

Jaarstukken 2021



Inhoudsopgave

1 Inleiding	4
2 Samenvatting	6
3 Leeswijzer	10
4 Jaarverslag 2021	12
4.1 Programmaverantwoording	13
4.1.1 Programma 1 Natuur en landschap	14
4.1.2 Programma 2 Verkeer en infrastructuur	20
4.1.3 Programma 3 Wonen en economie	24
4.1.4 Programma 4 Sociale infrastructuur	28
4.1.5 Programma 5 Bestuur	37
4.1.6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)	41
4.1.7 Algemene dekkingsmiddelen	45
4.2 Paragrafen	48
4.2.1 Lokale heffingen	48
4.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
4.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	58
4.2.4 Financiering	64
4.2.5 Bedrijfsvoering	67
4.2.6 Verbonden partijen	71
4.2.7 Grondbeleid	78
4.2.8 Duurzaamheid	81
4.2.9 Corona / Covid19	83
4.3 Rapportage interbestuurlijk toezicht (IBT)	86
5 Jaarrekening 2021	88
5.1 Balans per 31 december 2021	90
5.2 Overzicht van baten en lasten	92
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	97
5.4 Toelichting op de balans	101
5.4.1 Toelichting op de balans, activa	101
5.4.2 Toelichting op de balans, passiva	107
5.4.3 Gewaarborgde geldleningen	123
5.4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	125
5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	127
5.5.1 Toelichting financiële afwijkingen op programmaniveau	128
5.5.2 Toelichting financiële afwijkingen reserves	132
5.5.3 Evaluatie rechtmatigheid	133
5.5.4 Gerealiseerde dekkingsmiddelen	137
5.5.5 Toelichting grootste incidentele posten per programma	138
5.5.6 EMU-saldo	142
5.5.7 Overzicht onvoorziene uitgaven	143
5.5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	144
5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	146
5.7 Gebeurtenissen na balansdatum	148
5.8 Sisa-verantwoording	149
6 Overige	156

6.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	157
7	Bijlagen.....	158
7.1	Beleids- en prestatie-indicatoren.....	158
7.2	Conversieprogramma, beleidsterrein, prestatie.....	164
7.3	Staat van investeringskredieten 2021.....	167
7.4	Samenstelling gemeentebestuur.....	172
7.5	Kerngegevens.....	174
7.6	Begrippenlijst.....	175

1 Inleiding

Hierbij presenteren wij het jaarverslag en de jaarrekening 2021. In het jaarverslag leggen wij verantwoording af over onze activiteiten en resultaten in het afgelopen jaar, in de jaarrekening over de baten en lasten en de balans.

De coronacrisis heeft uiteraard ook op Oegstgeest zijn weerslag gehad. Allereerst op het maatschappelijke en sociale leven omdat veel activiteiten geen doorgang konden vinden maar ook omdat winkels en horeca voor langere periodes gesloten bleven. Daar waar mogelijk hebben we organisaties en ondernemers die hierdoor in de problemen kwamen ondersteund, ook financieel. Verder had de coronacrisis gevolgen voor het gemeentebestuur en de ambtelijke organisaties. Thuiswerken was het uitgangspunt waardoor er vooral digitaal vergaderd werd. Gelukkig kon het meeste werk gewoon uitgevoerd worden.

Wat wel onder de coronamaatregelen geleden heeft zijn de contacten met onze inwoners. Participatietrajecten werden door de afstand bemoeilijkt. We hopen dat deze, samen met ons levendige verenigingsleven en sterke sociale structuur, in 2022 weer normaliseren.

Het afgelopen jaar werd duidelijk dat Oegstgeest voor forse investeringen staat op het gebied van onderwijshuisvesting en openbare ruimte. Deze investeringen zullen de gemeenteschuld doen stijgen. De uitdaging voor de komende jaren zal zijn een goede balans te vinden tussen het doen wat nodig is en een houdbare schuld.

Oegstgeest is in het afgelopen jaar een actieve partner geweest in de regionale samenwerking. Steeds hebben wij gezocht naar mogelijkheden om beleid en uitvoering samen op te pakken als dat voordelen biedt. Wel blijft de grip op de financiën van de samenwerkingsverbanden lastig en een punt van zorg. Een belangrijke ontwikkeling is het besluit om het samenwerkingsverband op het gebied van bedrijfsvoering SP71 op te heffen en onze bedrijfsvoering bij de gemeente Leiden te gaan afnemen.

De opzet van de jaarrekening en het jaarverslag is hetzelfde als voorgaande jaren. De jaarrekening en het jaarverslag dienen één op één aan te sluiten op de vastgestelde begroting. De begroting 2023 zal compacter, overzichtelijker en leesbaarder opgesteld worden dan voorheen en daarmee ook het jaarverslag en de jaarrekening.

In de samenvatting leest u de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten.

Burgemeester en wethouders van Oegstgeest,
de secretaris,
J. Versluis

de burgemeester,
E.R. Jaensch

2 Samenvatting

Financieel resultaat

We sluiten 2021 af met een beter resultaat dan begroot. Het jaarrekeningsaldo inclusief de mutaties in de reserves wordt afgesloten met een positief saldo van € 5,02 miljoen (nog voor de oormerking van diverse overlopende posten van € 1,34 miljoen). Dit saldo komt voornamelijk door een incidentele vrijval van de risicoreserve grondexploitaties van € 2,35 miljoen. Na de vaststelling van de oormerken resteert een bedrag van € 3,68 miljoen in de algemene reserve. Door o.a. investeringen in riolering, openbare verlichting, onderwijsgebouwen en de converteerbare obligatielening Alliander is de netto schuldpositie gestegen van € 30,2 naar € 43,0 miljoen.

Baten en lasten

De lasten zijn gepresenteerd als positieve bedragen en de baten als negatieve bedragen. De begroting 2021 betreft de begroting 2021 na vastgestelde wijzigingen door de raad. Het exploitatiesaldo (lasten min baten) **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves bedroeg € 4,63 miljoen nadelig. Door eerdere raadsbesluiten zijn de mutaties uit de (bestemming) Jaarrekening 2020, de Voorjaars- en Najaarsnota 2021 en de Decemberwijziging 2021 verwerkt via de Algemene reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn bepaalde overschotten met specifieke bestemmingsreserves verrekend (Wmo/3D, groenvoorziening, Wabo). Hierdoor stijgt het resultaat naar € 5,02 miljoen.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	69.813	64.813	62.743	2.070
Baten	-71.065	-58.127	-58.109	-18
Totaal van saldo van baten en lasten	-1.252	6.686	4.634	2.052
Mutaties in reserves:				
- toevoegingen	5.316	5.932	6.103	-171
- onttrekkingen	-7.667	-12.618	-15.753	3.136
Resultaat	-3.602	0	-5.016	5.016

Schuldpositie

Kengetallen:	Werkelijk 2020	Begr. 2021	Werkelijk 2021
Weerstandsvermogen	3,50	2,77	2,92
Netto-schuldquote	42,6%	101,6%	74,0%
Solvabiliteit	35,7%	21,0%	27,5%

Ons weerstandsvermogen heeft een ratio van 2,92. Score = 'uitstekend'.

De netto-schuldquote is gestegen van 42,6% naar 74,0%. Score = 'voldoende'.

De solvabiliteit van Oegstgeest is afgenomen van 35,7% naar 27,5%. Score = 'matig'.

Een uitgebreide toelichting op deze en andere kengetallen wordt gegeven in paragraaf 4.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Saldo van de afwijkingen

Om in vogelvlucht een indruk te krijgen van het resultaat 2021 hebben we de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting per programma in een tabel gezet.

Programma	Beleidsthema	Belangrijkste posten die het resultaat bepalen	Bedrag (x € 1.000)
Programma 1	Groen en water	kosten Groen	248
Programma 1	Ruimtelijke structuur	Ruimtelijk beleid groen	58
Programma 1	Ruimtelijke structuur	Ruimtelijk beleid overig	-66
Programma 1	Ruimtelijke structuur	Invoering omgevingswet	183
Programma 2	Mobiliteit	Kosten verkeer en vervoer	-143
Programma 2	Mobiliteit	Opbrengst leges kabels	71
Programma 2	Mobiliteit	Rationeel onderhoud wegen	74
Programma 2	Mobiliteit	Verbeteren leefomgeving	60
Programma 2	Mobiliteit	Openbare verlichting	-51
Programma 2	Riolering	Onderzoek planvorming riolering	66
Programma 3	Wonen	Algemene kosten bouw en woningtoezicht	-143
Programma 3	Wonen	Opbrengsten bouwleges	-303
Programma 3	Wonen	NRG REST deelgebied 2 Langenakker	159
Programma 3	Wonen	NRG REST Algemeen	57
Programma 3	Wonen	Mutatie voorraad	-235
Programma 3	Wonen	Faciliterend grondbeleid	-258
Programma 3	Wonen	Algemene kosten overige projecten	122
Programma 3	Wonen	Algemene kosten volkshuisvesting	67
Programma 4	Bijstand en schulden	Sociale Werkvoorziening	-67
Programma 4	Gezondheid	Beheer Gymlokalen	96
Programma 4	Gezondheid	Kosten/opbrengsten sport	343
Programma 4	Gezondheid	Kosten/opbrengsten zwembad	-186
Programma 4	Jeugdhulp	Individuele voorzieningen natura jeugd	181
Programma 4	Jeugdhulp	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang	-129
Programma 4	Jeugdhulp	Beheer accommodaties kinderopvang/psz	55
Programma 4	Jeugdhulp	Kosten/opbrengsten Bijzonder Onderwijs huisvesting	76
Programma 4	Maatschappelijke ondersteuning	Begeleiding	86
Programma 4	Maatschappelijke ondersteuning	Dagbesteding	-189
Programma 4	Participatie	Inburgering	87
Programma 5	Bestuur	Algemene kosten Bestuursorganen	252
Programma 5	Bestuur	Algemene kosten duurzaamheid	318
Programma 5	Publiekszaken	KCC Reis- en rijdocumenten	115
Programma 6	Overhead	Doorbelastingen Saldi kostenplaatsen	247
Programma 6	Overhead	Gemeentelijke huisvesting	81
Programma 6	Overhead	Algemene kosten Organisatorische ondersteuning	-139
Programma 6	Overhead	Wachtgelden en frictie personeel	164
Programma 6	Overhead	Algemene kosten Servicepunt71	-86
Programma 7	Dekkingsmiddelen	Kosten/opbrengsten algemene uitkering	273
Programma 7	Dekkingsmiddelen	OZB - niet woningen	-71

Programma	Beleidsthema	Belangrijkste posten die het resultaat bepalen	Bedrag (x € 1.000)
Programma 7	Dekkingsmiddelen	Algemene kosten financiële aangelegenheden	-369
		Overige afwijkingen in de programma's	945
		Saldo van de afwijkingen	2.052
Programma 1		Storting Reserve Groenvoorziening	-43
Programma 3		Onttrekking Egalisatiereserve WABO	786
Programma 3		Onttrekking Risicoreserve Grondexploitatie	2.350
Programma 4		Storting reserve Wmo/3D	-128
		Mutaties vanuit de Reserves	2.965
		Resultaat	5.016

3 Leeswijzer

In deze leeswijzer lichten wij de verschillende onderdelen van deze jaarstukken toe.

Jaarstukken op hoofdlijnen

Het jaarverslag start met de samenvatting op hoofdlijnen, waarin we ingaan op de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2021.

Programma's

Daarna volgt de verantwoording van de programma's. Bij ieder programma beginnen we met de letterlijke tekst uit de begroting. Zo kunnen we ons het meest transparant verantwoorden voor wat we het afgelopen jaar hebben gedaan.

Deze verantwoording vindt plaats via de volgende vragen:

- Subdoelen en behaalde resultaten per beleidsthema?
- Wat heeft het gekost?

In de programma's staan de afgesloten kredieten vermeld en de kredieten die ouder zijn dan drie jaar (die we doorschuiven naar 2022). Kredieten lichten we alleen toe als het krediet is over- of onderschreden. Bij de doorgeschoven kredieten ouder dan drie jaar lichten we toe waarom zij niet volgens de planning zijn uitgevoerd.

In de bijlage nemen we indicatoren op. Van de eigen Oegstgeester indicatoren zijn niet altijd landelijke cijfers beschikbaar. Ook zijn enkele indicatoren pas vanaf 2022 meetbaar en daarom in de jaarrekening 2021 maar soms ook in de begroting 2021 niet gekwantificeerd. Van de landelijke BBV-indicatoren wijzigen er periodiek enkele, waardoor van de in begroting opgenomen indicatoren soms geen realisatiegegevens meer beschikbaar zijn.

De analyse van de financiële afwijkingen is per ingang van dit jaar opgenomen onder de programmaverantwoording (Hoofdstukken baten en lasten per programma)

Paragrafen

De paragrafen bevatten de beleidslijnen die gaan over een aantal programma-overstijgende onderwerpen. Ze vormen een dwarsdoorsnede van de programma's. Met de onderwerpen die in de verschillende paragrafen aan bod komen zijn vaak aanzienlijke bedragen gemoeid. Er is specifiek aandacht voor onderwerpen waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn.

Rapportage interbestuurlijk toezicht (IBT)

De bestuursovereenkomst IBT met de provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente de rapportage IBT opneemt in de begroting en jaarstukken. In de rapportage leggen we verantwoording af over hoe we de wetten en regels naleven waarop de bestuursovereenkomst betrekking heeft.

Jaarrekening

Deze omvat de financiële verantwoording over 2021. Hierin staat de balans en het zogenoemde overzicht van baten en lasten met de toelichtingen hierop. Ook de SiSa-verantwoording (Single information Single audit) maakt hiervan deel uit.

Controleverklaring

De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd. Hij heeft een controleverklaring afgegeven met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarstukken.

Bijlagen en besluit

De jaarstukken completeren we met enkele bijlagen. We hebben een Begrippenlijst aan de bijlagen toegevoegd. Hierin leggen we diverse termen beknopt uit. Het raadsvoorstel en raadsbesluit wordt separaat meegezonden.

Weergave van bedragen

In de financiële tabellen geven we de bedragen zo veel mogelijk weer in duizenden euro's. Hierdoor ontstaan soms kleine afrondingsverschillen. In de toelichting op de financiële tabellen en in de overige teksten schrijven we de bedragen voluit. In financiële tabellen duiden de min-tekens (bijvoorbeeld - € 1.000) op inkomsten of baten. Bij de verschillenanalyses betekenen de min-tekens nadelen of verliezen.

4 Jaarverslag 2021

4.1 Programmaverantwoording

In de programma's leggen we verantwoording af over de behaalde resultaten. Tevens lichten we met ingang van dit jaar in de programmaverantwoording de financiële afwijkingen toe tussen de begroting en de realisatie op het niveau van beleidsthema.

Niveaus van analyse

De jaarrekening is (in navolging van de begroting) opgebouwd uit twee niveaus:

1. Programma's - samenhangend geheel van beleidsthema's (bijvoorbeeld Bestuur, Sociale infrastructuur).
2. Beleidsthema's - verzameling van producten rondom een thema (bijvoorbeeld Veiligheid, Participatie, Jeugdhulp).

Op ieder niveau treden verschillen op tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten. We lichten alle afwijkingen toe die groter zijn dan € 50.000, op zowel de baten als de lasten. De analyse maakt inzichtelijk wat de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening zijn en wat hiervan de oorzaak is.

Een gedegen verschillenanalyse is essentieel, niet alleen voor het afleggen van verantwoording aan de gemeenteraad, maar ook voor het trekken van lessen voor komende jaren.

Van begroting naar jaarrekening

De begroting is een zich ontwikkelend document. Tussen het moment van vaststellen van de primitieve begroting en het afronden van de jaarrekening ligt een periode van ongeveer een jaar. Het verstrijken van tijd leidt tot voortschrijdende inzichten, die op hun beurt leiden tot bijstellingen van de begroting. Vaste momenten voor de bespreking van de bijgestelde begroting (en het bijbehorende bijgestelde begrotingssaldo) zijn de Voorjaars- en de Najaarsnota en de Decemberwijziging.

4.1.1 Programma 1 Natuur en landschap

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Groen en water	P.A. Glasbeek	Beheer & Onderhoud
Ruimtelijke structuur	P.A. Glasbeek	Ruimte
Reiniging	P.A. Glasbeek	Beheer & Onderhoud

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de fysieke leefomgeving van Oegstgeest. Doel is een aantrekkelijke openbare ruimte waarbij wij het groene karakter en hoogwaardig woonmilieu beschermen, beheren en waar mogelijk versterken. Ook sorteert de gemeente voor op grote maatschappelijke opgaven als de energietransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie, verstedelijking en mobiliteit. Deze opgaven raken elkaar in veel gevallen, zeker als deze in specifieke gebieden neerslaan. De beschikbare ruimte is schaars. Dat vraagt om een samenhangende, integrale aanpak en een daarbij passende inzet en prioritering. Het is bovendien van belang voortgang te boeken op een manier die draagvlak heeft en bijdraagt aan de kwaliteit van de leefomgeving. Hierbij kunt u denken aan integrale visievorming, integrale planvorming en integrale uitvoering van ruimtelijke (maatschappelijke) opgaven, werkzaamheden en initiatieven van derden.

Programmadoelstelling

We zoeken naar maximale combinatiemogelijkheden tussen functies, gericht op een efficiënt en zorgvuldig gebruik van onze ruimte. Tegelijkertijd willen we de kwaliteit van de leefomgeving en de identiteit van Oegstgeest versterken. Waar mogelijk betrekken we inwoners bij de inrichting en het beheer en onderhoud van de eigen leefomgeving.

Beleidsthema Groen en water

Subdoelen en behaalde resultaten

Groen	
Subdoel 1	Onze beeldbepalende bomen en ons groen zijn goed beschermd
Resultaat	We werken binnen de regelgeving van de Bomenverordening 2019 en conform de Gedragscode Bestendig Beheer en Ruimtelijke ontwikkeling. Hiermee voldoen we aan de Wet natuurbescherming. De bomenlijst met monumentale en waardevolle bomen is geactualiseerd. Het beleid Groen & Water is vernieuwd inclusief een Visiekaart groen-blauwe structuren. Om groen en biodiversiteit verder te bevorderen en onze bomen te blijven beschermen zijn de benodigde acties opgenomen in het Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP).
Subdoel 2	Onze inwoners zijn betrokken bij (het onderhoud van) het openbaar groen. Het samen met burens delen van het groen onderhouden kan een positieve invloed hebben op de sociale cohesie in een wijk.
Resultaat	Bewoners worden betrokken bij de herinrichting van groen. Aan de Revislaan is het plantsoen gerenoveerd in participatie met omwonenden. Op initiatief van bewoners is ontmoeten het uitgangspunt geworden. Ook het plantsoen met vijver aan de Koninginnelaan en het plantsoen aan de Louise de Coligny laan zijn in samenspraak met bewoners gerenoveerd. In afstemming met bewoners is het geluidsschermband langs de Berlicumstraat vergroend. Daarnaast worden de kruidentuin aan de Irislaan en de vlindertuin aan de Admiraal de Ruyterlaan door bewoners en Milieu Educatiecentrum (MEC) onderhouden en worden de wilgen in het Vroege Vogelspark jaarlijks door vrijwilligers geknot. Ook de zwaluwkast bij de Klinkenbergerplas wordt door vrijwilligers onderhouden.
Subdoel 3	Het versterken van biodiversiteit in Oegstgeest
Resultaat	In het beheer nemen we maatregelen om de biodiversiteit te versterken. Oegstgeest is aangesloten bij Groene Cirkel Bijenlandschap. Doel van het project is het vergroten van de bloemen- en bijenrijkdom, teneinde de biodiversiteit, bestuiving en landschapsbeleving te vergroten. In 2021 is een monitoring uitgevoerd bij de Klinkenbergerplas. Hieruit is gebleken dat de maatregelen voor inrichting en beheer succesvol zijn. Door veel nestelgelegenheid en bloemen is een grote soortenrijkdom gevonden (44 soorten bijen en 22 soorten zweefvliegen). Andere beheermaatregelen zijn snoeihout zoveel mogelijk op locatie laten in de vorm van takkenrillen en egelwallen (Bos van Wijckerslooth, houtwal Componistenpad) en het ecologisch maaibeheer van ruig gras. Bij vervanging van beplanting kiezen we bij voorkeur soorten die een bijdrage leveren aan de biodiversiteit en bestand zijn tegen klimaatverandering. We vormen gras om naar bloemrijk gazon, bijvoorbeeld aan de Koninginnelaan. Aan de Pr. Kennedylaan zijn ook in het westelijk en middendeel bloembollen gepoot.
Subdoel 4	Het groen is zorgvuldig onderhouden. Het groenonderhoud voldoet zoveel als mogelijk aan de afgesproken norm. Voor het merendeel van het groen en beschoeiing is dit CROW beeldkwaliteit niveau B. Voor hagen, bosplantsoen en beschoeiing is dit CROW beeldkwaliteit niveau C (zie Begrippenlijst).
Resultaat	Het groen is onderhouden conform vastgestelde beeldkwaliteit. Om in de toekomst hieraan te blijven voldoen, zijn er een aantal locaties opgenomen in het MJOP.
Subdoel 5	We hebben een helder hondenbeleid
Resultaat	Er is voor gekozen om geen nieuw hondenbeleid op te stellen. De richtlijnen en regels over het omgaan met honden zijn voldoende vastgelegd en in te zien voor inwoners en bezoekers. Wel hebben we aandacht voor de verduidelijking van de regels voor honden bij de Klinkenbergerplas en wordt er gekeken naar verruiming van een hondenlosloopegebied in Nieuw Rhijnegeest.
Water	
Subdoel 1	De watergangen zijn op orde. Dit betekent dat de waterkwaliteit en de diepgang van de watergangen voldoende zijn.
Resultaat	Het dagelijks en groot onderhoud vindt plaats op basis van het beheerplan Water en de keur (verordening) van het Hoogheemraadschap van Rijnland. Na de vertraging door mogelijke aanwezigheid van PFAS in de baggerspecie zijn de voorbereidende werkzaamheden in 2021 uitgevoerd, de uitvoering vindt plaats in 2022 hierna voldoen de gebaggerde watergangen aan de uitgangspunten.

Krediet	Toelichting
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
Houtsnippermachine	De snippermachine is besteld. Er is echter vertraging opgetreden, doordat onderdelen niet gelijk beschikbaar waren. De verwachting is dat de machine rond eind maart 2022 geleverd wordt.
Afgesloten	
Vervanging speeltoestellen 2020	Vervanging uitgevoerd, restant krediet van € 14.000
Vervanging Ondergrond Speeltoestellen	Vervanging uitgevoerd, restant krediet van € 22.000
Grasmaaier 2020	Aanschaf uitgevoerd, restant krediet van € 5.000
Vervanging vrachtauto 83-BBL-4	Budget al afgeraad bij de decemberwijziging 2020
Vervanging speeltoestellen 2021	Afsluiten van krediet besloten bij begroting 2022-2025
Vervanging auto 07-VTG-4	Afsluiten van krediet besloten bij begroting 2022-2025
Aanschaf nieuwe bestelauto	Afsluiten van krediet besloten bij begroting 2022-2025

Beleidsthema Ruimtelijke structuur

Subdoelen en behaalde resultaten

Ruimtelijk beleid

Subdoel 1a	Samenwerken als een overheid (regionaal). Rijk, provincies en gemeenten gaan meer samenwerken als één overheid. Een goed functionerende regio is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle betrokken overheden. Om de opgaven als overheden samen aan te pakken wordt op basis van een Omgevingsagenda toegewerkt naar samenwerkingsafspraken.
Resultaat	We werken intensief samen binnen Holland Rijnland. De samenwerkingsafspraken op basis van omgevingswet zijn vertraagd door uitstel van de omgevingswet.
Subdoel 1b	Een integrale afweging. Maatschappelijke opgaven en ruimtelijke initiatieven vragen om een integrale visie en een afwegingssystematiek, de omgevingsvisie als instrument faciliteert die afweging.
Resultaat	De concept omgevingsvisie zal voor de zomervakantie aan de gemeenteraad worden aangeboden en in september in de gemeenteraad worden behandeld. De omgevingsvisie is de basis van de implementatie van de Omgevingswet en biedt een langjarig perspectief op de openbare ruimte in Oegstgeest.
Subdoel 1c	Ambities formuleren. Het Omgevingsplan bevat de regels die nodig zijn om zo goed mogelijk aan de ambities uit de Omgevingsvisie te voldoen.
Resultaat	Bij het inwerking treden van de omgevingswet geldt een tijdelijk omgevingsplan. In het tijdelijke omgevingsplan zijn nog niet de ambities uit de Omgevingsvisie verwerkt. Hierin zitten straks de verordening fysieke leefomgeving, alle bestaande bestemmingsplannen en de zogenaamde bruidsschat. Die laatste is een stelsel aan regels over de fysieke leefomgeving welke gedecentraliseerd worden van Rijk naar gemeente. In de loop van de komende jaren, tot uiterlijk 2029, zal de organisatie de bestaande bestemmingsplannen overhevelen naar het Omgevingsplan, waarbij de raad telkens betrokken zal zijn. Ook ontstaat dan extra beleidsruimte door de nieuwe regels uit de bruidsschat waarmee de raad extra instrumenten krijgt, met name op het gebied van geur, geluid en trilling. Uiteindelijk zal de hele operatie richting 2029 uitmonden in het zogenaamde definitieve Omgevingsplan. Vanaf de invoeringsdatum zal er bij wijzigingen in de bestemming van een gebied geen sprake meer zijn van bestemmingsplannen oude stijl, maar zal er altijd sprake zijn van een wijziging in het Omgevingsplan.
Subdoel 1d	De Omgevingsvergunning (kerninstrument) werkt met een integrale afwegingssystematiek en levert een soepel uitvoeringsproces.
Resultaat	Momenteel wordt gewerkt aan een integrale afwegingssystematiek voor het verlenen van Omgevingsvergunningen zodat bij inwerkingtreding van de Omgevingswet er een soepel vergunningenproces staat.
Subdoel 1e	Verordeningen Omgevingswet proof. Verordeningen zijn aangepast aan de Omgevingswet.
Resultaat	In 2021 heeft de gemeenteraad de verordening fysieke leefomgeving al vastgesteld. Hiermee zijn alle verordeningen Omgevingswet proof.
Subdoel 2a	Integraal werken. Experimenteren en leren.
Resultaat	zie 1d
Subdoel 2b	Klantreizen en serviceformules. Visie op dienstverlening helder voor inrichten DSO
Resultaat	De gemeenteraad Oegstgeest heeft gekozen voor een conserverende implementatie van de Omgevingswet. Dat betekent voor het programma Omgevingswet dat wij de wet invoeren zoveel als mogelijk gelijk aan de huidige situatie. Wij kijken daarom momenteel niet naar klantreizen en serviceformules. Met een klantreis wordt in kaart gebracht hoe inwoners en ondernemers de dienstverlening van de gemeente Oegstgeest ervaren en welke verbeterpunten er zijn. Als de organisatie gewend is aan het werken met de nieuwe wet zullen mogelijkheden verbetering dienstverlening uitgewerkt worden.
Subdoel 3a	Digitaal Stelsel (DSO). Initiatiefnemers en stakeholders hebben een gelijkwaardige informatiepositie en kunnen op eenvoudige wijze zien welke (spel)regels op initiatieven van toepassing zijn.
Resultaat	Vanuit het programma zal in het najaar 2022 nadere communicatie zijn richting initiatiefnemers en andere stakeholders zodat voor iedereen duidelijk na te zoeken is hoe de gemeente Oegstgeest omgaat met de Omgevingswet en wat dat betekent. Aangezien de gemeenteraad heeft gekozen voor de conserverende aanpak zal er in de praktijk nog niet zo heel veel veranderen, behalve op het vlak van participatie. Hier heeft de gemeenteraad begin 2022 besluiten over genomen.
Subdoel 3b	Gegevenskwaliteit. Om aan te kunnen sluiten op het DSO dient de kwaliteit van onze gegevens te voldoen aan de criteria die gesteld worden vanuit het project gegevenskwaliteit.
Resultaat	Het project gegevenskwaliteit is in 2020 afgerond en we zijn helemaal klaar met de technische aansluiting op het DSO. 2022 staat vooral in het teken van het verfijnen van de werkprocessen en oefenen met nieuwe systematieken en met het DSO. Zo zullen we ook in de regio, in samenwerking met de omgevingsdienst, provincie en omliggende gemeenten, samen ketentesten om te zorgen dat we ook complexere aanvragen goed kunnen afhandelen.
Subdoel 4	Een goed functionerende regio.
Resultaat	We werken intensief samen binnen Holland Rijnland. De samenwerkingsafspraken op basis van omgevingswet zijn vertraagd door uitstel omgevingswet.
Subdoel 5	Heldere ambities voor herstructurerings- of transformatiegebieden
Resultaat	Dit wordt meegenomen in de omgevingsvisie die in 2022 wordt afgerond.
Subdoel 6	Ontwikkeling Bioscience park e.o.
Resultaat	Het bestemmingsplan Nieuw Rhijnegeest Wonen is vastgesteld. Zie verder subdoel 3 van beleidsthema Economie.
Subdoel 7	Ontwikkeling van De Geesten
Resultaat	In 2021 stelde de raad een herziene versie van de gebiedsvisie en een aangescherpt bestemmingsplan voor De Geesten vast. Op het eind juni 2021 ter inzage gelegde ontwerpbestemmingsplan, met daarbij alle ondersteunende onderzoeken, zijn 17 zienswijzen ontvangen. Met de vaststelling van het bestemmingsplan worden passende nieuwe en doorontwikkelingen van het plangebied mogelijk gemaakt. Uitgangspunt daarbij is 'behoud door ontwikkeling' waarbij veel aandacht is voor bescherming van de bijzondere (natuur)waarden in het gebied. Zo zijn inmiddels vijf gebouwen in De Geesten aangewezen als gemeentelijk monument. Ook is een passend Beeldkwaliteitsplan opgesteld en gaat een zogenaamd 'Kwaliteitsteam' telkens een vroegtijdige samenwerking aan met gebiedseigenaren bij planontwikkelingen. Vaststelling van het bestemmingsplan maakte tot slot ook de aankoop van de voormalige Julianaschool mogelijk, ter huisvesting van de VSO Leo Kanner. Inmiddels is duidelijk dat vier partijen beroep hebben aangetekend tegen het vastgestelde bestemmingsplan bij de Raad van State.

Subdoelen en behaalde resultaten

Subdoel 8	Ontwikkelingen Frederiksoord Zuid
Resultaat	Het bestemmingsplan is in procedure gebracht
Subdoel 9	Ontwikkelingen Locatie La France
Resultaat	Met een QuickScan is in 2021 inzicht gegeven aan de voorliggende plannen voor de La France-locatie en de wensen van de stakeholders. De raad heeft besloten vooruitlopend op de omgevingsvisie geen woningbouw te wensen op deze locatie. Een voorstel waarin dit positief verwoord was is door de gemeenteraad afgewezen.
Subdoel 10	Ontwikkelingen Hofbrouckerpark/ Sportpark de Krogt
Resultaat	Voor het Hofbrouckerpark is besloten om het bestaande bestemmingsplan te wijzigen zodat de bestaande fysieke situatie "as is" wordt bestemd.
Subdoel 11	Het uitvoeren van onderzoek naar het onder de grond brengen van (verkabelen) hoogspanningskabels.
Resultaat	In 2021 werkte TenneT aan het basisontwerp van de verkabeling. De doorlooptijd van dit ontwerp is doorgaans 15 maanden, er is inmiddels sprake van een vertraging van zes maanden. Naar verwachting wordt het basisontwerp in oktober 2022 opgeleverd. Gelijktijdig werkt een ambtelijk projectteam aan de uitwerking van een business case. Eind 2022 worden beide producten aangeleverd aan de raad ter besluitvorming.
Subdoel 12	Meewerken aan gewenste initiatieven.
Resultaat	Meewerken aan gewenste initiatieven is onderdeel van onze werkwijze o.a. via kruimelregelingen in de bestemmingsplannen.

Beleidsthema Reiniging

Subdoelen en behaalde resultaten

Reiniging

Subdoel 1	Wij dragen zorg voor het voortzetten van de optimale inzameling van afval en grondstoffen.
Resultaat	In 2021 is het contract verlengd met AVR, waarmee de periodieke afvalinzameling in Oegstgeest is verzekerd. In een digitaal burgerpanel onder 491 inwoners van Oegstgeest is eind 2021 gevraagd naar hun tevredenheid over de afvalinzameling. De algemene mening over afvalinzameling is positief (gemiddeld 7,3).
Subdoel 2	Wij zorgen voor een schone openbare ruimte met behoud van het huidige uiterlijk.
Resultaat	In 2021 is de openbare ruimte (zwerfafval grof en fijn) conform de beleidsnormen onderhouden op kwaliteitsniveau B. Dit is een voortzetting van eerder beleid, waarmee we ons blijven inzetten voor een prettige en schone leefomgeving. Provalu (voorheen Maregroep) houdt voor ons de openbare ruimte vrij van zwerfafval. We verbeteren het straatbeeld door het plaatsen van nieuwe (uniforme) afvalcontainers.
Subdoel 3	We dragen bij aan de circulaire economie door verdere afvalscheiding en het verminderen van het restafval. In 2023 wordt minimaal 75% van het afval gescheiden aangeboden en hebben we de hoeveelheid afval gereduceerd tot maximaal 100 kg per inwoner per jaar.
Resultaat	In 2021 is er gemiddeld 177 kg restafval per inwoner ingezameld, dit is relatief weinig in vergelijking met andere gemeenten in de regio. Het is nog ver verwijderd van de ambitie van maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar voor 2023. Sinds 2020 wordt PMD-afval na inzameling gescheiden, dit is een deel van het teveel aan restafval. Uit sorteeranalyses blijkt dat de grootste winst te halen valt door gft-afval goed te scheiden. Hiervoor is in 2021 een pilot opgezet om de scheiding van gft-afval door de inwoners te bevorderen. Na afloop van de pilot is slechts een kleine vermindering te zien in de hoeveelheid gft-afval dat niet gescheiden wordt.

Krediet

Toelichting

Afgesloten

VANG 2019 Containers	Aanschaf uitgevoerd, geen restant krediet
----------------------	---

Baten en lasten Natuur en landschap

Wat heeft het gekost?

1 NATUUR EN LANDSCHAP (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Beleidsstema Groen en water	Lasten	2.075	2.133	841	2.974	2.739	235
	Baten	-373	0	0	0	-61	61
Saldo		1.702	2.133	841	2.974	2.679	296
Beleidsstema Ruimtelijke structuur	Lasten	1.377	993	1.037	2.029	1.795	235
	Baten	-38	-14	-67	-81	-65	-16
Saldo		1.339	979	969	1.948	1.729	219
Beleidsstema Reiniging	Lasten	2.961	2.749	119	2.868	2.943	-74
	Baten	-3.499	-3.702	112	-3.591	-3.620	29
Saldo		-538	-953	231	-723	-678	-45
Programma	Lasten	6.413	5.875	1.997	7.872	7.477	395
	Baten	-3.909	-3.716	44	-3.672	-3.747	74
Saldo van baten en lasten		2.504	2.158	2.041	4.200	3.730	469
Reserves	Toevoeging	636	0	398	398	441	-43
	Onttrekking	-143	-66	-1.020	-1.086	-1.086	0
Mutaties reserves		493	-66	-622	-688	-645	-43
Resultaat		2.996	2.092	1.419	3.511	3.085	426

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsstema	toelichting op afwijking lasten en baten
Groen en water	Toelichting lasten: Op het onderhoud van de speelplaatsen werden € 47.000 lagere lasten gerealiseerd. In 2021 is het dagelijks beheer betreffende spelen geoptimaliseerd, in 2022 worden de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. In 2021 is het project 'optimalisatie Klinkenbergerplas' voorbereid. De uitvoering en de daarmee samenhangende kosten zullen grotendeels in 2022 plaatsvinden. Het niet benutte deel van het budget (€ 78.000) zal hiervoor worden geoormerkt. Daarnaast zijn door het niet tijdig kunnen uitvoeren van de Boomveiligheidscontrole en de daaruit voortvloeiende werkpakketten minder kosten gemaakt (voordeel €124.000). Voor de boomveiligheidscontroles zal daarom €33.000 worden geoormerkt voor 2022. Toelichting baten: De gerealiseerde baten hebben grotendeels (€ 56.000) betrekking op uitgekeerde vergoedingen voor schade aan bomen. Deze waren niet begroot.
Ruimtelijke structuur	Toelichting lasten: De lagere lasten voor invoering omgevingswet van € 183.000 vloeien voort uit de vertraagde invoering van de wet. Vooral de werkzaamheden rond de invoering van het digitaal stelsel zijn daarmee vertraagd, met een uitgestelde inhuur van externen als gevolg daarvan. Ook is het opstellen van de Omgevingsvisie uiteindelijk niet in 2021 gebeurd omdat we door krapte in de markt alleen met grote vertering tot contractering van de daarvoor benodigde externe capaciteit konden komen. De betreffende werkzaamheden zullen in 2022 worden gerealiseerd. De lasten voor milieubeleid zijn € 43.000 lager dan geraamd. De realisatie van de Omgevingsdienst West Holland is achter gebleven op het werkplan 2021. Met name advisering en toezicht op het gebied van bouwen, duurzaamheid en milieu zijn achtergebleven als gevolg van capaciteitstekorten en de coronamaatregelen waarbij het o.a. niet mogelijk was om bepaalde controles uit te voeren. De uitvoering van deze taken en sommige projecten worden in 2022 voortgezet. Het budget voor de projecten visie Irispark, verbetering entrees parken, aanleg natuurvriendelijke oevers Jan Wilsparck wordt pas aangewend in 2022 (totaal € 84.000). Dit wordt daarom geoormerkt. Toelichting baten: N.v.t.
Reiniging	Toelichting lasten: De hogere lasten op reiniging (€ 74.000) hebben voor een groot deel te maken met een afrekening (€ 44.000) vanuit Veolia over het jaar 2019. De overige € 30.000 is toe te schrijven aan hogere kosten voor de verwerking en transport van de verschillende afvalstromen niet zijnde GFT afval. Deze is namelijk conform budget gerealiseerd. In de paragraaf 4.2.1 Lokale heffingen wordt de kostendekkendheid van de reiniging toegelicht. Conform de methodiek in de begroting 2021 worden naast de directe kosten van dit programma ook de kosten van overhead (€ 449.000) en BTW (€ 523.000) nog aan de kostendekkendheid toegerekend.

Verrekening reserves programma 1 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-59	-66	0	-66	-66	0
Saldo		-59	-66	0	-66	-66	0
Reserve Omgevingswet	Toevoeging	436	0	398	398	398	0
	Onttrekking	0	0	-936	-936	-936	0
Saldo		436	0	-538	-538	-538	0
Reserve Groenvoorziening	Toevoeging	200	0	0	0	43	-43
	Onttrekking	-84	0	-84	-84	-84	0
Saldo		116	0	-84	-84	-41	-43
Totaal	Toevoeging	636	0	398	398	441	-43
	Onttrekking	-143	-66	-1.020	-1.086	-1.086	0
Verrekening reserves programma 1		493	-66	-622	-688	-645	-43

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

De niet begrote storting in de reserve groenvoorziening van € 43.000 bestaat uit opbrengst verkoop snippergoen.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
Omgevingsdienst West-Holland	Uitvoeren van de wettelijke milieutaken.

4.1.2 Programma 2 Verkeer en infrastructuur

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Mobiliteit	M.E. Huizing	Ruimte/Beheer en Onderhoud
Riolering	P.A. Glasbeek	Beheer en Onderhoud

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de verkeerssituatie en de riolering binnen Oegstgeest. Wij zorgen voor de verkeerssituatie en bereikbaarheid door uitvoering te geven aan het mobiliteitsplan. In het mobiliteitsplan 2017-2027 staat onze visie over deze thema's en een uitvoeringsplan om knelpunten in het dorp aan te pakken. Het beheer van riolering is een onderdeel van het omgaan met water in de gehele waterketen. Daartoe is het Integraal Waterketenplan (IWKP) opgesteld in de Leidse regio. De gemeentelijke taak is vooral gericht op het inzamelen van stedelijk afvalwater en dit transporteren naar de zuivering en het afvoeren van regenwater naar de open watersystemen of zuivering. Ook het opvangen van de effecten van klimaatveranderingen samen met alle belanghebbenden valt hieronder.

Programmadoelstelling

Een duurzame, bereikbare en veilige woon- en werkomgeving waarbij we zoveel mogelijk op efficiënte, duurzame en milieuverantwoordelijke wijze de openbare ruimte beheren, en op dezelfde manier omgaan met het water in onze leefomgeving in de meest brede zin van het woord.

Beleidsthema Mobiliteit

Subdoelen en behaalde resultaten

Mobiliteit

Subdoel 1	Verbeteren van de verkeersveiligheid
Resultaat	Sinds 2019 lijkt het aantal verkeersongevallen en ook het aantal gewonden af te nemen en zijn er geen verkeersdoden op de wegen van gemeente Oegstgeest. Verkeersveiligheid is een vast punt van aandacht bij alle werkzaamheden die spelen rond verkeer, vervoer en mobiliteit. We pakken samen met scholen de verkeersveiligheid rond scholen op met safety deals. Met twee extra speeddisplays (smileys) geven we autobestuurders op verschillende plekken in de gemeente feedback op hun snelheid. Voor zover verkeerseducatie door corona stil is komen te liggen, worden die weer opgestart.
Subdoel 2	Behouden van het huidige niveau van bereikbaarheid
Resultaat	De verkeersintensiteiten in de 2 afgelopen jaren liggen als gevolg van de COVID-19 maatregelen lager. Door de lagere intensiteiten en grotere spreiding in reismomenten is daardoor de druk op het wegennet afgenomen. Dat neemt niet weg dat de bereikbaarheid opnieuw onder druk kan komen te staan in de komende jaren. De regionale maatregelen, zoals reconstructie van de N206 en Rijnlandroute en de noord-zuid verbinding in Leiden, bieden een alternatieve route voor gemotoriseerd verkeer in Oegstgeest en daarmee gunstige randvoorwaarden voor Oegstgeest. Gemeentelijke reconstructieprojecten zoals die in voorbereiding zijn (o.a. Geversstraat, aanleg Brug Poelgeest en op wat langere termijn de reconstructie van de Rijnsburgerweg-Rijnzichtweg), dragen eraan bij dat Oegstgeest ook in de toekomst goed bereikbaar blijft. Daarnaast is met Rijkswaterstaat, provincie en buurgemeenten gezamenlijk gewerkt aan het formuleren van een programma van eisen (KES) voor de snelwegaansluitingen in de A44, waarmee geanticipeerd wordt op groot onderhoud dat voorzien is aan viaducten. Het aandeel elektrische auto's in het autopark neemt snel toe. De achterstanden met laadpalen zijn weggewerkt en het aantal laadpunten op straat is verdubbeld. Daarnaast is een visie op infrastructuur voor elektrisch rijden in voorbereiding, waarbij ook alternatieven voor laadpalen in de woonstraat een plaats krijgen. Verwachting is dat na vaststelling van de visie we ook verdere groei van elektrisch rijden kunnen opvangen.
Subdoel 3	Zorg dragen voor voldoende parkeergelegenheid.
Resultaat	Dit jaar is de parkeernota vastgesteld. Daarin is het beleid voor parkeren voor de komende jaren verwoord en wordt in samenhang gezien met stallingscapaciteit voor fietsen en brom-/snorfietsen. Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen krijgen voldoende parkeerplaatsen en ook vergunningsaanvragen met betrekking tot de bestaande situatie worden aan de parkeernota getoetst. De parkeernota vormt tevens de basis voor het nieuwe paraplubestemmingsplan parkeren. Daarmee wordt het parkeerbeleid ook van toepassing verklaard op (oudere) bestemmingsplannen. Daarnaast worden momenteel de procedures voor gehandicaptenparkeerkaarten geactualiseerd.
Subdoel 4	Het goed berijd- en beloopbaar houden van de wegen fietspaden en voetpaden.
Resultaat	Door klein onderhoud elementenverharding houden we fiets- en voetpaden berijdbaar.
Subdoel 5	Onkruidvrij houden van verharding
Resultaat	De beheersing van onkruiden op verhardingen wordt duurzaam uitgevoerd middels: branden, maaien en vegen. Hiermee voldoen we aan de gestelde regelgeving en de vastgestelde beeldkwaliteit beheer openbare ruimte.
Subdoel 6	Openbare verlichting energiearmere maken
Resultaat	In 2021 zijn er twee grote projecten uitgevoerd; "Vervangen 160 stuks lichtmasten Oranjepark" en "Vervangen 422 stuks SOX-armaturen voor LED-armaturen". Deze 2 projecten hebben geresulteerd in een bezuiniging van 40.700 KWh op jaarbasis. Verder zijn er in wat kleinere projecten ook meerdere armaturen vervangen door LED-armaturen, deze zijn niet meegenomen in de berekening.
Subdoel 7	Hoofdwegen en belangrijke fietspaden en bruggen berijdbaar houden bij ijzel sneeuw en/of bevrozing.
Resultaat	In de wintermaanden doen wij de gladheidbestrijding conform het gladheidsbestrijdingsplan.

Krediet	Toelichting
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
Vervanging Sluisbrug Dorpstraat	Met het vaststellen van het MJOP is dit krediet door middel van een aangenomen amendement gevoteerd vanaf 2022.
Vervanging armaturen 2019	Dit krediet is nog nodig ter dekking van kosten OVL Oranjepark.
Ruimte herinrichting Rijnsichtweg	Met het vaststellen van het MJOP is dit krediet door middel van een aangenomen amendement gevoteerd vanaf 2022.
Geverstraat Rationeel Wegbeheer	Met het vaststellen van het MJOP is dit krediet door middel van een aangenomen amendement gevoteerd vanaf 2022.
Vervanging VRI Abtspoelweg	In samenwerking (bouwteamovereenkomst) met de gemeente Teylingen wordt de Warmonderhekkbrug en het kruispunt Abtspoelweg vernieuwd. In het weekend rond 20 mei 2022 zal naar verwachting de nieuwe situatie in gebruik worden gesteld en is het werk gereed. De factuuraafhandeling zal dan in de periode kort daarna plaatsvinden.
Afsluiten	
VV VOP Geverstraat	Met het vaststellen van het MJOP, komen er nieuwe kredieten voor het project Geversstraat vanaf 2022. Om die reden wordt dit krediet afgesloten.
Vervanging armaturen 2018	Project afgerond, restant krediet € 4.000
Rationeel wegbeheer 2019	Project afgerond, geen restant krediet
Herinr. / herbestrating na vervanging riolering 2019	Project afgerond, geen restant krediet nadat openstaande order ook is afgesloten
Vervanging lichtmasten 2019	Project is uitgevoerd, kleine overschrijding van budget á € 2.000
Herinrichting / herbestrating na vervanging riolering 2020	Met het vaststellen van het MJOP, komen er nieuwe kredieten voor het project Oudenhof vanaf 2022. Om die reden wordt dit krediet afgesloten.
Reparatie Kwaakbrug	Met het vaststellen van het MJOP, is het project Kwaakbrug (die onderdeel was van het MJOP) niet gevoteerd. Om die reden zal het krediet moeten worden afgesloten.
Vervanging VRI Rijnsburgerweg/ Floresstraat	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Parallelweg Rijnsichtweg Noord	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Herinrichting / herbestrating na vervanging riolering 2018	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Rationeel wegbeheer 2020	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Vervanging armaturen 2020	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Herinrichting oversteek Geversstraat	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Vervanging lichtmasten	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Herinrichten na vervanging riolering	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Mobiliteitsplan 2020	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
VOP Kempnaerstraat	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Mobiliteitsplan extra	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Uitvoering herinrichting Lange Voort	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Vervanging lichtmasten en armaturen naar LED	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.

Beleidsthema Riolering

Subdoelen en behaalde resultaten

Riolering	
Subdoel 1	Duurzaam beschermen van de volksgezondheid (schoon drinkwater en verwerken afvalwater)
Resultaat	Er is 7,5 km riool geïnspecteerd en gereinigd. Hiermee waarborgen we de kwaliteit van inzameling van afvalwater via het stelsel riolen en gemalen. De gemalen worden regelmatig gereinigd. Voor de wijk Oudenhof zijn er plannen voor vervanging riolering in ontwikkeling. Deze zijn opgenomen in het MJOP. In 2021 is er voor € 2,0 miljoen geïnvesteerd in de riolen.
Subdoel 2	Duurzaam beschermen natuur en milieu (bodem, grond- en oppervlaktewater)
Resultaat	Het in 2020 opgestarte contract met Xylem voor het preventief en correctief onderhoud gemalen is in 2021 voortgezet. Daarbij wordt kritisch gekeken naar de momenten van onderhoud en wordt risico gestuurd beheerd. In het MJOP is voor de grote integrale renovatie projecten zoals de wijk Oudenhof ruimte gereserveerd voor toekomstige warmtetransitie. De hemel- en grondwaterverordening is door het college ter vaststelling in april aan de raad aangeboden.
Subdoel 3	Op peil houden kwaliteit leefomgeving (hemelwater, grondwater; droge voeten)
Resultaat	Het grondwatermeetnet heeft meer bekendheid gekregen bij bewoners. Hierdoor is er meer inzicht ontstaan over de grondwaterstanden over langere periodes. De hemel en grondwaterverordening gaat bijdragen aan het vasthouden van meer hemelwater op locatie.

Kredieten	Toelichting
Afsluiten	
Vervanging div pompgemalen 2018	Project uitgevoerd, restant krediet € 43.000
Vervanging riolering 2018	Project uitgevoerd, overschrijding van budget á € 22.000
VV Riolering 2019	Project uitgevoerd, restant krediet € 449.000
Vervanging riolering	Project uitgevoerd, restant krediet € 411.000
Overname riolering Oude Rhijnhofweg	Project uitgevoerd, restant krediet € 7.000
Vervanging pompemaal 2020	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Vervanging pompgemalen	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.
Vervanging gemalen en stortmeters	Afsluiten van het krediet is besloten bij begroting 2022-2025.

Baten en lasten Verkeer en infrastructuur

Wat heeft het gekost?

2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Beleidsthema Mobiliteit	Lasten	2.424	2.750	2.386	5.137	5.079	58
	Baten	-813	-55	0	-55	-124	69
Saldo		1.612	2.696	2.386	5.082	4.955	127
Beleidsthema Riolering	Lasten	1.833	1.711	109	1.820	1.638	182
	Baten	-2.458	-2.466	75	-2.392	-2.351	-41
Saldo		-625	-755	183	-572	-713	141
Programma	Lasten	4.257	4.462	2.495	6.957	6.717	240
	Baten	-3.271	-2.521	75	-2.446	-2.475	28
Saldo van baten en lasten		986	1.941	2.569	4.510	4.242	268
Reserves	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
Mutaties reserves		0	0	2.160	2.160	2.160	0
Resultaat		986	1.941	4.729	6.670	6.402	268

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Mobiliteit	Toelichting lasten: In juni 2016 heeft de gemeente een allonge getekend met de gemeente Leiden in het kader van het risicodragend voeren van de projectleiding van het project "Brug Poelgeest". Door het wegvallen van een subsidie en door meerkosten, is er voor dit project een tekort geprognostiseerd. Zodoende is besloten om de gemeente Leiden een vergoeding te verstrekken ter dekking van deze kosten. De uitbetaalde vergoeding was echter niet begroot (nadeel € 105.000) Daartegenover zijn er een aantal voordelen gerealiseerd op onderhoud wegen (€61.000) en meubilair wegen (€48.000). Daarnaast is het budget verbeteren leefomgeving (€60.000) onbenut gebleven. Hiervan zal € 50.000 worden geoormerkt voor participatie van bewoners bij de nieuwe inrichtingsplannen in de wijk Oudenhof. Toelichting baten: De hogere baten op mobiliteit zijn toe te schrijven aan hogere opbrengsten voor leges kabels (€ 71.000). Het budget wat hiervoor staat is te laag geraamd. Dit moet opnieuw tegen het licht gehouden worden om hier een reëel structureel budget neer te zetten.
Riolering	Toelichting lasten: In 2021 is minder gereinigd en zijn er ook minder inspecties uitgevoerd, waardoor er een voordeel is ontstaan van € 50.000. Daarmee samenhangend zijn er ook minder reparaties uitgevoerd, betreffende een voordeel van € 45.000. Daarnaast is op Onderzoek planvorming riolering € 66.000 van het budget onbenut gebleven, omdat de werkzaamheden (opstellen afvoer structuurplan en opstellen hemel en regenwaterverordening) nog niet zijn afgerond en doorlopen in 2022. In de paragraaf 4.2.1 Lokale heffingen wordt de kostendekkendheid van de riolering toegelicht. Conform de methodiek in de begroting 2021 worden naast de directe kosten in dit programma ook de kosten van overhead (€ 339.000) en BTW (€ 323.000) nog aan de kostendekkendheid toegerekend.

beleidsthema **toelichting op
afwijking lasten en baten**

Toelichting baten:

N.v.t.

Verrekening reserves programma 2 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Bestemmingsres. Groot onderhoud wegen	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
Saldo		0	0	2.160	2.160	2.160	0
Totaal	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
Verrekening reserves programma 2		0	0	2.160	2.160	2.160	0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Geen afwijkingen

Verbonden partijen

Dit programma heeft geen verbonden partijen.

4.1.3 Programma 3 Wonen en economie

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Wonen	P.A. Glasbeek / E.R. Jaensch / M.E. Huizing	Ruimte
Werken	H.J.T. Nieuwenhuis / M.E. Huizing	Beheer en Onderhoud/Ruimte

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de beleidsvelden wonen, economie en het gemeentelijk vastgoed. Zowel wonen, economie als vastgoed kennen verschillende (maatschappelijke) ontwikkelingen die vragen om ruimte. Er is vraag naar ruimte door inwoners, verenigingen en organisaties die economische en maatschappelijke activiteiten willen ontplooiën. De economie versterken we door samen te werken met ondernemers en de regio.

Oegstgeest hoort al jaren tot de allerbeste woongemeente in Nederland, die positie willen we houden en versterken. Voor de woningmarkt en woonruimteverdeling werken we samen met lokale en regionale partners. Tot slot geven wij binnen dit programma invulling aan ons vastgoed- en grondbeleid.

Programmadoelstelling

De inwoners, bedrijven en ondernemers van Oegstgeest een aantrekkelijk woon-, vestigings- en ondernemersklimaat bieden.

Beleidsthema Wonen

Subdoelen en behaalde resultaten

Wonen	
Subdoel 1	Meer toekomstbestendige en duurzame woningen voor alle inwoners van Oegstgeest die passen binnen het groene en dorpse karakter van Oegstgeest.
Resultaat	Nieuwbouwwoningen die in aanbouw worden genomen zijn bijna energie neutraal (conform BENG norm). Vanaf 1 januari 2021 moeten vergunningaanvragen voor nieuwbouw aan de BENG eisen voldoen. Woningcorporaties zijn in 2021 betrokken geweest bij de opstelling van de Transitievisie Warmte voor Oegstgeest. Voor de regionale samenwerking omtrent de verduurzaming is de (concept) RES leidraad. Verder is de samenwerking met het duurzaam bouwloket voortgezet. In de woonvisie 2020 is de opgave voor wonen en zorg geactualiseerd en vastgesteld. In 2021 is geconstateerd dat de daarin opgenomen 40 intramurale plekken voor ouderen met een indicatie voor langdurige zorg niet te realiseren zijn, omdat het zorgkantoor niet meewerkt aan nieuwbouw. Hiervoor is gezocht naar een alternatief, in de vorm van een geclusterde woonvorm in de nabijheid van een zorginstelling. Met het niet doorgaan van het woningbouwplan Hofbrouckerpark is dit alternatief nog niet gevonden. Deze opgave dient nog invulling te krijgen. Begin juli 2021 is het ambitiedocument voor de omgevingsvisie door de raad vastgesteld. In het najaar van 2021 is verder gewerkt aan de omgevingsvisie. Naar verwachting zal deze na de zomer van 2022 door de raad kunnen worden vastgesteld. De ruimtelijke afwegingen omtrent woningbouw maken hier deel van uit.
Subdoel 2	We stemmen het woningaanbod af op de behoefte van onze inwoners en de regio.
Resultaat	In de woonvisie 2020 is onder meer een doelstelling voor de woningproductie opgenomen en zijn er normen opgesteld voor de realisatie van sociale huur (minimaal 25%) en middeldure huur/sociale koop (minimaal 25%) in woningbouwprojecten. Op basis hiervan zijn voor de woningbouwprojecten die in procedure zijn, afspraken gemaakt met de woningcorporaties en de ontwikkelaars over het realiseren van voldoende betaalbare woningen voor de lage- en middeninkomens, conform deze normen, waarbij wel rekening is gehouden met al eerder afgesloten overeenkomsten tussen partijen. In 2021 zijn er 56 woningen opgeleverd in Oegstgeest (44 nieuwbouw + 12 transformatie). Dit betrof plannen van voor de woonvisie, waarin de percentages betaalbaar sociale woningen nog niet waren opgenomen. Verder is de implementatie van de woonvisie ter hand genomen. In 2021 heeft de raad een doelgroepenverordening, een huisvestingsverordening en beleidsregels voor de stimulering van sociale- en middeldure woningbouw vastgesteld. De doelgroepenverordening borgt het % betaalbare woningen, de criteria waar deze aan moeten voldoen en de doelgroepen waarvoor deze zijn bestemd. In beleidsregels is vastgelegd onder welke voorwaarden voor kleine woningbouwprojecten de verplichting voor betaalbare woningen kan worden afgekocht, en op welke wijze extra betaalbare woningen boven de norm kunnen worden gestimuleerd met een subsidie. In de huisvestingsverordening zijn regels opgenomen voor het behoud van de bestaande voorraad aan (betaalbare) zelfstandige woningen. Dit wordt gereguleerd met een stelsel voor vergunningen. Bij beslissingen over vergunningen wordt ook op de leefbaarheid gelet. Vanwege nieuwe juridische ontwikkelingen (recente jurisprudentie) bleek na vaststelling een aanpassing nodig. Eind 2021 is een aangepaste versie de fase van besluitvorming ingegaan. De woningcorporaties hebben in 2021 huisvesting geboden aan bijzondere doelgroepen, conform de regionale afspraken hierover in Holland Rijnland verband. Voor 2021 is de samenwerking met de corporaties voortgezet conform de bestaande meerjaren prestatieafspraken 2019 – 2021. Eind 2021 zijn gesprekken gestart over nieuwe meerjarenafspraken voor de periode 2022 – 2024. Daarnaast is in 2021 in Oegstgeest tijdelijke huisvesting gerealiseerd voor statushouders en spoedzoekers. Met ontwikkelaars is afgesproken dat zij bij de realisatie van sociale huurwoningen bij voorkeur samenwerking zoeken met woningcorporaties. Dit is echter geen verplichting. In meerdere projecten is inmiddels in een anterieure overeenkomst vastgelegd dat de ontwikkelaar samenwerking zoekt met een toegelaten instelling. Voor het plan Nieuw Rhijnvaart (38 sociale huurwoningen) hebben de ontwikkelaars overleg met MeerWonen voortgezet. Het ontwerp bestemmingsplan is rond de jaarwisseling 2021/2022 ter inzage gelegd. Voor het plan Nieuw Rhijngeest 9 zuid was de ontwikkelaar in 2021 in overleg met woningcorporaties, over de overname van 72 sociale huurwoningen en 18 middeldure huurwoningen.

Kredieten	Toelichting
Doorschuiven (ouder dan drie jaar)	
VTH applicatie	De laatste lasten worden gerealiseerd in 2022.

Beleidsthema Economie

Subdoelen en behaalde resultaten

Economische ontwikkeling

Subdoel 1	Facilitering van bedrijven op De Boeg en Bio Science Park
Resultaat	Het eerste gasloze bedrijventerrein van Nederland is bijna volgebouwd. Sinds 2021 is ook hometrainerproducent Tacx op De Boeg gevestigd. Tacx groeit snel en heeft circa 600 arbeidsplaatsen.
Subdoel 2	Versterking van het regionale vestigingsklimaat.
Resultaat	De deelname aan Expat Centre Leiden loopt tot 2023. Een adviesrapport is opgesteld voor het doorontwikkelen van dit van oorsprong Economie 71 initiatief. Onder de noemer van 'Stagepact 071' is het gelukt om 1.000 stageplaatsen in de regio te realiseren. Economie 071 heeft een MKB-deal digitalisering met de provincie afgesloten. Dit heeft tot doel MKB-ondernemers te inspireren en activeren om met digitaliseringsvraagstukken en webshops aan de slag te gaan. Het uitvoeringsplan van de bedrijventerreinenstrategie is vastgesteld door de zes gemeenten.
Subdoel 3	Versterking van het Leiden Bio Science Park, ontwikkeling van het Oegstgeester gedeelte.
Resultaat	Op het Bio Science Park is het gebouw van Biopartner 5 in gebruik genomen. Het nieuwe hoofdkantoor van Galapagos is bijna gereed. Het Amerikaanse Bristol Myers Squibb is aan het bouwen. De Stichting LBSP, waarin de gemeente deelneemt, heeft als belangrijk doel het park te vernieuwen en om te vormen tot een innovatiedistrict om zo beter internationaal te kunnen concurreren.
Subdoel 4	Oegstgeest op de kaart zetten en houden.
Resultaat	Dorpsmarketing Oegstgeest is actief geweest om de winkels en horeca te ondersteunen met acties als 'Koop Lokaal'. Ook speelde DMO een voortrekkersrol bij regionale promotiecampagnes om de middenstand te steunen tijdens de moeilijke coronaperiode.

Markt

Subdoel	Versterken van de winkelgebieden en weekmarkt.
Resultaat	Een voorlopig ontwerp is vastgesteld voor de herinrichting van het binnenplein van de Lange Voort. De weekmarkt is medio 2020 verzelfstandigd.

Beheer gemeentelijk vastgoed

Subdoel 1	Het gemeentelijke vastgoed, dat de gemeente Oegstgeest bezit, is conform de wettelijke eisen onderhouden.
Resultaat	Het beleid inzake vastgoedonderhoud binnen de gemeente Oegstgeest is "Sober en doelmatig". Het onderhoud is in 2021 conform dit beleid uitgevoerd en voldoet uiteraard aan geldende normen, wet- en regelgeving.
Subdoel 2	De gemeente heeft strategische vastgoed- en grondposities die bijdragen aan het mogelijk maken van maatschappelijke doelstellingen.
Resultaat	De gemeente Oegstgeest heeft eind 2021 het eeuwigdurend recht van erfpacht inzake de voormalige Julianaschool aangekocht. Hier zal de nieuwe huisvesting voor de Leo Kanner school (VSO) worden gerealiseerd.
Subdoel 3	Het verleggen van verantwoordelijkheden voor maatschappelijk vastgoed naar partijen in de samenleving, waarbij de gemeente faciliteert, verbindt en ondersteunt wanneer voorzieningen niet door de markt of maatschappelijke organisaties gerealiseerd kunnen worden of wanneer de gemeente een wettelijke huisvestingsplicht heeft.
Resultaat	Wij faciliteren en ondersteunen daar waar de gemeente een wettelijke huisvestingsplicht heeft of wanneer de voorzieningen niet door de markt of maatschappelijke organisaties kunnen worden gerealiseerd.

Baten en lasten Wonen en economie

Wat heeft het gekost?*

3 WONEN EN ECONOMIE (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Beleidsstema Wonen	Lasten	14.864	8.897	-4.136	4.761	3.358	1.403
	Baten	-15.426	-8.838	5.290	-3.548	-1.635	-1.913
Saldo		-562	59	1.154	1.213	1.723	-510
Beleidsstema Economie	Lasten	662	859	183	1.042	1.030	12
	Baten	-282	-189	3	-187	-207	20
Saldo		380	669	186	855	823	32
Programma	Lasten	15.526	9.755	-3.953	5.802	4.388	1.414
	Baten	-15.708	-9.027	5.293	-3.734	-1.841	-1.893
Saldo van baten en lasten		-182	728	1.340	2.068	2.546	-478
Reserves	Toevoeging	1.002	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-3.621	3.136
Mutaties reserves		1.002	0	-485	-485	-3.621	3.136
Resultaat		820	728	855	1.583	-1.074	2.657

* In dit financiële overzicht zijn ook de baten en lasten van de grondexploitatie verwerkt. Voor een nadere analyse hiervan, zie de paragraaf Grondbeleid.

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Wonen	Toelichting lasten: De lasten van de grondexploitatie vielen € 1.496.000 lager uit dan begroot. De grondexploitatie worden nader toegelicht in het Meerjarenprogramma Grondexploitatie. In de paragraaf Grondbeleid geven we een overzicht van de grondexploitatie. Op erfgoed zijn € 47.000 lagere lasten gerealiseerd. Dit komt met name doordat de uitvoering van de Cultuurhistorische Waardenkaart (€ 24.500), de actualisatie van de Archeologische Verwachtingen en Waardenkaart (€ 12.500) en de bijdrage aan het beleidsproject Landgoedwandelen 2.0 (€ 2.000) pas in 2022 wordt gerealiseerd. Aangezien het budget 2022 hier niet in voorziet, wordt voorgesteld om een bedrag van € 39.000 te oormerken/bestemen voor 2022. Daarnaast lichten we ook nog een aantal nadelen toe: De lasten Wabo zijn € 141.000 hoger dan geraamd. De hogere lasten zijn het gevolg van de vele wisselingen binnen het team VTH en dure inhuur omdat het vanwege krapte op de arbeidsmarkt lastig is om nieuwe medewerkers in vaste dienst aan te nemen. De overdracht van dossiers is hierbij niet altijd goed verlopen met als gevolg dat aanvragers soms te lang op hun vergunning moesten wachten en de wettelijke termijnen voor afhandelen omgevingsvergunningen niet altijd gehaald zijn. Om hier verbetering in aan te brengen zijn eind 2021 nieuwe mensen aangenomen, is er een nieuw zaakstelsel (Power Browser) ingericht en zijn er nieuwe procesbeschrijvingen opgesteld rekening houdend met de Omgevingswet. De verwachting is dat we met de genomen maatregelen efficiënter werken, de kosten kunnen terugdringen en beter in staat zijn de wettelijke termijnen te halen. Op het faciliterend grondbeleid werden € 119.000 hogere lasten gerealiseerd. Daarnaast wordt voorgesteld om € 89.000 aan niet gebruikte budgetten over te hevelen naar 2022. De hogere lasten zijn het gevolg van enerzijds projecten die geen doorgang vinden en waar dus geen kosten verhaald kunnen worden (La France en Vijverhof/Hofwijck). Anderzijds is dit het gevolg van de complexiteit van de projecten De Geesten en Overgeest, waar extra lasten door werden gerealiseerd. Toelichting baten: De baten van de grondexploitatie vielen € 1.496.000 lager uit dan begroot. De grondexploitatie worden nader toegelicht in het Meerjarenprogramma Grondexploitatie. In de paragraaf Grondbeleid geven we een overzicht van de grondexploitatie. De baten Wabo zijn € 317.000 lager dan geraamd. Doordat er in 2021 minder omgevingsvergunningen zijn aangevraagd voor grotere projecten zijn de baten lager dan geraamd, terwijl er nog wel een grote inzet nodig was voor complexe aanvragen en afhandeling van grote projecten waarvoor in 2020 omgevingsvergunningen waren verleend. Verder is er een nadeel op het faciliterend grondbeleid van € 139.000 als gevolg van onjuistheden in de begrote baten. Daarnaast lichten we graag toch ook een voordeel toe: De niet geraamde baten MeerWonen (€ 67.000) betreft de afkoop koopgarant van 2 woningen in Clusiusshof. Deze baten gaan naar de Reserve Sociale Woningbouw.
Economie	Geen afwijkingen op lasten/baten > € 50.000.

Verrekening reserves programma 3 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Egalisatiereserve WABO	Toevoeging	977	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-1.271	786
Saldo		977	0	-485	-485	-1.271	786
Risicoreserve Grondexploitatie	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	-2.350	2.350
Saldo		0	0	0	0	-2.350	2.350
Reserve OegstFeest	Toevoeging	25	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	0	0
Saldo		25	0	0	0	0	0
Totaal	Toevoeging	1.002	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-3.621	3.136
Verrekening reserves programma 3		1.002	0	-485	-485	-3.621	3.136

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Op basis van de berekening kostendekkendheid van de WABO leges 2021 vindt een extra onttrekking plaats van € 786.000. Zie ook de berekening kostendekkendheid in de paragraaf Lokale heffingen.

Op basis van een risicoanalyse verlagen we de stand in de Risicoreserve Grondexploitatie. Er vindt een vrijval plaats van € 2.350.000. In de paragraaf Grondbeleid wordt een nadere toelichting gegeven.

Verbonden partijen

Verbonden partijen

Bijdrage aan programmadoelstellingen

De vof Oegstgeest aan de Rijn

We gaan een aantrekkelijk en kwalitatief hoogwaardig woon- en werkklimaat realiseren.

4.1.4 Programma 4 Sociale infrastructuur

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Afdeling
Veiligheid	E.R. Jaensch	Bestuur en strategie
Bijstand en schulden	H.J.T. Nieuwenhuis	Maatschappij
Participatie	H.J.T. Nieuwenhuis / M.E. Huizing	Maatschappij
Gezondheidszorg	H.J.T. Nieuwenhuis	Maatschappij
Maatschappelijke Ondersteuning	H.J.T. Nieuwenhuis	Maatschappij
Jeugdhulp	H.J.T. Nieuwenhuis / M.E. Huizing	Maatschappij

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over het vergroten van de veiligheid voor onze inwoners door het verbeteren van straattoezicht en het bewust maken van inwoners hoe om te gaan met cybercriminaliteit. Over de financiële zelfredzaamheid door het verstrekken van bijstandsuitkeringen en het ondersteunen bij re-integratie op de arbeidsmarkt. En over maatschappelijke ondersteuning door het bieden van informatie, advies en begeleiding en zo nodig Wmo voorzieningen. De zorg voor de jeugd maakt ook deel uit van dit programma. Deze zorg reikt van preventieve programma's, vroeg signalering en laagdrempelige opvoedondersteuning tot gespecialiseerde jeugdhulp. Ook activiteiten gericht op de toename van vrijwilligerswerk en het tegengaan van eenzaamheid maken deel uit van dit programma. Daarnaast richt het programma zich op voorzieningen voor sport, cultuur, onderwijs, peuterspeelzalen en kinderopvang.

Programmadoelstelling

Een veilige en prettige woon-, werk-, en leefomgeving met een hoge maatschappelijke participatiegraad en zelfredzaamheid van inwoners, met zorg voor elkaar.

Beleidsthema Veiligheid

Subdoelen en behaalde resultaten

Integrale veiligheid

Subdoel 1	De woonomgeving wordt als veilig gewaardeerd door inwoners en bedrijven. Uitgangspunt daarbij is het versterken of verbeteren van het veiligheidsbeleving van inwoners en bedrijven.
Resultaat	De cijfers hierover zijn voor 2021 nog niet bekend. Wel is het zo dat het rapportcijfer voor Veiligheid Woonbuurt de afgelopen jaren steeds is gestegen (van 7,4 in 2013 tot 7,9 in 2019).
Subdoel 2	Een lage kans op een woning- en auto inbraak. Uitgangspunt daarbij is het gelijk blijven of verkleinen van het aantal inbraken ten opzichte van vorig jaar.
Resultaat	Dit doel is deels behaald. De cijfers (incl. pogingen) voor auto inbraak zijn gestegen van 34 in 2020 naar 43 in 2021. De cijfers (incl. pogingen) voor woninginbraak zijn echter sterk gedaald van 64 in 2020 naar 27 in 2021.
Subdoel 3	Een grote bereidheid van de burger om de buurt of dorpsgenoten te ondersteunen in het creëren van een veilig dorp. Uitgangspunt daarbij is een verhoging van die bereidheid ten opzichte van vorig jaar.
Resultaat	Dit doel is behaald. In 2020 is het burgerinitiatief OegstgeestAlert over gegaan op een nieuw platform waardoor aanmelden makkelijker is geworden. Daarnaast zijn er in Oegstgeest inmiddels 13 whatsappgroepen, dit zijn vaak wijken/straten, die middels borden aangeven dat er Whatsapp Buurtpreventie is. De gemeente faciliteert en ondersteunt dit burgerinitiatief met middelen ten behoeve van communicatie/promotie, Whatsapp Buurtpreventieborden en advies.
Subdoel 4	Inwoners zijn zich bewust van de gevaren van cybercrime. Ze zijn in staat om de risico's hiervan te beperken.
Resultaat	De aangiften voor cybercrime zijn iets gestegen. Maar de aangiften voor oplichting via online handel zijn gedaald. Toch blijft het belangrijk om hier aandacht voor te blijven vragen.
Subdoel 5	Oegstgeest is adequaat voorbereid op taken op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Resultaat	Dit doel is behaald. Bij de bestrijding van Covid19 is succesvol gewerkt in de crisisstructuur, er is proactief en structureel contact geweest. Daarnaast zijn er diverse trainingen en oefeningen aangeboden en uitgevoerd.
Subdoel 6	De gemeente Oegstgeest beschikt over een adequate brandweezorg.
Resultaat	Brandweezorg is ondergebracht bij de VRHM en voldoet aan de wettelijke eisen.
Subdoel 7	Veiligheid voor inwoners is in het gemeentelijk beleid een belangrijke factor.
Resultaat	Hier wordt uitvoering aan gegeven middels de 4-jaarlijkse Prioriteitstelling Integrale veiligheid en de bijbehorende uitvoeringsplannen (Jaarplan Veiligheid).

Beleidsthema Bijstand en schulden

Subdoelen en behaalde resultaten

Bijstand en schulden

Subdoel 1	Meer inwoners met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum worden financieel ondersteund.
Resultaat	In 2021 zijn 356 inwoners in aanmerking gekomen voor bijstand. Dat is nagenoeg gelijk aan voorgaande jaren (2020 350 inwoners, 2019 364 inwoners). Er is op meerdere momenten in de Oegstgeester Courant en op social media aandacht besteed aan het minimabeleid. Aan de collectieve zorgverzekering deden in 2021 444 huishoudens mee. In 2020 waren dat er 443.
Subdoel 2	Inwoners met problematische schulden krijgen schuldhulpverlening.
Resultaat	In de inwonersenquête 2021 is gevraagd aan huishoudens of zij rond kunnen komen. In 2021 gaf 2% aan niet rond te kunnen komen, tegen 1% in 2019. In 2021 gaf 11% aan net rond te kunnen komen, tegen 14% in 2019. Het aantal schuldhulptrajecten in 2021 bedroeg 59. In 2020 waren er 74 trajecten. Deze daling is in lijn met de landelijke ontwikkelingen. Het aantal huisbezoeken dat in het kader van vroegsignalering is afgelegd is gestegen van 26 in 2020 naar 42 in 2021.
Subdoel 3	Inwoners met een bijstandsuitkering benutten toeleiding naar werk en opleiding
Resultaat	De gemeente Oegstgeest ondersteunt inwoners met een bijstandsuitkering die dat nodig hebben naar werk. Ofwel de bijstandsconsulenten ondersteunen zelf, ofwel er wordt een traject gestart bij DZB. Voor jongeren bestaat de mogelijkheid om een traject bij JA te volgen. Statushouders worden begeleid door JAS en oudkomers door JA+.
Subdoel 4	Inwoners met een bijstandsuitkering zijn maatschappelijk actief.
Resultaat	In 2021 werd extra inzet gepleegd op het toeleiden van bijstandsgerechtigden naar vrijwilligerswerk. Het betreft ondersteuning van een moeilijk bemiddelbare groep. Er zijn 25 trajecten gestart. In 2022 zullen nog eens 25 trajecten gestart worden. Vanwege corona is het moeilijker om trajecten te laten slagen. In 2022 worden betere resultaten verwacht. Van de overige bijstandsgerechtigden doen op dit moment 53 bijstandsgerechtigden vrijwilligerswerk. Naast vrijwilligerswerk zijn er bijstandsgerechtigden die parttime werken of mantelzorg verlenen.
Subdoel 5	Jeugdige werklozen vinden werk of een vervolgopleiding.
Resultaat	Het aantal jongeren dat een beroep doet op begeleiding naar werk of een opleiding is beperkt. Er nemen slechts 2 jongeren deel aan project JA. De jongeren worden weliswaar geraakt door de coronacrisis, maar anderzijds is er sprake van een overspannen arbeidsmarkt en hebben jongeren veel kansen op werk. Naast project JA kunnen jongeren gebruik maken van het in het najaar van 2021 opgestarte regionaal mobiliteitsteam. Dit is een team voor de gehele arbeidsmarktregio dat met middelen van het rijk is gestart om inwoners die geraakt worden door de effecten van de coronacrisis te begeleiden naar werk.

Beleidsthema Participatie

Subdoelen en behaalde resultaten

Welzijn

Subdoel 1	Ouderen zijn mobiel en nemen deel aan het sociale leven.
Resultaat	De ondersteuning van ouderen wordt vormgegeven door informele voorzieningen (bijv. de dorpsbus en automaatje) en formele ondersteuning op grond van de Wmo (regiotaxi, rolstoelvoorzieningen). In 2021 is gestart met de nieuwe aanbesteding voor de regiotaxi op het niveau van Holland Rijnland.
Subdoel 2	Inwoners zetten zich als vrijwilliger in.
Resultaat	Het aantal mensen dat zich inzet als vrijwilliger is iets gestegen, vier op de tien inwoners van Oegstgeest is actief als vrijwilliger. Door ondersteuning van vrijwilligers(organisaties) versterken we het potentieel van het dorp en verbeteren we de samenwerking met professionals. Door de komst van de vrijwilligersmakelaar in 2021 is deze ondersteuning versterkt en de 1 op 1 matching verbeterd. Dorpskracht.nl wordt verder doorontwikkeld en blijft de plek waar vraag en aanbod vrijwilligerswerk samenkomen. De sociaal makelaar stimuleert, ondersteunt en verbindt initiatieven in het sociaal domein.
Subdoel 3	Samen tegen eenzaamheid.
Resultaat	Oegstgeest Ontmoet is in 2021 met veel enthousiasme op aangepaste wijze wel doorgegaan. Rond de 25 netwerkleiden bereidden in die week een bijzondere (ontmoetings-) activiteit voor. Er is een pilot gestart met Lief & Leedstraten. De samenwerking tussen sociaal makelaar en project leidde al snel tot aanmelding van 'gangmakers' in de eerste 8 straten. De Oegstgeester Courant is net als vorig jaar benut met informatie over ondersteuning in verband met corona. In 2021 is 2x een webinar aangeboden, beiden met rond de 40 deelnemers. Er heeft een zestal netwerkleiden een opleiding gevolgd om zelf workshops te geven over het signaleren van eenzaamheid. In 2021 zijn 6 nieuwsbrieven verspreid en van de geplande Doe-mee-café's is er één normaal doorgegaan en drie hebben digitaal plaatsgevonden.

Kunst en Cultuur

Subdoel	Kennismaken met kunst en cultuur.
Resultaat	Voor het realiseren van een nieuw kunstwerk in Nieuw-Rhijnegeest hebben 4 geselecteerde kunstenaars de opdracht verkregen om een schetsontwerp te maken. De renovatie van het Waterrad is gestart om dit beeldend kunstwerk te behouden voor Oegstgeest. In het kader van Cultuureducatie met Kwaliteit is voor de periode 2021-2024 een regionaal convenant 'Verwonder om de Hoek' afgesloten voor het basisonderwijs en heeft de lokale erfgoedwerkgroep een lessencyclus voor groep 7/8 rond het Groene Kerkje gerealiseerd. Via het JeugdCultuurFonds nemen ruim 25 kinderen uit minimagezinnen per jaar deel aan dans- of muzieklessen. Aan de Volksuniversiteit, Cultuurcentrum de Paulus, Stichting Oud-Poelgeest, het Dorpscentrum en diverse (muziek)amateurverenigingen is coronasteun verleend. Tevens is subsidie verleend voor de (door)start van een musicalkoor, een maatschappelijke film voor jongeren en de viering van het 90-jarig bestaan van het Leidse Hout.

Statushouders

Subdoel	Statushouders burgeren in.
---------	-----------------------------------

Subdoelen en behaalde resultaten

Resultaat	In 2021 bedroeg de taakstelling huisvesting staushouders 36 personen. Deze is geheel gerealiseerd. Ten behoeve van de inburgering wordt door project JAS ondersteuning geboden. Dit traject duurt 2 a 3 jaar. Er zijn anno 2021 50 deelnemers aan JAS. Eind 2021 is de Regionale opvanglocatie voor statushouders in het Hoefjzergebouw feitelijk in gebruik genomen. Naast de ondersteuning vanuit het COA is door de gemeente in samenwerking met diverse partners gezorgd voor de start met de inburgering en het bieden van voldoende onderwijsplekken voor de jeugdigen in de ROL, in de aanloop naar definitieve huisvesting in onze regio.
-----------	--

Beleidsthema Maatschappelijke ondersteuning

Subdoelen en behaalde resultaten

Subdoel 1	De inzet van voorliggende voorzieningen is primair
Resultaat	De sociaal makelaar heeft in 2021 ertoe bijgedragen dat veel inwoners, al dan niet doorverwezen door het Sociaal Team Oegstgeest, beter zijn geïnformeerd over het bevorderen van hun zelfredzaamheid en de voorzieningen in het dorp (Sociale Kaart). Samen met de huisartsen is ingezet op een betere samenwerking en weten de huisartsen het Sociaal Team goed te vinden. Het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning neemt echter nog steeds fors toe. Deels door de vergrijzing en deels door de aanzuigende werking van het abonnementstarief (van 454 naar 474 cliënten). In het voorliggend veld hebben we ook specifiek aandacht voor kwetsbare inwoners. Zo dragen we bij aan de bijeenkomsten van het Alzheimer- en Parkinson Café (leren omgaan met dementie), de inloop GGZ in het Dorpscentrum, maar ook het taalhuis/IDO voor o.a. digitale vaardigheden.
Subdoel 2	Adequate aanpak crisissituaties en huiselijk geweld.
Resultaat	Door het samenvoegen van Veilig Thuis en het Veiligheidshuis in het Zorg- en Veiligheidshuis zijn we er in geslaagd om t.a.v. meldingen van huiselijk geweld, crisisinterventie, kind- of oudermishandeling, sneller te acteren en wachtlijsten te voorkomen. Er wordt goed samengewerkt tussen de betrokken partners (Zorg en Veiligheidshuis, politie, zorgorganisaties, het sociaal team, JGT etc.). Conform de nieuwe protocollen wordt er sneller gemeld en aangepakt. In Oegstgeest zien we een lichte daling van het aantal Veilig Thuis-meldingen bij het Zorg- en Veiligheidshuis (2021/112 en in 2020/138).
Subdoel 3	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang in de eigen wijk
Resultaat	In 2021 is door het Rijk besloten dat de decentralisatie van beschermd wonen per 2023 en de maatschappelijke opvang per 2026 gaat plaatsvinden. Dat bood de gemeenten in Holland Rijnland de ruimte om meer inzicht te krijgen in de doelgroepen, de huisvestingsopgaven die daarbij horen en de beschikbare financiële middelen. Anders dan het Rijk heeft de regio de keuze gemaakt om de doordecentralisatie van beschermd wonen en de maatschappelijke opvang vanwege de onderlinge samenhang per 1 januari 2023 gelijktijdig te laten plaatsvinden. Op 1 januari 2023 draagt centrumgemeente Leiden daarom het stokje over aan de lokale gemeenten in Holland Rijnland. De Leidse regio gemeenten hebben besloten gezamenlijk op te trekken, ook omdat op het gebied van de Wmo al langer gezamenlijk wordt ingekocht. Om beschermd wonen en maatschappelijke opvang in de lokale gemeenten en wijken mogelijk te maken of in sommige gevallen te bestendigen, zal ook samengewerkt worden op het gebied van preventie. Daarnaast is er sprake van een huisvestingsopgave als het gaat om doorstroom vanuit voorzieningen voor bijzondere groepen. Het jaar 2021 heeft vooral in het teken gestaan van de voorbereidingen voor deze doordecentralisatie.
Subdoel 4	Voorkomen overbelasting mantelzorgers
Resultaat	Als gevolg van corona is de mantelzorgondersteuning - uitgevoerd door Inclusio - vooral individueel ingezet. De zwaardere belasting vroeg om meer intensieve ondersteuning. Groepsbijeenkomsten zijn - voor zover mogelijk - digitaal uitgevoerd. Op de Dag van de Mantelzorg is een High Tea georganiseerd en aan 187 mantelzorgers is een waardering uitgereikt. Het regionale netwerk Jonge Mantelzorgers heeft (les)materiaal voor leerlingen en professionals ontwikkeld die in 2022 worden ingezet om jongeren beter te bereiken.

Beleidsthema Gezondheid

Subdoelen en behaalde resultaten

Volksgezondheid en sport

Subdoel 1	Inwoners gebruiken minder drugs en alcohol.
Resultaat	Met behulp van de GGD en Brijder Verslavingszorg zetten we in op voorlichting op scholen. Uit de cijfers (2019) blijkt dat de hoeveelheid alcohol die jeugdigen in de gemeente Oegstgeest gebruiken vergelijkbaar is met het gemiddelde gebruik in Nederland in dezelfde leeftijdsgroep. 27% van de leerlingen in het voortgezet onderwijs heeft rond het 16 ^e jaar al alcohol gedronken (NL: 26%). Voor hasj/wiet is dat 6% (NL: 4%). Het gebruik van lachgas is afgenomen en bedraagt nog ongeveer 2%. Bij volwassenen zien we een lichte daling van het alcoholgebruik en dat is vergelijkbaar met het landelijk gemiddelde (6% van de volwassenen drinkt overmatig). Ook in 2022 zal het (landelijk) preventieakkoord worden aangegrepen om het gebruik bij zowel jongeren als volwassenen te verminderen.
Subdoel 2	Inwoners hebben een gezond gewicht.
Resultaat	Om een gezonde leefstijl te bevorderen ondersteunen we het bewegingsonderwijs (docenten/gymlokalen) en bieden we via de GGD voorlichting aan op scholen over een gezonde leefstijl (programma Gezonde School). De coronacrisis en het feit dat er waarschijnlijk minder bewogen wordt, kan op termijn tot een hoger percentage overgewicht leiden. Deze gegevens zijn echter nog niet beschikbaar. Onder volwassenen is het zo dat de Oegstgeestenaren gunstig scoren t.o.v. hun leeftijdgenoten in Hollands Midden. Er is nog wel sprake van overgewicht (47%) in de leeftijdsgroep 65+ (NL: 59%). In de leeftijdsgroep 18-64 is dat 36% (NL: 47%).
Subdoel 3	Oegstgeestenaren voldoen aan de beweegnorm.

Subdoelen en behaalde resultaten

Resultaat	Het percentage inwoners dat aan de beweegnorm voldoet is licht afgenomen van 67% in 2019 naar 64% in 2021. Omdat er de afgelopen twee jaar aanzienlijke beperkingen zijn gesteld aan sportdeelname om verspreiding van het coronavirus te remmen, is die afname niet onverwacht. Dit percentage ligt nog altijd ruim boven het landelijke gemiddelde van 53%. Ook het percentage inwoners dat aan de fitnorm voldoet is licht gedaald van 43% naar 41% (Bron: Inwonersenquête Oegstgeest 2021). Ondanks de beperkingen als gevolg van de coronacrisis is wel uitvoering gegeven aan de ambities uit het sportakkoord. Een aantal sportverenigingen heeft met de subsidieregeling lokaal sportakkoord kunnen investeren in verduurzaming van de accommodaties en in middelen om bredere sportdeelname te bevorderen. De gemeente heeft verder n.a.v. jaarlijkse keuringen gymtoestellen en -materialen laten repareren of vervangen. Tot slot zijn scholen financieel bijgestaan om gebruik te kunnen maken van sportvelden in de omgeving zodat bewegingsonderwijs conform RIVM-richtlijnen in de buitenlucht kon worden aangeboden.
-----------	---

Kredieten

Toelichting

Doorschuiven (ouder dan drie jaar)

Voscuyt P-plaatsen verkeer en groen	Het investeringskrediet project De Voscuyt is in 2022 nog nodig voor B&O om groenwerkzaamheden op Sportpark De Voscuyt verder uit te werken.
-------------------------------------	--

Beleidsthema Jeugdhulp

Subdoelen en behaalde resultaten

Jeugd/Jeugdzorg

Subdoel 1	Vroegsignaleren van leer- en ontwikkelingsstoornissen.
Resultaat	Naast de reguliere inzet voor Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE), preventieve logopedie voor kinderen met taal- en spraakproblemen en het toezicht op de kwaliteit van kinderopvang, is ingezet op een pilot voor het volgen van de sociaal-emotionele ontwikkeling van kinderen (Hart&Ziel) en de begeleiding van hoogbegaafde kinderen. In 2021 is ook gestart met een pilot om kwetsbare kinderen in de basisschoolleeftijd met wekelijkse activiteiten rondom sport, cultuur en natuur te ondersteunen (Okidoo). Deze pilot is succesvol gebleken en zal in 2022 met financiële ondersteuning van de gemeente worden voortgezet.
Subdoel 2	Inzet JGT en voorliggend veld bij opgroei- en opvoedproblemen.
Resultaat	Op 1 juli 2021 is het Jeugdteam Leidse regio van start gegaan als de nieuwe gemeentelijke toegang tot jeugdhulp. Daarbij wordt extra geïnvesteerd in regie, triage en de inzet van de POH-jeugd. De samenwerking met de huisartsen is met de inzet van de POH-jeugd verstevigd. In 2021 is aan de hand van het Preventieakkoord Jeugd ingezet op de ondersteuning van aankomende en jonge ouders rondom gezond partnerschap en omgaan met meningsverschillen (OudersInc). In verband met de coronacrisis en de gevolgen daarvan voor gezinnen en jeugdigen is in 2021 extra geïnvesteerd in de aanpak rondom eenzaamheid (JoinUs) en de begeleiding van jeugdigen na de lockdown op school (inzet jongerenwerk).
Subdoel 3	Normaliseren en terugdringen van de inzet van specialistische jeugdhulp
Resultaat	In 2021 is de inkoop van specialistische jeugdhulp afgerond en zijn er met de aanbieders afspraken gemaakt over de manier waarop het gebruik van dure specialistische jeugdhulp kan worden teruggebracht. De nadruk ligt daarbij op normaliseren, maar altijd met het oog op de juiste zorg voor het gezin. Het jeugdhulpgebruik is in Oegstgeest de afgelopen jaren constant gebleven en ligt rond de 10,2%. De druk op de financiën is in ook onze regio nog steeds hoog. Het Rijk heeft hiertoe in 2021 extra middelen toegekend waardoor de lasten per saldo niet zijn toegenomen. De mede door de coronacrisis ontstane wachtlijsten baren ons zorgen. Om die reden is medio 2021 een pakket aan maatregelen voorgesteld om o.a. de huidige wachtlijstproblematiek te analyseren en terug te brengen. De resultaten hiervan volgen in 2022.

Onderwijs algemeen, kinderopvang en peuterspeelzalen

Subdoel 4	Jeugdigen behalen een startkwalificatie.
Resultaat	De financiële positie van het openbaar onderwijs is gezond, OPOO blijft zelfstandig en heeft een nieuwe Raad van Toezicht. Thuiszitters, inclusief de achterliggende problematiek, zijn beter in beeld bij het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL). In Oegstgeest is het aantal thuiszitters in 2020-2021 van 17 naar 16 licht afgenomen ten opzichte van een jaar eerder. Oegstgeest valt binnen de 3 gemeenten met de minste thuiszitters (0,4%) binnen de regio Holland Rijnland. Het nieuwe regionale Voortijdig School Verlaten (VSV)-programma 2021-2024 is ingegaan en er is in samenwerking met de regio extra ingezet op projecten voor kwetsbare jongeren (Studio Moio, anderstaligen succesvol in het MBO), en vroegtijdige signalering en inzet van jeugdhulp in het MBO (Windkracht 4). Het totaal aantal VSV-ers in Oegstgeest is met 2 toegenomen naar 79 en het aantal VSV-ers zonder werk is stabiel gebleven op 45.

Onderwijshuisvesting

Subdoel	Schoolgebouwen voldoen aan het landelijk kwaliteitskader onderwijshuisvesting.
---------	--

Subdoelen en behaalde resultaten

Resultaat	Om dit doel te bereiken is het Integraal Huisvestingsplan (IHP) ontwikkeld en de verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Oegstgeest aangepast. Het HP 2021-2037 is samen met de nieuwe verordening in 2021 vastgesteld. Het IHP wordt in 2023 geactualiseerd en voor besluitvorming voorgelegd aan de nieuwe raad. Aan de hand van de meerjareninvesteringsraming 2021-2037 zijn in de begroting 2021- 2025 de geplande investeringen voor onderwijshuisvesting opgenomen. In november heeft het college het raadsvoorstel inzake de huisvesting van vso Leo Kanner aangeboden aan de raad. In het IHP heeft het verbeteren van de huisvesting van de school de hoogste urgentie. In de raad van januari 2022 heeft de raad besloten voor de huisvesting van het vso € 20.000.000 beschikbaar te stellen. De school wordt gehuisvest op de locatie van de voormalige Julianaschool aan de Rhijnegeesterstraatweg. Het college heeft hiervoor in 2021 het terrein en het naastgelegen parkeerterrein aangekocht. Tevens heeft het college in de raad van november de raad een voorstel aangeboden voor de huisvesting van basisschool Gevers Deutz Terwee (GDT). Ook de GDT heeft in het IHP een hoge urgentie. De raad heeft een voorbereidingskrediet van € 500.000 beschikbaar gesteld voor renovatie / nieuwbouw van de school. In de raad van januari 2022 heeft de raad besloten dat voor het ontwerp moet worden uitgegaan van een basisschool inclusief een gymzaal en een ruimte voor buitenschoolse opvang. De basisscholen Het Dok en De Lichtwijzer hebben een vergoeding ontvangen voor eerste inrichting inventaris en onderwijsleerpakket. Beide scholen kennen een leerlingengroei. In de gemeente Oegstgeest wordt niet langer gezocht naar een geschikte locatie voor internationaal onderwijs (IGBO). In 2022 start in de gemeente Leiden een IGBO in de Joppenschool aan de Van Vollenhovekade. Alle scholen in het primair onderwijs kunnen voldoende uren gebruik maken van gym- of sportzalen voor het geven van bewegingsonderwijs.
-----------	---

Kredieten

Toelichting

Doorschuiven (ouder dan drie jaar)

Uitbreiding Het Dok School	De uitbreiding wordt in het eerste kwartaal van 2022 afgerond. Dan volgt ook de eindafrekening en kan het krediet worden afgesloten.
----------------------------	--

Afsluiten

Tijdelijke uitbreiding GDT	Project afgerond, geen restant krediet
Herstel constructie en onderz. GWT School	Project afgerond, overschrijding met € 7.000
Leo Kannerschool Uitbreiding	Project afgerond, restant krediet € 12.000
Onderwijs DOK voor eerste inrichting	Project afgerond, restant krediet € 14.000
1e inr. Basisschool De Lichtwijzer	Project afgerond, geen restant krediet
Vernieuwing dak- en gevelbeplating	Project afgerond, overschrijding met € 15.000
Leo Kannerschool nieuwbouw Grond	Project afgerond, geen restant krediet
Leo Kannerschool Parkeerplaats	Project afgerond, geen restant krediet
Leo Kannerschool nieuwbouw gebouw	Project afgerond, kleine overschrijding met € 3.000

Baten en lasten Sociale infrastructuur

Wat heeft het gekost?

4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Beleids thema Veiligheid	Lasten	1.681	1.741	-1	1.740	1.727	13
	Baten	-106	-97	0	-97	-184	87
Saldo		1.575	1.643	-1	1.643	1.543	100
Bijstand en schulden	Lasten	10.111	7.657	162	7.819	8.482	-663
	Baten	-7.353	-4.432	-482	-4.914	-5.543	629
Saldo		2.758	3.225	-320	2.905	2.940	-34
Participatie	Lasten	2.172	2.215	187	2.402	2.327	75
	Baten	-68	-16	3	-13	-61	48
Saldo		2.104	2.199	190	2.389	2.266	123
Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	4.509	4.632	202	4.834	4.847	-13
	Baten	-84	-156	50	-106	-162	56
Saldo		4.426	4.477	252	4.729	4.685	44
Gezondheid	Lasten	3.223	3.379	250	3.630	3.776	-146
	Baten	-535	-501	-28	-530	-972	443
Saldo		2.688	2.878	222	3.100	2.804	296
Jeugdhulp	Lasten	8.288	9.808	299	10.108	9.597	511
	Baten	-368	-428	-292	-720	-529	-191
Saldo		7.920	9.380	7	9.388	9.068	320
Programma	Lasten	29.985	29.432	1.101	30.533	30.756	-223
	Baten	-8.515	-5.630	-749	-6.380	-7.451	1.072
Saldo van baten en lasten		21.470	23.802	351	24.154	23.305	848
Reserves	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
Mutaties reserves		43	-734	0	-734	-607	-128
Resultaat		21.512	23.068	351	23.419	22.699	721

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleids thema	toelichting op afwijking lasten en baten
Veiligheid	Toelichting lasten: N.v.t. Toelichting baten: Van de provincie is een niet geraamde specifieke bijdrage ontvangen van € 48.000 voor ondersteuning toezicht en handhaving. In het kader van de subsidieregeling controle corona toegangsbewijzen is een bedrag van € 29.000 gedeclareerd. Een gedeelte van deze bijdragen wordt uitbetaald aan organisaties uit het dorp die hier aanspraak op hebben gemaakt. Tenslotte is voor de verhuur van het kantoor Veiligheidsregio HM een extra huuropbrengst van € 9.000 verantwoord.
Bijstand en schulden	Toelichting lasten: In afwachting van de definitieve verantwoording van de uitvoeringsorganisatie RBZ Rotterdam inzake de verstrekkingen en uitvoeringskosten van de TOZO regeling is in 2021 geen raming opgenomen. Daarom is een afwijking (nadeel) van ca. € 6,5 ton ontstaan. Op de kosten voor de ziektekostenverzekering voor minima is een klein voordeel ontstaan (ca € 22.000). Toelichting baten: Hetgeen hiervoor over de lasten van de TOZO regeling is toegelicht is ook van toepassing op de baten. Als gevolg hiervan is een voordeel op de rijksbijdrage ontstaan van eveneens € 6,5 ton. Daarnaast is er op de post terugvordering en verhaal een nadeel van € 38.000 ontstaan als gevolg van een afboeking voor dubieuze crediteuren (klanten waarvan niet zeker is dat ze ooit nog terug zullen betalen).

beleidsthema	toelichting op afwijking lasten en baten
Participatie	Toelichting lasten Op de geraamde kosten voor inburgering is een bedrag van ca € 63.000 niet besteed. In 2021 is de uitvoering van de nieuwe inburgeringswet per 1 januari 2022 voorbereid. Dit is samen met de Leidse regio gedaan. Daarom zijn er minder implementatiekosten gemaakt dan geraamd. Deze kunnen vrijvallen. Verder is op de raming voor vrijwilligers een bedrag van ruim € 40.000 over door o.a. het lager vaststellen van een subsidie uit 2020 en de terugvordering hiervan in 2021. Toelichting baten N.v.t.
Maatschappelijke ondersteuning	Toelichting lasten N.v.t. Toelichting baten Met betrekking tot de eigen bijdragen voor hulp bij de huishouding zijn hogere inkomsten van ca.€ 35.000 gerealiseerd. Voor woonvoorzieningen is er sprake van ca € 4.500 meer verhaalsinkomsten. Tenslotte is voor vervoervoorzieningen een bedrag van € 15.000 aan extra bijdragen van derden verantwoord.
Gezondheid	Toelichting lasten Op de kosten voor beheer gymnastieklokalen en sporthal is een onderbesteding ontstaan van € 102.000. Deze is het gevolg van het minder gebruik van de voorzieningen als gevolg van corona. Verder op is de onderhoudskosten van sportvelden en -terreinen € 42.000 minder uitgegeven dan geraamd en op energie- en onderhoudskosten sporthallen ruim € 58.000. Dit laatste als gevolg van uitgevoerde duurzaamheidsmaatregelen. Op andere onderdelen zijn de lasten hoger dan geraamd. Dit betreft tegemoetkomingen in het kader van coronasteun. De tegemoetkomingen zijn voor een groot deel door het rijk gecompenseerd. Onder andere het zwembad heeft coronasteun ontvangen van € 379.000, vanuit middelen die de gemeente van het rijk ontving (zie toelichting baten). Toelichting baten Van het rijk zijn diverse corona gerelateerde specifieke bijdragen ontvangen. Deze waren niet geraamd. Het betreft de specifieke bijdrage Sportakkoord en specifieke rijksbijdrage Ijsbanen en zwembaden (voordeel totaal € 682.000). Daarentegen zijn er lagere huuropbrengsten gerealiseerd bij zowel het zwembad als de sporthal. Dit komt door de tegemoetkoming aan sportverenigingen zoals kwijschelding van huuropbrengsten en door mindere gebruik van de sporthal als gevolg van corona (nadeel totaal € 241.000)
Jeugdhulp	Toelichting lasten Voor de uitvoering van de SUVIS regeling (specifieke uitkering ventilatie in scholen) heeft Oegstgeest een bedrag van € 169.000 en € 125.000 geraamd. Deze bedragen zijn in 2021 nog niet tot besteding gekomen. Verder is er sprake van onderbesteding bij de budgetten Voor en vroegschoolse educatie (ca € 20.000) en energiekosten kinderopvanglocaties en openbaar onderwijsgebouwen (ca € 56.000). Er is een onderbesteding op de advieskosten kinderopvang (€ 39.000), omdat de GGD vanwege de drukte i.v.m. de corona pandemie alleen in zeer dringende situaties inspecties heeft uitgevoerd. Dit cf landelijke afspraken hierover. Binnen het centrum voor Jeugd en Gezin is een bedrag van € 30.000 niet tot besteding gekomen (onderhoudskosten, resterend budget preventieakkoord). Tenslotte is op de budgetten voor regionale jeugdhulp een bedrag van ca € 78.000 niet besteed. De reden voor de onderbesteding jeugdhulp is met name gelegen in het feit dat er door landelijke ontwikkelingen minder gesloten jeugdhulp is ingezet, de krapte op de arbeidsmarkt en de effecten van de coronacrisis. Toelichting baten Omdat er nog geen besteding zijn gedaan voor de ventilatie van scholen zijn de bedragen die Oegstgeest van het rijk hiervoor ontvangt in 2021 (respectievelijk € 169.000 en € 125.000) nog niet als bijdrage verantwoord. De bedragen zijn op de balans gereserveerd en blijven voor latere jaren beschikbaar. Voor de kinderopvang en peuterspeelzaal accommodaties is een extra huuropbrengst van ca € 53.000 gerealiseerd. Verder is er sprake van een voordeel van ca € 40.000 door doorberekende nutsvoorzieningen voor basisschool Het Dok. Tenslotte is ter dekking van de regionale uitvoeringskosten Jeugd van Holland Rijnland een bedrag van ca € 20.000 ontvangen, die niet was geraamd.

Verrekening reserves programma 4 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Reserve Wmo/3D	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
Saldo		43	-734	0	-734	-607	-128
Totaal	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
Verrekening reserves programma 4		43	-734	0	-734	-607	-128

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Het resultaat 2021 (€ 127.880) op de onderdelen Sociaal domein (Werk-Jeugd en Wmo) is gestort in de reserve Wmo/3D. Als gevolg hiervan is de toevoeging € 127.880 hoger dan geraamd.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan programmadoelstellingen
HECHT (Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg)	De wettelijke taken die Hecht uitvoert zijn de jeugdgezondheidszorg (thema Jeugdhulp) en het bevorderen en monitoren van de volksgezondheid - inclusief bestrijding van infectieziekten (beleidsthema Gezondheid). Veilig thuis, het Jeugd Preventie Team (JPT) en het Crisis Interventie Team (CIT) zijn samen met de onderdelen binnen de Veiligheidsregio, ondergebracht in het Zorg en Veiligheidshuis. (beleidsthema Gezondheid)
GR VRHM (Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden)	In de GR VRHM werken wij met de hulpverleningsdiensten aan de veiligheid. De GR VRHM bereidt zich voor op rampen en ernstige ongelukken en neemt maatregelen om toenemende risico's beter te beheersen. Concreet voert de VRHM - 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 VRHM een gemeenschappelijke meldkamer in stand. (beleidsthema Veiligheid)
GR KDB (Gemeenschappelijke Regeling Kust-, Duin- en Bollenstreek)	De GR KDB gaat over het werkbedrijf van de Kust-, Duin- en Bollenstreek. Een deel van de inwoners in Oegstgeest met een indicatie Wsw (oud) werkt via de GR KDB. De GR KDB fungeert tevens als werkgeversservicepunt en biedt 'nieuw beschut' en garantiebanen in de Bollenstreek. Hieraan nemen wij overigens niet deel. (beleidsthema Bijstand en schulden)

4.1.5 Programma 5 Bestuur

Beleidsthema's	Portefeuillehouder	Afdeling
Bestuur	E.R. Jaensch / H.J.T. Nieuwenhuis / P.A. Glasbeek	Bestuur en Strategie
Griffie & raad	E.R. Jaensch	Bestuur en Strategie
Publiekszaken	E.R. Jaensch	Publiekszaken en Klantcontact

Waar dit programma over gaat

Dit programma gaat over de ondersteuning van het gemeentebestuur (raad en college) om goed te kunnen functioneren en op deze manier de gestelde doelen te kunnen behalen voor de inwoners van Oegstgeest. Daarnaast zijn er thema's opgenomen die organisatiebreed worden opgepakt, namelijk regionale samenwerking, burgerparticipatie en duurzaamheid.

Zowel in de Leidse regio als in andere verbanden wordt ambtelijk en bestuurlijk samengewerkt. Per opgave, zowel bij inhoudelijke onderwerpen als bij uitvoerende taken, wordt bekeken welke vorm van samenwerking hier het beste bij past, waarbij de schaal van de Leidse regio het vertrekpunt is.

Met het [uitvoeringsprogramma Duurzaamheid 2019-2022](#) werkt de gemeente Oegstgeest in samenwerking met andere overheden, inwoners, bedrijven en organisaties aan de vastgestelde ambities op het gebied van klimaatadaptatie, energietransitie en circulaire economie (zie ook de paragraaf Duurzaamheid).

Oegstgeest heeft een oude traditie van het betrekken van burgers bij beleidsvorming en -ontwikkeling. Om de participatie voor de verschillende projecten te blijven waarborgen is er in 2022 hiervoor een Leidraad vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee staan we op verschillende mogelijkheden open voor burgerinitiatieven en wordt dit actief gefaciliteerd.

Daarnaast gaat dit programma ook over de publieke dienstverlening; via de publieksbalies, telefonisch of online.

Programmadoelstelling

Een toekomstbestendige, samenwerkende en duurzame gemeente Oegstgeest, die inwoners betreft bij (uitvoering van) beleid en die werkt aan efficiënte en kwalitatief goede dienstverlening.

Beleidsthema Bestuur

Subdoelen en behaalde resultaten

Bestuursorganen

Subdoel	De bestuursorganen (raad en college) zijn goed en tijdig geadviseerd en ondersteund.
Resultaat	Wij werken via een vastgesteld bestuurlijk proces en kijken minimaal af. De bestuurlijke stukken en informatie zijn ondanks corona gedurende het jaar voor zover mogelijk conform vooraf vastgestelde planning ontvangen. Eventuele vertragingen worden gemeld via de bestuurlijke planner, met vermelding van de oorzaak. Bij nazendingen is goede communicatie van belang, deze worden dan ook in nauw overleg met de griffie behandeld.

Burgerparticipatie

Subdoel 1	Burgers worden betrokken bij beleidsontwikkeling- en uitvoering.
Resultaat	In 2021 zijn er nieuwe kanalen voor burgerparticipatie opgericht, conform de leidraad voor participatie. Het platform "Doe Mee Oegstgeest" is voor 13 projecten met verschillende strekking gebruikt. In januari 2022 waren er 917 geregistreerde gebruikers die kunnen meepraten over het beleid. Daarnaast is in 2021 het burgerpanel opgericht, waarin 400 representatieve Oegstgeestenaren een aantal keer per jaar worden gevraagd over onderwerpen die relevant zijn voor heel Oegstgeest. De eerste vragenlijst over afvalinzameling in Oegstgeest is in november 2021 verstuurd.
Subdoel 2	De gemeente faciliteert bewonersinitiatieven binnen de vastgestelde beleidskaders.
Resultaat	In 2021 is gewerkt aan een betere manier om burgerinitiatieven in te dienen. In het eerste kwartaal van 2022 wordt op "Doe Mee Oegstgeest" een digitaal loket ingericht waar inwoners een initiatief kunnen indienen. De burgerinitiatieven die hiervoor zijn ingediend zijn behandeld op de manier zoals we dat ook zouden willen met het digitaal loket, op een integrale manier waarbij de bestaande beleidskaders in acht worden genomen.
Subdoel 3	De leidraad voor participatie wordt doorontwikkeld.
Resultaat	In 2021 zijn twee participatietrajecten geëindigd die als pilot dienden voor de leidraad voor participatie: het evenementenbeleid en de regionale energiestrategie (RES). De participatietrajecten van deze projecten zullen worden geëvalueerd aan de hand van de leidraad: niet alleen op de participatie, maar ook de leidraad zelf. Verder zal de uitvoering van het digitale loket voor burgerinitiatieven na uitvoering van een burgerinitiatief worden geëvalueerd. Dit staat ook in de leidraad voor participatie als derde pilot aangeven.

Regionale samenwerking

Subdoel 1	De bestuurlijke en ambtelijke samenwerking in verschillende samenwerkingsverbanden over diverse onderwerpen is voortgezet of geïntensiveerd.
Resultaat	Dit jaar zijn we de intergemeentelijke samenwerking blijven opzoeken in zowel de grote als kleine zaken. Naast de ambtelijke overleggen, blijven wij op bestuurlijk niveau in gesprek via o.a. het portefeuillehoudersoverleg regio, waarbij we ook het gesprek aangaan met de provincie. Om de samenwerking op alle fronten goed in de gaten te houden is in 2021 gewerkt aan een inventarisatie voor nadere samenwerkingsonderwerpen - deze is medio maart 2022 aan de raad verstrekt. Hier kunnen de vijf nieuw verkozen raden zich over gaan uitspreken. Na het zomerreces 2021 hebben daarnaast college- en raadsbijeenkomsten plaatsgevonden in de Leidse regio, op initiatief van de gemeente Leiderdorp. Met betrekking tot de gemeenschappelijke regelingen blijven wij momenteel vooral aandacht houden voor Servicepunt71, en in mindere mate Hecht, ODWH en Holland Rijnland.
Subdoel 2	Wij zetten ons in om samenwerkingsverbanden die elkaar overlappen zoveel mogelijk te stroomlijnen en dubbelingen te voorkomen.
Resultaat	We hielden ook in 2021 zicht op de verschillende regelingen en samenwerkingsinitiatieven. Waar mogelijk en wenselijk sluiten wij hierop aan of initiëren wij dit zelf.

Subdoelen en behaalde resultaten

Duurzaamheid

Subdoel 1	Wij zijn op weg naar energieneutraliteit: de focus ligt hierbij op energiebesparing in de gebouwde omgeving, het faciliteren - bij voldoende draagvlak - van de realisatie van meer opwekking van duurzame energie en het voeren een duurzaam inkoopbeleid.
Resultaat	In 2021 hebben we de Regionale Energiestrategie 1.0 en de Transitievisie Warmte 1.0 vastgesteld. Met de Leidse regio en Katwijk zijn de eerste stappen gezet in de verkenning naar een open regionaal warmtesysteem. Met het Hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeente Teylingen is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar aquathermie uit de Klinkenbergerplas als potentiële warmtebron voor De Morsebel. In 2021 zijn de energiecoaches in het kader van de energietransitie en besparing begonnen met de ondersteuning van bewoners door middel van energieadviezen aan huis. Met het Duurzaam Bouwloket hebben we in 2021 een energiebesparingsactie georganiseerd op straatniveau in Oranje Nassau en de Bloemenbuurt.
Subdoel 2	De klimaatbestendigheid van de gemeente is vergroot: risico's van weersextremen zijn in beeld, de biodiversiteit is vergroot, en inwoners dragen bij aan een klimaatbestendige inrichting.
Resultaat	In 2021 zijn we vanuit het duurzaamheidsprogramma begonnen met de voorbereiding van de klimaatdialogen voor en met externe partijen, om te komen tot een klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda. De basis hiervoor is de klimaatstresstest uit 2020. Met de werkregio Holland Rijnland is een eerste aanvraag ingediend voor de landelijke Impulsregeling Klimaatadaptatie voor klimaatadaptatiemaatregelen in de openbare ruimte. Oegstgeest deed in de 1e tranche niet mee, maar heeft deze ondersteund.
Subdoel 3	Wij zijn betrokken bij de circulaire economie: we werken aan een uitvoeringsplan Van afval naar grondstof (VANG) en kopen maatschappelijk verantwoord in.
Resultaat	In 2021 is verder gewerkt aan het uitvoeringsplan VANG met onder meer een pilot voor betere afvalscheiding van GFT/GFE. Er is een nieuw regionaal beleidskader voor inkopen en aanbesteden waarin nieuwe doelen voor maatschappelijk verantwoord inkopen zijn gesteld.
Subdoel 4	We zijn een lerende organisatie: we bouwen kennis en bewustzijn op in organisatie en samenleving, nemen duurzaamheid mee in besluitvorming, voeren duurzaam financieel beheer en zijn partner bij bewonersinitiatieven.
Resultaat	Binnen de gemeente is duurzaamheid steeds beter verankerd in besluitvorming en beleid, zoals het Ambitiedocument Omgevingsvisie en (concept)beleidsplan Groen en Water. Met het Hoogheemraadschap van Rijnland is de samenwerking versterkt. In 2021 hebben we een subsidieaanvraag toegekend aan het Platform Duurzaam Dorp Oegstgeest.

Kredieten

Toelichting

Doorschrijven (ouder dan drie jaar)

Geluidsinstallatie raadssysteem	Project loopt, er wordt binnenkort een PvE gemaakt. Uitvoering in 2022, samen met Leiderdorp en mogelijk Zoeterwoude.
Raadwebsites	Project loopt en wordt in april live gezet.
Webcasting politiekportret notulenrecord.	Project maakt onderdeel uit van raadswebsites, geld is nodig en wordt in 2022 uitgegeven.
Camera's raadssysteem	Project maakt onderdeel uit van aanschaf A/V-middelen (heeft relatie met project vervanging geluidsinstallatie).

Beleidsthema Griffie en raad

Subdoelen en behaalde resultaten

Griffie

Subdoel 1	Verhoging van gebruikersgemak en functionaliteit.
Resultaat	De regionale aanbesteding RIS is afgerond. Per 1 april 2022 is er een nieuwe leverancier voor het RIS. Dat betekent dat in 2021 nog gewerkt is met Notubiz en verbeteringen nog niet zijn geïmplementeerd.

Beleidsthema Publiekszaken

Subdoelen en behaalde resultaten

Dienstverlening

Subdoel 1	(Digitale) dienstverlening naar een hoger niveau brengen.
Resultaat	De website voldoet aan alle wettelijke toegankelijkheidseisen en was in 2021 goed bereikbaar en 99,9% online. In 2021 hebben we de voorbereidingen getroffen voor de overgang naar een nieuwe applicatie voor de digitale formulieren per 1 januari 2022. Onze nieuwe e-formulieren zijn prettiger in het gebruik en beter geïntegreerd in de website. Ook vragen we alleen die gegevens uit die we nodig hebben voor onze dienstverlening, waardoor we voldoen aan de AVG.
Subdoel 2	De dienstverlening verloopt zoveel mogelijk digitaal.
Resultaat	Klantvriendelijker en toegankelijker formulieren vormen de basis voor onze digitale dienstverlening. In 2022 lanceren we deze formulieren en besteden we aandacht aan de mogelijkheden om digitaal zaken te doen met de gemeente. Naast de informatievoorziening via de website en de Oegstgeester Courant, versturen we twee keer per week een algemene digitale nieuwsbrief. Deze nieuwsbrief heeft inmiddels 1050 abonnees en dat aantal groeit gestaag. Waar nodig en mogelijk versturen we digitale nieuwsbrieven over specifieke onderwerpen en projecten zoals de vervanging van de duikerbrug en project Samen tegen eenzaamheid.
Subdoel 3	Wij zorgen voor een voor iedereen toegankelijke dienstverlening conform het VN Verdrag Handicap.
Resultaat	De gemeentelijke website en onze e-formulieren voldoen aan de Webriichtlijnen. In 2022 zal de website ook weer getoetst worden op toegankelijkheid. De organisatie Ongehinderd heeft onderzoek gedaan naar de toegankelijkheid van stembureaus in Oegstgeest. De aanbevelingen uit dit onderzoek zijn waar mogelijk opgepakt en uitgevoerd. De stembureaus voldoen in aanloop naar de gemeenteraadsverkiezingen aan de toegankelijkheidseisen conform de Kieswet.

Subdoelen en behaalde resultaten

Publiekscontacten/burgerzaken

Subdoel 1	De gegevens uit de Basisregistratie Personen (BRP) zijn kwalitatief op orde: we voldoen aan de eisen die het Ministerie van BZK stelt.
Resultaat	De procedures zijn juist, volledig en tijdig uitgevoerd.
Subdoel 2	De beveiliging van persoonsgegevens en waardedocumenten is op orde: we voldoen aan de eisen die het Ministerie van BZK stelt.
Resultaat	De procedures zijn actueel en voldoen aan de eisen van het Ministerie van BZK.

Baten en lasten Bestuur

Wat heeft het gekost?

5 BESTUUR (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Beleidsstema Bestuur	Lasten	2.206	2.256	134	2.389	1.866	523
	Baten	-61	0	0	0	-84	84
Saldo		2.145	2.256	134	2.389	1.783	607
Beleidsstema Griffie en Raad	Lasten	754	642	174	816	773	43
	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		754	642	174	816	773	43
Beleidsstema Publiekszaken	Lasten	1.081	1.019	52	1.071	1.091	-20
	Baten	-331	-183	0	-183	-380	197
Saldo		750	837	52	889	712	177
Programma	Lasten	4.041	3.917	360	4.277	3.731	546
	Baten	-393	-183	0	-183	-463	280
Saldo van baten en lasten		3.649	3.735	360	4.094	3.267	827
Reserves	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-551	-401	-144	-545	-545	0
Mutaties reserves		-93	-401	6	-395	-395	0
Resultaat		3.556	3.334	365	3.699	2.872	827

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsstema	toelichting op afwijking lasten en baten
Bestuur	Toelichting lasten: Het uitblijven van een aantal lasten op het beleidsstema bestuur is te verklaren door: - De rekenrente van de wethouderspensioenen is gestegen. Daarom hoeft er dit jaar geen storting plaats te vinden in de voorziening (voordeel € 180.000); - Door vertraging in de uitvoer wijkuitvoeringsplannen, klimaatdialogen en warmte Leidse regio oormerken we € 314.000 voor uitgave in 2022 (voordeel). Hierover hebben we de raad uitvoerig geïnformeerd gedurende het jaar. Toelichting baten: Door de gunstige rekenrente wethouder pensioenen heeft er een vrijval van de voorziening plaats gevonden, die niet was geraamd. Hierdoor was er sprake van een voordeel van € 79.000.
Griffie en Raad	Toelichting lasten: N.v.t. Toelichting baten: N.v.t.
Publiekszaken	Toelichting lasten N.v.t. Toelichting baten

beleidsthema
**toelichting op
afwijking lasten en baten**

Er zijn meer paspoorten en rijbewijzen verstrekt (€ 157.000) en meer naturalisaties geweest (€ 40.000) dan begroot. Hier stonden, zij het in mindere mate, hogere afdracht rijksleges tegenover.

Verrekening reserves programma 5 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Res. Investeringsstr. Holland Rijnland	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-401	-401	0	-401	-401	0
Saldo		-401	-401	0	-401	-401	0
Reserve Uitvoering Visienota	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	0	0
Saldo		0	0	0	0	0	0
Reserve Duurzaamheid	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-150	0	-144	-144	-144	0
Saldo		308	0	6	6	6	0
Totaal	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-551	-401	-144	-545	-545	0
Verrekening reserves programma 5		-93	-401	6	-395	-395	0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Geen afwijkingen.

Verbonden partijen
Verbonden partijen
Bijdrage aan programmadoelstellingen

Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland

Deze partij draagt bij aan een kwalitatief betere dienstverlening. Dit gebeurt met name door een doelmatige heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.

Holland Rijnland

Holland Rijnland draagt binnen de regio zorg voor een optimale verbinding, ontmoeting en samenwerking op ruimtelijk, economisch en sociaal gebied.

4.1.6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)

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

Waar dit programma over gaat

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

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

Programmadoelstelling

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

Beleidsthema Overhead

Subdoelen en behaalde resultaten

Directie en control

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

Gemeentelijke huisvesting

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

Bedrijfsondersteuning

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

Subdoelen en behaalde resultaten

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

Kredieten

Toelichting

Doorschuiven (ouder dan drie jaar)

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

Beleidsthema Vennootschapsbelasting

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

Beleidsthema Onvoorzien

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

Baten en lasten Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)

Wat heeft het gekost?

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

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

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

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

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Geen afwijkingen.

Verbonden partijen

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

4.1.7 Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsthema	Portefeuillehouder	Team
Dekkingsmiddelen	M.E. Huizing	Bedrijfsondersteuning

Waar dit programma over gaat

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

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

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

Programmadoelstelling

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

Beleidsthema Dekkingsmiddelen

Subdoelen en behaalde resultaten

Lokale heffingen

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

Algemene uitkering

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

Dividend

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

Saldo financieringsfunctie

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

Overige dekkingsmiddelen

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

Baten en lasten algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost?

7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Beleidsstema Dekkingsmiddelen	Lasten	190	268	-80	187	602	-415
	Baten	-38.968	-39.780	-1.918	-41.698	-41.978	280
Saldo		-38.778	-39.512	-1.998	-41.510	-41.376	-134
Programma	Lasten	190	268	-80	187	602	-415
	Baten	-38.968	-39.780	-1.918	-41.698	-41.978	280
Saldo van baten en lasten		-38.778	-39.512	-1.998	-41.510	-41.376	-134
Reserves	Toevoeging	2.569	0	2.404	2.404	2.404	0
	Onttrekking	-6.120	-33	-8.775	-8.808	-8.808	0
Mutaties reserves		-3.551	-33	-6.371	-6.405	-6.405	0
Resultaat		-42.328	-39.546	-8.369	-47.915	-47.780	-134

Toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten

beleidsstema	toelichting op afwijking lasten en baten
Dekkingsmiddelen	Toelichting lasten: Overige dekkingsmiddelen De mutatie op de voorziening dubieuze (belasting-) debiteuren is toegenomen met € 414.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afhandeling van bezwaarschriften op oude bouwvergunningen uit 2019 en 2020. Door corona en langdurige ziekte heeft de afhandeling een tijdje stil gelegen maar is inmiddels weer voortvarend opgepakt. Financieringsfunctie Op de betaalde rente op langlopende geldleningen en onderhandenwerk grondbedrijf is een voordeel ontstaan van € 34.000 Toelichting baten: Lokale heffingen De verwachte OZB niet-woningen over oude jaren (2018-2020) is niet gerealiseerd. Dit resulteerde in een nadeel van € 116.000. Over 2021 was er een voordeel van € 45.000. Totaal een nadeel van € 74.000. Algemene uitkering In januari 2022 is nog een nabetaling over 2021 van € 261.000 van het rijk ontvangen, die niet was begroot. Hiervan was € 215.000 een nabetaling voor corona. Overige dekkingsmiddelen Er is een voordeel van € 54.000 i.v.m. alsnog declarabele BTW uit oude jaren op re-integratiekosten via het BCF-fonds.

Verrekening reserves AD (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Algemene reserve 7 AD	Toevoeging	1.569	0	837	837	837	0
	Onttrekking	-5.562	-33	-7.237	-7.271	-7.271	0
Saldo		-3.993	-33	-6.401	-6.434	-6.434	0
Reserve egalisatie precario	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-292	0	0	0	0	0
Saldo		-292	0	0	0	0	0
Reserve Financiering beheerplannen	Toevoeging	1.000	0	1.567	1.567	1.567	0
	Onttrekking	-265	0	-1.537	-1.537	-1.537	0
Saldo		735	0	30	30	30	0
Totaal	Toevoeging	2.569	0	2.404	2.404	2.404	0
	Onttrekking	-6.120	-33	-8.775	-8.808	-8.808	0
Verrekening reserves AD		-3.551	-33	-6.371	-6.405	-6.405	0

Toelichting op de financiële afwijkingen reserves

Geen afwijkingen.

Verbonden partijen

Verbonden partijen	Bijdrage aan doelstellingen
Alliander nv	Alliander zorgt voor de distributie van gas en elektriciteit en daarmee ook voor een duurzame gemeente.
Dunea nv	De productie van betrouwbaar drinkwater draagt bij aan een duurzame gemeente.
De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	De BNG draagt bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners, door goedkope financiering aan te bieden.
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	De BSGR zorgt voor de heffing en inning van de gemeentelijke belastingen.

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. Belastingen samenwerking 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 kwietscheldingsregeling 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 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

De gemeente Oegstgeest dient in staat te zijn om tegenvallers op te vangen, zonder dat deze negatieve effecten hebben op het voorzieningenniveau. De mate waarin we dit kunnen, wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken. Dit om niet begrote kosten en bekende risico's te dekken die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Dit wordt uitgedrukt met behulp van de ratio weerstandsvermogen. Dat is de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

2. Risico's

Wij willen risico's die we lopen zo veel mogelijk beheersen door ze structureel en op systematische wijze te identificeren, prioriteren, analyseren en beoordelen. De gemeente Oegstgeest gebruikt NARIS als risicomanagementsysteem om de bestuurders en managers in staat te stellen om passende beheersmaatregelen te nemen voor risico's die het behalen van de doelstellingen van onze organisatie bedreigen. Risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld door alle teams binnen de gemeente.

Risico-overzicht

In het onderstaande overzicht worden de tien risico's met de grootste financiële gevolgen apart gepresenteerd, aangevuld met de getroffen beheersmaatregel, de kans op het optreden ervan en de invloed van het risico op het totaal aan risico's.

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 Rhijnegeest 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. Schmidtlaan 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

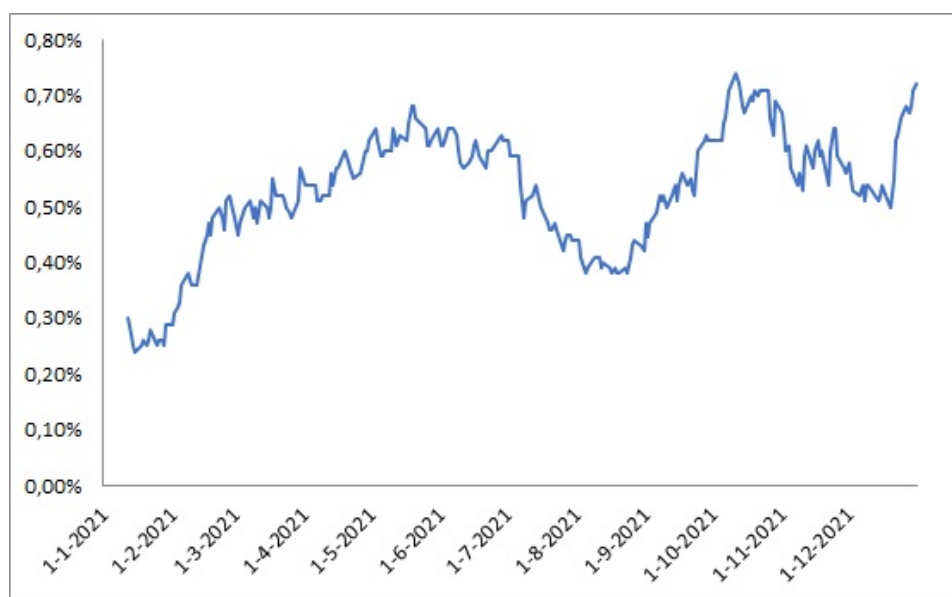
Inleiding

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 milieuvast 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 gezondheids crisis, 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.

5 Jaarrekening 2021

5.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA (* € 1.000)	2020	2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	74	68
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	74	68
Materiële vaste activa	65.935	73.146
Investerings economisch nut	38.676	43.074
Investerings economisch nut met heffingsmogelijkheid	21.953	22.950
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.307	7.122
Financiële vaste activa	1.094	3.272
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	591	591
Leningen aan deelnemingen	0	2.183
Overige langlopende leningen	503	498
Totaal vaste activa	67.102	76.486
Vlottende activa		
Vorraden	-3.555	-2.938
Onderhanden werk inclusief bouwgronden in exploitatie	-3.555	-2.938
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	11.298	7.984
Vorderingen op openbare lichamen	2.220	5.300
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.025	0
Overige vorderingen	5.052	2.684
Liquide middelen	155	293
Overlopende activa	3.743	3.523
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	35	82
- Overige Nederlandse overheidsbedrijven	143	82
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.564	3.358
Totaal vlottende activa	11.641	8.862
TOTAAL ACTIVA	78.743	85.349
Recht op verliescompensatie krachtens de wet op vennootschapsbelasting 1969	0	0

PASSIVA (* € 1.000)	2020	2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen	28.076	23.442
Reserves		
- Algemene reserve	9.500	6.668
- Bestemmingsreserves	14.974	11.758
- Gerealiseerd resultaat	3.602	5.016
Vorzieningen	5.231	7.079
Vaste schulden met een rentetypische looptijd groter en/of gelijk dan 1 jaar	38.081	41.807
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.076	41.803
- Waarborgsommen	5	5
Totaal vaste passiva	71.388	72.328
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.210	8.797
- Banksaldi	114	6.309
- Overige schulden	3.096	2.488
Overlopende passiva	4.145	4.224
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.587	3.134
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	1.462	1.059
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	97	31
Totaal vlottende passiva	7.355	13.021
TOTAAL PASSIVA	78.743	85.349
Borg-en garantstellingen	7.785	7.315

5.2 Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	6.413	5.875	1.997	7.872	7.477	395
	Baten	-3.909	-3.716	44	-3.672	-3.747	74
	Saldo	2.504	2.158	2.041	4.200	3.730	469
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	4.257	4.462	2.495	6.957	6.717	240
	Baten	-3.271	-2.521	75	-2.446	-2.475	28
	Saldo	986	1.941	2.569	4.510	4.242	268
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	15.526	9.755	-3.953	5.802	4.388	1.414
	Baten	-15.708	-9.027	5.293	-3.734	-1.841	-1.893
	Saldo	-182	728	1.340	2.068	2.546	-478
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	29.985	29.432	1.101	30.533	30.756	-223
	Baten	-8.515	-5.630	-749	-6.380	-7.451	1.072
	Saldo	21.470	23.802	351	24.154	23.305	848
5 BESTUUR	Lasten	4.041	3.917	360	4.277	3.731	546
	Baten	-393	-183	0	-183	-463	280
	Saldo	3.649	3.735	360	4.094	3.267	827
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	9.402	8.562	623	9.185	9.073	111
	Baten	-301	-8	-6	-14	-154	140
	Saldo	9.101	8.553	617	9.170	8.919	251
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	190	268	-80	187	602	-415
	Baten	-38.968	-39.780	-1.918	-41.698	-41.978	280
	Saldo	-38.778	-39.512	-1.998	-41.510	-41.376	-134
Totaal	Lasten	69.813	62.270	2.542	64.813	62.743	2.070
Totaal	Baten	-71.065	-60.865	2.738	-58.127	-58.109	-18
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-1.252	1.405	5.281	6.686	4.634	2.052
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	636	0	398	398	441	-43
	Onttrekking	-143	-66	-1.020	-1.086	-1.086	0
	Saldo	493	-66	-622	-688	-645	-43
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
	Saldo	0	0	2.160	2.160	2.160	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	1.002	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-3.621	3.136
	Saldo	1.002	0	-485	-485	-3.621	3.136
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
	Saldo	43	-734	0	-734	-607	-128
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-551	-401	-144	-545	-545	0
	Saldo	-93	-401	6	-395	-395	0
RESERVES 6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoeging	150	125	100	225	225	0
	Onttrekking	-395	-295	-68	-363	-363	0

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Saldo		-245	-170	32	-138	-138	0
RESERVES 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoeging	2.569	0	2.404	2.404	2.404	0
	Onttrekking	-6.120	-33	-8.775	-8.808	-8.808	0
Saldo		-3.551	-33	-6.371	-6.405	-6.405	0
Totaal	Toevoeging	5.316	181	5.752	5.932	6.103	-171
Totaal	Onttrekking	-7.667	-1.586	-11.032	-12.618	-15.753	3.136
TOTAAL MUTATIE IN RESERVES		-2.350	-1.405	-5.281	-6.686	-9.650	2.965
	Lasten/Toev.	75.130	62.451	8.294	70.745	68.846	1.898
	Baten/Ontr.	-78.731	-62.451	-8.294	-70.745	-73.863	3.118
RESULTAAT		-3.602	0	0	0	-5.016	5.016

Voor een uitsplitsing van de algemene dekkingsmiddelen verwijzen wij naar hoofdstuk 5.5.3 waar de algemene dekkingsmiddelen in lijn met art. 8.5 BBV afzonderlijk zijn opgenomen.

Verrekening reserves programma 1 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Reserve Onderhoud Klinkenbergerplas	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-59	-66	0	-66	-66	0
Saldo		-59	-66	0	-66	-66	0
Reserve Omgevingswet	Toevoeging	436	0	398	398	398	0
	Onttrekking	0	0	-936	-936	-936	0
Saldo		436	0	-538	-538	-538	0
Reserve Groenvoorziening	Toevoeging	200	0	0	0	43	-43
	Onttrekking	-84	0	-84	-84	-84	0
Saldo		116	0	-84	-84	-41	-43
Totaal	Toevoeging	636	0	398	398	441	-43
	Onttrekking	-143	-66	-1.020	-1.086	-1.086	0
Verrekening reserves programma 1		493	-66	-622	-688	-645	-43

Verrekening reserves programma 2 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Bestemmingsres. Groot onderhoud wegen	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
Saldo		0	0	2.160	2.160	2.160	0
Totaal	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
Verrekening reserves programma 2		0	0	2.160	2.160	2.160	0

Verrekening reserves programma 3 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Egalisatiereserve WABO	Toevoeging	977	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-1.271	786
Saldo		977	0	-485	-485	-1.271	786
Risicoreserve Grondexploitatie	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	-2.350	2.350
Saldo		0	0	0	0	-2.350	2.350
Reserve OegstFeest	Toevoeging	25	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	0	0
Saldo		25	0	0	0	0	0
Totaal	Toevoeging	1.002	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-3.621	3.136
Verrekening reserves programma 3		1.002	0	-485	-485	-3.621	3.136

Verrekening reserves programma 4 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Reserve Wmo/3D	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
Saldo		43	-734	0	-734	-607	-128
Totaal	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
Verrekening reserves programma 4		43	-734	0	-734	-607	-128

Verrekening reserves programma 5 (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Res. Investeringsstr. Holland Rijnland	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-401	-401	0	-401	-401	0
Saldo		-401	-401	0	-401	-401	0
Reserve Uitvoering Visienota	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	0	0	0	0
Saldo		0	0	0	0	0	0
Reserve Duurzaamheid	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-150	0	-144	-144	-144	0
Saldo		308	0	6	6	6	0
Totaal	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-551	-401	-144	-545	-545	0
Verrekening reserves programma 5		-93	-401	6	-395	-395	0

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

Verrekening reserves AD (bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Algemene reserve 7 AD	Toevoeging	1.569	0	837	837	837	0
	Onttrekking	-5.562	-33	-7.237	-7.271	-7.271	0
Saldo		-3.993	-33	-6.401	-6.434	-6.434	0
Reserve egalisatie precario	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-292	0	0	0	0	0
Saldo		-292	0	0	0	0	0
Reserve Financiering beheerplannen	Toevoeging	1.000	0	1.567	1.567	1.567	0
	Onttrekking	-265	0	-1.537	-1.537	-1.537	0
Saldo		735	0	30	30	30	0
Totaal	Toevoeging	2.569	0	2.404	2.404	2.404	0
	Onttrekking	-6.120	-33	-8.775	-8.808	-8.808	0
Verrekening reserves AD		-3.551	-33	-6.371	-6.405	-6.405	0

Wijziging programma structuur programma 4

In verband met de totstandkoming van het nieuwe beleidsplan voor de jaren 2021 e.v. is bij de inrichting van de programmabegroting 2021-2024 besloten om de financiële inrichting en administratie op een aantal onderdelen anders in te richten. Door een logische verdeling van de inhoudelijke beleidsdoelstellingen en bijbehorende financiële kaders is in de begroting 2021 e.v. een passende structuur voor de komende jaren ontwikkeld.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet. De financiële verordening 2020 is op 14 januari 2020 vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
 - een minimumbedrag, en/of;
 - een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- uitgangspunten over de handelswijze over de restwaarde van activa;
- grondslagen voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels over de algemene doelstellingen, de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie en over de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- regels ten aanzien van:
 - de autorisatie van kredieten door de gemeenteraad;
 - vervaardigingskosten van niet in exploitatie genomen gronden;
 - hoogte van de in acht te nemen marktwaarde;
 - tussentijdse winstneming;
 - de wijze van activering van kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- Voor zover niet anders vermeld, hebben we activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die je rechtstreeks aan de vervaardiging kunt toerekenen. In de vervaardigingsprijs kun je ook een redelijk deel van de indirecte kosten opnemen. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Afschrijving start op 1 januari van het jaar na ingebruikneming. Aan de vaste activa is rente toegerekend op basis van het rente-omslagpercentage. De activa met een aanschaffingsbedrag tot € 10.000 brengen we in het jaar van aanschaf direct ten laste van het overzicht van baten en lasten. Voor zover niet anders gemeld, hebben we passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten nemen we slechts op als zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen nemen we op bij de baten, zodra het dividend betaalbaar gesteld wordt.
- Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en/of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, rekenen we sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voorbeelden hiervan zijn componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd, indien:

- a. er sprake is van een investering door een derde;
 - b. de investering bijdraagt aan de publieke taak;
 - c. de derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;
 - d. de bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de provincie onderscheidenlijk gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.
- De afschrijvingsduur voor deze bijdragen is maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Afschrijvingstermijnen

Termijnen conform de financiële verordening 2020 *

Soort Activa	Looptijd
Gebouwen	40 jaar
Riolering	50 jaar
Pompen riolering	15 jaar
Transportmiddelen	8 jaar
Automatisering (pc's, printers et cetera)	5 jaar
Automatisering (software en programmatuur)	3 jaar
Inventaris	10 jaar
Technische installaties	15 jaar

* Zie de financiële verordening 2020 voor aanvullende afschrijvingstermijnen

Alle investeringen met economisch nut moeten we activeren. Versneld afschrijven is bij dit soort investeringen niet toegestaan. Een uitzondering is gemaakt voor kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde. Voor zover deze niet bedoeld zijn voor de verkoop: deze activeren we niet. Waardering vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de voor de verschillende activa geldende afschrijvingen (gebaseerd op de verwachte gebruiksduur) en de ontvangen bijdragen.

Vanaf 1 januari 2017 is de keuzemogelijkheid vervallen ten aanzien van het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Vanaf die datum moeten we al deze investeringen activeren en afschrijven over de gebruiksduur. Ook is het vanaf deze datum niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven. Deze nieuwe afschrijvingssystematiek heeft geen gevolgen gehad voor de afschrijvingstermijnen.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen u/g (uitgeleend geld) hebben we opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig hebben we een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van nv's en bv's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) hebben we gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zullen we deze afwaarderen. Van een deelneming is volgens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een nv of bv.

Geactiveerde bijdragen aan eigendom van derden hebben we gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen schrijven we af in de periode waarin het betrokken eigendom van de derde partij - op basis van de door ons gestelde voorwaarden - moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Voorraden

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit waarin het complex (inclusief grondexploitatie) wordt vastgesteld. Vanaf dat moment openen we de grondexploitatie en kunnen we de vervaardigingskosten activeren.

De onderhanden werken grondexploitatie hebben we opgenomen tegen de werkelijke productiekosten (aankopen, bouw- en woonrijp maken, rente et cetera) min de opbrengsten uit verkopen. Verliezen nemen we op het moment dat deze voorzienbaar zijn. Voor het nemen van winsten passen we het voorzichtigheidsbeginsel toe. Voor het bepalen van de hoogte van tussentijdse winstneming wordt de Percentage of completion (POC) methode gehanteerd. Deze methode wordt voorgeschreven door het BBV. Door gebruik te maken van de POC methode wordt, naar rato van de voortgang van het project, tussentijds winst genomen.

Voor de waardering op de balans brengen we de voor de grondexploitatieprojecten gevormde voorzieningen in mindering op de boekwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het besluit Ruimtelijke ordening), die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs nemen we daarnaast een redelijk deel op van de indirecte kosten en rekenen we de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toe. De rente rekenen we toe over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Vorderingen

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat nemen we afzonderlijk op als onderdeel van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen vormen we ter afdekking van:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's als gevolg van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die we in een volgend begrotingsjaar zullen maken, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

Tot de voorzieningen rekenen we ook de van derden ontvangen middelen die we specifiek moeten besteden.

Met uitzondering van de voorschotbedragen. Een uitzondering hierop zijn de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen om de lasten van volgende begrotingsjaren te dekken. Conform artikel 49 BBV nemen we deze sinds 2008 op onder de overlopende passiva. De voorzieningen waarderen we tegen de nominale waarde.

De voorziening Pensioenverplichtingen wethouders waarderen we tegen de contante waarde. Hierbij maken we gebruik van het door de DNB vastgestelde rentetermijnstructuur Pensioenfondsen.

We vormen geen voorzieningen voor jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. We voegen geen rente toe aan voorzieningen, met uitzondering van de voorzieningen voor de grondexploitaties.

Vaste en vlottende schulden

Langlopende schulden en kortlopende schulden hebben we gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben we gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover we leningen gewaarborgd hebben, is het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten opgenomen vanaf het einde van het boekjaar. Dit bedrag hebben we niet meegenomen in de telling van de balans. In de toelichting op de balans staat hierover meer informatie.

5.4 Toelichting op de balans

5.4.1 Toelichting op de balans, activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	74	0	0	6	0	0	68
Totaal	74	0	0	6	0	0	68

De boekwaarde bestaat met name uit een bijdrage aan Stichting Beheer Sportvoorzieningen Sportpark de Voscuyl voor de aanleg van sportvelden en kleedkamers.

Materiële vaste activa

De materiële activa verdelen we onder in investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut met heffingsmogelijkheden (waarvoor we een heffing kunnen vragen om kosten te bestrijden) en investeringen met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Voor investeringen met maatschappelijk nut zijn bijdragen van reserves aan activeerbare investeringen met ingang van 2017 niet meer toegestaan. Dit is naar aanleiding van de vernieuwing BBV.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige investeringen met een economisch nut	38.676	43.074
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.953	22.950
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.307	7.122
Totaal	65.935	73.146

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met economische nut (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	3.480	1.500	0	0	0	0	4.980
Bedrijfsgebouwen	30.400	4.381	0	1.411	0	0	33.395
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.215	0	0	148	0	0	1.068
Vervoermiddelen	189	0	0	51	0	0	138
Machines, apparaten en installaties	111	130	0	9	0	0	232
Overige materiële vaste activa	3.281	324	0	319	0	0	3.263
Totaal	38.676	6.335	0	1.936	0	0	43.074

Investerings gronden en terreinen ad € 1.500K en bedrijfsgebouwen ad € 1.500K

In november 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de aankoop van het eeuwigdurende recht van erfpacht voor de ondergrond van het voormalige schoolgebouw, het parkeerterrein en de zich daarop bevindende opstallen. De gemeente Oegstgeest betaalt jaarlijks een canon voor het erfpachtrecht, waardoor de erfverpachter nog steeds bloot eigenaar is van

de gronden. De aankoop van het recht is onderverdeeld in € 1.500.000 voor het voormalig schoolgebouw (bedrijfsgebouw), € 800.000 voor de ondergrond van het voormalig schoolgebouw (gronden) en € 700.000 voor het parkeerterrein (gronden).

De boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor we een heffing kunnen vragen om de kosten te verlagen, had het volgende verloop (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- ,weg- en waterbouwkundige werken	21.325	1.469	0	601	28	0	22.165
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	46	0	0	13	0	0	33
Overige materiële vaste activa	582	203	0	33	0	0	752
Totaal	21.953	1.672	0	647	28	0	22.950

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- ,weg- en waterbouwkundige werken tot en met 2016	1.696	0	0	134	0	0	1.562
Machines, apparaten en installaties tot en met 2016	249	0	0	16	0	0	233
Grond- ,weg- en waterbouwkundige werken vanaf 2017	3.019	1.451	0	95	0	0	4.375
Machines, apparaten en installaties vanaf 2017	342	622	0	13	0	0	952
Totaal	5.307	2.073	0	258	-1	0	7.122

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa in het jaar 2021 is te zien in onderstaand overzicht: (getallen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2021	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	591	0	0	0	591
Leningen aan:					
- deelnemingen	0	2.183	0	0	2.183
Overige langlopende leningen	503	1	6	0	498
Totaal	1.094	2.184	6	0	3.272

Kapitaalverstrekkingen:

Op 31 december 2021 hadden we de volgende aandelen in bezit:

Organisatie	Aantal aandelen	nominale waarde per aandeel
Alliander nv	497.747	5,00
Dunea nv	73.286	5,00
Bank Nederlandse Gemeenten	46.059	2,50

In 2021 hebben we op dit aandelenbezit de volgende dividenden ontvangen, inclusief terug ontvangen dividendbelasting (getallen x € 1.000):

Organisatie	Ontvangst
Alliander	341
Duinwaterbedrijf Zuid-Holland	0
Bank Nederlandse Gemeenten	142

Het ontvangen dividend van de BNG betreft het dividend over de jaren 2019 en 2020.

Het aandelen bezit wordt gewaardeerd tegen de oorspronkelijke kostprijs (getallen x € 1.000):

Organisatie	Aantal aandelen	Oorspronkelijke kostprijs
Alliander nv	497.747	160
Dunea nv	73.286	315
Bank Nederlandse Gemeenten	46.059	115
Totaal		591

Leningen aan deelnemingen

De toename betreft de deelname aan een reverse converteerbare hybride obligatielening van Alliander N.V.

Overige langlopende leningen

Per 31 december 2021 bestonden de overige langlopende leningen uit de volgende posten (getallen x € 1.000):

Organisatie	Bedrag
Oegstgeester Volkstuinvereniging	103
Kleedruimte FC Oegstgeest	51
Stimuleringsfonds startersleningen	350
Totaal	503

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden verdelen we onder in de volgende categorieën (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.555	-2.938
Totaal	-3.555	-2.938

Gronden in exploitatie

In 2021 was het financiële verloop van de bouwgronden in exploitatie als volgt (x € 1.000):

	Boekwaarde 01-01-2021	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Duurzame waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
Gronden in exploitatie							
Nieuw-Rhijneest gronden Oegstgeest aan de Rijn	60	110	-64	0	106	-	106
Nieuw-Rhijneest Restgebieden	-3.615	572	0	0	-3.044		-3.044
Totaal Nieuw-Rhijneest	-3.555	682	-64	0	-2.938	-	-2.938
Totaal Gronden in exploitatie	-3.555	682	-64	0	-2.938	0	-2.938

Conform de BBV dekt de voorziening grondexploitaties de resultaten van de projecten af waarvan de eindwaarde negatief uitkomt. Zowel de gemeentelijke grondexploitaties als de grondexploitaties van deelnemingen hebben een positief resultaat. De stand voorziening is dus € 0. Doordat de omvang van de resterende risico's hoger is dan het positieve resultaat in de grondexploitaties vindt conform het BBV (nog) geen winstneming plaats.

Gronden in exploitatie

Nieuw-Rhijneest gronden Oegstgeest aan de Rijn	106	194	315	15	14
Nieuw-Rhijneest Restgebieden	-3.044	9.727	7.107	424	407
Totaal Nieuw-Rhijneest	-2.938	9.921	7.422	438	421
Totaal Gronden in exploitatie	-2.938	9.921	7.422	438	421

Meerjarenprogramma Grondexploitaties

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per 31 december 2021 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

In de grondexploitaties worden de volgende parameters gebruikt:

- inflatie kosten: 6%
- inflatie opbrengsten: 0%
- rente over boekwaarde: 1,50%
- disconteringsvoet: 2%

Met de BBV-vernieuwing is de renteberekening versoepeld. Het gemiddelde komt in 2021 voor Oegstgeest uit op 1,53%. Deze rente is toegerekend aan de grondexploitaties als rentebaten of rentelasten, afhankelijk van een positieve of negatieve balanswaarde.

Bij een afwijking van meer dan 0,5% dient er te worden gecorrigeerd. Omdat in de toekomst een lagere rente wordt voorzien is de prognose tot einde van de projecten bijgesteld naar 1,50%. Volgend jaar wordt de feitelijke situatie opnieuw berekend en wordt de prognose eventueel bijgesteld.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, zijn als volgt te specificeren (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	2.220	5.300	0	5.300
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.025	0	0	0
Overige vorderingen	5.052	1.888	-797	2.684
Totaal	11.298	7.188	-797	7.984

Overige vorderingen

De stand van de dubieuze debiteuren eind 2021 bedraagt € 797.000 (2020 € 434.000). Dit zijn dubieuze debiteuren sociale zaken € 225.000, gemeentelijke belastingen € 41.000 en een post van € 531.000 inzake de overige debiteuren.

Schatkistbankieren

Conform de wet FIDO is de gemeente Oegstgeest verplicht om overtollige middelen, boven de doelmatigheidsdrempel, aan te houden in 's Rijks Schatkist. Vanaf 1 juli 2021 is de doelmatigheidsdrempel verhoogd. Voor de eerste twee kwartalen van 2021 bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 468.383, voor de laatste twee kwartalen bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 1.249.020 (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

De middelen die we, in het kader van de doelmatigheidsdrempel, buiten de staatskas, als onderdeel van de liquide middelen, hebben gehouden zijn (x € 1.000):

Middelen buiten 's Rijks Schatkist	2021
Kwartaal 1	28
Kwartaal 2	88
Kwartaal 3	41
Kwartaal 4	18

Geconcludeerd kan worden dat over 2021 de doelmatigheidsdrempel niet is overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	2	2
Banksaldi	153	291
Totaal	155	293

Overlopende activa

De post Overlopende activa is als volgt te specificeren (x € 1.000):

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Van het Rijk nog te ontvangen uitkeringen	35	82
- Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen uitkeringen	143	82
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.564	3.358
Totaal	3.743	3.523

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

In de balans staan nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen. Deze ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Ze zijn als volgt te specificeren (x € 1.000):

Het Rijk					
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2019 (spUK btw)	12	0		12	0
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2020 (spUK btw)	23	0		0	23
- H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2021 (spUK btw)	0	127		96	31
- C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen gedupeerden toeslagenaffaire	0	13	0	0	13
- B2 Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2021	0	15	0	0	15
Subtotaal het Rijk	35	155	0	108	82
Overige Nederlandse overheidslichamen					
- Project D 15053 Duurzaam veilig inrichten Oranjebuurt en Prinsessenbuurt	25	0	0	0	25
- Project G17011 Snelfietsroute door Nieuw-Rhijnegeest	118	0	0	118	0
- Project D 19013 Herinrichting Bloemenbuurt	0	28	0	0	28
- A12B Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	0	29	0	0	29
Subtotaal Overige Nederlandse overheidslichamen	143	57	0	118	82
Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	179	212	0	226	164

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:

Faciliterend grondbeleid

In de post overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen is een bedrag opgenomen van € 1.125.215 inzake vorderingen in het kader van de faciliterende grondexploitatie. Deze kan als volgt worden gespecificeerd:

Voor de gebiedsontwikkeling Frederiksoord Zuid is een besluit tot voorbereiding genomen en er is een onherroepelijk bestemmingsplan met uitwerkingsplicht. In 2020 is de ontwikkel- en realisatie overeenkomst getekend. Deze overeenkomst voorziet in uitwerking van het bestemmingsplan en het vergoeden van gemeentelijke plankosten. De nog te verhalen kosten bedragen € 42.715.

Voor de ontwikkeling Nieuw-Rhijnegeest Zuid is een ondertekende overeenkomst waarin is opgenomen dat de ontwikkelaar van het gebied € 1.000.000 aan de gemeente betaalt voor gemaakte plankosten in het verleden, zodra er een onherroepelijk bestemmingsplan voor de functie wonen is.

Grondbeleid Park Endegeest. In 2020 is de koop- en anterieure overeenkomst getekend die voorziet in het vergoeden van gemeentelijke plankosten. De nog te verhalen kosten bedragen € 82.500. Dit betreft 75% van de exploitatiebijdrage. Deze bijdrage wordt geïnd nadat er sprake is van een voor het project onherroepelijk bestemmingsplan.

Overig

De post overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen bestaat voor de rest met name uit een bedrag van € 953.000 inzake lokale belastingen en heffingen, € 149.000 aan bouwleges, € 323.000 te vorderen inzake het project Leidsche Ommelanden en € 227.000 aan verstrekte voorschotten aan RBZ inzake BBZ en Tozo.

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
BESTEMMINGRESERVES					
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 Grondexploitatie	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

Onttrekkingen:

- 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, RijnGouwelijk, noordelijke verbinding tussen N206 en de A44 of A4, het Offensief van Teylingen/versterking van de Greenport en de realisatie van het regionale groenprogramma).

Voeding

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

Mutaties 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 Algemene Reserve.

Mutaties 2021

Stortingen:

- Vanuit de Algemene Reserve: € 2.700.000.

Onttrekkingen:

- Verhoging storting voorziening onderhoud wegen: € 540.000

Vorzieningen

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
Vorzieningen 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

- Begrote aanwending: € 95.000
- Aanwending: € 147.000

De dotaties zijn in meerjarig perspectief naar beneden bijgesteld. De storting is conform beheerplan nu € 228.000. Begroting was hier in 2021 nog niet op aangepast.

De extra uitgaven ten opzichte van het beheerplan is een doorloop van het groot onderhoud uit 2020 naar 2021.

B. Voorziening Groot onderhoud gemeentelijke huisvesting

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 325.000 conform 2020
- Storting: € 254.000
- Begrote aanwending: € 481.000
- Aanwending: € 358.000

Op basis van een herberekening is de dotatie vanaf 2021 verlaagd met € 71.000.

Het vervangingsonderhoud van diverse installaties van het Gemeentehuis stond/staat op de planning. Er is een initiatief gestart (de haalbaarheid) te onderzoeken in hoeverre dit gecombineerd kan met verduurzamingsmaatregelen. Dit onderzoek loopt en de wens is de eventuele bijkomende kosten vanuit de verduurzaming te bekostigen uit de voor dat doel bestemde investeringskredieten.

C. Voorziening Onderhoud sporthal

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 83.000 conform 2020
- Storting: € 56.000
- Begrote aanwending: € 29.000
- Aanwending: € 20.000

Op basis van een herberekening is de dotatie in 2021 en verder verlaagd met € 27.000.

D. Voorziening Vervanging bomen

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 786.000
- Storting: € 785.000
- Begrote aanwending: € 300.000
- Aanwending: € 392.000

De voorziening heeft een overschrijding wegens het uitvoeren van noodzakelijke renovatieprojecten waarbij de realisatie van plantgaten in het Oranjepark significant tot meer kosten heeft geleid. Tevens is in 2021 het Groenbeheerplan vernieuwd.

E. Voorziening Groot onderhoud wegen

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2020

- Begrote storting: € 1.999.000
- Storting: € 1.999.000
- Begrote aanwending: € 752.000
- Aanwending: € 623.000

Voor de voorziening zijn diverse projecten aangegeven met daarbij behorende kosten en met een verwachte planning vanuit het perspectief van Wegen. In de integrale afstemming met de andere beheerdisciplines (groen, kunstwerken civiel, openbare verlichting, riool) en met mobiliteit (verkeer) is de oorspronkelijke planning bijgesteld. Hiermee zijn ook de geprognosticeerde bestedingen verschoven.

De ramingen van de werken dateren uit augustus 2021, waarbij uitgegaan is van recente eenheidsprijzen. De ramingen zijn gemaakt op basis van de landelijke SSK (standaard systematiek kostenramingen projecten). In deze ramingen zijn risicopercentages opgenomen die gangbaar zijn voor de pre-fase van deze projecten. Prijsstijgingen van materialen zoals deze zich de afgelopen maanden voordoen zijn hierin niet opgenomen. Op dit moment is het nog niet bekend of de

prijsstijgingen tijdelijk zijn, of door zullen zetten. We zullen de ontwikkelingen in 2022 volgen en de gevolgen van eventuele blijvende prijsstijgingen voor de onder handen zijnde werken in 2023 verwerken.

F. Voorziening Groot onderhoud water/baggeren

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 131.000 conform 2020
- Storting: € 131.000
- Begrote aanwending: € 131.000
- Aanwending: € 14.000

De uitvoering van de baggerwerkzaamheden is vertraagd vanwege aanvullende onderzoeken naar baggerkwaliteit. De opdracht van de baggerwerkzaamheden is reeds verstrekt in 2021, de budgetten zijn benodigd om het werk uit te kunnen voeren in 2022. Streven is te starten na het broedseizoen 2022.

G. Voorziening Onderhoud kunst openbare ruimte

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 18.000
- Storting: € 18.000
- Begrote aanwending: € 24.000
- Aanwending: € 2.000

Het onderhoud wordt in eerste aanleg uitgevoerd conform MJOP. Er wordt elk jaar van het geplande onderhoud de technische noodzakelijkheid ervan in het werk gecontroleerd. Divers onderhoud is afgelopen jaar daardoor niet als noodzakelijk geclassificeerd (er wordt bij de planning rekening gehouden met theoretische in het verkeer gebruikelijke cyclussen) en is vooruit geschoven. Er wordt hier bij de actualisatie van de MJOP rekening mee gehouden.

H. Voorziening Onderhoud bruggen/civiele kunstwerken

Doel voorziening

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

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 248.000
- Storting: € 97.000
- Begrote aanwending: € 67.000
- Aanwending: € 139.000

Voor de voorziening groot onderhoud bruggen / civiele kunstwerken is door de gemeenteraad een nieuw beheerplan vastgesteld.

I. Voorziening Onderhoud gymlokalen

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan gymlokalen.

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 119.000 conform 2020
- Storting: € 119.000
- Begrote aanwending: € 47.000
- Aanwending: € 60.000

Gym-/sportzaal LKS Hazenboslaan 101 is gelegen in de Leo Kannerschool. Het is zeer waarschijnlijk dat dit pand gesloopt zal gaan worden. Er wordt ingezet op minimaal onderhoud (enkel het noodzakelijke). We willen de voorziening wel graag behouden om tot sloop het voor het huidige gebruik haar doel te kunnen laten dienen.

Een werk aan Gym-/sportzaal Het Dok wat eerder stond opgenomen in de meerjarenplanning is in dit jaar uitgevoerd.

J. Voorziening Onderhoud Mozaïekzaal

Doel voorziening

Het verrichten van onderhoud aan de Mozaïekzaal.

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 15.000 conform 2020
- Storting: € 15.000
- Begrote aanwending: € 5.000
- Aanwending: € 0

Het is waarschijnlijk dat dit pand gesloopt zal gaan worden. Er wordt ingezet op minimaal onderhoud. Daarom zijn er in 2021 geen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

K. Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders

Doel voorziening

Voorziening voor het geval een wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van de algemene pensioenwet Ambtsdrager 2002.

Voeding

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

Mutaties 2021

- Begrote storting: € 180.000
- Storting: € 0
- Begrote aanwending: € 0
- Aanwending: € 33.000
- Vrijval: € 47.000

L. Voorziening Wachtgeldverplichting wethouders

Doel voorziening

Voorziening voor het geval een wethouder beroep doet op wachtgeldregeling.

Voeding

Storting vanuit de exploitatie.

Mutaties 2021

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

De vrijval betreft het beroep van een aantal wethouders op wachtgeld.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Rentelast 2021
Onderhandse leningen			
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.076	41.803	
Waarborgsommen	5	5	
Totaal	38.081	41.807	906

Op 31 december 2021 bestaat onze leningenportefeuille uit zeven langlopende geldleningen. Het rentepercentage van de opgenomen leningen varieert van 0,263% tot 5,505%.

Vlottende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.210	8.797
Overlopende passiva	4.145	4.224
Totaal	7.355	13.021

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

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Bank- en giroaldi	114	6.309
Overige schulden	3.096	2.488
Totaal	3.210	8.797

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

Overlopende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.587	3.134
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.462	1.059
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	97	31
Totaal	4.145	4.224

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume:

Faciliterend grondbeleid

Onder de post "verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume" is een bedrag opgenomen van € 171.768 als vooruitontvangen bedrag in het kader van een faciliterende grondexploitatie. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

Voor de locatie De Boeg is een posterieure overeenkomst gesloten waarin is voorzien in een bijdrage van € 171.768 voor aanpassing aan de verkeerssituatie door de gemeente. Dit bedrag is nog niet besteed.

Overig

Overige verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen bestaan uit € 591.000 te betalen loonheffing, € 141.000 af te dragen pensioenpremies, € 352.000 overlopende balansrente langelopende leningen, € 213.000 verplichting personeelskosten voortkomend uit de CAO 2021, € 216.000 te betalen subsidies aan zwembad Poelmeer, € 390.000 nagekomen facturen op investeringen en € 260.000 te betalen WMO kosten aan zorgaanbieders.

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

Het Rijk					
- G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	1.437	1.185	647	1.434	541
- H8 SPUK Sportakkoord 2020	19	0	19	0	0
- H8 SPUK Sportakkoord 2021	0	104	19	0	85
- B1 Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2020	6	0	6	0	0
- B2 Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2021	0	7	7	0	0
- A7 Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	49	49	0	0
- D14 Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	138	0	0	138
- C32 Regeling ventilatie in scholen	0	295	0	0	295
Totaal van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen om de lasten van volgende begrotingsjaren te dekken	1.462	1.777	746	1.434	1.059

5.4.3 Gewaarborgde geldleningen

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

Geldnemer	Hoofdsom	%	Schuldrestant	
			1-1-2021	31-12-2021
St. Erfgoed Oud-Poelgeest	940	100%	638	586
Rijnlands Lyceum	2.000	100%	1.867	1.800
F.C. Oegstgeest	136	100%	64	58
Oegstgeester Golfclub	450	50%	420	405
Oegstgeester Lawn Tennis Club	272	100%	61	54
Stichting Beheer de Voscuyl	2.685	91%	2.498	2.391
Tafeltennisvereniging Pecos	23	100%	16	15
St. Begraafplaats Groene Kerk	1.515	100%	1.045	993
St. Kinderopvang Oegstgeest	1.094	100%	250	190
St. Marente	3.086	100%	926	823
Totaal directe borgstellingen	12.201		7.785	7.315
Waarborgfonds Sociale Woningbouw				
DUWO	23.947	Achtervang	0	162
Stichting MeerWonen	72.473	Achtervang	51.836	54.676
Stichting Mooiland	52.548	Achtervang	6.385	6.756
Stichting Portaal	65.173	Achtervang	0	146
Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw	214.141	Achtervang	58.221	61.741
Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG)	67.000 ¹	Achtervang	67.000	56.000
Totaal dir. borgstellingen + Waarborgfondsen	293.342		133.006	125.056
Bedragen x € 1000,-				

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

Rechtstreekse borgstelling door de gemeente - per 31 december 2021: € 7.315.000

We staan borg voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen van instellingen die binnen ons grondgebied actief zijn. In 2021 zijn geen betalingen op borgstellingen ingeroepen.

In 2021 heeft het College van Burgemeester en Wethouders geen nieuwe besluiten genomen op borgstelling.

Garantstelling via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) - per 31 december 2021: € 61.741.000

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

De zekerheidsstructuur van het WSW bestaat uit drie lagen:

Primaire zekerheid: de financiële middelen van de corporatie-.

De financiële positie van de corporatie vormt de eerste zekerheid. Het WSW stelt eisen aan de kredietwaardigheid van (aspirant-) deelnemers.

Secundaire zekerheid: het garantievermogen van het WSW-.

Als corporaties hun rente- en aflossingsverplichtingen niet nakomen, dan kan de financier het WSW aanspreken.

Hiertoe beschikt het WSW over een borgstellingsreserve. Als de borgstellingsreserve van het WSW onder een bepaald garantieniveau komt of dreigt te komen, dan heeft het WSW de plicht *obligo's* op te vragen bij de corporaties. De *obligo* is een financiële bijdrage die de corporatie verschuldigd is op basis van een overeenkomst tussen de corporatie en het WSW. Het garantievermogen bestaat dus uit de borgstellingsreserve van het WSW plus de obligoverplichting.

Als een financier het WSW aanspreekt, en het WSW betaalt voor een corporatie, dan krijgt het WSW een vordering op de desbetreffende deelnemer (regresrecht). De deelnemende corporatie heeft onroerende zaken in onderpand gegeven bij het WSW. De corporatie heeft zich verplicht deze onroerende zaken vrij van hypotheek te houden, en er op eerste verzoek van het WSW een hypotheekrecht te vestigen voor het WSW. Daarnaast kan het WSW ook een aanspraak doen op het overige bezit. Zo wordt de schade bij het WSW zo veel mogelijk beperkt.

Tertiaire zekerheid: rijksoverheid en gemeenten-.

De achtervangpositie van Rijk en gemeenten vormt de derde zekerheid. Als het WSW, na het opvragen van de *obligo's* en het uitoefenen van het regresrecht, nog steeds niet kan voldoen aan de verplichting, dan moeten de rijksoverheid en de gemeenten renteloze leningen aan het WSW verstrekken. Dit is geregeld in de achtervangovereenkomsten die het WSW heeft met de gemeenten en de rijksoverheid.

In het geval dat de achtervangers op hun achtervangpositie worden aangesproken, geldt een vooraf bepaalde verdeling. Hierbij neemt de rijksoverheid 50% voor haar rekening; de gemeente zal de overige 50% van de leningen verstrekken. De tertiaire zekerheid is nog nooit ingeroepen.

Wijziging achtervangovereenkomst WSW: medio 2021 is de achtervangovereenkomst, die het WSW afsluit met de gemeenten, gewijzigd. De grootste wijziging is dat de het risico evenwichtiger wordt verdeeld over de gemeenten, indien een corporatie werkzaam is binnen verschillende gemeenten. Het College van de gemeente Oegstgeest is akkoord gegaan met deze wijziging. Met ingang van deze jaarrekening is het, door het WSW bepaalde toegewezen risico, gepresenteerd in de jaarrekening van gemeente Oegstgeest. In de voorgaande jaren werd het risico gelijkgesteld aan het restanthoofdsom, maar deze relatie is komen te vervallen met het in werking treden van de nieuwe achtervangovereenkomst.

Garantstelling via het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW)

Naast de 100%-garantiestellingen en de achtervang bij de door het WSW verstrekte garantstellingen, heeft de gemeente Oegstgeest ook een achtervangfunctie bij het Waarborgfonds Eigen Woning (WEW), beter bekend als Nationale Hypotheekgarantie.

De achtervangfunctie bij het WEW is gerealiseerd door middel van een achtervangovereenkomst tussen het WEW en de rijksoverheid en (standaard) achtervangovereenkomsten tussen het WEW en alle gemeenten. Op basis van deze overeenkomsten kan het WEW bij dreigende liquiditeitstekorten een beroep doen op achtergestelde, renteloze leningen verstrekt door het Rijk (50%) en verstrekt door de gemeenten (50%). Het WEW kan de achtervangfunctie aanspreken indien het fondsvermogen kleiner is dan anderhalf maal het gemiddeld verliesniveau.

Per 1 januari 2011 is de achtervangfunctie van de gemeenten vervallen voor nieuw af te geven hypotheekgaranties. Vanaf deze datum is, voor nieuw af te geven hypotheekgaranties, sprake van een 100%-achtervang door het Rijk. In dit verband zijn de achtervangovereenkomsten per 1 januari 2011 zodanig aangepast dat de gemeenten niet worden aangesproken op de risico's die voortvloeien uit hypotheekgaranties die zijn verstrekt na 31 december 2010.

Jaarlijks verstrekt het WEW een liquiditeitsprognose over de voorliggende vijf jaar. Op basis van de meest recente liquiditeitsprognose is de verwachting dat geen aanspraken worden gedaan op de achtervangfunctie van gemeenten en Rijk (bron: Jaarrekening WEW 2019). Jaarlijks verstrekt het WEW tevens een opgave van het nominaal gegarandeerde bedrag per gemeente. Het nominaal door de gemeente Oegstgeest gegarandeerde bedrag bedraagt € 56.000.000 (hoofdsom van de verstrekte NHG-hypotheek tot 2011).

5.4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving van de verplichtingen	Laatste jaar van de verplichting	Verplichting (x € 1.000)
Verlofuren die in 2021 niet zijn opgenomen	2022	367
Bijdrage Regionaal Investeringsfonds (RIF) Holland Rijnland	2024	1.203
Kosten (ex-) medewerkers	2026	293
Exploatiebijdrage Optisport	2030	2.370
Contracten boven Europesedrempelwaarde	raming 2021	2.536
Totaal		6.769

In aanvulling op de balans maken we een overzicht van niet uit de balans blijvende belangrijke financiële verplichtingen. Hiermee geven we inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan we zijn gebonden. Een gedetailleerd overzicht staat hierboven. Het totaal van deze verplichtingen bedraagt € 6.769.000.

Het betreft financiële toekomstige verplichtingen die niet uit de balans te herleiden zijn; de einddatum van de verplichting is weergegeven. De lasten die betrekking hebben op het verslagjaar zijn overigens wel in de rekening verwerkt.

Verlofuren

Het bedrag voor openstaand verlof is in 2021 lager dan voorgaande jaren. Dit is voornamelijk het gevolg van het vervallen van verlofuren aan het eind van het jaar.

Medewerkers mogen deze uren verkopen of (tot een bepaald maximum) nog opnemen in 2022 conform cao-afspraken.

Bijdrage RIF Holland Rijnland

Bij de instelling van het regionaal investeringsfonds (RIF) in 2006 is besloten om van 2008 tot en met 2022 jaarlijks € 400.880 bij te dragen aan dit fonds. In 2013 is overeengekomen om deze periode met twee jaar te verlengen. In de reserve van de investeringsstrategie van Holland Rijnland is rekening gehouden met de dekking van deze verplichting.

Kosten (ex-) medewerkers

We zijn verplicht om een WW- en bovenwettelijke uitkering te vergoeden aan werknemers waarvan wij de afgelopen jaren afscheid hebben genomen of van wie we dat gaan doen. Hier zijn de maximaal mogelijke kosten opgenomen. We gaan ervan uit dat betrokkenen eerder vervangend werk vinden, waardoor deze kosten lager uitvallen.

Exploatiebijdrage Optisport

Met ingang van 2016 exploiteert het bedrijf Optisport gedurende vijftien jaar zwembad Poelmeer, risicodragend. Hiervoor ontvangt Optisport in 2021 een exploitatiebijdrage van € 263.328 (exclusief btw). Er is in 2016 een investering beschikbaar gesteld en uitgevoerd door Optisport van € 1.497.800. De annuïtaire kapitaallasten (€ 130.117) ontvangen we terug door middel van een huurovereenkomst van vijftien jaar.

Vof Oegstgeest aan de Rijn

De gemeente Oegstgeest is als 50% vennoot in vof Oegstgeest aan de Rijn hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden in deze vof.

Niet uit de balans blijkend recht

Bijdrage RIF

Het project regionaal investeringsfonds (RIF) is nog niet door de derde partij afgerond. Hierdoor hebben we op grond van de overeenkomst Oprichting Regionaal Investeringsfonds Holland Rijnland (19 december 2007) formeel nog het recht om deze gelden terug te vorderen als de afgesproken prestatie niet gerealiseerd wordt. Op basis van de huidige inzichten is dit echter niet waarschijnlijk. Daarom is er geen aanleiding om een vordering te verantwoorden.

Faciliterend grondbeleid

Naar aanleiding van de splitsing tussen onderhanden werk, gronden in exploitatie en faciliterend grondbeleid is in 2016 een opbrengst van € 500.000 uit de grondexploitatie gehaald. Het betreft de afkoop van planschade voor een bedrag van € 500.000. Deze is contractueel vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst Knoop Leiden-West (die een bijlage vormt van de ontwikkelovereenkomst Nieuw-Rhijngest Zuid). Het gaat om een tijdelijk verlies in de gemeentelijke exploitatie, totdat de betaling plaatsvindt. Die verwachten we in 2023.

Contracten boven Europese drempelwaarden

De Commissie BBV doet in haar Kadernota Rechtmatigheid 2018 de aanbeveling om meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese aanbestedingsregels maar dat niet doen, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet in de balans opgenomen verplichtingen' voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten.

De achtergrond van deze aanbeveling moet worden gezocht in eventuele fouten die worden gemaakt bij het aanbesteden. Om te voorkomen dat een niet Europees aanbesteed contract, dat wel als zodanig aanbesteed had moeten worden, over de gehele resterende looptijd van het contract als financiële rechtmatigheidsfout moet worden meegenomen, kan deze bij het opnemen van het contract onder de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen' eenmalig voor het volledige bedrag van het contract als fout in de oordeelsvorming worden betrokken.

Eind 2021 heeft de gemeente Oegstgeest 28 nog lopende contracten die Europees aanbesteed zijn. De totale waarde van de 18 contracten boven de Europese drempelwaarde bedraagt circa € 2.536.420 op jaarbasis. Wij nemen hier het bedrag (de geraamde last) op jaarbasis op omdat de contracten niet allemaal dezelfde resterende looptijd hebben en vaak ook verschillende opties tot verlenging, waarvan soms wel en soms geen gebruik wordt gemaakt. De lasten zijn meerjarig in de begroting van Oegstgeest verwerkt.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.5.1 Toelichting financiële afwijkingen op programmaniveau

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	6.413	5.875	1.997	7.872	7.477	395
	Baten	-3.909	-3.716	44	-3.672	-3.747	74
	Saldo	2.504	2.158	2.041	4.200	3.730	469
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	4.257	4.462	2.495	6.957	6.717	240
	Baten	-3.271	-2.521	75	-2.446	-2.475	28
	Saldo	986	1.941	2.569	4.510	4.242	268
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	15.526	9.755	-3.953	5.802	4.388	1.414
	Baten	-15.708	-9.027	5.293	-3.734	-1.841	-1.893
	Saldo	-182	728	1.340	2.068	2.546	-478
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	29.985	29.432	1.101	30.533	30.756	-223
	Baten	-8.515	-5.630	-749	-6.380	-7.451	1.072
	Saldo	21.470	23.802	351	24.154	23.305	848
5 BESTUUR	Lasten	4.041	3.917	360	4.277	3.731	546
	Baten	-393	-183	0	-183	-463	280
	Saldo	3.649	3.735	360	4.094	3.267	827
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	9.402	8.562	623	9.185	9.073	111
	Baten	-301	-8	-6	-14	-154	140
	Saldo	9.101	8.553	617	9.170	8.919	251
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	190	268	-80	187	602	-415
	Baten	-38.968	-39.780	-1.918	-41.698	-41.978	280
	Saldo	-38.778	-39.512	-1.998	-41.510	-41.376	-134
Totaal	Lasten	69.813	62.270	2.542	64.813	62.743	2.070
Totaal	Baten	-71.065	-60.865	2.738	-58.127	-58.109	-18
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-1.252	1.405	5.281	6.686	4.634	2.052
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	636	0	398	398	441	-43
	Onttrekking	-143	-66	-1.020	-1.086	-1.086	0
	Saldo	493	-66	-622	-688	-645	-43
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	0	0	2.700	2.700	2.700	0
	Onttrekking	0	0	-540	-540	-540	0
	Saldo	0	0	2.160	2.160	2.160	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	1.002	0	0	0	0	0
	Onttrekking	0	0	-485	-485	-3.621	3.136
	Saldo	1.002	0	-485	-485	-3.621	3.136
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	501	56	0	56	184	-128
	Onttrekking	-458	-790	0	-790	-790	0
	Saldo	43	-734	0	-734	-607	-128
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	458	0	150	150	150	0
	Onttrekking	-551	-401	-144	-545	-545	0
	Saldo	-93	-401	6	-395	-395	0
RESERVES 6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoeging	150	125	100	225	225	0
	Onttrekking	-395	-295	-68	-363	-363	0

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2020	Begroting 2021	Wijziging Begroting	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Saldo		-245	-170	32	-138	-138	0
RESERVES 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoeging	2.569	0	2.404	2.404	2.404	0
	Onttrekking	-6.120	-33	-8.775	-8.808	-8.808	0
Saldo		-3.551	-33	-6.371	-6.405	-6.405	0
Totaal	Toevoeging	5.316	181	5.752	5.932	6.103	-171
Totaal	Onttrekking	-7.667	-1.586	-11.032	-12.618	-15.753	3.136
TOTAAL MUTATIE IN RESERVES		-2.350	-1.405	-5.281	-6.686	-9.650	2.965
	Lasten/Toev.	75.130	62.451	8.294	70.745	68.846	1.898
	Baten/Ontr.	-78.731	-62.451	-8.294	-70.745	-73.863	3.118
RESULTAAT		-3.602	0	0	0	-5.016	5.016

Rechtmatigheidsanalyse

Ten behoeve van de accountantscontrole onderwerpen we alle begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau aan een rechtmatigheidsanalyse. Bij de rechtmatigheidsanalyse staat de vraag centraal of het college met de jaarrekening 2021 heeft voldaan aan hetgeen in de verordening is geregeld.

Programma 1 Natuur en landschap

1 NATUUR EN LANDSCHAP (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	7.872	7.477	395	5,02
Baten	-3.672	-3.747	74	-2,02
Saldo	4.200	3.730	469	11,18

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Natuur en landschap pagina 18.

Programma 2 Verkeer en infrastructuur

2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	6.957	6.717	240	3,45
Baten	-2.446	-2.475	28	-1,16
Saldo	4.510	4.242	268	5,95

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Verkeer en infrastructuur pagina 22.

Programma 3 Wonen en economie

3 WONEN EN ECONOMIE (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	5.802	4.388	1.414	24,38
Baten	-3.734	-1.841	-1.893	50,69
Saldo	2.068	2.546	-478	-23,13

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Wonen en economie pagina 26.

Programma 4 Sociale infrastructuur

4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	30.533	30.756	-223	-0,73
Baten	-6.380	-7.451	1.072	-16,80
Saldo	24.154	23.305	848	3,51

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is overschreden. De overschrijding bij dit programma kent één oorzaak.

De gemeente heeft ook voor het boekjaar 2021 een rijksbijdrage ontvangen voor de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). Deze regeling is bedoeld voor zelfstandigen die in de financiële problemen zijn gekomen ten gevolge van de coronacrisis. De regeling wordt door het Regionaal Bureau Zelfstandigen van de gemeente Rotterdam voor ons uitgevoerd.

Met behulp van de rijksbijdrage kunnen de activiteiten in het kader van de Tozo-regeling budget neutraal plaats vinden. Doordat de gemeente niet over ervaringscijfers beschikt, is besloten om zowel de lasten als de baten (van circa € 647.000) niet te ramen.

Eind februari 2022 heeft de gemeente Rotterdam de gewaarmerkte verantwoording verstrekt, waaruit de werkelijke lasten van de Tozo-regeling bleken. Om die reden was de raad niet meer in de gelegenheid om nog voor het einde van het boekjaar de begrotingsmutatie te autoriseren. Er is sprake van een overschrijding die niet mee telt voor het oordeel op rechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Sociale infrastructuur pagina 33.

Programma 5 Bestuur

5 BESTUUR (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	4.277	3.731	546	12,77
Baten	-183	-463	280	-153,52
Saldo	4.094	3.267	827	20,19

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Bestuur pagina 39.

6 Overhead, bedrijfsvoering en vpb

6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	9.185	9.073	111	1,21
Baten	-14	-154	140	-984,66
Saldo	9.170	8.919	251	2,74

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is niet overschreden. Er is voor dit programma dus geen sprake van begrotingsrechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting pagina 43.

7 Algemene dekkingsmiddelen

7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Afwijking %
Lasten	187	602	-415	-221,27
Baten	-41.698	-41.978	280	-0,67
Saldo	-41.510	-41.376	-134	0,32

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De begroting na wijziging is overschreden.

Aan het begin van 2022 is beoordeeld wat de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren zou moeten zijn, op basis van de openstaande vorderingen per 31 december 2021. Aan de hand van deze beoordeling heeft er een dotatie plaats gevonden van € 403.000 die niet was geraamd. Daarnaast is door de BSGR voor een bedrag van € 26.000 aan vorderingen oninbaar verklaard, die ook niet waren geraamd.

Doordat deze lasten aan het begin van het boekjaar 2022 bekend zijn geworden, kon deze begrotingsmutatie niet door de raad voor het einde van het boekjaar 2021 worden geautoriseerd. Zodoende is er sprake van een onrechtmatigheid, maar telt deze niet mee voor het oordeel op rechtmatigheid.

Analyse resultaat

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen lasten en baten per beleidsthema wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording, Baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen pagina 46.

5.5.2 Toelichting financiële afwijkingen reserves

Het resultaat 2021 na bestemming bedraagt € 5.016.000 positief. In de jaren 2018 tot en met 2020 waren de resultaten afgerond respectievelijk € 3.602.000, € 1.603.000 en € 5.792.000 voordelig.

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen van de reserves wordt verwezen naar het Jaarverslag 2021, hoofdstuk Programmaverantwoording:

- Baten en lasten 1 Natuur en landschap pagina 19;
- Baten en lasten 2 Verkeer en infrastructuur pagina 23;
- Baten en lasten 3 Wonen en economie pagina 27;
- Baten en lasten 4 Sociale infrastructuur pagina 35;
- Baten en lasten 5 Bestuur pagina 40;
- Baten en lasten 6 Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting pagina 44;
- Baten en lasten 7 Algemene dekkingsmiddelen pagina 47.

Evaluatie onttrekkingen en dotaties aan reserves

In de gemeentelijke begroting zijn de mutaties in de bestemmingsreserves verantwoord. In de jaarrekening moeten de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt overeenkomstig het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Uit de analyse van de mutaties op de bestemmingsreserves, is het volgende naar voren gekomen:

Reserve	Lasten/ Baten	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Risicoreserve Grondexploitatie	Lasten	0	2.350	-2.350
Egalisatiereserve Wabo	Lasten	485	1.271	-786
Reserve Wmo/3D	Baten	56	236	-181
Reserve Groenvoorziening	Baten	0	43	-43

We constateren dat bij alle vier de reserves de budgetoverschrijdingen toezien op een open einde regeling. Dit betekent dat de omvang van de mutatie vooraf niet exact is in te schatten, naar dat de mutatie valt binnen de budgetregels zoals afgesproken met de raad. Om die reden tellen deze overschrijdingen niet mee voor het oordeel op rechtmatigheid.

5.5.3 Evaluatie rechtmatigheid

De controle van de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties leidt tot drie extra toetsingscriteria ten opzicht van de controle voor het getrouwe beeld, namelijk het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium.

1 Begrotingscriterium

In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.

Onder het begrotingscriterium kunnen de volgende onderdelen worden onderscheiden:

- Begrotingsrechtmatigheid op programma-niveau;
- Evaluatie kredieten in het kader van investeringen;
- Evaluatie onttrekkingen en dotaties aan reserves

Hierna gaan we kort in op de evaluatie van de verschillende onderdelen.

1.1 Begrotingsrechtmatigheid op programmaniveau

In paragraaf 5.5.1. hebben wij voor ieder programma een analyse gegeven op begrotingsrechtmatigheid. Voor het beoordelen van begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau in het kader van rechtmatig, worden zes categorieën onderscheiden die in de Kadernota Rechtmatigheid zijn vermeld. Aan de hand van deze categorieën kunnen we conclusies trekken over de begrotingsafwijkingen op programmaniveau.

Bij programma 4 en programma 7 is sprake van een overschrijding van de begroting op de lasten. Bij beiden overschrijdingen hebben we geconstateerd dat de lasten die de overschrijding hebben veroorzaakt, pas aan het begin van het boekjaar 2022 bekend zijn geworden. Om die reden was de raad niet meer in de gelegenheid om nog voor het einde van het boekjaar de begrotingsmutatie te autoriseren. Zodoende is in beiden gevallen sprake van een onrechtmatigheid, maar telt deze niet mee voor het oordeel op rechtmatigheid.

1.2 Evaluatie kredieten in het kader van investeringen

Voor de beoordeling van de kredieten in het kader van begrotingsrechtmatigheid, geldt één categorie die in de Kadernota Rechtmatigheid is vermeld. Met behulp van deze categorie kunnen we een conclusie trekken over de overschrijding.

In bijlage “7.3 Staat van investeringskredieten 2021” is een overzicht opgenomen van de realisatie van de investeringen ten opzichte van de gevoterde kredieten.

In de financiële verordening 2020 is in artikel 7 lid 3 nader omschreven op welke wijze het college de raad informeert over de uitputting van kredieten. Hierbij is aangegeven dat in de tussentijdse rapportage alleen afwijkingen groter dan 5% op het investeringskrediet in de begroting worden toegelicht.

De uitputting is op investeringskredietniveau beoordeeld. Hierbij is vastgesteld dat bij de volgende kredieten sprake was van een kredietoverschrijdingen die groter was dan de door de raad vastgestelde 5% op het investeringskrediet.

Krediet	Begroting 2021 na wijziging	5% van krediet	Rekening 2021	Verschil 2021
7300261 Vervanging lichtmasten 2019	35.450	1.773	37.416	-1.966

7300277 Vervanging armaturen 2019	90.000	4.500	113.487	-23.487
7300350 Herstel constructie en onderz GWT School	115.000	5.750	121.823	-6.823
7300408 Vernieuwing dak- en gevelbeplating	135.000	6.750	149.761	-14.761
7300323 Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2020	150.000	7.500	162.819	-12.819
				-59.856

De overschrijding van € 59.900 is onrechtmatig.

1.3 Evaluatie onttrekkingen en dotaties aan reserves

In paragraaf 5.5.4 Toelichting financiële afwijkingen reserves, zijn deze mutaties nader toegelicht.

We constateren dat alle budgetoverschrijdingen bij de reserves toezien op een open einde regeling. Dit betekent dat de omvang van de mutatie vooraf niet is exact in te schatten, naar dat de mutatie valt binnen de budgetregels zoals afgesproken met de raad. Om die reden is er wel sprake van een onrechtmatigheid, maar tellen deze overschrijdingen niet mee voor het oordeel op rechtmatigheid.

2 Voorwaardecriterium

Het voorwaardecriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/ voorwaarden zijn afkomstig uit diverse interne en externe regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Onder het voorwaardecriterium kunnen de volgende onderdelen worden onderscheiden:

- Verbijzonderde interne controle rechtmatigheid;
- Wmo – Prestatielevering door zorgaanbieders
- Jeugdzorg - Prestatielevering door zorgaanbieders
- Sociale Verzekeringsbank – persoonsgebonden budgetten
- Gemeente Oegstgeest – persoonsgebonden budgetten

2.1 Verbijzonderde interne controle rechtmatigheid

Het college heeft het intern controleplan 2021 vastgesteld. In dit controleplan is aangegeven welke processen getoetst zullen worden in het kader van de rechtmatigheid. De controle heeft zich primair gericht op het toetsen van de financiële rechtmatigheid. De financiële rechtmatigheid heeft de scope van de financiële beheershandelingen en de vastlegging in de administratie.

Uit de verbijzonderde interne controlewerkzaamheden zijn geen materiële bevindingen naar voren gekomen. In de totaalrapportage van de verbijzonderde interne controle werkzaamheden zullen de bevindingen nader worden toegelicht.

2.2 Wmo – prestatielevering door zorgaanbieders

Door de gemeenten worden regionaal werkzaamheden uitgevoerd die ondersteunend zijn aan het aannemelijk maken van de prestaties die door de zorgaanbieders aan de cliënten geleverd worden. Voor het gebruik maken van de Wmo voorziening huishoudelijke ondersteuning en begeleiding, wordt voor de prestatielevering gesteund op de productieverantwoordingen inclusief de controleverklaringen van de accountant van de zorgaanbieders. Voor een deel van de bestedingen zijn er geen/ niet voldoende gegevens aangeleverd die zekerheid bieden of de prestatielevering daadwerkelijk heeft plaats gevonden. Dit deel van de bestedingen moet daarom voor de prestatielevering als onzeker worden aangemerkt. Voor de Wmo gaat het om een bedrag van € 41.307.

2.3 Jeugdzorg – prestatielevering door zorgaanbieders

De Tijdelijke Werkorganisatie Jeugdhulp Holland Rijnland controleert ten aanzien van de jeugdzorg, jaarlijks of de prestatie is geleverd. Dit doen zij, net zoals bij de Wmo, voor een belangrijk deel op basis van de productieverantwoordingen met controleverklaringen van de zorgaanbieders. Voor een deel is van de zorgaanbieders geen toereikende verantwoording met controleverklaring ontvangen. De verantwoording van dit deel van de bestedingen moet daarom voor de prestatielevering als onzeker worden aangemerkt. Voor de jeugdhulp gaat het om een bedrag van € 97.976.

2.4 Sociale Verzekeringsbank – persoonsgebonden budgetten

De Sociale Verzekeringsbank (SVB) voert namens de zorgkantoren de betalingen van de bestedingen uit op basis van de door de budgethouder ingediende (en geaccordeerde) zorgovereenkomst (maandlonen) en declaraties (facturen en urenbriefjes) voor geleverde zorg. Hierbij controleert de SVB de declaratie op basis van de toekenning (TKB), de door het zorgkantoor goedgekeurde zorgovereenkomst, en het actuele budgetsaldo zoals bij de SVB bekend. Beide documenten en de bij de SVB bekende budgetstand vormen het uitgangspunt voor de rechtmatige betaling van bestedingen uit het pgb.

De Sociale Verzekeringsbank (SVB) heeft op 14 april 2022 de verantwoording 2021 van de persoonsgebonden budgetten (pgb's) Wmo en Jeugdwet verstuurd. Uit de verantwoording kwamen de volgende bevinding (bedragen in €):

Onderwerp	Betalingen 2021	Meest waarschijnlijk fout (%)	Meest waarschijnlijk fout (€)
Jeugdwet	521.264	1.62%	8.469
Wmo	257.534	1,27%	3.261
Lege alinea			11.730

De SVB heeft €11.730 van de bestedingen ten laste van de pgb-budgetten als onrechtmatig beoordeeld.

Hoewel het doen van betalingen aan de zorgverleners bij wet is belegd bij de SVB, zijn zorgkantoren verantwoordelijk voor de rechtmatige besteding (inhoudelijk) van het budget. De SVB controleert of ingediende declaraties voorzien zijn van een handtekening van de budgethouder. Deze controle is niet bedoeld als controle op de prestatielevering. De controle op de prestatielevering is de verantwoordelijkheid van de verstrekker (ofwel de gemeente).

2.5 Gemeente Oegstgeest – persoonsgebonden budgetten Wmo en Jeugdzorg

Het vaststellen of de gedeclareerde zorg ook daadwerkelijk is geleverd, is de verantwoordelijkheid van de gemeenten. De gemeente Oegstgeest heeft zodoende een afzonderlijk onderzoek laten uitvoeren bij zowel de Wmo pgb-houders als de Jeugd phb-houders. Hieruit zijn geen financiële rechtmatigheidsfouten naar voren gekomen.

3 Misbruik en Oneigenlijk gebruik

In het Bado wordt onder het rechtmatigheidsbegrip ook het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium genoemd. Misbruik is onrechtmatig, oneigenlijk gebruik niet. Wanneer sprake is van misbruik van overheidsmiddelen moeten deze gelden door de gemeente worden teruggevorderd. Bij het uitvoeren van de reguliere verbijzonderde interne controles zijn geen situaties van misbruik en/of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

5.5.4 Gerealiseerde dekkingsmiddelen

Beleidsterrein (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021	Begroting 2021	Verschil 2021
Lokale heffingen	-9.353	164	-10.242	-10.079	-10.152	-73
Algemene uitkering	-28.884	0	-31.254	-31.254	-30.981	273
Dividend	-472	0	-425	-425	-427	-3
Saldo financieringsfunctie	25	35	-3	32	70	37
Overige dekkingsmiddelen	-94	403	-54	349	-20	-369
Totaal	-38.778	602	-41.978	-41.376	-41.510	-134

5.5.5 Toelichting grootste incidentele posten per programma

Het overzicht incidentele baten en lasten is een verplicht overzicht uit het BBV. Voor een juist beeld van het structureel evenwicht van de jaarrekening is het onmisbaar.

Overzicht incidentele baten en lasten

Het jaarrekeningresultaat wordt beïnvloed door incidentele baten en lasten. Het saldo van baten en lasten voor beïnvloeding door stortingen en onttrekkingen aan de reserves bedraagt:

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	69.813	64.813	62.743	2.070
Baten	-71.065	-58.127	-58.109	-18
Totaal van saldo van baten en lasten	-1.252	6.686	4.634	2.052
Mutaties in reserves:				
- toevoegingen	5.316	5.932	6.103	-171
- onttrekkingen	-7.667	-12.618	-15.753	3.136
Resultaat	-3.602	0	-5.016	5.016

De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

Totaal van de lasten en lasten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen

af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen

Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen

bij: de structurele verrekeningen met de reserves

Geeft het totaal structureel evenwicht

De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel evenwicht is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:

- overzicht van de incidentele baten en lasten per programma
- overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De mutaties 2021 zijn beoordeeld op het incidentele karakter.

Sommige incidentele bedragen komen zowel in de lasten als baten terug. Deze bedragen worden dan aangemerkt als incidenteel, maar beïnvloeden het uiteindelijke rekeningresultaat niet.

bedragen x € 1.000 Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2021
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Lasten	Totaal	62.743
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Baten	Totaal	-58.109
SALDO LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA			4.634
NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	I	1.628
NATUUR EN LANDSCHAP	Baten	I	-135
SALDO NATUUR EN LANDSCHAP			1.493
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	I	2.546
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Baten	I	-11
SALDO VERKEER EN INFRASTRUCTUUR			2.535
WONEN EN ECONOMIE	Lasten	I	2.203
WONEN EN ECONOMIE	Baten	I	-823
SALDO WONEN EN WERKEN			1.380
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	I	2.636
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Baten	I	-1.781
SALDO SOCIALE INFRASTRUCTUUR			855
BESTUUR	Lasten	I	83
BESTUUR	Baten	I	-254
SALDO BESTUUR			-172
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	I	498
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Baten	I	-7
SALDO OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB			491
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	I	479
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Baten	I	34
SALDO ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			513
Totaal lasten			52.671
Totaal baten			-55.132
SALDO STRUCTUREEL LASTEN EN BATEN			-2.461
NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoegingen	S	0
NATUUR EN LANDSCHAP	Onttrekkingen	S	-66
SALDO NATUUR EN LANDSCHAP			-66
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoegingen	S	0

bedragen x € 1.000 Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2021
VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Onttrekkingen	S	0
SALDO VERKEER EN INFRASTRUCTUUR			0
WONEN EN ECONOMIE	Toevoegingen	S	0
WONEN EN ECONOMIE	Onttrekkingen	S	0
SALDO WONEN EN ECONOMIE			0
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoegingen	S	56
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Onttrekkingen	S	0
SALDO SOCIALE INFRASTRUCTUUR			56
BESTUUR	Toevoegingen	S	0
BESTUUR	Onttrekkingen	S	-401
SALDO BESTUUR			-401
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoegingen	S	125
OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Onttrekkingen	S	
SALDO OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB			125
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoegingen	S	842
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Onttrekkingen	S	-185
SALDO ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			656
Totaal toevoegingen			1.022
Totaal onttrekkingen			-652
STRUCTUREEL REKENING	Lasten		53.693
STRUCTUREEL REKENING	Baten		-55.784
STRUCTUREEL SALDO VAN DE REKENING			-2.091
STRUCTUREEL EVENWICHT			JA

Toelichting grootste incidentele posten per programma

Programma 1 Natuur en Landschap

Omdat bij de opstelling van de jaarrekening 2020 de voorziening Vervanging Bomen niet voldoende kon worden onderbouwd is een bedrag vrijgevallen van € 484.000. Met de inmiddels geactualiseerde beheerplannen en het MJOP is er voldoende onderbouwing om het toen vrijgevallen weer in de voorziening op te nemen.

Met de jaarrekening 2020 was € 161.000 bestemd voor 2021 voor ruimtelijk beleid. Dit bestond uit budget voor het bestemmingsplan De Geesten (€ 111.000) en incidenteel niet benut budget (€ 50.000). Deze middelen zijn in 2021 aangewend.

Er zijn € 503.000 aan lasten gerealiseerd voor de invoering omgevingswet.

Omdat bij de opstelling van de jaarrekening 2020 de voorziening Onderhoud Wegen niet voldoende kon worden onderbouwd is deze vrijgevallen. Met de inmiddels geactualiseerde beheerplannen en het MJOP is het toen vrijgevallen bedrag van € 1.053.000 weer in de voorzieningen opgenomen. Uit de financiële vertaling van de onderhoudslasten MJOP bij het onderdeel Wegen blijkt dat de geraamde jaarlijkse storting van € 406.000 (dit betreft de raming voordat de voorziening vrijviel en in een reserve is gestort) niet meer toereikend was tijdens de looptijd van 10 jaar. Na berekening bleek dat de jaarlijkse geraamde stortingen in de voorziening € 946.000 moesten zijn en dat we dit bedrag aanvullend met € 540.000 moesten verhogen zodat de voorziening Onderhoud Wegen op enig moment geen negatieve stand meer liet zien. Er werd een incidentele bijdrage van € 105.000 gedaan aan de gemeente Leiden, vanwege extra kosten inzake Brug Poelgeest.

Vanwege krapte op de arbeidsmarkt is ingehuurd op verkeer en vervoer voor € 208.000 onder andere voor het afronden van de parkeernota.

Inhuur beheerder kunstwerken/bruggen 2021 (€ 121.000) is besteed aan o.a. de invulling van de beheerderstaken (instandhouding areaal van ca. 150 objecten, calamiteiten oplossen, bewonersvragen beantwoorden enz.). Naast deze reguliere taken is het opdrachtgeverschap richting projecten (groot onderhoud, vervangingen enz.) vormgegeven waaronder een meerjaren onderhoudscontract t/m '24. Extra inzet is in 2021 gegaan naar het opstellen van het Integraal MeerJaren Onderhoud Programma, raadsvragen en investeringsprojecten (o.a. fase A projecten met hoge urgentie).

Programma 2 Verkeer en Infrastructuur

Omdat bij de opstelling van de jaarrekening 2020 de voorziening Onderhoud Wegen niet voldoende kond worden onderbouwd is deze vrijgevalen. Met de inmiddels geactualiseerde beheerplannen en het MJOP is het toen vrijgevalen bedrag van € 1.053.000 weer in de voorzieningen opgenomen. Uit de financiële vertaling van de onderhoudslasten MJOP bij het onderdeel Wegen blijkt dat de geraamde jaarlijkse storting van € 406.000 (dit betreft de raming voordat de voorziening vrijviel en in een reserve is gestort) niet meer toereikend was tijdens de looptijd van 10 jaar. Na berekening bleek dat de jaarlijkse geraamde stortingen in de voorziening € 946.000 moesten zijn en dat we dit bedrag aanvullend met € 540.000 moesten verhogen zodat de voorziening Onderhoud Wegen op enig moment geen negatieve stand meer liet zien. Er werd een incidentele bijdrage van € 105.000 gedaan aan de gemeente Leiden, vanwege extra kosten inzake Brug Poelgeest.

Vanwege krapte op de arbeidsmarkt is ingehuurd op verkeer en vervoer voor € 208.000 onder andere voor het afronden van de parkeernota.

Inhuur beheerder kunstwerken/bruggen 2021 (€ 121.000) is besteed aan o.a. de invulling van de beheerderstaken (instandhouding areaal van ca. 150 objecten, calamiteiten oplossen, bewonersvragen beantwoorden enz.). Naast deze reguliere taken is het opdrachtgeverschap richting projecten (groot onderhoud, vervangingen enz.) vormgegeven waaronder een meerjaren onderhoudscontract t/m '24. Extra inzet is in 2021 gegaan naar het opstellen van het Integraal MeerJaren Onderhoud Programma, raadsvragen en investeringsprojecten (o.a. fase A projecten met hoge urgentie).

Programma 3 Wonen en economie

In 2021 zijn € 920.000 aan incidentele Wabo-lasten gerealiseerd. Dit doordat een grote inzet nodig was voor complexe aanvragen en afhandeling van grote projecten waarvoor in 2020 omgevingsvergunningen waren verleend.

Programma 4 Sociale infrastructuur

In 2021 zijn eenmalige bedragen van ca € 650.000 opgenomen voor de afwikkeling van de TOZO. Het betreft zowel de betaalde uitkeringen voor de TOZO regeling als de daarvoor ontvangen rijksbijdrage. Er is een eenmalige huuropbrengst opgenomen van ca € 106.000 voor de huur van het kantoor door de Veiligheidsregio Holland Midden. Verder is er sprake van extra uitgaven voor PGB Jeugd (ca. € 104.000), extra uitgaven op Hulp bij de huishouding (ca. € 248.000) en participatievoorzieningen (ca. € 141.000).

Programma 5 Bestuur

Er zijn meer paspoorten en rijbewijzen verstrekt dan begroot (€ 158.000). Hier stonden, zij het in mindere mate, hogere afdracht rijksleges tegenover.

Overhead, bedrijfsvoering, vpb

Op algemene kosten Servicepunt71 zijn incidentele lasten gerealiseerd van € 130.236. Dit betrof projecten en activiteiten die tijdelijk om meerwerk vroegen, het oplossen van capaciteitsknelpunten en een herverdelingseffect van de vaste bijdrage van deelnemers, omdat Oegstgeest in verhouding tot de andere deelnemers meer heeft afgenomen in het afgelopen jaar.

Algemene dekkingsmiddelen

Een mutatie in de voorziening dubieuze debiteuren zorgde voor een incidentele last van € 403.000. De verwachte OZB niet-woningen gebruikersdeel over oude jaren (2018-2020) is niet gerealiseerd. Dit resulteerde in een nadeel van € 100.000.

5.5.6 EMU-saldo

In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. Dit EMU-tekort is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Kernpunt hierbij is dat men de ontwikkeling van het EMU-saldo nauwlettend volgt. Er is afgesproken dat in de jaarrekening een berekening wordt opgenomen van het EMU-saldo.

De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2021 bedraagt 0,4% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeenten bekend gemaakt.

		2021
Omschrijving		x € 1.000 (- = nadeel)
		Volgens jaarrekening 2021
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	5.016
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-7.205
3.	Mutatie voorzieningen	1.848
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-617
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo		-959

5.5.7 Overzicht onvoorziene uitgaven

Bij de voorjaarsnota 2021 is met toestemming van de Provincie deze post afgeraamd. Er is geen sprake van onvoorziene uitgaven.

5.5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Openbaarmakingsverplichting Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze sectoren zijn op basis van de WNT verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Bij gemeenten zijn in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier topfunctionarissen.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld, zodra de bezoldiging in totaal hoger is dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. In dat geval wordt wel rekening gehouden met het aantal kalenderdagen en in welke deeltijdfactor de functionaris werkt.

Deze verantwoording 2021 is opgesteld op basis van het voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van € 209.000.

Er zijn er geen bezoldigingen betaald die boven dit wettelijke maximum uitkomen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2021).

Gegevens 2021

Organisatie	Gemeente Oegstgeest	Gemeente Oegstgeest
Naam	Versluis J.	Kromhout F.
Functie	gemeentesecretaris	griffier
Functiegegevens		
aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2021 - 31-12-2021	01-01-2021 - 31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.419	79.702
Beloningen betaalbaar op termijn	21.366	14.602
Bezoldiging	133.785	94.304
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	186.010
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Functiegegevens		
aanvang en einde functievervulling in 2020	01-12-2020 - 31-12-2020	01-01-2020 - 31-12-2020
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		

Gegevens 2021

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.152	78.824
Beloningen betaalbaar op termijn	17.700	13.804
<i>Bezoldiging</i>	118.852	92.628
 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	 201.000	 178.890

5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, wordt een uniforme en ministeriële indeling in taakvelden voorgeschreven, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend.

Geboekt (bedragen x € 1.000)			Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	0.1	Bestuur	-79	1.780
	0.10	Mutaties reserves	-15.753	6.103
	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	5.016
	0.2	Burgerzaken	-380	1.091
	0.4	Overhead	-154	9.094
	0.5	Treasury	-428	35
	0.61	OZB woningen	-5.485	107
	0.62	OZB niet-woningen	-2.413	14
	0.64	Belastingen overig	-2.214	43
	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-31.254	0
	0.8	Overige baten en lasten	-54	403
	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	-21
	Samenvatting		-58.214	23.666
Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-107	1.314
	1.2	Openbare orde en veiligheid	-87	489
	Samenvatting		-193	1.802
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en vervoer	-124	5.318
	2.5	Openbaar vervoer	0	95
	Samenvatting		-124	5.413
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	-23	573
	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-59	26
	3.4	Economische promotie	-130	0
	Samenvatting		-213	599
Onderwijs	4.1	Openbaar basisonderwijs	-44	391
	4.2	Onderwijshuisvesting	-67	1.872
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-67	856
	Samenvatting		-178	3.119
Sport, cultuur en recreatie	5.1	Sportbeleid en activering	-820	878
	5.2	Sportaccommodaties	-108	991
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	189
	5.5	Cultureel erfgoed	-8	31
	5.6	Media	0	714
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-125	2.882
	Samenvatting		-1.061	5.684
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-411	1.439
	6.2	Wijkteams	0	994
	6.3	Inkomensregelingen	-5.539	7.354
	6.4	Begeleide participatie	0	1.032
	6.5	Arbeidsparticipatie	-28	398
	6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-5	610

Geboekt (bedragen x € 1.000)			Baten	Lasten
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-157	4.158
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-21	5.451
	6.82	Ge-escaleerde zorg 18-	0	487
	Samenvatting		-6.161	21.923
Volksgezondheid en milieu	7.1	Volksgezondheid	0	1.667
	7.2	Riolering	-2.351	1.562
	7.3	Afval	-3.620	2.821
	7.4	Milieubeheer	-4	656
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	0
	Samenvatting		-5.976	6.705
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	-12	1.743
	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-682	683
	8.3	Wonen en bouwen	-1.049	2.526
	Samenvatting		-1.743	4.951
Totaal			-73.863	73.863

Verdelingsprincipe taakvelden

Oegstgeest kent in de begroting en realisatie een onderverdeling naar door de gemeenteraad vastgestelde programma's met onderliggende subprogramma's én een onderverdeling naar activiteiten. Deze gelaagdheid is eveneens vastgelegd in de begrotingsadministratie met alle begrotingsposten.

- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één bepaalde productgroep en elke productgroep is gekoppeld aan één bepaald programma.
- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden, zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld.
- Overhead wordt gepresenteerd op taakveld 0.4. Dit taakveld wordt niet verdeeld over de programma's, maar behoort bij het overzicht Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (hoofdstuk 4.1.6.).
- Het jaarresultaat staat vermeld onder taakveld 0.11

5.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 27 januari 2022 heeft de raad ingestemd met het MJOP. Een aantal investeringen uit fase A zijn gevoteerd. De mutaties van de voorzieningen zijn conform dit MJOP verwerkt.

Er zijn verder geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden die een impact hebben op de financiële positie van de gemeente Oegstgeest.

5.8 Sisa-verantwoording



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 6.797	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 41.706	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbevelen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Hollands Midden	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 28.836	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 28.836	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0 Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 9.500 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 25 Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 9.500 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 25 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12 Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/17 € 0 Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03 € 3.750	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 0 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 0 Reeks 1 Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0 Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/19 Nee		
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 1 SUVIS21-01133321 2 SUVIS21-00745314	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 € 0	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04 Ja	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) Aard controle R Indicator: C62/01 25	Berekening bedrag uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: C62/02 € 3.750	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03 € 9.177	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 Nee		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
				Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04			
				€ 63.730	€ 78	€ 0	€ 0			
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag			
				Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08			
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
				Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08				
			1	€ 0		€ 0				
			2							
			3							
			4							
			5							
			6							
			7							
			8							
			9							
10										
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
					Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05	
					DOS-2014-001895	€ 0	€ 228.846	€ 0	€ 0	
					Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
				Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
				Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
				Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06	
				€ 4.558.017	€ 75.132	€ 256.289	€ 3.740	€ 17.133	€ 0	
				Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	
				Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)		
				Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	
€ 69.616	€ 821	€ 0	€ 110.131	€ 0	€ 0					
					Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
					Gemeente Participatiewet (PW)					
					Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
					€ 0	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 5.812	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 11.486,00	€ 0	€ 196.621	€ 3.641	€ 179
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 271,00	€ 0	€ 52.119	€ 1.896	€ 4
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 350.586,00	€ 0	€ 51.950	€ 133	€ 17
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 270.866	€ 22.500	€ 15.989	€ 10.000	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 248.255	€ 10.000	€ 11.478	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	36	1	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	65	7	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	52	2	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo <i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4 <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	25			

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleren sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 95.807	€ 127.286				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 1.3	€ 25.872	€ 25.871,95	€ 5.603		
			2 2.3	€ 5.603		€ 22.193		
			3 2.2	€ 22.193		€ 0	€ 73.618	
			4 3.1	€ 73.618				
			5					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1060761-1037047	€ 40.000,00	€ -	€ -	€ -	
			2 1037047-2005059	€ 45.142,30	€ -	€ 472,00	€ -	€ 472,00
			3 1034546-1016227	€ 20.000,00	€ -	€ 18.609,00		€ 20.000,00
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1060761-1037047	Nee				
			2 1037047-2005059	Nee				
			3 1034546-1016227	Ja				
			4					
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03			
			1 2020	2005059 - Zwembad Poelmeer	€ 320.923			
			2 2021	2053629 - Zwembad Poelmeer	€ 254.579			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	
			1 Zwembad Poelmeer	€ 575.502	€ 575.502	€ 0	2021	

6 Overige

6.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7 Bijlagen

7.1 Beleids- en prestatie-indicatoren

Progr.	Beleidsindicatoren	Eenheid	2021	Meet-periode	Oegstgeest	Nederland	Bron	BBV/ OEGSTGEEST
1	Omvang huishoudelijk restafval ¹	Kg/inwoner	Begroting	2018	175	172	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	BBV
			Jaarrekening	2019	166	161		
1	In de buurt zijn perken, plantsoenen en parken goed onderhouden	%	Begroting	2019	81,1%	68,1%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	81,1%	68,1%		
1	De buurt waarin u woont is er in de afgelopen 12 maanden op vooruitgegaan	%	Begroting	2019	11,1%	10,7%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	11,1%	10,7%		
1	De buurt waarin u woont is er in de afgelopen 12 maanden op achteruitgegaan	%	Begroting	2019	6,6%	13,2%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	6,6%	13,2%		
1	De buurt waarin u woont is in de afgelopen 12 maanden gelijk gebleven	%	Begroting	2019	78,0%	72,1%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	78,0%	72,1%		
1	Schaalscore fysieke voorzieningen in de buurt	Schaal 0-10	Begroting	2019	6,7	6,4	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	6,7	6,4		
1	Ranglijst woonaantrekkelijkheid	Positie	Begroting	2020	6	n.v.t.	Elsevier	Oegstgeest
			Jaarrekening	2020	6	n.v.t.		
2	Hernieuwbare elektriciteit ²	%	Begroting	2018	4,0%	18,5%	Rijkswaterstaat Klimaatmonitor	BBV
			Jaarrekening	2019	5,8%	20,0%		
2	In de buurt is het buiten goed verlicht	%	Begroting	2019	81,7%	78,7%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	81,7%	78,7%		
2	In de buurt zijn de wegen, paden en pleintjes goed onderhouden	%	Begroting	2019	76,0%	69,0%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	76,0%	69,0%		
3	Funcatiemenging ³	%	Begroting	2019	43,0%	53,2%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research 2019	BBV
			Jaarrekening	2020	43,2%	53,2%		
3	Vestigingen (van bedrijven) ⁴	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	Begroting	2019	136,7	151,6	COELO, Groningen	BBV
			Jaarrekening	2020	147,3	158,4		
3	Nieuw gebouwde woningen ⁵	Aantal per 1.000 woningen	Begroting	2019	15,6	9,2	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2020	13,6	8,9		
3	Demografische druk ⁶	%	Begroting	2020	82,1%	70,0%	CBS - Bevolkingsstatistiek	BBV
			Jaarrekening	2021	82,6%	70,1%		
3	Prettig wonen in de buurt	Rapportcijfer	Begroting	2019	8	7,6	Veiligheids-monitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	8	7,6		
3	Ik voel me thuis bij de mensen die in deze buurt wonen	%	Begroting	2019	64,0%	61,5%	Veiligheids-monitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	64,0%	61,5%		

Progr.	Beleidsindicatoren	Eenheid	2021	Meet-periode	Oegstgeest	Nederland	Bron	BBV/ OEGSTGEEST
4	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar ⁷	Per 1.000 jongeren	Begroting	2019	28	13	Stichting Halt	BBV
			Jaarrekening	2020	16	11		
4	Winkeldiefstal ⁸	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2018	0,6	2,2	CBS - Diefstallen	BBV
			Jaarrekening	2020	0,8	2		
4	Geweldsmisdrijven ⁹	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2018	3,4	4,9	CBS - Criminaliteit	BBV
			Jaarrekening	2020	3,2	4,6		
4	Diefstal uit woning ¹⁰	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2018	2,3	2,5	CBS - Diefstallen	BBV
			Jaarrekening	2020	2,6	1,8		
4	Vernieling en beschadiging ¹¹	Aantal per 1.000 inwoners	Begroting	2018	3,1	5,8	CBS - Criminaliteit	BBV
			Jaarrekening	2020	3	6,2		
4	Absoluut verzuim ¹²	Per 1.000 inw. 5-18 jr	Begroting	2017	1,5	1,8	DUO/Ingrado	BBV
			Jaarrekening	2020	2,7	2,7		
4	Relatief verzuim ¹³	Per 1.000 inw. 5-18 jr	Begroting	2018	5	23	DUO/Ingrado	BBV
			Jaarrekening	2019	6	26		
4	% Voortijdige schoolverlaters ¹⁴	%	Begroting	2018	1,3%	1,9%	DUO/Ingrado	BBV
			Jaarrekening	2020	0,4%	1,7%		
4	% Niet-wekelijks sporters ¹⁵	%	Begroting	2016	37,7%	48,7%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	BBV
			Jaarrekening	2020	41,0%	49,3%		
4	Banen ¹⁶	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar	Begroting	2019	535,7	792,1	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	BBV
			Jaarrekening	2020	540,9	795,9		
4	Jongeren met een delict voor de rechter ¹⁷	% 12 t/m 21 jarigen	Begroting	2017	0%	1%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2020	1%	1%		
4	Kinderen in armoede ¹⁸	% kinderen tot 18 jaar	Begroting	2018	3%	7%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2020	3%	6%		
4	Netto arbeidsparticipatie ¹⁹	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	Begroting	2019	71,7%	68,8%	CBS - Arbeidsdeelname	BBV
			Jaarrekening	2020	70,7%	68,4%		
4	Jeugdwerkloosheid ²⁰	% 16 t/m 22 jarigen	Begroting	2018	1%	2%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2020	1%	2%		
4	Personen met een bijstandsuitkering ²¹	Per 10.000 inw 18 jaar en ouder	Begroting	2019	226,4	381,7	CBS - Participatiewet	BBV
			Jaarrekening	2021	201,5	349,5		
4	Lopende reïntegratievoorzieningen ²²	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Begroting	2019	229	207	CBS - Participatiewet	BBV
			Jaarrekening	2020	203	202		
4	Jongeren met jeugdhulp ²³	% van alle jongeren tot 18 jaar	Begroting	2019	12,3%	12,2%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2021	10,2%	10,5%		
4	Jongeren met jeugdbescherming ²⁴	% van alle jongeren tot 18 jaar	Begroting	2019	0,6%	1,2%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2021	0,6%	1,2%		
4	Jongeren met jeugdreclassering ²⁵	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Begroting	2015	0,3%	0,5%	CBS Jeugd	BBV
			Jaarrekening	2021	n.b.	0,3%		

Progr.	Beleidsindicatoren	Eenheid	2021	Meet-periode	Oegstgeest	Nederland	Bron	BBV/ OEGSTGEEST
4	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo ²⁶	Aantal per 10.000 inwoners	Begroting	2019	560	670	CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo	BBV
			Jaarrekening	2021	420	649		
4	Voelt zich wel eens onveilig in het algemeen	%	Begroting	2019	35,0%	32,0%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	35,0%	32,0%		
4	Voelt zich wel eens onveilig in eigen buurt	%	Begroting	2019	10,0%	14,0%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	10,0%	14,0%		
4	Slachtoffer van misdrijf	%	Begroting	2019	13,0%	13,7%	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	13,0%	13,7%		
4	Aantal socio- en techno preventieve maatregelen ²⁷	Aantal	Begroting	2019	3,7	3,5	Veiligheidsmonitor	Oegstgeest
			Jaarrekening	2019	3,7	3,5		
4	Totaal aantal High Impact Crimes (woninginbraak, overvallen, straatroof en geweld) ²⁸	Aantal	Begroting	2019	110	89.926	Tabellenboek politie	Oegstgeest
			Jaarrekening	2021	101	92.304		
6	Formatie ²⁹	Fte per 1.000 inwoners	Begroting	2020	5,33	n/b	Decade/Beaufort	BBV
			Jaarrekening	2021	6,10	n/b		
6	Bezetting ²⁹	Fte per 1.000 inwoners	Begroting	2020	4,64	n/b	Decade/Beaufort	BBV
			Jaarrekening	2021	5,20	n/b		
6	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	Begroting	2020	531,83	n/b	Begroting	BBV
			Jaarrekening	2021	598,72	n/b		
6	Externe inhuur ³⁰	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Begroting	2020	7%	n/b	Begroting	BBV
			Jaarrekening	2021	28%	n/b		
6	Overhead	% van totale lasten	Begroting	2020	14%	n/b	Begroting	BBV
			Jaarrekening	2021	14%	n/b		
7	Gemiddelde Woz-waarde ³¹	Duizend euro	Begroting	2019	396	248	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	BBV
			Jaarrekening	2021	465	290		
7	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden ³²	Euro	Begroting	2020	914	700	COELO, Groningen	BBV
			Jaarrekening	2021	930	733		
7	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden ³³	Euro	Begroting	2020	1040	773	COELO, Groningen	BBV
			Jaarrekening	2021	1096	810		

1) De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).

2) Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

3) De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

4) Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

5) Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.

6) Aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.

7) Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straft. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

8) Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

9) Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

10) Het aantal diefstallen uit woningen (inclusief pogingen), per 1.000 inwoners.

11) Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.

12) Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar. Het absoluut verzuim in Oegstgeest is aanzienlijk afgenomen, mede als gevolg van de afname van de komst van jonge statushouders in eerdere jaren. De cijfers van Oegstgeest liggen onder het landelijk gemiddelde en onder het gemiddelde van de regio Holland Rijnland.

13) Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar.

14) Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

15) Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.

- 16) Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Vanaf meetperiode 2017: Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
- 17) Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
- 18) Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
- 19) Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- 20) Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
- 21) Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
- 22) Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 23) Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 24) Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 25) Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
- 26) Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat een referentiegemiddelde gebaseerd is op het aantal deelnemende gemeentes.
- 27) Socio-preventieve maatregelen zijn o.a. waardevolle spullen uit de auto mee nemen, 's avonds een lichtje laten branden in huis als er niemand thuis is, je fiets in een bewaakte fietsenstalling zetten en waardevolle spullen thuis laten om diefstal of beroving te voorkomen. Techno-preventieve maatregelen zijn o.a. het aanschaffen van camerabeveiliging, een alarminstallatie, buitenverlichting met of zonder sensor en extra veiligheidssloten.
- 28) Berekend naar per 1.000 inwoners komt dit uit op 5,2 inbraken in Oegstgeest en 5,4 in Nederland in 2018 en 4 inbraken in Oegstgeest en 5,3 inbraken in Nederland in 2021.
- 29) Uitgaande van 25.064 inwoners per 1-1-2021/CBS
- 30) Voor een uitleg hiervan verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.
- 31) De gemiddelde Woz-waarde van woningen.
- 32) Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 33) Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Progr.	Prestatie indicatoren	Begroting 2021	Realisatie 2021	Bron	Toelichting
1	Het openbaar groen (met uitzondering van hagen, bosplantsoen en beschoeiing) en water voldoen op het moment van meten aan CROW beeldkwaliteit niveau B	minimaal 80%	94,0%	Onafhankelijke schouw	Resultaten op basis van meting september 2021 (3e van 4). De kwaliteit van de buitenruimte voldoet aan de ambitie, een deel van de beeldmeetlatten scoort boven ambitie.
1	Minimaal 60% gescheiden inzameling van huishoudelijk afval	60%	49,3%	Eigen afvalregistratie	
1	Minimaal 75% gescheiden inzameling grof huishoudelijk afval	80%	76,3%	Eigen afvalregistratie	
2	Wegen, straten en pleinen voldoen op het moment van meten aan beeldkwaliteit CROW B	Minimaal 90%	95%	Onafhankelijke schouw door een adviesbureau	Resultaten op basis van meting september 2021 (3e van 4). De kwaliteit van de buitenruimte voldoet aan de ambitie, een deel van de beeldmeetlatten scoort boven ambitie.
3	Aanvragen voor reguliere omgevingsvergunningen handelen we 90% af binnen 8 weken of gemotiveerd binnen 14 weken	90%	98,5%	Registratie SBA	
3	Aanvragen voor gehandicaptenparkeerkaarten handelen we 95% af binnen 6 weken	n.b.	n.b.	Registratie Join	Vanaf 1 januari 2022 worden de aanvragen volledig geregistreerd in Join en kan deze indicator voor 2022 wel worden gemeten.
4	Meer bijstandsgerechtigden stromen geheel of gedeeltelijk (parttime) uit naar betaald werk (aandeel als % ten opzichte van totaal aantal bijstandsuitkeringen medio kalenderjaar)	18%	9%	eigen administratie	Bij gedeeltelijke (parttime) uitstroom worden inkomsten gekort op de uitkering. Er is niet geregistreerd in hoeveel situaties in 2021 gestart is met het korten van inkomsten bij parttime werk. Het percentage van 9% ziet alleen op het aantal beëindigde uitkeringen in verband met volledige uitstroom door werk.
4	Minder eenzaamheid: aantal mensen dat zich ernstig eenzaam voelt neemt af (trend GGD ernstig eenzaam)	18-64 jaar 11% 65+ 10%	18-64 jaar 8% 65+ 11%	GGD	Laatste meting GGD volwassenmonitor 2020
4	Meer vrijwillige inzet: het aantal inwoners dat vrijwilligerswerk doet neemt toe (38% in inwonersenquête 2017)	42%	40%	Inwonersenquête	Meting 2021
4	Tevredenheid cultuuraanbod	6,6	Niet gemeten	Inwonersenquête	Meting 2019
4	Het aantal inwoners dat voldoet aan de beweegnorm (56% in inwonersenquête 2017)	58%	64%	Inwonersenquête	Meting 2021
4	Aantal meldingen Veilig Thuis	25 1e kwartaal	112 (2021)	Kwartaalrapportage Veilig Thuis	Meldingen t / m Q4 2021 zijn beschikbaar
4	Aantal adviezen Veilig Thuis (aantallen per eerste kwartaal)	20 1e kwartaal	89 (2021)	Kwartaalrapportage Veilig Thuis	Adviezen t / m Q4 2021 zijn beschikbaar

Progr.	Prestatie indicatoren	Begroting 2021	Realisatie 2021	Bron	Toelichting
4	Het aantal mantelzorgers dat zich tamelijk zwaar of heel zwaar overbelast voelt neemt af (25% in inwonersenquête 2019)	25%	22%	Inwonersenquete	Meting 2021
4	De naamsbekendheid van Eva neemt toe (12% in inwonersenquête 2017) ¹	20%	Niet gemeten	Inwonersenquete	Deze indicator wordt niet meer gemeten. Mantelzorgondersteuning wordt nu aangeboden door Radius. 34% van de mantelzorgers weet waar informatie is te vinden
4	De bekendheid van het CJG neemt toe ²	70%	41%	Inwonersenquete	Meting 2021 bekendheid met het CJG is verhoogd van 25% in 2017 tot 42% in 2021
4	Tevredenheid over jeugdhulp	62%	Geen vergelijkbare meting voorhanden	3D-monitor	Clïëntervaringsonderzoek 2018 / 2019 kent andere opzet
4	Verhouding doorverwijzingen naar huisarts of JGT ombuigen naar meer JGT (2017:44% huisartsen/19% JGT) ³	38% huisartsen 37% JGT	42,7% huisartsen 31,5 % Jeugdteam/JGT	CBS statline/ dashboard annual insight	Doorverwijzingen Spec JH / 2e lijns GGZ.
4	Aantal peuters dat door financiële bijdrage van de gemeente gebruik maakt van peuterspeelzalen	30	13	factuur kinderopvangorganisatie	Aantal op peildatum 1 oktober 2021. Er wordt met een peildatum gewerkt omdat peuters langer dan een jaar gebruik van de regeling (kunnen)maken en er doorlopend in- en uitstroom is.
4	Geïnspecteerde locaties kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang en gastouderbureaus (%)	100%	77%	Controlelijsten DUO	Door de corona-crisis en hierdoor tijdelijke sluiting van de kinderdagverblijven en buitenschoolse opvang zijn niet alle 22 locaties geïnspecteerd.
4	Ingezette handhavingstrajecten bij advies Handhaven (%)	100%	100,00%	Controlelijsten DUO	1 handhavingstraject bij een gastouder. Traject heeft gewenste resultaat opgeleverd.
5	De website is 24/7 online	99,9%	99,9%	Siteimprove en Google Analytics	Gelijk getrokken met Servicenorm.
5	Het aantal online te regelen producten/ diensten is	35	35	Pingdom	Met de overstap naar de nieuwe website in juni 2020 hebben we de productencatalogus losgelaten en zelf productpagina's ingericht. Bovendien zijn er producten vervallen, denk aan de kapvergunning die opgegaan is in de omgevingsvergunning. Ook de collectie vergunning, de spandoek ontheffing en rijbewijs omwisselen van buitenlands rijbewijs zijn geen aparte producten meer. Hierdoor veranderen de aantallen en percentages iets.
5	Het % online te regelen producten is	55%	55%	Toolkit	
5	Het % werkelijk online aangevraagde producten ⁴	72%	75%		
5	Telefonisch bereikbaarheid: op werkdagen tussen 9-12u beantwoorden wij de telefoon	< 30 sec	100,0%	Mitel	
5	De website voldoet aan de toegankelijkheidseisen	Ja	ja		We laten in principe 1 keer per jaar een zogenaamde webrichtlijntoets uitvoeren. In 2020 is dit niet gedaan in verband met de nieuwe website. Met ingang van 2021 zal deze toets worden uitgevoerd.
6	De score op de zelfevaluatie basisregistratie adressen en gebouwen is	> 95%	85%	ENSIA	Nog niet beschikbaar
6	De score op de zelfevaluatie basisregistratie grootschalige topografie is	> 93%	100%	ENSIA	Nog niet beschikbaar

Progr.	Prestatie indicatoren	Begroting 2021	Realisatie 2021	Bron	Toelichting
7	We stellen de Woz-beschikkingen vast volgens de eisen van de Waarderingskamer ⁵	99%	99%	BSGR	
7	We handelen Woz-bezwaren af volgens de eisen van de Waarderingskamer	99%	93%	BSGR	Tot en met eind augustus is de norm voor het verzenden van uitspraken op bezwaar behaald. Vanaf september is, als gevolg van de grote stijging in de ingediende bezwaren i.c.m. de start van de herwaardering, niet meer voldaan aan de gestelde norm.
7	Aanslagen voor gemeentelijke heffingen leggen we op binnen het belastingjaar	99%	99%	BSGR	
7	Aanvragen voor kwijtschelding handelen we af binnen 12 weken	95%	95%	BSGR	

1) Eva: Ondersteuning van mantelzorg en ondersteuning bij de zorg door vrijwilligers.

2) CJG: Centrum voor jeugd en gezin.

3) JGT: Jeugd & gezins team.

4) Van het totaal aantal aangevraagde diensten/producten (die zowel digitaal als niet digitaal aan te vragen zijn) is dit % digitaal aangevraagd.

5) De Waarderingskamer controleert of gemeenten taxaties van onroerende zaken zoals huizen goed uitvoeren.

7.2 Conversieprogramma, beleidsterrein, prestatie

Met ingang van 2013 staat de conversietabel per programma apart vermeld.

Programma 01	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6111 Groen	2.599	0	2.599	2.360	-56	2.304
6112 Water	376	0	376	379	-5	375
611 Beleidsthema Groen en water	2.974	0	2.974	2.739	-61	2.679
6121 Ruimtelijk beleid	1.514	-81	1.433	1.322	-65	1.257
6122 Milieubeleid	515	0	515	472	0	472
612 Beleidsthema Ruimtelijke structuur	2.029	-81	1.948	1.795	-65	1.729
6130 Reiniging	2.868	-3.591	-723	2.943	-3.620	-678
613 Beleidsthema Reiniging	2.868	-3.591	-723	2.943	-3.620	-678
Totaal programma 01	7.872	-3.672	4.200	7.477	-3.747	3.730

Programma 02	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6211 Verkeer	455	-14	440	595	-83	512
6215 Wegen, straten en pleinen	4.682	-40	4.642	4.483	-40	4.443
621 Beleidsthema Mobiliteit	5.137	-55	5.082	5.079	-124	4.955
6230 Riolering	1.820	-2.392	-572	1.638	-2.351	-713
624 Beleidsthema Riolering	1.820	-2.392	-572	1.638	-2.351	-713
Totaal programma 02	6.957	-2.446	4.510	6.717	-2.475	4.242

Programma 03	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6310 Wonen	259	0	259	259	0	259
6311 Volkshuisvesting	15	-2	13	15	-69	-54
6312 Bouw en woningtoezicht	1.550	-1.175	375	1.633	-855	777
6313 Vastgoedregistratie	0	0	0	5	0	5
6314 Apv	68	-34	34	75	-9	66
6320 Grondexploitaties	2.528	-2.328	200	1.151	-693	458
6321 Projecten overig	311	0	311	189	0	189
6330 Monumentenzorg	30	-8	22	31	-8	23
631 Beleidsthema Wonen	4.761	-3.548	1.213	3.358	-1.635	1.723
6340 Economische ontwikkeling	576	-57	520	573	-71	502
6341 Markt	44	-43	1	26	-11	15
6350 Grondbeleid en transacties	18	-26	-8	41	-61	-20
6351 Beheer gemeentelijk vastgoed	404	-61	343	391	-64	327
634 Beleidsthema Economie	1.042	-187	855	1.030	-207	823
Totaal programma 03	5.802	-3.734	2.068	4.388	-1.841	2.546

Programma 04	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6410 Integrale veiligheid	151	0	151	145	0	145
6415 Openbare orde en veiligheid	220	0	220	268	-78	191

Programma 04	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6418 Brandweer	1.369	-97	1.272	1.314	-107	1.207
640 Beleidsthema Veiligheid	1.740	-97	1.643	1.727	-184	1.543
6420 Inkomen	6.305	-4.914	1.391	6.942	-5.539	1.404
6430 Werk	1.514	0	1.514	1.540	-4	1.536
642 Bijstand en schulden	7.819	-4.914	2.905	8.482	-5.543	2.940
6455 Welzijn	1.202	-13	1.189	1.169	-26	1.143
6480 Kunst en Cultuur	897	0	897	925	0	925
6485 (niet) Statushouders	167	0	167	104	-35	69
6481 Mantelzorg	135	0	135	129	0	129
644 Participatie	2.402	-13	2.389	2.327	-61	2.266
6440 Voorzieningen Wmo	4.834	-106	4.729	4.847	-162	4.685
649 Maatschappelijke ondersteuning	4.834	-106	4.729	4.847	-162	4.685
6450 Volksgezondheid	1.604	0	1.604	1.589	0	1.589
6491 Sport	2.025	-530	1.496	2.187	-972	1.214
645 Gezondheid	3.630	-530	3.100	3.776	-972	2.804
6460 Jeugd	1.080	0	1.080	1.055	0	1.055
6463 Jeugdzorg	5.773	0	5.773	5.694	-21	5.673
6462 Kinderopvang en peuterspeelzalen	217	-315	-98	201	-374	-173
6471 Onderwijs algemeen	709	-78	631	676	-67	609
6476 Onderwijshuisvesting	2.214	-327	1.887	1.872	-67	1.805
6472 Veiligheidspreventie	115	0	115	99	0	99
646 Jeugdhulp	10.108	-720	9.388	9.597	-529	9.068
Totaal programma 04	30.533	-6.380	24.154	30.756	-7.451	23.305

Programma 05	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6510 Bestuursorganen	1.061	0	1.061	892	-79	813
6523 Toekomstvisie	17	0	17	18	0	18
6572 Intergemeentelijke samenwerking	813	0	813	772	0	772
6599 Duurzaamheid	498	0	498	184	-4	180
650 Beleidsthema Bestuur	2.389	0	2.389	1.866	-84	1.783
6540 Griffie	816	0	816	773	0	773
652 Beleidsthema Griffie en Raad	816	0	816	773	0	773
6560 Dienstverlening	397	0	397	363	-4	359
6590 Publiekscontacten/Burgerzaken	674	-183	491	729	-375	353
660 Beleidsthema Publiekszaken	1.071	-183	889	1.091	-380	712
Totaal programma 05	4.277	-183	4.094	3.731	-463	3.267

Programma 06	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6660 Directie en control	1.753	-6	1.747	1.654	-138	1.515
6525 Organisatorische ondersteuning	6.566	0	6.566	6.625	0	6.625
6626 Gemeentelijke huisvesting	864	-8	856	815	-16	800
662 Beleidsthema Overhead	9.184	-14	9.170	9.094	-154	8.940

Programma 06	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6627 Vennootschapsbelasting	1	0	1	-21	0	-21
665 Beleidsthema Vpb	1	0	1	-21	0	-21
6628 Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
666 Beleidsthema Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal programma 06	9.185	-14	9.170	9.073	-154	8.919

Programma 07	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
(bedragen x € 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6710 Lokale heffingen	137	-10.289	-10.152	164	-10.242	-10.079
6720 Algemene uitkering	0	-30.981	-30.981	0	-31.254	-31.254
6730 Dividend	0	-427	-427	0	-425	-425
6740 Saldo financieringsfunctie	70	0	70	35	-3	32
6750 Overige dekkingsmiddelen	-20	0	-20	403	-54	349
679 Beleidsthema Dekkingsmiddelen	187	-41.698	-41.510	602	-41.978	-41.376
Totaal programma 07	187	-41.698	-41.510	602	-41.978	-41.376

7.3 Staat van investeringskredieten 2021

Kostenplaats	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m lopend dienstjaar	Restant krediet	Te realiseren inkomsten lopend dienstjaar	Inkomsten t/m lopend dienstjaar	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Bedragen x € 1.000									
Programma: NATUUR EN LANDSCHAP									
Beleidssterrein: Beleidsthema Groen en water									
Houtsnippermachine	2-11-17	55	0	55	0	0	0		Ja
Vervanging speeltoestellen 2020	1-01-20	61	46	14	0	0	0	Ja	
Vervanging Ondergrond Speeltoestellen	10-11-20	32	10	22	0	0	0	Ja	
Vervanging vrachtwagen met knijperbak	10-11-20	215	220	-5	0	0	0		
Grasmaaier 2020	1-01-20	75	70	5	0	0	0	Ja	
Vervanging speeltoestellen	10-11-20	89	0	89	0	0	0	Ja	
Vervanging vrachtauto 83-BBL-4	10-11-20	0	0	0	0	0	0	Ja	
Vervanging personeelsbus VD-928-H	10-11-20	38	0	38	0	0	0		
Vervanging auto 07-VTG-4	1-01-20	37	0	37	0	0	0	Ja	
Vervanging auto 8-VGK-37	1-01-20	48	0	48	0	0	0		
Aanschaf nieuwe bestelauto	17-12-20	45	0	45	0	0	0	Ja	
Totaal Beleidsthema Groen en water		694	347	348	0	0	0		
Beleidssterrein: Beleidsthema Reiniging									
Multicar 2018	1-01-20	47	0	47	0	0	0		
VANG 2019 Containers	1-11-18	268	268	0	0	0	0	Ja	Ja
VANG 2020 Containers	10-11-20	817	0	817	0	0	0		
VANG 2021 Containers	10-11-20	500	126	374	0	0	0		
VANG 2020 registratie en systemen	10-11-20	144	0	144	0	0	0		
VANG 2020 diftarsoftware	10-11-20	100	0	100	0	0	0		
Totaal Beleidsthema Reiniging		1.876	394	1.482	0	0	0		
Totaal NATUUR EN LANDSCHAP		2.570	741	1.829	0	0	0		
Programma: VERKEER EN INFRASTRUCTUUR									
Beleidssterrein: Beleidsthema Mobiliteit									
Verv. Sluisbrug Dorpstraat	1-01-10	970	454	516	64	64	0		Ja
VV VOP Geveerstraat	1-01-14	50	0	50	0	0	0	Ja	Ja
Parallelweg Rijnzichtweg Noord	8-11-16	150	0	150	0	0	0	Ja	Ja

Kostenplaats	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m lopend dienstjaar	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m lopend dienstjaar	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Bedragen x € 1.000									
VV VRI Rijnsburgerweg/ Floresstraat	8-11-16	130	0	130	0	0	0	Ja	Ja
Vervanging armaturen 2018	2-11-17	77	73	4	0	0	0	Ja	Ja
Herinr. / herbestr. na vv riolering 2018	2-11-17	260	260	0	25	25	0	Ja	Ja
Herinr. / herbestr. na vv riolering 2019	1-11-18	260	260	0	0	0	0	Ja	Ja
Rationeel wegbeheer 2019	1-11-18	303	303	0	0	6	-6	Ja	Ja
Vervanging lichtmasten 2019	1-11-18	35	37	-2	0	0	0	Ja	Ja
Rationeel wegbeheer 2020	10-11-20	360	0	360	0	0	0	Ja	
Vervanging lichtmasten 2020	1-01-20	50	19	31	0	0	0		
Vervanging armaturen 2020	1-01-20	90	0	90	0	0	0	Ja	
Herinr. / herbestr. na vv riolering 2020	1-01-20	260	0	260	0	0	0	Ja	
Herinrichting oversteek Geversstraat	8-11-16	50	0	50	0	0	0	Ja	Ja
Vervanging armaturen 2019	1-11-18	90	113	-23	0	0	0		Ja
Vervanging lichtmasten	10-11-20	60	0	60	0	0	0	Ja	
Vervanging armaturen	10-11-20	130	92	38	0	0	0		
Herinrichten na verv riolering	10-11-20	260	0	260	0	0	0	Ja	
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg	1-11-18	2.225	195	2.029	0	0	0		Ja
Mobiliteitsplan 2019	1-01-20	150	0	150	0	0	0		
Mobiliteitsplan 2020	10-11-20	200	0	200	0	0	0	Ja	
VOP Kempnaerstraat	2-11-17	50	0	50	0	0	0	Ja	Ja
Geverstraat Rat. Wegbeheer	8-11-16	578	125	452	24	24	0		Ja
VV VRI Abtspoelweg	1-11-18	239	226	13	0	0	0		Ja
Mobiliteitsplan extra	10-11-20	65	0	65	0	0	0	Ja	
Krediet Brug van Cuycklaan	1-01-20	329	336	-7	0	0	0		
Reparatie Kwaakbrug	10-11-20	200	0	200	0	0	0	Ja	
Uitvoering herinrichting Lange Voort	8-07-21	400	0	400	0	0	0	Ja	
Vervanging lichtmasten Bos Rhijngeest	8-07-21	30	7	23	0	0	0		
Vervanging sox 2021	8-07-21	240	175	65	0	0	0		
Vervanging licht en armat naar LED	8-07-21	170	0	170	0	0	0	Ja	
Vervanging betonnen bruggen	8-07-21	300	145	155	0	0	0		

Kostenplaats	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m lopend dienstjaar	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m lopend dienstjaar	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Bedragen x € 1.000									
Vervanging houten bruggen	8-07-21	240	65	175	0	0	0		
Totaal Beleidsthema Mobiliteit		9.000	2.885	6.115	113	118	-6		
Beleidsterrein: Beleidsthema Riolering									
Vervanging div pompgemalen 2018	2-11-17	119	76	43	0	0	0	Ja	Ja
Vervanging riolering 2018	2-11-17	1.681	1.708	-27	0	5	-5	Ja	
VV Riolering 2019	1-01-20	1.061	611	449	0	0	0	Ja	
Vervanging riolering	10-11-20	561	150	411	0	28	-28	Ja	
Vervanging pompgemaal 2020	1-01-20	21	0	21	0	0	0	Ja	
Vervanging pompgemalen	10-11-20	64	0	64	0	0	0	Ja	
Vervanging gemaal	1-08-19	60	5	55	0	0	0		
Vervanging riolering De Geesten	1-08-19	200	66	134	0	0	0		
Riolering Nieuw Rhijngeest 2020	1-01-20	378	35	343	0	0	0		
Overname riolering Oude Rhijnhofweg	10-11-20	500	493	7	0	0	0	Ja	
Vervanging gemalen en stortmeters	10-11-20	30	0	30	0	0	0	Ja	
Multidisciplinair Riolering Oudenhof	24-06-21	5.812	142	5.669	0	0	0		
Totaal Beleidsthema Riolering		10.485	3.287	7.199	0	33	-33		
Totaal VERKEER EN INFRASTRUCTUUR		19.485	6.172	13.314	113	151	-39		
Programma: WONEN EN ECONOMIE									
Beleidsterrein: Beleidsthema Wonen									
VTH applicatie	27-09-18	218	208	10	0	0	0		Ja
Digitaal Stelsel Omgevingsweg	1-01-20	125	12	113	0	0	0		
Totaal Beleidsthema Wonen		343	220	123	0	0	0		
Totaal WONEN EN ECONOMIE		343	220	123	0	0	0		
Programma: SOCIALE INFRASTRUCTUUR									
Beleidsterrein: Participatie									
Veiligheidsmaatregelen Waterrad	8-07-21	99	0	99	0	0	0		
Totaal Participatie		99	0	99	0	0	0		
Beleidsterrein: Gezondheid									
Voscuyl P-plaatsen verkeer en groen	8-11-16	40	12	28	0	0	0		Ja
Totaal Gezondheid		40	12	28	0	0	0		

Kostenplaats	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m lopend dienstjaar	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m lopend dienstjaar	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Bedragen x € 1.000									
Beleidssterrein: Jeugdhulp									
Uitbreiding Het Dok School	1-11-18	3.500	3.352	148	0	0	0		Ja
Tijdelijke uitbreiding GDT	1-05-19	134	134	0	0	0	0	Ja	
Herstel constructie en onderz GWT School	1-04-19	115	122	-7	0	0	0	Ja	
Huisvestingsonderzoek Leo Kanner School	1-04-19	235	110	125	0	0	0		
Leo Kannerschool Uitbreiding	1-08-19	190	178	12	0	0	0	Ja	
Leo Kannerschool Nieuwbouw	19-12-19	395	0	395	0	0	0		
Onderwijs DOK voor eerste inrichting	1-01-20	41	27	14	0	0	0	Ja	
1e inr. Basisschool De Lichtwijzer	10-11-20	43	42	1	0	0	0	Ja	
Vernieuwing dak- en gevelbeplating	8-07-21	135	150	-15	0	0	0	Ja	
Reno/uitbr Basissch Gevers Deutz Terwee	25-11-21	500	0	500	0	0	0		
Leo Kannerschool nieuwbouw Grond	25-11-21	800	800	0	0	0	0	Ja	
Leo Kannerschool Parkeerplaats	25-11-21	700	700	0	0	0	0	Ja	
Leo Kannerschool nieuwbouw gebouw	25-11-21	1.500	1.503	-3	0	0	0	Ja	
Totaal Jeugdhulp		8.288	7.118	1.170	0	0	0		
Totaal SOCIALE INFRASTRUCTUUR		8.427	7.131	1.297	0	0	0		
Programma: BESTUUR									
Beleidssterrein: Beleidsthema Bestuur									
Geluidsinstallatie raadssysteem	1-11-18	45	0	45	0	0	0		Ja
Raadwebsites	1-11-18	28	0	28	0	0	0		Ja
Webcasting politiekportret notulerecord	1-11-18	10	0	10	0	0	0		Ja
Camera's raadssysteem	1-11-18	25	0	25	0	0	0		Ja
Totaal Beleidsthema Bestuur		108	0	108	0	0	0		
Beleidssterrein: Publiekszaken									
PZ en KC applicatie digitale form.	1-01-20	25	0	25	0	0	0		
Totaal Publiekszaken		25	0	25	0	0	0		
Totaal BESTUUR		133	0	133	0	0	0		

Kostenplaats	Datum besluit	Krediet	Uitgaven t/m lopend dienstjaar	Restant krediet	Te realiseren inkomsten	Inkomsten t/m lopend dienstjaar	Nog te realiseren inkomsten	Af te sluiten	Ouder 3 jaar
Bedragen x € 1.000									
Programma: OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING,VPB									
Beleidssterrein: Beleidsthema Overhead									
DDB en aanschaf agenderen.nl	1-01-15	35	34	1	0	0	0	Ja	Ja
Vv telefonie 2016	12-11-15	25	0	25	0	0	0		Ja
Vervanging hoogwerker 2019	1-01-20	132	22	110	0	0	0		
Vervanging brandmeldinstallatie	1-11-18	82	84	-2	0	0	0	Ja	Ja
VV zonwering; uitvalscheren, elektr.	2-11-17	177	130	48	0	0	0	Ja	Ja
Vv Inbraakalarminstallatie	8-11-16	47	42	5	0	0	0	Ja	Ja
VV verwarmingsinstallaties 226 kW	2-11-17	42	0	42	0	0	0		Ja
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2020	1-01-20	150	163	-13	0	0	0	Ja	
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2021	10-11-20	150	99	51	0	0	0		
BO Audio visuele middelen vergader	1-11-18	15	0	15	0	0	0	Ja	Ja
Project toegangscontrole	26-09-19	51	38	13	0	0	0		
Vervanging inventaris kantine	10-11-20	12	0	12	0	0	0		
Vervanging bureau's 2020	24-09-20	114	56	57	0	0	0		
Totaal Beleidsthema Overhead		1.032	668	363	0	0	0		
Totaal OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING,VPB		1.032	668	363	0	0	0		
Totaal rapport		31.990	14.931	17.059	113	151	-39		

In dit hoofdstuk geven we een overzicht van uitvoering van de beschikbare kredieten in 2021 en de reeds lopende kredieten uit de jaren daarvoor. Kredieten hebben soms een meerjarig karakter om de volgende redenen:

- Grote werken worden volgens planning in meerdere boekjaren uitgevoerd
- Vertraging in de planning
- Vertraging door externe factoren (bezwaarprocedures)

7.4 Samenstelling gemeentebestuur

Gemeenteraad

De gemeenteraad van Oegstgeest kent 19 zetels, die op 31 december 2021 als volgt zijn verdeeld:

Partij	Aantal zetels
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)	4
Progressief Oegstgeest (PrO)	4
Christen Democratisch Appèl (CDA)	4
Democraten 66 (D66)	3
Hart voor Oegstgeest (HvO)	2
Lokaal Oegstgeest (L)	1
Belang van Nederland (BVNL)	1
Totaal	19

Griffier F. (Fred) Kromhout

College van burgemeester en wethouders

Van 1 januari tot 31 december 2021 had het college de volgende samenstelling:

Burgemeester E.R. (Emile) Jaensch

Portefeuilles

- Openbare orde en veiligheid; Integrale handhaving; Representatie en externe betrekkingen; Communicatie en voorlichting; Personeel en organisatie; Regiozaken; Integriteit; Bouw- en woningtoezicht.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Veiligheidsregio Hollands Midden; Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland portefeuille Wonen, Bestuur & Middelen en Natuur, Landschap en Recreatie; Stuurgroep Zorg- en Veiligheidshuis regio Hollands-Midden.

Wethouder M.E. (Matthijs) Huizing

Portefeuilles

- Financiën (inclusief Planning & control); Bedrijfsvoering (excl. Personeel en Organisatie); Grondzaken en grondexploitatie; (Maatschappelijk) Vastgoed (incl. Onderwijshuisvesting); Cultuurbeleid, monumenten en cultureel erfgoed; Verkeer, vervoer, infrastructuur; Parkeren.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland; Servicepunt71; Gemeentelijke deelnemingen (Alliander, BNG, Dunea).

Wethouder H.J.T. (Jan) Nieuwenhuis

Portefeuilles

- Maatschappelijke ondersteuning, participatie, jeugd (3D's) en onderwijs; Sport en recreatie; Vrijwilligers en mantelzorgers; Economie inclusief dorpsmarketing; Sociale zaken en werkgelegenheid (incl. schuldhelpverlening); Burgerinitiatieven, betrokkenheid en buurtverbetering; Dierenwelzijn; Financiën ASC.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG); Economie071; Werkbedrijven Kust-, Duin- en Bollenstreek; Bio Science Park.

Wethouder P.A. (Peter) Glasbeek

Portefeuilles

- Afvalbeleid; Ruimtelijke ordening & plannen; Duurzaamheid en milieu; Wonen en volkshuivering; Leefomgeving: beheer en onderhoud openbare ruimte, groen (beleid en onderhoud), riolering, kunstwerken, openbare verlichting, water.

Vertegenwoordiging in verbonden partijen

- Bestuurlijke Regie Schiphol cluster Zuid West; Omgevingsdienst West-Holland.

Gemeentesecretaris J. (Jeffrey) Versluis

Portefeuilles

- Adviseur van het college van burgemeester en wethouders; Algemeen directeur ambtelijke organisatie; WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden); Opdrachtgever van bestuursprojecten namens het college.

7.5 Kerngegevens

		Gegevens per 01-01-2020	Gegevens per 01-01-2021
A.	Sociale structuur		
	Aantal inwoners:	24.840	25.064
	waarvan:		
	jongeren < 18 jaar	5.515	5.600
	65 en ouder	5.100	5.178
	Bijstandsontvangers:		
	Wwb (Wet werk en bijstand)	274	289
	IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers)	16	16
	IOAZ (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen)	1	1
	BBZ (Bijstand voor zelfstandigen)	4	0
	Leerlingen:		
	speciaal onderwijs	501	539
	voortgezet onderwijs	1.903	1.921
	(peildatum 1 oktober)		
B.	Fysieke structuur		
	Oppervlakte gemeente	726 hectare	726 hectare
	waarvan: binnenwater	71 hectare	71 hectare
	Aantal woonruimten (woonfunctie)	10.862	11.014

7.6 Begrippenlijst

Begrip / Afkorting	Betekenis
3D	3 decentralisaties in het sociaal domein.
AO/IC	Administratieve organisatie en interne controle
Algemeen Intern Auditplan	Het plan waar in staat wat en hoe interne controles plaatsvinden en welke onderwerpen onderzocht worden op doelmatige en doeltreffende uitvoering.
Ambtshalve	Ambtshalve houdt in dat een bestuursorgaan uit zichzelf een beschikking neemt, dus zonder dat daaraan een aanvraag voor een beschikking vooraf gaat.
Anterieure overeenkomst	Een anterieure overeenkomst heeft tot doel het vastleggen van afspraken tussen een gemeente en een particuliere partij over het ontwikkelen (bebouwen) van een bepaald perceel.
Areaal	Oppervlakte, grootte van een bepaald gebied, met wat zich daarop bevindt.
AVO	algemeen vormend onderwijs.
Awbz	Algemene wet bijzondere ziektekosten.
Baggerplan	Meerjarenplan voor het baggeren van watergangen.
Basis VTH-beleidsplan	Een strategische en operationele beleidskader op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving om de risico's te beheersen en om de naleving van wettelijke regels en inhoudelijke beleidskaders met betrekking tot de fysieke leefomgeving te stimuleren.
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording. Dit zijn de voorschriften waaraan de gemeentelijke begroting en jaarstukken moeten voldoen.
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen.
BCF	Btw-compensatiefonds.
Beheerplan	Plan gericht op de instandhouding van het kapitaalgoed.
Beschut werk	Werk in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden.
Besmettingsbrief	Besmettingsbrieven worden door gemeente en politie verspreid onder de bewoners van een straat of buurt waar een woninginbraak heeft plaatsgevonden. Het doel van deze brieven is om mensen bewust te maken van inbraakrisico en hen te bewegen preventiemaatregelen te nemen.
Bestemmingsplan	Document waarin de gemeenteraad vastlegt welke functies in het benoemde gebied zijn toegestaan en de regels die gelden voor zo'n functie. De naam van het Bestemmingsplan geeft aan om welk gebied het gaat.
Bezoldigingsgegevens	Bezoldiging is de volledige beloning van de ambtenaar, waaronder loon en alle toeslagen.
BIZ	Bedrijven Investeringszone. Heffing waarmee ondernemers in een afgebakend gebied samen meebetalen aan een aantrekkelijke en veilige omgeving.
BOB-model	Het BOB-model beschrijft de drie fasen in besluitvormingproces van de raad: Beeldvorming, Oordeelvorming, Besluitvorming.
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie.
BRP	Basisregistratie Personen.
BSGR	Belasting Samenwerking Gouwe-Rijnland.
CIT	Crisis Interventie Team.
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek. Inmiddels staat CROW voor een kennisorganisatie op het gebied van infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer en werk en veiligheid. Als het gaat om beeldkwaliteit hanteert CROW vijf niveaus, van goed naar minder goed zijn dit A+, A, B, C en D.
CZM	Collectieve Zorgverzekering voor Minima.
Deelgebied 10 Domotica	Het gebied ten zuiden van de N206 en tussen de Oude Rijn en de A44. De integratie van technologie en diensten, ten behoeve van een betere kwaliteit van wonen en leven. Bij domotica draait het dus niet alleen om integratie van techniek en bediening in de woning, maar ook om de dienstverlening van buitenaf naar de woning
Dorpsgesprek	De gemeenteraad gaat gesprek met het dorp waarmee het dorp behalve indirecte ook directe en wezenlijke invloed te hebben op de toekomst van Oegstgeest.
Dotatie	Een schenking volgens een bepaalde procedure, bijvoorbeeld jaargeld of een toelage. Ook een storting in een reserve of voorziening.
DZB	De Zijl Bedrijven, een Leids reïntegratie- en uitvoeringsbedrijf.
Economie071	Samenwerkingsverband Leidse regio tussen Overheden, Ondernemers en Onderwijs&Kennisinstituten. Doel: Economische agenda Leidse regio 2020 uitvoeren en regionale economie versterken. Ingezet wordt op de thema's Life Sciences & Health, Vitaliteit, Ondernemerschap en Innovatie.

EMU-saldo	Het EMU-saldo of vorderingensaldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU.
Escrow-opbrengst	Escrow is een soort tussenrekening om tijdelijk geld te stallen om mogelijke kosten bij een transactie te dekken. Op het moment dat dit geld uitbetaald kan worden is het een inkomst bij de gemeente (opbrengst).
Factor C	Onder de noemer 'Factor C' zijn veel overheidsorganisaties hard bezig om hun beleid communicatiever te maken.
Fictieve dienstbetrekking	Een fictieve dienstbetrekking is een arbeidsrelatie die geen dienstbetrekking is, maar door een wettelijke aanwijzing (een fictie) toch leidt tot de verplichting om loonheffingen in te houden.
Fido (wet)	Wet financiering decentrale overheden
FIP-methode	Frequent Intensief en persoonlijk contact. Toegepast om bijstandsontvangers snel uit de bijstand te helpen en fraude met uitkeringen tegen te gaan.
Fixe-lening	Een lening die voor een vaste periode wordt aangegaan en in haar geheel wordt afgelost.
Fixi	Een applicatie voor de smartphone waarmee de inwoners gemakkelijk meldingen over de openbare ruimte kunnen doen, vanaf elke locatie, naar elke gemeente.
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio.
GIS GR (O)GGZ	Geografisch informatiesysteem waarmee (ruimtelijke) gegevens of informatie over geografische objecten, zogeheten geo-informatie kan worden opgeslagen, beheerd, bewerkt, geanalyseerd, geïntegreerd en gepresenteerd. Gemeenschappelijke Regeling (Openbare) Geestelijke Gezondheidszorg.
GR VRHM	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden.
Greenport	Een Greenport is de term die in Nederland wordt gebruikt voor een groot <u>tuinbouwcluster</u> , waarin <u>planten</u> , <u>bomen</u> , <u>bollen</u> , <u>bloemen</u> en <u>groenten</u> worden geproduceerd en verhandeld.
GreX	Grondexploitatie.
Gr-KDB	Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Kust-, duin- en Bollenstreek.
Groenbeleidsplan	Visie op de gewenste ontwikkelingen van de gemeentelijke groenstructuur en het groenbeheer.
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan, zie ook VGRP.
GTK	Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader.
Halt-afdoening HbHH	Een Halt-afdoening is een straf voor jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar feit hebben gepleegd. Hulp bij het Huishouden.
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage.
HOV	Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV). Het HOV-net Zuid-Holland Noord is een project van de provincie Zuid-Holland, dat de aanleg van hoogwaardig openbaar vervoer omvat in het noorden van de provincie Zuid-Holland, rond Gouda, Alphen aan den Rijn, Leiden en Katwijk/Noordwijk. Dit HOV-net zal onderdeel worden van R-net. Het project is ontwikkeld als vervanger voor het RijnGouwewijk-project.
iDOE	Contactpunt voor vrijwillige inzet. <u>iDOE</u> brengt door middel van matching middels de vrijwilligers- en vacaturebank (groepen) vrijwilligers en organisaties bij elkaar
Integraal Huisvestingsplan	Document met een visie over de huisvestingsvoorzieningen voor de middellange tot lange termijn.
IOAW/IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers/Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen.
Join	Applicatie waarmee zaakgericht werken, klantcontact en e-dienstverlening geïntegreerd worden.
JGT	Jeugd- en Gezinsteam.
JPT	Jeugd Preventieteam.
JR	Jaarrekening.
Kapitaalgoed	Een kapitaalgoed is een object met waarde dat voor de gemeente een economisch nut of maatschappelijk nut heeft (wegen, riolering, groenvoorziening, schoolgebouw, etc.).
KCC	Klant Contact Centrum, hier worden centraal de eerste contacten met de inwoners, bedrijven en overig telefonisch en digitaal opgevangen.
KRW	Europese Kaderrichtlijn Water.
LEAN	Letterlijk 'slank', deze methodiek draait dan ook om het slank maken van arbeidsprocessen met het doel om efficiënter te werken.
Leidse Ring	Oplossingen ('no regret maatregelen' en infrastructurele maatregelen) voor het verbeteren van de bereikbaarheid van de Leidse agglomeratie in samenwerking met Leiderdorp en Oegstgeest. Deze ring bestaat uit de A4, N446, Oude Spoorbaan, Willem de Zwijgerlaan, Schipholweg, Plesmanlaan, A44 en de nog aan te leggen Rijnlandroute.
Maatschappelijk middenveld	Geheel van maatschappelijke verbanden waarin burgers zich vrijwillig organiseren.

Meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling	Een meldcode voor huiselijk geweld en kindermishandeling helpt professionals goed te reageren bij signalen van dit soort geweld. Lees meer op: https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/huiselijk-geweld/inhoud/meldcodehttps://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/huiselijk-geweld/inhoud/meldcode .
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan.
MPG	Meerjarenprogramma Grondexploitaties.
Multifunctionele accommodaties	Gebouwen waarin meerdere functies zijn gehuisvest.
Normenkader	Overzicht van interne en externe regelgeving die de accountant betreft bij de controle op de jaarrekening.
NRG	Nieuw Rhijngeest.
Oegstgeest in Beweging	Project om de inwoners van Oegstgeest sportiever te laten zijn.
Oegstgeest online	Website voor informatie, voorzieningen, meningen en links voor omgeving Oegstgeest.
Offensief/Pact van Teylingen	In de Duin- en Bollenstreek wordt onder de naam Offensief van Teylingen gewerkt aan de versnelling en uitvoering van de afspraken uit het Pact van Teylingen. Doel is het versterken van de vitaliteit van het bollencomplex en het verbeteren van de kwaliteit van het landschap. Zie verder-: http://www.hollandrijnland.nl/inhoudelijke-agenda/economie/greenport-duin-en-bollenstreek/offensief-van-teylingen-1/offensief-van-teylingen .
ODWH	Omgevingsdienst West-Holland.
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg.
Omgevingsraad Schiphol	Platform waar alle vraagstukken, belangen en partijen rond de ontwikkeling van Schiphol en omgeving bij elkaar komen. Betrokken partijen zijn overheden, bewoners, de luchtvaartsector en brancheorganisaties.
Omgevingsvisie/structuurvisie Oegstgeest	Een omgevingsvisie is een nieuw instrument uit de Omgevingswet vergelijkbaar met een structuurvisie, waarbij andere ruimtelijke beleidsvelden zijn geïntegreerd. De Omgevingsvisie is een document waarin de visie van Oegstgeest over de invulling van de fysieke leefomgeving is vastgelegd. Het bevat "de hoofdlijnen van de voorgenomen ontwikkeling, het gebruik, het beheer, de bescherming en het behoud van het grondgebied" en "de hoofdzaak van het voor de fysieke leefomgeving te voeren integrale beleid"
Omgevingswet	Wet om diverse wetten m.b.t. de fysieke leefomgeving, waaronder de Wabo, de Wro, de Waterwet en de Wbb te bundelen. De wet omvat een stelselherziening in het omgevingsrecht, die naar verwachting een grote impact zal hebben op het gemeentebestuur. Invoering in 2019.
Oormerken (van geld)	Een budget voor een bepaald doel bestemmen, het mag niet voor andere doelen worden gebruikt.
OPOO	Openbaar Primair Onderwijs Oegstgeest.
OVB	onderwijsvoorrrangsbeleid.
OZB	Onroerendezaakbelasting.
PCMO P*Q	Prettig Contact Met de Overheid (tegenwoordig ook Passend Contact Met de Overheid). Kennis- en Informatiecentrum dat een informele aanpak ofwel mediationvaardigheden in het contact tussen bestuursorganen en burgers bevordert. Prijs maal hoeveelheid.
Participatiebudget	Een gemeente ontvangt middelen om mensen uit de bijstandsregelingen te begeleiden naar werk. Ook ontvangt ze middelen voor mensen met een sw-indicatie(sociale werkvoorziening).
Participatiewet	Wet die zoveel mogelijk mensen met of zonder arbeidsbeperking werk laat vinden.
P&C-cyclus	P&C = planning en control. In de P&C-cyclus wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (het besturen, plannen) en het op koers houden (beheersen, control) van de organisatie. De perspectiefnota, begroting, voortgangsrapportages en de jaarrekening zijn onderdeel van deze cyclus.
PG	Poelgeest.
PNIK	Paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten (PNIK).
Present (Stichting Present)	'Makelaar' in vrijwilligerswerk.
Preventie- en handavingsplan alcohol 2014-2016	Door de gemeenteraad vastgesteld uitvoeringsprogramma op basis van de Drank- en Horecawet.
Project Ja	Project JA : Voor jongeren tussen de 18 en 27 jaar met een bijstandsuitkering op weg naar de arbeidsmarkt of naar scholing. Doel: ondersteuning bieden bij het vinden van werk en het stimuleren van maatschappelijke participatie.
Project Ja+	Project JA+ : Voor uitkeringsgerechtigden tussen de 18 en 27 jaar en ouder met een taalachterstand. Doel: het voorbereiden op werk en het verbeteren van taalvaardigheden
Project JAS	Project JAS : Voor statushouders van 18 jaar en ouder die zich na 1 oktober 2015 hebben gevestigd in Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude. Doel: het vinden van werk of scholing en maatschappelijke participatie
PvOO	Platform voor Ondernemers Oegstgeest.
RDOG	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg.
Regio Holland Rijnland	Een bestuurlijk samenwerkingsverband van 14 gemeenten in de provincie Zuid-Holland.

Regionale omgevingsvisie 2040	Een gezamenlijke visie van 10 regiogemeenten waarin de belangrijkste regionale opgaven worden geagendeerd hoe het gebied er in 2040 uit ziet. De 10 gemeenten zijn Kaag en Braassem, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen Voorschoten, Wassenaar en Zoeterwoude. Inmiddels is de officiële naam Het Hart van Holland, Regionale Agenda Omgevingsvisie 2040.
Retailvisie Leidse regio	Samenwerking en visie van 6 regiogemeenten t.b.v. vitale en toekomstbestendige winkelgebieden in de Leidse regio.
RGL	RijnGouwelijjn.
RIF Holland Rijnland	Regionaal Investeringsfonds Holland Rijnland
Rijnlandroute	De RijnlandRoute is een nieuwe wegverbinding van Katwijk, via de A44, naar de A4 bij Leiden. De weg lost huidige knelpunten op en garandeert de doorstroming in de regio Holland Rijnland, met name rondom Leiden en Katwijk.
ROVL	Richtlijn voor Openbare Verlichting
RvIG	Rijksdienst voor Identiteitsgegevens .
SPARK	SPARK is een platform voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (mvo) binnen de Leidse regio, geïnitieerd vanuit DZB. Acht grote bedrijven zijn als <i>founders</i> aangesteld. Samen met deze founders moet SPARK zorgen voor een breed netwerk van mvo-partners die nadrukkelijk aandacht hebben voor de sociale opgave.
Stabiliteits- en groeipact	Afspraak binnen de Europese Unie dat de landsbegrotingen in evenwicht zijn of een overschot hebben.
Studio 2020	Onder de noemer 'Studio 2020' stimuleren en geven we vorm aan nieuwe manieren van (samen)werken, participatie en ontwikkeling.
Suwinet	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
Toekomstvisie 2020	Toekomstvisie voor 2020 voor de samenwerking tussen de gemeente Oegstgeest en de Oegstgeester samenleving.
Toekomstvisie Leidse regio 2027	Toekomstvisie voor 2027 van de Leidse regio.
Treasury	Letterlijk 'schatkist' en staat voor het beheren van de 'treasures', de schatten, het geld van de gemeente. Het statuut geeft aan welke randvoorwaarden er zijn.
Uitvoeringsplan Integrale veiligheid	Door het college vastgesteld uitvoeringsplan gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde Prioriteitsstelling Integrale veiligheid 2015-2018.
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan	Het mobiliteitsplan Oegstgeest beschrijft de ambitie en de (gewenste) ontwikkelingen van Oegstgeest op het gebied van mobiliteit. Het uitvoeringsprogramma bevat concrete maatregelen om de ambities en uitgangspunten vastgelegd in de Kadernota te realiseren. Het Uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd met een planning voor uit te voeren werkzaamheden.
Uitzetting van gelden	Onder uitzetting van gelden verstaan we het uitlenen van een som geld tegen rentevergoeding voor een bepaalde, vaste termijn.
Vang	Van Afval Naar Grondstof.
Veiligheidsregio	Een veiligheidsregio is in Nederland een gebied waarin wordt samengewerkt door verscheidene besturen en diensten bij de uitvoering van taken op het terrein van brandweerzorg, rampen- en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening, openbare orde en veiligheid .
Veilig Thuis	Het advies- en meldpunt Huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis).
Vennootschapsbelasting	Rijksbelasting (Vpb) voor de gemeente ingevoerd per 2016, voor activiteiten die als onderneming uitgevoerd worden, net als voor bedrijven al geldt.
Verklaring Omtrent het Gedrag	(VOG) is een verklaring waaruit blijkt dat uw gedrag in het verleden geen bezwaar vormt voor het vervullen van een specifieke taak of functie in de samenleving.
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan - In het VGRP is het beleid van de uitvoering van de zorgplicht voor afvalwater, hemelwater en grondwater vastgelegd. Krachtens de Wet milieubeheer (Wm), artikel 4.22, dient iedere gemeente een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) op te stellen. In het GRP geeft de gemeente aan via welk beleid zij voor de aangegeven planperiode invulling geeft aan haar zorgplicht voor de riolering en hoe zij dit beleid financiert.
Visie op dienstverlening	Visie hoe de gemeente Oegstgeest met de dienstverlening aan haar klanten om wil gaan.
Visie 'Van afval naar grondstoffen (Vang)'	Visie hoe steeds meer grondstoffen uit afval duurzaam te hergebruiken.
Voscuyloverleg	Overleg van de verenigingen die gebruikmaken van sportpark De Voscuyt.
Vpb	Vennootschapsbelasting.
Vrijval van een voorziening	Een voorziening wordt gevormd voor toekomstige kosten, als deze kosten lager uitvallen of zelfs niet meer komen komt het bedrag dat in de voorziening staat beschikbaar.
VRI	Verkeersregelinstallatie.
VRIS	Versterken Regionale I-Samenwerking, samenwerking op het gebied van informatievoorziening.
VSO	voortgezet speciaal onderwijs.

VTA-controles	Visual Tree Assessment. Dit is een boomveiligheidscontrole waarbij (interne) gebreken ontdekt kunnen worden aan de hand van een visuele controle van de boom. Hierbij inventariseert en analyseert men dus uiterlijke signalen van potentiële (mechanische) zwakte.
VTH-beleidsplan	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving.
Vv	Vervanging.
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie (Vereniging van Eigenaren = VvE).
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Doel van de Wabo is een eenvoudigere en snellere vergunningverlening en een betere dienstverlening door de overheid op het terrein van bouwen, ruimte en milieu. De Wabo introduceert hiervoor de omgevingsvergunning.
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten.
WAP	Wateractieplan. Plan met concrete maatregelen voor de wateroverlast in het Oude Dorp.
Werkbedrijf	Dit bedrijf vervult een centrale rol bij het plaatsen van mensen met een arbeidsbeperking. Zie verder de website van Holland Rijnland.
Wgr	Wet Gemeenschappelijke Regeling.
Wgw	Wet gemeentelijke watertaken.
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen.
Wlz	Wet langdurige zorg.
Wm	Wet milieubeheer.
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning.
Woonvisie Oegstgeest 2016	De Woonvisie Oegstgeest 2016 geeft de ambities en visie op het woonklimaat in de komende 10 jaar. De Woonvisie richt zich op thema's als nieuwbouw en beschikbaarheid, betaalbaarheid, kwaliteit, wonen en zorg. De Woonvisie is eind 2016 door de gemeenteraad vastgesteld.
Woz	Wet waardering onroerende zaken.
Wro	Wet ruimtelijke ordening.
Wsw	Wet sociale werkvoorziening.
Wwb	Wet werk en bijstand.
Zaakgericht werken (ZGW)	Zaakgericht werken. Dit is een procesgeoriënteerde manier van werken. Dit in tegenstelling tot een documentgeoriënteerde manier van werken, waarvan in overheidsorganisaties vaak sprake was voor de invoering van zaakgericht werken. Over het algemeen wordt er van uitgegaan dat zaakgericht werken samen gaat met digitaal werken.
ZIN	Zorg in Natura.

