelijk op het schatkistbankieren om daarmee op bestaande leningen te kunnen aflossen. We bewaken dat de roodstand op het rekeningcourant het maximum niet overschrijdt en niet tot kosten leidt.

Gedurende 2021 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

1. Algemeen

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 verrichten van lokale en wettelijke inspanningen richten we ons op de samenwerking met onze collega's in de Leidse regio: we maken steeds meer gebruik van elkaars expertise. Dit doen we bijvoorbeeld op het gebied van informatiemanagement en -veiligheid, zaakgericht werken en project- en portfoliomanagement, in Servicepunt71-verband. Eén van de vraagstukken die dit met zich meebrengt is hoe de strategische doelstelling van deze samenwerking het beste gerealiseerd kan worden.

2. Organisatieontwikkeling

Team Bestuur, strategie en bedrijfsvoering

Op 1 januari 2021 is team Bedrijfsondersteuning opgeheven en zijn de taken verdeeld onder team Bestuur en strategie en team Publiekzaken & klantcontact. We hebben in 2021 besloten voorlopig af te zien van het regionaal beleggen van enkele bedrijfsvoeringstaken zoals Financiën en Juridische control mede in afwachting van ontwikkelingen rondom het samenwerkingsmodel van Servicepunt71.

3. Servicepunt71

Vanaf 2020 hebben we met de deelnemers aan Servicepunt71 gewerkt aan een nieuw samenwerkingsmodel voor de regionale bedrijfsvoering met als doel minder kwetsbaarheid, betere kwaliteit, meer grip op kosten en meer flexibiliteit. In oktober 2021 heeft het college - net als de andere colleges - na wensen en bedenkingen van de raad het principebesluit genomen om de taken van SP71 over te dragen aan de gemeente Leiden via een op te richten Centrumregeling. Per 1 januari 2023 gaat de Centrumregeling in. Hiermee wordt beoogd meer grip te krijgen op kosten en kwaliteit en de flexibiliteit van de gemeente te vergroten. Per 1 januari 2021 zijn de Documentaire informatievoorziening-taken van de gemeenten overgedragen aan Servicepunt71.

4. Integrale aanpak om de werkdruk te reduceren

Uit het Medewerkerstevredenheidsonderzoek 2020 (MTO) blijkt dat, ondanks de maatregelen die zijn genomen, de werkdruk is toegenomen t.o.v. 2018. We gaan hiervoor in gesprek met onze medewerkers en besteden regelmatig aandacht aan werkdruk en werkdrukbeleving. Zowel binnen de teams als via de *academie* van Servicepunt71 krijgen medewerkers handvatten over hoe om te gaan met werkdruk. We sturen op dingen 'in een keer goed doen' en voor het prioriteren van werkzaamheden in de tijd.

Het nieuwe werken

We merken dat we door Corona anders zijn gaan werken: meer thuiswerken, meer digitaal en minder op kantoor. Ook na Corona zal thuiswerken blijven. In 2021 zijn we gestart met het toewerken naar een werkconcept waarbij medewerkers tenminste de helft van de werktijd op kantoor werken. We zijn in 2021 samen met Servicepunt71 gestart met het nemen van maatregelen op de gevolgen die het nieuwe werkconcept heeft op onderwerpen zoals reiskosten, thuisvoorzieningen, gemeentelijke huisvesting, catering en beveiliging.

5. Organisatorische ondersteuning

5.1. HRM

■ *Formatie en bezetting*

De formatie en bezetting is per 31 december 2021 als volgt:

Afdelingen/teams	Vastgestelde formatie 31 december 2021	Bezetting 31 december 2021
Directie en Control	2,00	2,00
Team Bestuur, Strategie en Bedrijfsvoering	17,91	15,90
Team Publiekszaken & Klantcontact	16,45	16,56
Team Maatschappij	28,10	30,06
Team Ruimte	25,06	22,41
Team Beheer en Onderhoud	44,61	40,75
Totaal	134,13	127,68

De formatie per 31 december 2020 was 134,81. Ten opzichte van 2020 is de vastgestelde formatie gedaald met 0,68 fte waarbij de bezetting is gestegen van 119,80 naar 127,68. De raad heeft (deels structureel) budget beschikbaar heeft gesteld voor uitbreiding van formatie. Een deel van de formatie is per 1 januari 2021 overgedragen naar Servicepunt71 in het kader van VRIS. Het vullen van openstaande vacatures blijft een uitdaging. Waar nodig vullen wij openstaande vacatures tijdelijk in met inhuurkrachten.

■ *Verzuim en gezondheid*

Verzuim en gezondheid

In 2021 is het ziekteverzuim met 0,9% gestegen ten opzichte van 2020, van 4,6% naar 5,5%. De stijging van het verzuimpercentage wordt met name veroorzaakt door een toename van het aantal lang verzuim (+ 0,5%) en zeer lang verzuim (+ 0,2%). De meldingsfrequentie is gelijk gebleven ten opzichte van 2020, te weten 0,7%. De frequentie was in 2020 ten opzichte van 2019 gedaald van 1,1 naar 0,7. Deze daling in twee jaren houdt mogelijk verband met het feit dat veel medewerkers na aanvang van de corona pandemie thuis werkten waardoor de noodzaak om ziek te melden minder was. Deze trend is landelijk ook te zien. De verwachting is dat de meldingsfrequentie ook na aanvang van het hybride werken lager zal blijven dan in de periode voor corona. Er kunnen echter ook collega's nog kampen met de gevolgen van (long) covid.

Vitaliteit

In 2020 is gestart met het programma vitaliteit 'Sterk in je werk' gericht op bewustwording op het thema vitaliteit en het aanbieden van nieuw en bestaand instrumentarium. Onderdeel hiervan waren in 2021 o.a. de fitcheck, de inzet van vitaliteitscoaches en het aanbod van trainingen/workshops van de Academie. Zie hiervoor ook onder Regionale HR-projecten.

■ *Regionale HR-projecten*

De Servicepunt71-gemeenten hebben in 2020 en 2021 op HRM-gebied gewerkt aan de projecten Vitaliteit, Medewerker in Ontwikkeling, Arbeidsmarktstrategie en Modernisering arbeidsvoorwaarden. De projecten Vitaliteit en arbeidsmarktstrategie zijn afgerond en hebben veel opgeleverd op het gebied van gezondheid, duurzame inzetbaarheid, werving, strategische personeelsplanning etc.. Het project Modernisering arbeidsvoorwaarden is nog in uitvoering ook met het oog op de afronding van de CAO-onderhandelingen eind 2021) en Medewerker in Ontwikkeling is uitgesteld.

De Coronacrisis heeft een ander licht geworden op deze projecten: hoe werken we aan vitaliteit in een pandemie, en hoe faciliteren we als werkgever op afstand? Hoe bereiken we potentiële medewerkers zonder elkaar fysiek te kunnen ontmoeten? Welk effect heeft het nieuwe werken op de modernisering van de arbeidsmarktvoorwaarden? Deze ontwikkelingen hebben we een goede plek kunnen geven in de projecten en de uitvoering daarvan.

De uitvoering van de projecten is deels geborgd in de reguliere dienstverlening van HRM, maar vraagt ook in 2022 aandacht. Denk hierbij aan de inzet op recruitment in de krappe arbeidsmarkt en modern en aantrekkelijke werkgeverschap.

5.2. Informatievoorziening

Algemeen

Het programma Versterken Regionale I-Samenwerking (VRIS) over de regionalisering van de informatievoorziening is in 2021 afgerond door de overgang van informatiebeheer en archiefbeheer. De in 2021 geplande evaluatie is verschoven naar het 1e kwartaal van 2022 omdat de volledige overgang te recent was om al te evalueren.

In 2021 is verder gewerkt aan het verbeteren van de strategische aansluiting tussen de inhoudelijke wensen en opgaven van de gemeenten en de informatievoorziening. Zo is bijvoorbeeld het eerste strategisch portfolio opgeleverd, aan de hand waarvan prioriteiten van informatieprojecten kunnen worden bepaald. De regionale vervanging van het verouderde financieel systeem is in gang gezet, evenals het vervangen van de verouderde telefooncentrale en het nieuwe RIS/BIS.

Datamanagement

Team Datadiensten van Servicepunt71 heeft in 2021 verder gewerkt aan het opzetten van een regionale dataorganisatie. Er zijn een aantal datagedreven innovatiepilots uitgevoerd waar Oegstgeest (nog) niet aan heeft meegewerkt. Het team onderhoudt ook een groot deel van het stelsel van Basisregistraties. Beleid en processen worden hiermee meer ondersteund door data. De kwaliteit van data en informatie is op orde en privacy en vertrouwelijkheid zijn gewaarborgd. In 2021 heeft het team onder andere door het inzetten van mutatiesignalering, de kwaliteit van de basisregistraties verder verbeterd. Dit is van belang bij het aanpakken van de maatschappelijke vraagstukken en helpt bij de ENSIA verantwoording (Eenduidige Normatiek Single Information Audit).

Informatiebeveiliging en privacy

1-meting

Risicomanagement staat centraal in de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). In 2021 is het Strategisch Regionaal Gemeentelijk Informatiebeveiliging- en Privacybeleid vastgesteld. In 2021 hebben de in 2020 gestarte 0-metingen een vervolg gekregen om risico's in kaart te brengen en beheersmaatregelen vast te stellen. Begin 2022 is een start gemaakt met de 1-metingen om de huidige risico's in kaart te brengen.

Bewustwording

Bewustwording van het eigen gedrag is essentieel voor informatiebeveiliging en privacy. Het treffen van technische maatregelen is zinloos wanneer medewerkers er niet naar handelen. In 2021 zijn er afdelingsspecifieke privacy- en securitytrainingen geweest. Er zijn in 2021 twee e-learning trainingen uitgezet waarin de thema's phishing- en cybersecurity-dreigingen zijn behandeld.

WPG audit

De privacy-audit voor de Wet politiegegevens (WPG) is sinds 2021 voor alle gemeenten verplicht. In Q4 van 2021 heeft deze audit ook binnen de gemeente Oegstgeest plaatsgevonden. De resultaten van de audit en het verbeterplan zijn in december 2021 overgedragen aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

MDM Mobile Device Management

MDM is gedeeltelijk ingericht. De surface-computers zijn voorzien van beveiligingssoftware om de apparaten op afstand te monitoren en te beveiligen. Dit geldt echter nog niet voor mobiele telefoons.

ENSIA

De jaarlijkse cyclus van de ENSIA verantwoording (BRP, BAG, BGT) is m.i.v. 2021 uitgebreid met de wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). De ENSIA verantwoording over de WOZ wordt afgelegd door de BSGR die belast is met de uitvoering van de wet WOZ namens de gemeente Oegstgeest.

5.3 Digitalisering en zaakgericht werken

DIV en gemeentearchief

Met ingang van 1 januari 2021 is informatie- en archiefbeheer (DIV), in navolging van informatiemanagers en functioneel- en applicatiebeheerders, onderdeel van de Regionale I-organisatie (VRIS). De samenwerking verloopt goed.

Wij hebben per 1 januari 2022 het beheer van het statisch archief en de taken van de gemeentearchivaris overgedragen aan het ELO (Erfgoed Leiden en omstreken). Hierdoor is brede toegankelijkheid en behoud van kwaliteit van (het beheer van) het archief geborgd.

Digitaliseren van archieven en kwaliteitszorg

Digitalisering van het bouwarchief vanaf 2010 is door beperkte capaciteit bij team Ruimte wederom uitgesteld, maar staat nog steeds op agenda. In 2021 hebben we de digitalisering van de archieven binnen het sociaal domein voorbereid. Voorjaar 2022 starten we met de Wmo-archieven en later in 2022 volgt de bijstand. Digitalisering van deze archieven is nu mogelijk omdat het sociaal domein is aangesloten op het zaaksysteem. De papieren archieven kunnen dan conform de eisen van de archiefinspectie vernietigd worden.

5.4. Juridische kwaliteitszorg

Wij hebben in 2021 beoogd planmatig te gaan sturen op de juridische kwaliteit. Zo kunnen we juridische risico's beperken. Hoewel wij gewerkt hebben aan het op peil houden van de juridische kwaliteit door trainingen en advisering is dit door personele omstandigheden niet planmatig gebeurd. Servicepunt71 heeft conform afspraak de juridische diensten verleend.

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:

- De focus van Oegstgeest bij regionale samenwerking ligt op de Leidse regio. 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.
- De in 2018 vastgestelde Nota verbonden partijen ondersteunt bij het maken van afwegingen over deelname aan een verbonden partij en het in kaart brengen van financiële, bestuurlijke, juridische en andere risico's. De nota geeft ook uitgangspunten voor het onderhouden van de relatie en de beëindiging van de participatie in een verbonden partij. De geëvalueerde en geactualiseerde nota wordt in 2022 vastgesteld.
- 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. Met deze uniforme financiële taakstellende uitgangspunten dienen alle GR'en rekening te houden bij het opstellen van hun nieuwe begroting. In 2020 is de motie Evenwichtiger indexeren aangenomen.
- 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, waaronder Hecht (voormalig RDOG).
- 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	werkelijk 2021	begroot 2021
1. Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands-Midden (RDOG HM)	1.526	1.540
2. Holland Rijnland Samenwerkingsverband	767	818
3. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)	517	492
4. Veiligheidsregio Hollands Midden	1.358	1.358
5. Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek	93	60
6. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	350	343
7. Servicepunt71	4.696	3.983
8. Nv Bank Nederlandse Gemeenten	n.v.t.	n.v.t.
9. Alliander nv	n.v.t.	n.v.t.
10. Dunea nv	n.v.t.	n.v.t.
11. Vof Oegstgeest aan de Rijn	n.v.t.	n.v.t.
12. Stichting Leiden Bio Science Park	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	9.306	8.594

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

1	Hecht (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden)	
Vestigingsplaats	Leiden	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doelstelling/publiek belang	Hecht, met als uitvoerende eenheden de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Midden, bureau GHOR Hollands Midden, de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) Hollands Midden en het Zorg- en veiligheidshuis 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 crisissituaties.	
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 18 leden van de 18 gemeenten in de regio Hollands Midden. Eén lid komt uit de gemeente Oegstgeest.	
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	1-1-2021 31-12-2021
	Eigen vermogen	7.714 n.n.b.
	Vreemd vermogen	41.089 n.n.b.
	Resultaat	n.n.b.
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. Meer informatie: www.rdoghm.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur	

2	Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland (inclusief regionaal investeringsfonds en Regionaal Bureau Leerplicht)		
Vestigingsplaats	Leiden		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)		
Doelstelling/publiek belang	Holland Rijnland is een samenwerking van en voor 13 gemeenten in het hart van de Randstad. Deze gemeenten werken vanuit een gezamenlijke strategische visie op de verdere ontwikkeling van de regio. Hiermee willen ze de kwaliteit bevorderen van wonen, werken, ondernemers en recreëren van burgers, bedrijven en instellingen in het gebied. Dit gebeurt in de domeinen Economie, Leefomgeving, Maatschappij en in het bijzonder op het terrein van de jeugdhulp.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het algemeen bestuur heeft 26 leden, waarvan twee afkomstig uit de gemeente Oegstgeest. Oegstgeest heeft ook een afvaardiging in het dagelijks bestuur. In elk portefeuillehoudersoverleg is het college van B&W vertegenwoordigd.		
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	3.120	1.667
	Vreemd vermogen	51.949	58.809
	Resultaat		992
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. Ook dienen gemeenten – indien relevant – financiële middelen en capaciteit te leveren om de speerpunten uit de Inhoudelijke agenda en diverse regionale uitvoeringstaken te realiseren. 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 milieud advies 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. Die 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	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	594	(conceptcijfers)
	Vreemd vermogen	11.788	1.383
	Resultaat		11.269 567
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	In de Veiligheidsregio Hollands Midden werken hulpverleningsdiensten en 18 gemeenten samen aan de veiligheid. Ze bereiden zich voor op rampen en ernstige ongelukken. Daarnaast nemen ze maatregelen om toenemende risico's beter te beheersen. Concreet voert de Veiligheidsregio Holland Midden in de vorm van verlengd lokaal bestuur ook de brandweerzorg uit (denk aan het blussen van branden, hulpverlening bij ongevallen, et cetera). Ook houdt de Veiligheidsregio Holland Midden samen met de Veiligheidsregio Haaglanden een gemeenschappelijke meldkamer in stand.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur. De 18 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, waaronder geen leden uit Oegstgeest.		
Financieel belang	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	8.737	(conceptcijfers)
	Vreemd vermogen	34.497	6.134
	Resultaat		42.381 -229
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	In 2019 is het regionale risicoprofiel VRHM 2020-2023 ter consultatie voorgelegd aan de gemeenteraad en vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRHM. Dit vormde de basis voor het regionaal beleidsplan VRHM 2020-2023 die na consultatie van de gemeenteraad door het Algemeen Bestuur van de VRHM begin 2020 is vastgesteld. Het risicoprofiel en het beleidsplan zijn de kaders voor jaarlijkse uitvoeringsplannen van de VRHM en het regionale crisisplan. 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.		
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	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	6.181	4.450
	Vreemd vermogen	4.424	3.080
	Resultaat		-145
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	De gemeente Oegstgeest neemt – net als Wassenaar – deel aan de module WSW-oud. Dit is het geval sinds er bij een reorganisatie in 2018 een modulesysteem is ingevoerd. De reden voor deze keuze is dat de gemeente Oegstgeest voor samenwerking in de Leidse regio heeft gekozen. In het bestuur van de GR KDB heeft Oegstgeest wel stemrecht over de ontwikkelingen met betrekking tot de andere modules zodat er invloed is met betrekking tot de gehele GR KDB. Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur		

6 Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)

Vestigingsplaats	Leiden		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/publiek belang	De Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) is een samenwerkingsverband op het gebied van belastingen tussen het hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Katwijk, Leiden, Leiderdorp Oegstgeest, Velsen, Voorschoten, Wassenaar en Zoeterwoude. 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.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.		
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	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	909	1.286
	Vreemd vermogen	10.899	6.673
	Resultaat		431
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 Servicepunt71

Vestigingsplaats	Leiden		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/publiek belang	Vanaf 1 januari 2012 verzorgt Servicepunt71 de interne bedrijfsvoering van de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude. Servicepunt71 levert producten en diensten op het gebied van ICT, HRM, financiën, juridische zaken en inkoop en voor de gemeenten Leiden en Leiderdorp ook de facilitaire zaken.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur van de GR. Het bestuur bestaat uit vier leden die benoemd worden door het college en waarvan één lid afkomstig is uit Oegstgeest.		
Financieel belang	De deelnemers betalen een jaarlijkse bijdrage op basis van een verdeelpercentage. Het verdeelpercentage is gebaseerd op het aandeel in het totaal van de overgedragen formatie en de overgedragen materiële budgetten. De deelnemers in Servicepunt71 zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de eventuele ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen * € 1.000	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	5.436	7.041
	Vreemd vermogen	10.308	9.625
	Resultaat		1.979
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
Overige informatie	In 2020 zijn er voorbereidingen getroffen voor de overheveling, per 1 januari 2021, van DIV (Documentaire Informatievoorziening) naar Servicepunt71 in het kader van de verbetering regionale informatievoorzieningen (VRIS). www.servicepunt71.nl		

Vennootschappen

8

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	<table><tr><td>Bedragen x € 1.000</td><td>1-1-2021</td><td>31-12-2021</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>5.097.000</td><td>5.062.000</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>155.262.000</td><td>143.995.000</td></tr><tr><td>Resultaat</td><td></td><td>236.000</td></tr></table>	Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021	Eigen vermogen	5.097.000	5.062.000	Vreemd vermogen	155.262.000	143.995.000	Resultaat		236.000
Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021											
Eigen vermogen	5.097.000	5.062.000											
Vreemd vermogen	155.262.000	143.995.000											
Resultaat		236.000											
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 Algemene dekkingsmiddelen												

9

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.												
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 € 160.048,28. Jaarlijks keert Alliander 45% van het resultaat uit in dividend aan de aandeelhouders. Als aandeelhouder is de gemeente niet aansprakelijk voor eventuele verliezen van de N.V.												
Kerncijfers	<table><tr><td>Bedragen x € 1.000</td><td>1-1-2021</td><td>31-12-2021</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>4.328.000</td><td>4.470.000</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>5.094.000</td><td>5.739.000</td></tr><tr><td>Resultaat</td><td></td><td>242.000</td></tr></table>	Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021	Eigen vermogen	4.328.000	4.470.000	Vreemd vermogen	5.094.000	5.739.000	Resultaat		242.000
Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021											
Eigen vermogen	4.328.000	4.470.000											
Vreemd vermogen	5.094.000	5.739.000											
Resultaat		242.000											
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 Algemene dekkingsmiddelen												

10	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 € 315.404,48. Als aandeelhouder is de gemeente niet aansprakelijk voor eventuele verliezen van de nv. Dunea keert geen dividend uit.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	236.753	n.n.b.
	Vreemd vermogen	364.190	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 Algemene dekkingsmiddelen		

11	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	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	(conceptcijfers)	(conceptcijfers)
	Vreemd vermogen	0	0
	Resultaat	19.462	5.895
			0
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waar maatregelen voor getroffen moeten worden.		
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

12	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. De wethouder zal tijdelijk hierin deelnemen, na maximaal drie jaar (uiterlijk 31 december 2022) gaan de leden van het bestuur over 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 op 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's Grondbeleid en Grondprijzen. In de nota Grondbeleid staan de instrumenten en de strategie die wij gebruiken. De Grondprijzenbrief is in 2021 geschreven en per 1 januari 2022 is de Grondprijzenbrief 2022-2023 vastgesteld en zijn de prijzen geactualiseerd. Grondtransacties en grondexploitaties (meerjarig programma grondexploitaties) voeren we uit volgens dit beleidskader. Hetzelfde geldt voor exploitatieplannen en/of exploitatieovereenkomsten, die we afsluiten op grond van de Wet ruimtelijke ordening (Wro).

Het grondbeleid heeft een grote samenhang met de realisatie van de programma's en projecten. Daarom heeft het er ook een grote invloed op. De in deze programma's en projecten geformuleerde ambities leiden altijd in een vraag naar ruimte. En daarmee in een vraag naar verdeling van grond. Het grondbeleid richt zich op de grondmarkt - waar de 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 2021 en verder de volgende doelstellingen geformuleerd:

- In onze grondpolitiek zijn wij faciliterend. Door kaders te stellen bewaken wij het algemeen belang.
- Risicomanagement van het grondbeleid en de uitvoering zijn volgens de grondprijzennota.
- We streven naar samenwerkingsvormen als actieve grondpolitiek noodzakelijk is.
- We willen vlot kunnen inspelen op markontwikkelingen bij verwerving en uitgifte.
- Ons uitgangspunt is de Grondprijzenbrief 2022-2023, waarbij we bij de definitieve prijsbepaling in principe marktconforme prijzen hanteren.
- We willen positief renderende dan wel kostendekkende grondexploitaties en exploitatieovereenkomsten.
- De kosten en opbrengsten die niet onder een grondexploitatie vallen en die zijn gemoeid met de uitvoering van het grondbeleid, komen ten laste en ten gunste van de algemene middelen.

Ontwikkelingen 2021

In Oegstgeest aan de Rijn gaat de realisatie van woningen gestaag door. In 2021 is gestart met de bouw van de laatste deelgebieden in het noordelijke deel. Ook in het zuidelijk deel is de bouw gestart van fase 1. Het plan voor fase 2 ligt klaar en de ontwikkeling van het laatste plandeel fase 3 loopt. Vooralsnog gaan we uit van afronding van het project in 2023. Omdat een aantal investeringen in de gemeentelijke grondexploitaties samenhangen met de ontwikkeling van woningen door de Universiteit Leiden, en omdat er een procedure bij de Raad van State loopt op het bestemmingsplan, is het niet zeker dat dit haalbaar is.

In Rijnvaart zijn alle woningen opgeleverd en is ook het openbaar gebied gereed. In Buitenplaats Rijnweide is in 2021 gestart met de bouw. De woningen, de uitbreiding van de school en het zorgcentrum worden binnenkort opgeleverd. Ook het woonrijp maken is gestart in 2021 en wordt binnenkort afgerond. De sanering van de sloepenhaven is eind 2021 gestart en naar verwachting wordt de haven in 2022 grotendeels gegraven. Over de ontwikkeling van het horecakavel zijn de ondernemer en de gemeente in gesprek.

In 2021 zijn een zestal perceeltjes snippergroen verkocht aan aangrenzende bewoners op basis van de nota Snippergroenbeleid. Snippergroen wordt reactief verkocht. Er worden geen gronden actief aan bewoners aangeboden.

Financiële positie

2020

In de jaarrekening 2020 stond het volgende over de financiële positie van de grondexploitaties:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2020	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatieresultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-3.555.000	9.873.000	7.315.000	997.000	5.200.000

Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2023): -2.440.000

Stand van de voorziening

- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest Restgebieden op eindwaarde:	0
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:	0

Risicoreserve Grondexploitaties (streefwaarde 85% van de resterende risico's); gewenste omvang: 4.200.000

Voor de deelneming Oegstgeest aan de Rijn VOF (50% deelneming) is een saldo op einddatum opgenomen van € 6.000 1.075.000

2021

In onderstaande tabel staan de schuldpositie, het resultaat en de risico's van onze grondexploitaties. Door extra saneringskosten en forse prijsstijging is het resultaat afgenomen. De financiële resultaten (afgerond op € 1.000) van de eind 2021 geactualiseerde grondexploitaties geven het volgende beeld::

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2021	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatieresultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-2.938.000	9.921.000	7.422.000	439.000	600.000

Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2023): -2.499.000

Stand van de voorziening

- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest Restgebieden op eindwaarde:	0
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:	0

Risicoreserve Grondexploitaties (streefwaarde 100% van de resterende risico's); gewenste omvang: 1.850.000

Voor de deelneming Oegstgeest aan de Rijn VOF (50% deelneming) is een saldo op einddatum opgenomen van € 52.000 1.075.000

De risicopositie in de grondexploitaties is per saldo afgenomen.

- De risicopositie voor Nieuw Rhijnegeest restgebieden neemt af. Door de voortgang in de uitvoering wordt het restrisico steeds kleiner. De belangrijkste risico's voor zijn nog: de mogelijke verplichting uit de Samenwerkingsovereenkomst Knoop Leiden West, hogere saneringskosten doorverspreid asbest, het mogelijk niet (volledig) kunnen innen van subsidies en bijdragen en extra kosten door het ontstaan van knelpunten in de planning van de ontwikkelingen rondom de sloepenhaven
- De risico's in de grondexploitatie van de VOF Oegstgeest aan de Rijn zijn iets afgenomen ten opzichte van vorig jaar, voornamelijk omdat de meeste grondverkoop gecontracteerd zijn, en daarmee het marktrisico afneemt. De belangrijkste risico's in de deelneming zijn nog bodemvervuiling en grondoverschot, extra kosten voor het bouw- en woonrijp maken van de laatste plandelen en marktrisico op te behalen grondprijzen. De gemeente heeft een aandeel van 50% in de resterende risico's.
- De voorgaande risico's zijn normale projectrisico's. Daarnaast zijn op dit moment de prijsstijgingen onvoorspelbaar. Op korte termijn wordt een hoge inflatie verwacht door stijgende energieprijzen en schaarste aan materialen. We hebben een schatting gedaan, maar de inzichten veranderen snel en zijn mede afhankelijk van het verloop van de oorlog in Oekraïne.

We verlagen de stand in de Risicoreserve Grondexploitaties naar € 1.850.000.

De nog resterende risico's in de afrondende fase van de grondexploitaties zijn reëel en hebben zich het afgelopen jaar ten dele ook voorgedaan. De risico's op de uitvoering van de grondexploitaties nemen af. Uit voorzichtigheidsprincipe wordt daarom een dekking van 100% voorgesteld. Wegens de situatie in Oekraïne regelen we nog een extra dekking van 10% prijsstijging over de nog te maken kosten in de grondexploitaties boven op de normale projectrisico's.

De kans op kosten, voortvloeiend uit de verplichting uit de Samenwerkingsovereenkomst Knoop is erg klein en wordt niet meer gedekt uit de Risicoreserve Grondexploitaties. Hierdoor komt er vrijval uit de Risicoreserve.

Schuldpositie

Het saldo van de opgenomen onderhandse leningen bedraagt € 41,8 miljoen per 31-12-2021 (zie paragraaf Financiering). De netto schuldpositie per 31-12-2021 bedraagt circa € 43,3 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 € 2,5 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 € 0,4 miljoen (positief) op eindwaarde. Tussentijdse winst wordt nog niet genomen, omdat het risicoprofiel hoog is.

Meerjarig programma grondexploitatie (MPG)

Het MPG geeft gedetailleerde informatie per afzonderlijke exploitatie en is in juni 2022 vastgesteld.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert. De gemeente 'faciliteert' de grondexploitatie van derden door de ontwikkeling publiekrechtelijk mogelijk te maken (bestemmingsplan), randvoorwaarden voor de 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 zogenoemde anterieure overeenkomst af te sluiten of een exploitatieplan op te stellen.

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 de overlopende activa.

4.2.8 Duurzaamheid

Algemeen

In 2021 zijn we met het programmateam en input vanuit de lijnafdelingen en externe bureaus doorgegaan met de uitvoering van het duurzaamheidsprogramma 'Impuls Duurzaam Oegstgeest' (2019-2022). Hieronder vallen projecten die bijdragen aan de beleidsvisie en ambities die zijn vastgelegd in de kadernota Duurzaam Oegstgeest, De toekomst is nu. Duurzaamheid wordt vaker als leidend principe meegenomen in besluitvorming en beleid van de gemeente. Dit zien we bijvoorbeeld terug in de raads- en collegevoorstellen en bestuurlijke planner. Tegelijkertijd kon niet overal capaciteit worden gevonden om alle projecten en maatregelen uit het duurzaamheidsprogramma te kunnen uitvoeren, zoals Fair Trade en een actieplan voor maatschappelijk verantwoord inkopen. Vanwege de pandemie was er in de samenleving ook minder prioriteit voor duurzaamheidsmaatregelen zoals bij bedrijven en ondernemers. Het creëren van draagvlak voor maatregelen vraagt tijd en inzet. Een duurzaamheidsfonds hebben we nog niet kunnen opzetten omdat we hiervoor geen dekking hebben gevonden binnen de begroting.

We zagen dat duurzaamheidsinitiatieven in de samenleving gecontinueerd werden. In 2021 hebben we een subsidieaanvraag toegekend aan het Platform Duurzaam Dorp Oegstgeest ter ondersteuning van hun activiteiten om duurzaamheid breder op de kaart te zetten binnen Oegstgeest. Bewonerscoöperatie Energiek Poelgeest heeft in 2021 met Vattenfall een intentieovereenkomst getekend over verder onderzoek naar een aquathermiebron in de wijk Poelgeest. Daarnaast is enthousiaste inzet getoond door de energiecoaches die bewoners adviseren over woningsisolatie en energiebesparende maatregelen.

Energietransitie

In 2021 is de Regionale Energiestrategie 1.0 Holland Rijnland vastgesteld, na een participatieproces met inwoners, bedrijven en organisaties. Bij een kleine groep participanten is opgehaald hoe zij aankijken tegen de klimaatdoelen en de ambities van de regio en van Oegstgeest. Uit de participatie bleek geen draagvlak voor windmolens in en nabij Oegstgeest en beperkt draagvlak voor zonnevelden zolang deze niet in natuur- en recreatiegebieden gerealiseerd worden. Deze uitkomsten zijn meegenomen in de zoekgebiedenkaart voor zon en wind bij de RES. De doelen uit de RES 1.0 zijn in 2021 nog niet verankerd in lokaal beleid, omdat we nog een lopend uitvoeringsprogramma hebben. Langs het huidige programma geven we wel al uitvoering aan een aantal doelen vanuit de RES, zoals energiebesparing en duurzame mobiliteit.

Ook is in 2021 de Transitievisie Warmte 1.0 vastgesteld waarin we een eerste richting geven aan de ambitie om in 2050 aardgasvrij te zijn. In de TVW staat voor welke wijken we tot 2030 warmteplannen maken en welke energie- en warmtebronnen voor de wijken het meest geschikt en betaalbaar kunnen zijn. In 2021 is een bureau geworven om begin 2022 te gaan starten met het opstellen van Wijkuitvoeringsplannen voor de startwijken Nieuw Rhijngeest en Bloemenbuurt uit de TVW. We kijken daarbij ook naar lokale oplossingen zoals aquathermie, waarvoor we in 2021 samen met het Hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeente Teylingen een haalbaarheidsonderzoek hebben laten uitvoeren. De bewonerscoöperatie Energiek Poelgeest heeft in 2021 samen met Vattenfall en het Hoogheemraadschap van Rijnland verder onderzoek gedaan naar een aquathermiebron voor de wijk Poelgeest en daartoe hebben Energiek Poelgeest en Vattenfall een inspanningsovereenkomst getekend. Met de Leidse regio en Katwijk hebben we de eerste stappen gezet in de verkenning naar een open regionaal warmtesysteem dat geschikt is voor meerdere warmtebronnen. Hiervoor is een regionale programmamanager aangesteld namens de zes gemeenten. In 2021 is nog geen besluit genomen door het Rijk, de provincie en Gasunie over restwarmte uit Rotterdam naar de Leidse regio (Warmtelinq+).

Na eerdere energiebesparingsacties in de Schildersbuurt- en Zeeheldenbuurt, De Morsebel en Haaswijk hebben we in 2021 samen met het Duurzaam Bouwloket een actie opgezet voor bewoners in enkele straten binnen Oranje Nassau en de Bloemenbuurt. Enkele bewoners hebben naar aanleiding hiervan isolatiemaatregelen genomen. In 2021 hebben de energiecoaches onder toezicht en met ondersteuning van de gemeente energieadviezen gegeven bij bewoners en hebben zij een warmtecamera in gebruik genomen die door de gemeente is aangeschaft. Voor de duurzaamheidscommunicatie hebben we een externe communicatieadviseur ingehuurd die de energiecoaches ondersteunt met middelen, de Ga Goed website beheert en de communicatie verzorgt voor het gehele duurzaamheidsprogramma.

Klimaatadaptatie

In 2021 zijn we gestart met de voorbereiding voor de klimaatdialogen met externe partijen en inwoners(groepen). De basis hiervoor is de klimaatstresstest uit 2020. Deze klimaatdialogen bieden input voor de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda. Met de werkregio Holland Rijnland is een aanvraag ingediend bij het Rijk voor de Impulsregeling Klimaatadaptatie. Oegstgeest heeft de eerste tranche niet meegedaan, maar wel ondersteund. Binnen de regio wordt ook kennis uitgewisseld over klimaatadaptatiemaatregelen en bewonersparticipatie.

Circulaire economie

De gemeenteraad heeft eind 2019 een besluit genomen over nieuwe uitgangspunten betreffende het afvalbeleid. Om de ambitie van de raad voor 2023 te realiseren, namelijk: minimaal 75% van het restafval van de huishoudens in Oegstgeest gescheiden inzamelen en de hoeveelheid restafval verminderen tot 100 kg per inwoner per jaar. De eerste stap – het overgaan op nascheiding van de grondstoffenstromen PMD per 1 april 2020 – is gezet. Het pilot project GFT/GFE is inmiddels gestart. In 2021 is de Ja sticker ingevoerd.

Financieel

De externe klimaatrisicodialogen en de uitvoeringsstrategie Klimaatadaptatie - onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Impuls Duurzaam Oegstgeest - konden niet in 2021 worden afgerond, vanwege vertraging bij de uitvoering van de klimaatstresstest en vanwege de nog te actualiseren gemeentelijke beheerplannen. De samenwerkingsovereenkomst warmte Leidse regio liep iets achter op de planning en de wijkuitvoeringsplannen energietransitie volgen in 2022. Bij het bestemmen van het resultaat willen we voor al deze zaken € 318.494 meenemen naar 2022.

4.2.9 Corona / Covid19

Algemeen

De uitbraak van het coronavirus (COVID-19) is een wereldwijde pandemie en ook Nederland is zwaar geraakt. Niet alleen vanwege alle besmettingen en het aantal mensen die zijn overleden, maar ook door alle maatregelen om verdere verspreiding te voorkomen. De corona pandemie begon als een gezondheidscrisis, maar gelukkig is er nu ruimte voor herstel. Steeds meer en meer vinden er versoepelingen van de coronamaatregelen plaats. Echter constateren we dat het coronavirus ook afgelopen jaar nog grote gevolgen heeft gehad voor de economie en de samenleving. De inwoners van Oegstgeest hebben zich in de meeste gevallen gehouden aan de gevraagde maatregelen. De BOA's hebben slechts in weinig gevallen hoeven optreden. Het TBZ-team van de gemeente heeft veel energie gestoken in de begeleiding en vertaling van de landelijke maatregelen naar de Oegstgeester situatie in de openbare ruimte als wel de kantoor- en vergaderruimtes in het gemeentehuis. Ook in 2021 is er veel digitaal vergaderd en gewerkt.

In deze paragraaf willen we ook ingaan op de effecten die de pandemie had op onze gemeente, welke risico's zich voordeden, welke maatregelen we hebben genomen en met welke financiële effecten we reeds zijn geconfronteerd.

Totaal van de risico's

Gedurende het boekjaar is gekeken naar de gevolgen voor de uitvoering van onze reguliere dienstverlening, processen en projecten en de realisatie van ons collegeprogramma. Tijdens onze inventarisatie, zijn een aantal onderwerpen gedestilleerd, die verder zijn uitgewerkt op basis van een geschatte impact. Bij de uitwerking van de analyse is het uitgangspunt gehanteerd, dat de maatschappelijke effecten van COVID-19, zoals toename huiselijk geweld, vereenzaming bij ouderen, vershraling van cultureel aanbod, niet in deze analyse zijn meegenomen. De drie onderwerpen met de grootste impact c.q. het grootste risico's zijn:

- Aanvragen bijstand op basis van de Tozo-regeling;
- Continuïteit van professionele instellingen en verenigingen op het gebied van sport, cultuur en maatschappelijke ondersteuning;
- Het niet realiseren van de geraamde toeristenbelasting, door afname van het aantal hotelovernachtingen.

Naar aanleiding van de evaluatie van de belangrijkste onderwerpen, is een matrix opgesteld. Hierin zijn de risico's en de beheersmaatregelen in één overzicht samengebracht (zie bijlage in deze paragraaf).

Totaal van de financiële effecten

De eerder uitgebrachte corona-paragraaf in de najaarsnota 2021 met een voordelig saldo van € 322.000 is geactualiseerd. Ten behoeve van deze actualisatie is geëvalueerd of baten en/of lasten terecht in de exploitatie waren verantwoord of dat deze thuis hoorden op de balans (denk hierbij aan de Tozo-regeling). De financiële effecten van de Covid-19 pandemie in 2021 hebben geleid tot een voordelig saldo van € 285.000. Bij de bestemming van het resultaat 2021 zal de raad worden gevraagd om een deel hiervan nog aan te wenden voor coronasteun cultuur. Niet alle gemaakte kosten in deze jaarrekening zullen als corona kosten herkenbaar zijn geweest. Derhalve pakt het saldo voordelig uit.

De financiële effecten van corona leidden tot onderstaande mutaties op de programma's.

Programma		
Bedragen in € 1.000 (+ = nadeel, -/- = voordeel)	Lasten	Baten
1 NATUUR EN LANDSCHAP	24	0
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	28	0
3 WONEN EN ECONOMIE	0	0
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	1.499	-1.289
5 BESTUUR	6	0
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	14	0
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	135	-814
Saldo van baten en lasten	1.707	-2.104
Mutatie algemene reserve	0	0
Resultaat		-397

Bijlage – Matrix risico-analyse COVID-19 pandemie

In deze matrix wordt verantwoording afgelegd over de werkelijke uitgaven en de inkomsten (inzichtelijk). Tevens wordt weergegeven welke beheersmaatregelen de gemeente heeft getroffen.

Onderwerp	Risico	Beheersmaatregel	Fin. effect (in € *1000)
Uitgaven			
Onderhoudskosten Groen	Risico dat uitvoerders groenonderhoud besmet raken met coronavirus, door het niet kunnen naleven van de maatregelen van het Rijk.	Ploegen zijn gesplitst en werken om en om. Maximaal 2 man in een auto. Derden zijn ingehuurd om achterstand in onderhoud te beperken.	27
Milieustraat	Risico dat medewerkers van de milieustraat en burgers besmet raken met coronavirus, door het niet kunnen naleven van de maatregelen van het Rijk.	Verruimen van de openingstijden van de milieustraat om afval te kunnen brengen. Hierdoor het inzetten van lichtinstallaties en dranghekken	6
Tozo regeling lasten	Risico dat toekenningen niet juist plaats vindt, waardoor ondernemers failliet gaan en burgers van de gemeente hun baan verliezen.	Uitbesteding aan gemeente Rotterdam, die deze taak uitvoert voor meerdere gemeenten en zich zodoende goed hebben voorbereid op de uitvoering.	647
Verkeersregelaars sportaccommodaties	Risico dat niet werd voldaan aan de corona maatregelen in het verkeer t.a.v. sportaccommodaties, op grond waarvan de gemeente eigenaar is.	Om de toegangswegen van sportaccommodaties conform richtlijnen van RIVM en NOC*NSF in te richten, en leden veilige toegen uitgang te bieden, was de inzet van (externe) verkeersregelaars cruciaal.	84
Compensatie kosten corona	Risico dat het zwembad/ sportverenigingen failliet gaan als gevolg van de coronamaatregelen, waardoor gemeentelijke doelstellingen in de toekomst niet meer gerealiseerd kunnen worden.	Verstrekken van vergoedingen voor gemaakte kosten en het verstrekken van kwietscheldingen waardoor een lagere huuropbrengst is gerealiseerd voor zowel het zwembad als de sporthal.	595
Subsidies	Risico dat er tekorten zijn door wegvallen opbrengsten die een hogere subsidie tot gevolg hebben.	Verstrekken van subsidies aan instellingen om continuering voorstellingen en activiteiten te waarborgen.	159
Corona maatregelen gemeentehuis	Risico dat burgers besmet raken met het virus en dat de gemeente onveilig wordt door verschil in interpretatie van de covid maatregelen	Het zorgdragen voor extra beveiliging in het gemeentehuis en het verbeteren van het ventilatiesysteem	29
Minder toeristenbelasting	Risico op langdurig wegvallen opbrengsten.	Geraamde baten bijstellen in P&C documenten	135
Overige kosten			25
Totaal uitgaven			1.707
Inkomsten			
Tozo regeling Rijksbijdrage	Risico dat toekenningen niet juist zijn geregistreerd, waardoor niet alle kosten verhaald kunnen worden.	Regionale overleggen en goede voorbereiding. Continue communicatie met de uitvoerder, ook over de wijze van verantwoording (via SiSa-bijlage).	647
Compensatie corona via Algemene uitkering	Risico dat verantwoording niet op een gedegen wijze plaats kan vinden, waardoor verkregen compensatie weer moet worden terug betaald.	Het voeren van een gedegen administratie zodat inzichtelijk is wat de extra kosten zijn ten aanzien van de corona pandemie.	814

Bijdrage VWS compensatie sport	Risico dat de gemeente de gemaakte kosten voor BOA's en check toegangsbewijzen niet vergoed krijgt, omdat de gemeente niet voldoet aan eisen die zijn gesteld.	Er is een medewerker aangewezen die verantwoordelijk is toezicht te houden op de naleving van de regeling specifieke uitkering stimulering sport tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving .	49
SPUK bijdrage Sportakkoord en IJsbanen en zwembaden	Risico dat vergoedingen aan het zwembad/ de sporthal/ sportinstellingen niet juist zijn geregistreerd, waardoor niet alle kosten verhaald kunnen worden.	Overleggen en goede voorbereiding. Continue communicatie met de verschillende instellingen, ook over de wijze van verantwoording (via SiSa-bijlage).	595
Totaal inkomsten			2.104

4.3 Rapportage interbestuurlijk toezicht (IBT)

		Groen / Oranje / Rood	TOELICHTING
Financiën Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht.	✓	Groen	De primitieve begroting begon met een klein negatief incidenteel begrotingssaldo van € 33.000. Structureel was het begrotingssaldo in 2021 en 2022 nog negatief, maar werd in 2022 al beter. De meerjarenraming 2023-2024 was structureel en reëel in evenwicht.
Is er reden voor extra aandacht?			Nee. Er is geen reden voor extra aandacht.
Ruimtelijke ordening De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de verordening Ruimte 2014 (artikel 3.4 verordening Ruimte)	⚠	Oranje	De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn nagenoeg volledig in overeenstemming met de provinciale omgevingsverordening 2019. In deelgebied 10 zijn nog twee kavels waarop het nieuw planologisch kader voor de vrijwaringszone Provinciale vaarwegen nog niet is verwerkt. Omdat hier geen directe bouw mogelijkheden zijn, ontstaat er geen situatie waarin het provinciaal belang wordt geschaad. In 2019 hebben wij ten aanzien van het Natuur Netwerk Nederland aangegeven dat een erf van een inrichting nu nog deel uitmaakt van het netwerk, terwijl er in de huidige situatie sprake is van een parkeerplaats, deze situatie is nog onveranderd. Met de vaststelling van het bestemmingsplan De Geesten in 2021 is dit gecorrigeerd.
Is er reden voor extra aandacht?			Ja, ondanks bescherming (landgoedbiotoop) is het vergunningsvrij mogelijk om bouwwerken op te richten in de biotoop.
Omgevingsrecht Voor vergunningverlening, toezicht en handhaving hebben we tijdig een beleidsplan, uitvoeringsprogramma en evaluatie vastgesteld. Met de jaarrapportage over de uitvoering hebben we deze bekendgemaakt aan de gemeenteraad. Binnen twee maanden na vaststelling informeren we de provincie Zuid-Holland hierover.	⚠	Oranje	De gemeente Oegstgeest zit midden in de uitvoering van de implementatie van de Omgevingswet. Oegstgeest heeft gekozen voor een conserverende aanpak waarbij we in eerste instantie zoveel mogelijk beleidsarm over gaan naar de nieuwe situatie. De gemeente Oegstgeest verwacht eind 2022 klaar te zijn om vanaf 1 januari 2023 volgens de nieuwe wet te kunnen werken, zowel in het ruimtelijk planproces als in de VTH-keten. Parallel wordt een plan opgesteld om in de jaren 2023-2029 het tijdelijke Omgevingsplan steeds verder uit te bouwen door bestaande bestemmingsplannen etc gebieds- dan wel themagewijs over te hevelen. We verwachten ook in de herfst van 2022 een concept Omgevingsvisie te kunnen presenteren. In de loop van de komende maanden verwachten we ook in de regio, onder andere samen met de Provincie, te oefenen met werken in de keten met andere bevoegde gezagen.
Is er reden voor extra aandacht?			Nee. Er is geen reden voor extra aandacht.
Monumentenzorg De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot de (rijks)monumenten.	✓	Groen	De gemeente heeft een deskundige adviescommissie.
Is er reden voor extra aandacht?			Nee. Er is geen reden voor extra aandacht.
Archief- en informatiebeheer Het archief- en informatiebeheer zijn op orde.	⚠	Oranje	We werken als organisatie continu aan verbetering van het informatie- en archiefbeheer. In 2021 is het project om de afdelingsarchieven digitaal toegankelijk te maken afgerond. De digitalisering van de bouwdoSSIERS van na 10 oktober 2010 is door capaciteitsgebrek uitgesteld tot 2022. De geregionaliseerde taken op het gebied van informatievoorziening brengen meer uniformiteit en capaciteit op het gebied van kwaliteitszorg. Steeds meer werkapplicaties worden rechtstreeks aangesloten op het DMS, zodat er eenvoudiger en beter beheer mogelijk is. Er is een e-learning voor het DMS-systeem geïntroduceerd. Nieuwe medewerkers worden getraind in het goed gebruik van het DMS. Per 1 januari 2022 is het beheer van het statisch archief overgedragen aan Erfgoed Leiden en Omstreken.
Is er reden voor extra aandacht?			Nee. Er is geen reden voor extra aandacht.
Huisvesting vergunninghouders De gemeente voldoet aan haar jaartaakstelling huisvesting statushouders..	✓	Groen	De taakstelling huisvesting statushouders voor 2021 bedroeg 36 personen. Deze taakstelling is in september 2021 al volledig gerealiseerd, mede door de voorsprong van 12 personen uit 2020.
Is er reden voor extra aandacht?			Nee, de taakstelling 2021 van 36 personen is volledig gerealiseerd. De provincie heeft de gemeente hiervoor gecompimenteerd.