Gemeente Oegstgeest

# Jaarstukken 2021

## 5.4.2 Toelichting op de balans, passiva

### Eigen vermogen

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

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 9.500 | 6.668 |
| Bestemmingsreserves | 14.974 | 11.758 |
| Resultaat na bestemming | 3.602 | 5.016 |
| **Totaal** | **28.076** | **23.442** |

Het verloop van de reserves in 2021 staat in onderstaand overzicht per reserve (x € 1.000):

| | | Boekwaarde 01-01-2021 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat vorig boekjaar | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ALGEMENE RESERVES** | | | | | |
| 1. | Algemene reserve | 9.500 | 837 | 7.271 | 3.602 | 6.668 |
| | | **9.500** | **837** | **7.271** | **3.602** | **6.668** |
| | **BESTEMMINGSRESERVES** | | | | | |
| 2. | Reserve Sociale woningbouw | 1.250 | 0 | 0 | | 1.250 |
| 3. | Reserve Wmo/3D | 2.823 | 184 | 790 | | 2.217 |
| 4. | Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland | 1.607 | 0 | 401 | | 1.207 |
| 5. | Egalisatiereserve Wabo | 1.271 | 0 | 1.271 | | 0 |
| 6. | Risicoreserve Grondexploitaties | 4.200 | 0 | 2.350 | | 1.850 |
| 7. | Reserve Organisatieontwikkeling | 0 | 100 | 0 | | 100 |
| 8. | Reserve Frictiekosten | 537 | 125 | 363 | | 299 |
| 9. | Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas | 434 | 0 | 66 | | 368 |
| 10. | Reserve Groenvoorziening | 419 | 43 | 84 | | 378 |
| 11. | Reserve OegstFeest | 25 | 0 | 0 | | 25 |
| 12. | Reserve Egalisatie precario | 400 | 0 | 0 | | 400 |
| 13. | Reserve Duurzaamheid | 338 | 150 | 144 | | 343 |
| 14. | Reserve Omgevingswet | 936 | 398 | 936 | | 398 |
| 15. | Reserve Financiering beheerplannen | 735 | 1.567 | 1.537 | | 764 |
| 16. | Bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen | 0 | 2.700 | 540 | | 2.160 |
| | | **14.974** | **5.266** | **8.483** | | **11.758** |
| | **Subtotaal** | **24.474** | **6.103** | **15.753** | **3.602** | **18.426** |
| | Jaarrekeningsaldo | 3.602 | | | | 5.016 |
| | **TOTAAL** | **28.076** | | | | **23.442** |

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

**Toelichting op reserves**

Zie ook 5.5.4 Toelichting financiële afwijkingen reserves voor een toelichting op de verschillen tussen begrote en gerealiseerde mutaties.

**ALGEMENE RESERVES**

**1. Algemene reserve**

*Doel reserve*
De reserve dient als dekkingsmiddel voor het opvangen van financiële tegenvallers en calamiteiten. Het streefbedrag van het weerstandsvermogen (vrije reserves – risico's) bedraagt € 4 miljoen.

*Voeding*
Batig saldo jaarrekening, incidentele baten, verkoop grond.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Overheveling naar 2022 Coronasteun Begeleiding: € 65.000
- Overheveling naar 2022 Herstel klimaatinstallatie Het Dok: € 103.000
- Overheveling naar 2022 Opleidingsbudget: € 95.000
- Overheveling naar 2022 Implementatiekosten inburgering: € 81.000
- Overheveling naar 2022 Coronasteun Lokaal culturele sector: € 118.000
- Resultaat Decemberwijziging 2021: € 375.000

Onttrekkingen:
- Conform Decemberwijziging 2020: € 576.000
- Conform Jaarrekening 2020: € 2.658.000
- Conform Begroting 2021: € 33.000
- Resultaat Voorjaarsnota 2021: € 207.000
- Najaarsnota 2021-MJOP wegen € 2.700.000
- Resultaat Najaarsnota 2021: € 1.097.000

**BESTEMMINGSRESERVES**

**2. Reserve Sociale woningbouw**

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

*Voeding*
Via exploitatie, opbrengsten anti-speculatiebeding en diverse grondexploitaties.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Geen

Onttrekkingen:
- Geen

**3. Reserve Wmo/3D**

*Doel reserve*
Het egaliseren van schommelingen in de kosten van de Wmo. In 2013 is de werking van de reserve verbreed naar de invoering 3D.

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Conform begroting 2021: € 56.000
- Resultaat 2021: € 127.880

Ontrekkingen:
- Conform begroting 2021: € 790.000

**4. Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland**

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

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Geen

Onttrekkingen:
- Regionaal Investeringsfonds (RIF) Holland Rijnland € 401.000

**5. Egalisatiereserve Wabo**

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

*Voeding*
Stortingen vanuit de exploitatie.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Geen

Onttrekkingen:
- Extra inhuur team Ruimte: € 485.000
- Kostendekking Bouwen en Wonen / minder leges: € 786.000

**6. Risicoreserve Grondexploitaties**

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

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Geen

Onttrekkingen:
- Vrijval: € 2.350.000, voor een toelichting op deze vrijval wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid

**7. Reserve Organisatieontwikkeling**

*Doel reserve*
Het ondersteunen van de verdere organisatieontwikkeling.

*Voeding*
Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Doorontwikkeling gemeentelijke organisatie: € 100.000

Onttrekkingen:
- Geen

**8. Reserve Frictiekosten**

*Doel reserve*
Dekken van de kosten van bestaande of toekomstige fricties.

*Voeding*
Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Conform begroting 2021: € 125.000

Onttrekkingen:
- Conform begroting 2021: € 295.000
- Frictiekosten manager: € 68.000

**9. Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas**

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

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Geen

Onttrekkingen:
- Besteding voor het onderhoud Klinkenbergerplas € 51.000.
- Bijdrage handhaving Klinkenbergerplas: € 15.000

**10. Reserve Groenvoorziening**

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

*Voeding*
Stortingen vinden plaats vanuit de exploitatie.

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Verkoop snippergroen 2021: € 43.000

Onttrekkingen:
- Optimaliseren natuur en recreatie: € 84.000

11 **Reserve OegstFeest**

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

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen:
- Geen

**12. Reserve Egalisatie precario**

*Doel reserve*
De reserve is in 2017 ingesteld om de overgang van de ontwikkelingen rond de precario op te vangen.

*Voeding*
Een storting in 2017 van € 1.992.000 vanuit resultaatbestemming 2016

*Mutaties 2021*
Stortingen:

- Geen

Onttrekkingen:

- Geen

**13. Reserve Duurzaamheid**

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

*Voeding*
Een storting in 2019 van € 180.000 vanuit resultaatbestemming 2018

*Mutaties 2021*
Stortingen:

- Overheveling duurzaamheidsmaatregelen Het Dok: € 150.000

Onttrekkingen:

- Samenwerking Warmte Leidse regio en Katwijk: € 44.000
- Wijkuitvoeringsplannen Transitie Warmte: € 100.000

**14. Reserve Omgevingswet**

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

*Voeding*
Een storting in 2019 van € 500.000 vanuit resultaatbestemming 2018.

*Mutaties 2021*

Stortingen:

- Overheveling i.v.m. uitstel naar 2022: € 398.000

Onttrekkingen:

- Inhuur, opleiding en invoering Omgevingswet in 2021: € 936.000

**15. Reserve Financiering beheerplannen**
*Doel reserve*
De reserve is in 2019 ingesteld voor het beschikbaar houden van budget ten behoeve van de verschillende onderhoudsbeheerplannen.

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Vrijval vanuit voorziening wegen: € 1.053.000
- Vrijval vanuit voorziening vervanging bomen: € 484.000
- Vrijval beheerplannen: € 30.000

Onttrekkingen:
- Terugdraaien vrijval vanuit voorziening wegen: € 1.053.000
- Terugdraaien vrijval vanuit voorziening vervanging bomen: € 484.000

**16. Reserve Groot onderhoud wegen**
*Doel reserve*

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

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

*Mutaties 2021*
Stortingen:
- Vanuit de Algemene Reserve: € 2.700.000.

Onttrekkingen:
- Verhoging storting voorziening onderhoud wegen: € 540.000

# Voorzieningen

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

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Egalisatievoorzieningen | 2.745 | 4.678 |
| Voorzieningen toekomstige verplichtingen | 2.487 | 2.400 |
| **Totaal** | **5.231** | **7.079** |

Het verloop van de voorzieningen in 2021 staat in onderstaand overzicht per voorziening (x € 1.000):

| | | Boekwaarde 01-01-2021 | Toevoeging | Aanwending | Vrijgevallen bedragen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **EGALISATIEVOORZIENINGEN** | | | | | |
| A. | Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen | 774 | 228 | 147 | | 854 |
| B. | Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting | 449 | 254 | 358 | | 346 |
| C. | Voorziening Onderhoud sporthal | 375 | 56 | 20 | | 412 |
| D. | Voorziening Vervanging bomen | 0 | 785 | 391 | | 394 |
| E. | Voorziening Groot onderhoud wegen | 0 | 1.999 | 623 | | 1.376 |
| F. | Voorziening Groot onderhoud water/baggeren | 349 | 131 | 14 | | 466 |
| G. | Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte | 7 | 18 | 2 | | 22 |
| H. | Voorziening Onderhoud bruggen/civiele kunstwerken | 367 | 97 | 139 | | 325 |
| I. | Voorziening Onderhoud gymlokalen | 326 | 119 | 60 | | 385 |
| J. | Voorziening Onderhoud Mozaiekzaal | 97 | 0 | 0 | | 97 |
| | | **2.745** | **3.688** | **1.754** | **0** | **4.678** |
| | **VOORZIENINGEN TOEKOMSTIGE VERPLICHTINGEN** | | | | | |
| K. | Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders | 2.480 | 0 | 33 | 47 | 2.400 |
| L. | Voorziening wachtgeldverplichting wethouders | 7 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| | | **2.487** | **0** | **33** | **54** | **2.400** |
| | **TOTAAL** | **5.231** | **3.688** | **1.787** | **54** | **7.079** |

## Toelichting op voorzieningen

### A. Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen

*Doel voorziening*

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

*Voeding*

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

*Mutaties 2021*

- Begrote storting: € 254.000 conform 2020
- Storting: € 228.000