

Programmabegroting 2026-2029

3.2 Paragrafen

3.2.1 Paragraaf Lokale heffingen

1. Overzicht

In deze paragraaf gaan we in op de lokale heffingen die de gemeente Oegstgeest kent en het beleid ten aanzien van deze lokale heffingen. Vervolgens beschrijven we per lokale heffing op hoofdlijnen de opbouw en berekening van het tarief en de kostendekkendheid. Ook wordt inzicht gegeven in het kwijscheldingsbeleid en de lokale lastendruk die vergeleken wordt met regiogemeenten.

De onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing worden gerekend tot de zogenaamde woonlasten. De opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen, toeristenbelasting, hondenbelasting en precariobelasting zijn vrij te besteden. De rioolheffing, afvalstoffenheffing en leges mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

In Oegstgeest kennen we de volgende lokale heffingen:

Belasting	Omschrijving
Onroerendezaakbelastingen	Belasting op het eigendom van onroerende zaken.
Rioolheffing	Heffing op de mogelijkheid om afvalwater en/of hemelwater af te voeren via de gemeentelijke riolering.
Afvalstoffenheffing	Heffing op de mogelijkheid om afval ter inzameling aan te bieden aan de afvalinzamelingsdienst.
Toeristenbelasting	Belasting op het overnachten in bijvoorbeeld een hotel of bed and breakfast.
Hondenbelasting	Belasting op het hebben van een hond.
Precariobelasting	Belasting voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond.
Leges (diversen)	Leges worden ook wel 'retributies' genoemd. Een retributie is een betaling aan de overheid waar een individueel aanwijsbare tegenprestatie van die overheid tegenover staat.
Bedrijven Investeringszone (BIZ)	Heffing waarmee ondernemers in een afgebakend gebied samen meebetalen aan een aantrekkelijke en veilige omgeving.

2. Beleid ten aanzien van lokale heffingen

De komende jaren zetten we het beleid van de afgelopen jaren voort. Dit beleid is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- We streven naar kostendekkende tarieven voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de leges (hoofdstuk 1, 2 & 3);
- De lokale heffingen worden in principe verhoogd met niet meer dan de prijsindex;
- Noodzakelijke investeringen voor de rioleringen en de inzameling van de afvalstoffen dekken we eventueel vanuit de gecreëerde voorzieningen;

3. Hoofdpijnen opbouw en berekening lokale heffing

3.1 Onroerende zaakbelasting (OZB)

Voor zowel woningen als niet-woningen ontvangen alleen eigenaren een aanslag. Vanwege de schommelingen in de WOZ-waarden voeren we bij de OZB geen tarievenbeleid maar een opbrengstenbeleid. Dat betekent dat we op de totale opbrengst een inflatiecorrectie toepassen. Voor 2026 is deze 3,0%. De totale opbrengst aan OZB voor het jaar 2026 wordt geraamd op € 12,9 mln.

Jaren (Bedragen x 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
OZB Percentage Woningen	0,1267%	0,1263%	0,1189%
OZB Percentage niet-woningen	0,7066%	0,7271%	0,7148%
OZB Opbrengst geraamd	€ 11.542	€ 12.202	€ 12.912

3.2 Rioolheffing

In het Integraal Waterketenprogramma (IWKp) is een prognose opgenomen voor de kosten en de opbrengsten van de riolering en waterzorgtaken. De rioolheffing dekt de lasten van deze gemeentelijke riolering en de waterzorgtaken. De opbrengsten van de rioolheffing zijn kostendekkend. We houden de tarieven zo stabiel mogelijk.

De opbrengsten stijgen conform het vastgestelde IWKp.

Kostendekkendheid Rioolheffing (Bedragen X € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Kosten taakveld Riool	€ 2.531	€ 2.642	€ 2.685
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 3	-€ 3	-€ 3
Netto kosten taakveld Riool	€ 2.527	€ 2.639	€ 2.682
Toe te rekenen kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 270	€ 204	€ 253
BTW	€ 312	€ 368	€ 326
Totaal toe te rekenen kosten	€ 582	€ 572	€ 579
Totaal kosten	€ 3.110	€ 3.211	€ 3.260
Heffingsopbrengst			
Rioolheffing	€ 2.731	€ 3.127	€ 3.247
Heffingsopbrengst	€ 2.731	€ 3.127	€ 3.247
Kostendekkendheid:	87,8%	97,4%	99,6%
Onttrekking uit bestemmingsreserve Riolering	€ 379	€ 0	€ 0
Vrijval Voorziening riolering derden	€ 0	€ 84	€ 13
Gecorrigeerde opbrengst heffing	€ 3.110	€ 3.211	€ 3.260
Gecorrigeerde kostendekkendheid	100,0%	100,0%	100,0%

3.3 Afvalstoffenheffing

Voor de tarieven van de afvalstoffenheffing geldt hetzelfde als die bij de rioolheffing. Ook hier zijn de opbrengsten van de afvalstoffenheffing kostendekkend. We houden de tarieven zoveel mogelijk stabiel. In 2026 is er een vrijval uit de voorziening afvalstoffenheffing gedaan om het tarief in stappen te laten stijgen.

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing (Bedragen 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Kosten taakveld Afval	€ 3.640	€ 3.772	€ 4.075
Opbrengsten exclusief opbrengst heffing	-€ 118	-€ 118	-€ 122
<i>Netto kosten taakveld Afval</i>	€ 3.522	€ 3.654	€ 3.953
Toe te rekenen Kosten:			
Overhead inclusief (omslag)rente	€ 357	€ 327	€ 353
BTW	€ 608	€ 652	€ 692
<i>Totaal toe te rekenen kosten</i>	€ 965	€ 980	€ 1.045
Totaal kosten	€ 4.486	€ 4.633	€ 4.998
Heffingsopbrengst			
Afvalstoffenheffing	€ 4.151	€ 4.587	€ 4.919
Heffingsopbrengst	€ 4.151	€ 4.587	€ 4.919
Kostendekkendheid:	92,5%	99,0%	98,4%
Vrijval Voorziening afvalstoffenheffing derden	€ 336	€ 46	€ 79
Gecorrigeerde opbrengst heffing	€ 4.486	€ 4.633	€ 4.998
Gecorrigeerde kostendekkendheid	100,0%	100,0%	100,0%

3.4 Leges

De leges zijn te verdelen in drie hoofdstukken:

Hoofdstuk 1 is de Algemene dienstverlening door burgerzaken waarvoor een correctie voor inflatie van 3,0% wordt toegepast en dienstverlening die onder de Europese richtlijn valt.

Hoofdstuk 2 is de Dienstverlening in verband met de omgevingswet (omgevingsvergunningen). Voor 2026 en verder is op basis van de (woning-) bouwprognose en de historische jaarlijks ontvangen bouwleges een inschatting gemaakt van de opbrengst uit deze heffing. Deze wordt geschat op afgerond € 1,16 mln.

Hoofdstuk 3 is de dienstverlening die onder de Europese richtlijn valt.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	€ 26.598	€ 44.341	€ 34.988	€ 62.442	58,95%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 180.832	€ 129.355	€ 102.049	€ 363.640	88,21%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	€ 35.822	€ 52.360	€ 41.307	€ 105.601	81,55%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	€ -	€ 16.825	€ 13.276	€ 20.278	67,37%
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	€ 12.034	€ 4.302	€ 3.395	€ 9.105	46,15%
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	€ 8.809	€ 10.320	€ 8.144	€ 22.381	82,06%
Paragraaf 1.10 - Diversen	€ 5.696	€ 1.198	€ 945	€ 3.971	50,66%
Totaal hoofdstuk 1	€ 269.791	€ 258.701	€ 204.104	€ 587.418	80,18%
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	€ 221.791	€ 602.265	€ 475.265	€ 1.158.748	89,18%
Totaal hoofdstuk 2	€ 221.791	€ 602.265	€ 475.265	€ 1.158.748	89,18%
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca	€ -	€ 2.603	€ 2.054	€ 3.994	85,76%
Totaal hoofdstuk 3	€ -	€ 2.603	€ 2.054	€ 3.994	85,76%
Totaal	491.582	863.569	681.423	1.750.160	85,94%
Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3					
Kostendekking Hoofdstuk 1	€ 269.791	€ 258.701	€ 204.104	€ 587.418	80,18%
Kostendekking Hoofdstuk 2	€ 221.791	€ 602.265	€ 475.265	€ 1.158.748	89,18%
Kostendekking Hoofdstuk 3	€ -	€ 2.603	€ 2.054	€ 3.994	85,76%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 491.582	€ 863.569	€ 681.423	€ 1.750.160	85,94%

3.5 Overige belastingen en heffingen

De toeristenbelasting wordt geheven voor het aantal overnachtingen van een hotelbezoeker. Op deze wijze dragen deze bezoekers bij aan het gebruik van de voorzieningen binnen de gemeente. De tarieven worden in 2026 verhoogd met het inflatiepercentage van 3,0%. Voor 2026 stijgt het tarief van € 4,55 per overnachting naar € 4,69.

De hondenbelasting kent geen kostendekkendheidsbeginsel en kan vrij worden besteed. De opbrengst wordt geïndexeerd met 3,0%.

De algemene tarieven worden in 2026 verhoogd met het inflatiepercentage van 3,0%.

3.6 Bedrijven Investeringszone

De gemeente Oegstgeest heeft een bedrijven investeringszone (BIZ). Ondernemers in een bepaald gebied dragen bij aan een ingesteld ondernemersfonds ter financiering van gezamenlijke lasten. Op basis van een plan wordt een te heffen bedrag vastgesteld dat door de gemeente wordt geïncasseerd en na aftrek van kosten aan de BIZ-vereniging uitbetaald.

4. Geraamde opbrengsten

Belastingsoort (Bedragen x 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Verschil begroting	in %
OZB Woningen	€ 8.151	€ 8.371	€ 8.749	€ 379	4,5%
OZB Niet-woningen	€ 3.391	€ 3.830	€ 4.163	€ 333	8,7%
Rioolheffing	€ 2.790	€ 3.127	€ 3.247	€ 120	3,8%
Afvalstoffenheffing	€ 4.086	€ 4.587	€ 4.919	€ 333	7,3%
Toeristenbelasting	€ 511	€ 473	€ 487	€ 14	3,0%
Hondenbelasting	€ 143	€ 142	€ 146	€ 4	3,2%
Opbrengst precariobelasting	€ 9	€ 27	€ 27	€ -	0,0%
Leges Dienstverlening (Hoofdstuk 1)	€ 806	€ 522	€ 637	€ 115	22,0%
Leges Omgevingsvergunningen (Hoofdstuk 2)	€ 3.661	€ 1.155	€ 1.159	€ 4	0,3%
Leges Dienstverlening (Hoofdstuk 3)	€ 4	€ 4	€ 4	€ -	0,0%
Bedrijveninvesteringszones	€ 45	€ 47	€ 47	€ -	0,0%
Totaal	€ 23.598	€ 22.285	€ 23.586	€ 1.301	5,8%

5. Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Oegstgeest stelt zich actief op als het gaat om kwijtschelding van lokale heffingen aan minder draagkrachtigen. De belastingsoorten waarop kwijtschelding van toepassing is, zijn de OZB, de rioolheffing, de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting. Degenen die kwijtschelding hebben gekregen, worden daarna jaarlijks getoetst bij het Inlichtingenbureau (IB). Als ze volgens die toets nog in dezelfde omstandigheden verkeren als het jaar waarin ze kwijtschelding hebben gekregen, ontvangen zij automatisch kwijtschelding. Voor kwijtschelding zijn de volgende budgetten geraamd:

- Riool: Er is voor de Rioolheffing € 83.000 aan kwijtschelding geraamd.
- Afval: Er is voor de Afvalstoffenheffing € 141.000 aan kwijtschelding geraamd.

6. Lokale lastendruk

Hieronder volgt een tabel die een beeld geeft van de ontwikkeling van het totaal aan woonlasten voor een gemiddeld huishouden met één, twee of meer personen per huishouden. We hebben dit weergegeven voor de verschillende WOZ-waardes: € 506.000 (het gemiddelde van Nederland in 2025) en € 688.000 (het gemiddelde van Oegstgeest in 2025).

Prognose	2025	2025	2025	2026	2026	2026
Woz-waarde	éénpersoons- huishouden	tweepersoons- huishouden	meerpersoons- huishouden	éénpersoons- huishouden	tweepersoons- huishouden	meerpersoons- huishouden
€ 506.000						
OZB	€ 611	€ 611	€ 611	€ 602	€ 602	€ 602
Rioolheffing	€ 217	€ 269	€ 269	€ 224	€ 277	€ 277
Afvalstoffenheffing	€ 332	€ 383	€ 489	€ 356	€ 411	€ 525
Totaal	€ 1.161	€ 1.263	€ 1.370	€ 1.182	€ 1.289	€ 1.403
ontwikkeling woonlasten t.o.v. 2025				101,8%	102,0%	102,4%
€ 688.000						
OZB	€ 816	€ 816	€ 816	€ 818	€ 818	€ 818
Rioolheffing	€ 217	€ 269	€ 269	€ 224	€ 277	€ 277
Afvalstoffenheffing	€ 332	€ 383	€ 489	€ 356	€ 411	€ 525
Totaal	€ 1.366	€ 1.468	€ 1.574	€ 1.398	€ 1.505	€ 1.620
ontwikkeling woonlasten t.o.v. 2025				102,4%	102,6%	102,9%

7. Lokale vergelijking

In onderstaande tabel worden de woonlasten van Oegstgeest met die van de gemeenten in de Leidse regio vergeleken, uitgesplitst naar één- of meerpersoonshuishoudens voor de jaren 2024 en 2025. Voor 2026 worden deze pas bekend in het voorjaar van 2026.

Gemeente	Woonlasten éénpersoonshuishoudens		Woonlasten meerpersoonshuishoudens		Gem WOZ waarde. Koop. (x €1.000)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Katwijk	€ 964	€ 1.047	€ 1.080	€ 1.188	€ 503	€ 534
Noordwijk	€ 988	€ 1.032	€ 1.148	€ 1.208	€ 583	€ 608
Zoeterwoude	€ 1.156	€ 1.195	€ 1.176	€ 1.214	€ 526	€ 552
Leiden	€ 984	€ 1.033	€ 1.324	€ 1.322	€ 525	€ 546
Teylingen	€ 896	€ 951	€ 1.051	€ 1.112	€ 537	€ 560
Leiderdorp	€ 1.026	€ 1.115	€ 1.230	€ 1.336	€ 490	€ 520
Oegstgeest	€ 1.313	€ 1.398	€ 1.502	€ 1.606	€ 646	€ 688
Voorschoten	€ 1.388	€ 1.441	€ 1.481	€ 1.539	€ 596	€ 627
Wassenaar	€ 1.401	€ 1.589	€ 1.633	€ 1.842	€ 921	€ 941
Gemiddeld in Zuid-Holland	€ 944	€ 991	€ 1.038	€ 1.090	-	-
Gemiddeld in Nederland	€ 911	€ 964	€ 994	€ 1.053	€ 484	€ 506
Bron: Coelo atlas lokale lasten 2024/2025						

3.2.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Inleiding

De gemeente Oegstgeest moet (financiële) tegenvallers op kunnen vangen, zonder dat deze negatieve effecten hebben op het voorzieningenniveau. Of we dit kunnen, wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken 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 d.w.z. de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

2. Risico's

We 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 afdelingen 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.

Belangrijkste financiële risico's

Risiconummer	Risico	Max. Financieel gevolg	Maatregelen	Kans	Invloed
R59	De gemeente Oegstgeest staat momenteel garant voor de rente en aflossing van leningen tot een totaalbedrag van € 5,5 miljoen (prognose 31-12-2025). Het risico is dat de instelling zijn betalingsverplichting niet kan nakomen. Bij sommige leningen is er sprake van een onderpand € 3,1 miljoen (prognose 31-12-2025)	2.425	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%	37.51%
R129	Verplichting uit de samenwerkingsovereenkomst Knoop Leiden West	5800	Actief - De gemeente bewaakt de contractvoorwaarden bij de verplichting.	5%	13.50%
R36	Nieuw-Rhijnegeest (restgrex) Risico geschat € 700.000	700	Actief - Binnen de kaders van het project wordt waar mogelijk gestuurd op het voorkomen van extra kosten en het behalen van marktconforme grondwaardes.	30%	13.06%
R131	ICT-systemen zijn door cybercrime (o.a. ransomware) of een technische storing niet beschikbaar.	1.000	Actief - - Aandacht bij management (ondersteund / aangejaagd vanuit gemeente Leiden team IB&P op basis van Informatiebeveiligingsstrategie) voor informatieveiligheid in de teams. - Projecten lopen om verouderde applicaties te vervangen. - Inrichten van Business continuity management in Oegstgeest in samenspraak met Leiden	20%	12.42%
R86	Het niet kunnen nakomen van onze taakstelling voor de huisvesting van statushouders kan ertoe leiden dat de provincie maatregelen treft die leiden tot financiële schade (provincie gaat dan statushouders opvangen in hotels e.d. op kosten van gemeente)	250	Actief - -Om voldoende woonruimte te realiseren voor statushouders en andere bijzondere doelgroepen (maatschappelijke zorg), moet in Oegstgeest worden ingezet op het realiseren van voldoende sociale huurwoningen om instroom, doorstroom en uitstroom te realiseren. De taakstelling voor statushouders kan ook worden gerealiseerd met tijdelijke oplossingsrichtingen (flexibel wonen met gedeelde voorzieningen, wooncontainers en tijdelijke inzet van kantoorgebouwen).	70%	8.14%
R105	Risico dat vacatures op korte termijn niet ingevuld kunnen worden, waardoor er relatief duurdere inhuur nodig is.	200	Actief - Regionale samenwerking op probleemgebieden (uitleen 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%	6.24%
R40	Als gevolg van de grotere vraag naar jeugdhulp (m.n. duurdere specialistische jeugdhulp; met verblijf) dan voorzien bij de reguliere P&C producten,	100	Actief - 1. Permanente monitoring budget om tijdig te kunnen sturen. 2. Zorg dragen voor adequate financiële reserve 3D	50%	3.11%

Belangrijkste financiële risico's

	bestaat de kans op overschrijding van budgetten bij de jaarrekening.		3. Samenwerking op financieel gebied, spreiding financiële risico's in regio en aanscherpen van de samenwerkingsafspraken met de GR Serviceorganisatie Zorg (SOZ). 4. Juiste prikkel aan zorgaanbieders geven bij contractering, opdrachten en toetsing / contractbeheer/ wijzigen bekostigingssystematiek.		
R28	Rente risico bij stijgende financieringsbehoefte	100	In voorbereiding - Goed treasurymanagement in samenwerking met centrumgemeente Leiden. Tevens afdekken van financieringsbehoefte met langlopende leningen.	50%	3.10%
R140	Het risico op een naheffing in het kader van de wet DBA, omdat de belastingdienst met ingang van 1 januari 2025 de wet volledig gaat handhaven op schijnzelfstandigheid ten aanzien van de inhuur van ZZP.	65	In voorbereiding - Maatregelen: - Inzichtelijk hebben van de inhuur van het aantal ZZP'ers - Goede afweging maken bij het verlengen van inhuur van ZZP-ers in het kader van continuïteit bedrijfsvoering - Advies vragen bij eigen fiscalist en projectteam DBA gemeente Leiden	50%	1.52%
R43	Als gevolg van het zich voordoen van calamiteiten in het sociaal domein (ernstige zorgincidenten/fraude/ faillissement) waarop de gemeente niet direct kan sturen, kan imago- en/of financiële schade ontstaan.	100	Actief - 1. Er is een draaiboek voor calamiteiten opgesteld, waar o.a. afspraken in zijn opgenomen over de wijze waarop calamiteiten worden opgepakt, slachtoffers worden begeleid en zijn er richtlijnen voor de organisatie/college/raad rondom mediabelangstelling. 2. Signalering potentiële incidenten inhoudelijk borgen en leren van voorkomende situaties. Toezichthouders kwaliteit en rechtmatigheid zijn aangesteld om toezicht te houden op kwaliteit en mogelijke fraude bij zorgaanbieders. 3. Per incident bepalen hoe om te gaan met klachtafhandeling, aansluiten bij bestaande en/of regionale vormen en/of vormen van mediation.	10%	0.47%

Overzicht Risico's

Bedrag x € 1.000

Totaal 10 grootste risico's:	10.740
Overige risico's:	485
Totaal alle risico's:	11.225

Veranderingen in top 10 van risico's ten opzichte van de jaarrekening 2024

1. Nieuw: R43 Als gevolg van het zich voordoen van calamiteiten in het sociaal domein (ernstige zorgincidenten/fraude/ faillissement) waarop de gemeente niet direct kan sturen, kan imago- en/of financiële schade ontstaan.
2. Vervallen: R136 De gevolgen van de klimaatverandering nemen toe. Er ontstaat meer extreme droogte dan wel wateroverlast. Dit heeft het verzakken van wegen tot gevolg.

Benodigde weerstandscapaciteit

Op de geïdentificeerde risico's hebben we een risicosimulatie uitgevoerd. Dit doen we omdat 100% dekking van alle risico's niet nodig is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Bij de simulatie hebben we gerekend met een zekerheidspercentage van 90%.

Het resultaat is dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen afdekken met een benodigde weerstandscapaciteit van € 2.569.000. De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald voor alle risico's waarvoor geen of onvoldoende beheersmaatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves, de langlopende voorzieningen, de begrotingspost 'Onvoorzien' en aanwezige stille reserves. Stille reserves worden gevormd door het verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde van materiële vaste activa.

De structurele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de omvang van toekomstige bezuinigingsmogelijkheden, het onbenutte deel van de belastingcapaciteit en de post Onvoorzien. 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 € 21.604.000 en is als volgt opgebouwd:

Beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag x € 1.000
1. Onbenutte belastingcapaciteit	173
2. Risicoreserve grondexploitatie	700
3. Algemene reserve	20.281
4. Reserve Wmo/3D *	450
5. Bodembedrag **	0
Totale weerstandscapaciteit	21.604

* dit is het risicogedeelte van de reserve

** besloten in 2020 via de de financiële verordening

4. Weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, moeten we een relatie leggen tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij horende weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten staat hieronder.

ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 21.604.000}{€ 2.569.000} = 8,41$
----------------------------	---

Met een ratio van 8,41 is het weerstandsvermogen volgens de normtabel van de Universiteit Twente 'uitstekend is > 2'.

5. Kengetallen

We hanteren conform het Besluit Begroting en Verantwoording vijf financiële kengetallen. Naast deze kengetallen beoordelen we ook de onderlinge verhouding van deze kengetallen in relatie tot de financiële positie. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk en op eenvoudige wijze inzicht in de financiële positie van de gemeente. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Met uitzondering van de Investeringsquote, deze is beschreven in de Handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën 2022 en is dus geen onderdeel van het toetsingskader van de Provincie.

Beoordeling

De beoordeling van de onderlinge verhouding van de financiële kengetallen geeft het volgende beeld:

6a. Samenvatting kengetallen

Kengetallen	Realisatie	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1a. Netto schuldquote	42,7%	60,9%	76,0%	107,1%	122,9%	122,7%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	39,4%	57,6%	73,0%	103,7%	119,5%	119,4%
2. Solvabiliteitsratio	34,3%	31,8%	27,8%	24,9%	22,2%	21,8%
3. Grondexploitatie	-0,8%	-1,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
4. Structurele exploitatieruimte	8,2%	1,4%	1,7%	0,6%	-1,8%	-0,2%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	151,1%	152,5%	154,4%	154,4%	154,4%	154,4%
6. Investeringsquote	4,04%	4,75%	7,21%	11,77%	16,06%	17,69%

Signaleringswaarden kengetallen	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90% > < 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% > < 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20% > < 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20% > < 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95% > < 105%	> 105%
6. Investeringsquote	1% > < 4%	0% > < 1% of 4% > < 5%	< 0% of > 5%

Beoordeling kengetallen

De kengetallen geven inzicht in de financiële positie van de gemeente. Het gemeenschappelijk toezichtkader geeft hiervoor signaleringswaarden, geen normering. De netto-schuldquote (gecorrigeerd) heeft tot 2029 de signaleringswaarde 'neutraal'. Dit is een aanzienlijke verbetering ten opzichte van de begroting 2025 als gevolg van hogere opbrengsten van het Rijk en het realistischer plannen van investeringen van het MJOP. Het kengetal stijgt wel de komende jaren, omdat er steeds meer wordt geïnvesteerd in onderwijshuisvesting en openbare ruimte. Met name na 2030 als er meer investeringen vanuit het IHP zijn gepland zal het kengetal verder doorstijgen. Het is belangrijk de schuldquote beheersbaar te houden.

Ook de solvabiliteit heeft van 2026 tot en met 2029 de signaleringswaarde 'neutraal'. De omvang van de netto schuldpositie en de mate van solvabiliteit houden verband met elkaar. Een hoge schuld betekent een lagere solvabiliteit. Een belangrijke constatering is dat de solvabiliteit boven de 20% blijft gedurende de periode 2026-2029. Dit is de grens waarop eventuele structurele tekorten in de begroting gedekt mogen worden uit de algemene reserve.

Het kengetal grondexploitatie valt vanuit risico-oogpunt onder 'minst risicovol'. De omvang van de grondexploitaties ten opzichte van de totale gemeentelijke baten is zeer beperkt door het aflopen van grondexploitaties en niet meer opstarten van nieuwe grondexploitaties.

De structurele exploitatieruimte is in 2026 en 2027 positief en valt daarmee in de categorie 'minst risicovol'. Vanaf 2028 is deze ruimte echter negatief en valt daarmee terug naar 'meest risicovol'. De daling komt voor een belangrijk deel doordat het Rijk vanaf 2028 geen extra middelen voor Jeugdzorg heeft toegekend. Indien een passende compensatie vanuit het Rijk uitblijft is het mogelijk om tijdelijk voor structurele tekorten de algemene reserve in te zetten. In dat geval zal het kengetal vanaf 2028 ook minimaal "neutraal" zijn.

De kengetallen geven in onderlinge samenhang voor 2026 en 2027 een neutrale financiële positie aan, die verbeterd is ten opzichte van de begroting 2025 door bovengenoemde oorzaken. Vanaf 2028 komen de kengetallen onder druk te staan door het ontbreken van passende rijksmiddelen voor Jeugdzorg, maar ook door een toenemend investeringsvolume voor

MJOP, IHP en andere (vervangings)investeringen. Als het Rijk vanaf 2028 de compensatie voor Jeugdzorg weer toekent, dan ontstaat er meer exploitatieruimte. Daarmee ontstaat er ook meer ruimte om de noodzakelijke investeringen uit te voeren zonder dat de kengetallen direct hard zullen stijgen. Desondanks vraagt de grote investeringsopgave een behoedzaam financieel beleid de komende jaren zodat de financiële ruimte optimaal ingezet kan worden.

Toelichting op financiële kengetallen 2026-2029

Netto-schuldquote

Het kengetal 'netto-schuldquote', ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de baten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van een gemeente. De netto-schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. De netto-schuldquote geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie. De netto-schuldquote valt in de signaleringswaarde neutraal.

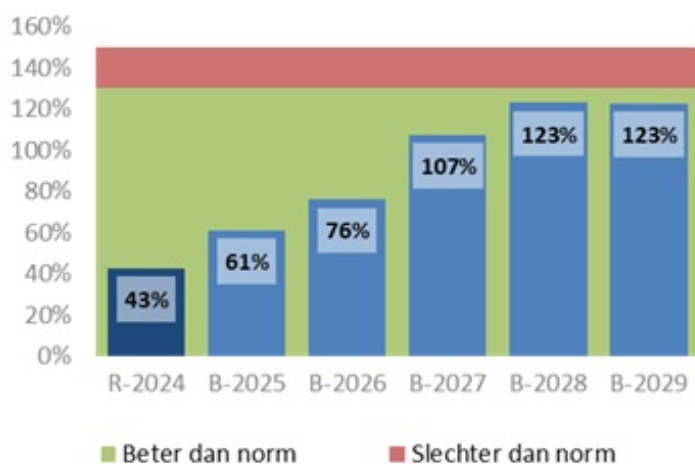
Berekening:

Voor de berekening van de netto-schuldquote wordt de netto-schuld gedeeld door het totaal van de baten binnen de exploitatie (onderhandse leningen + overige vaste schuld + kortlopende schuld + overlopende passiva +/- langlopende uitzettingen +/- kortlopende vorderingen +/- overlopende activa) / totale baten voor bestemming. (Bedragen x € 1.000)

1. Netto schuldquote		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. Vaste schulden	+	47.548	46.787	65.282	80.880	92.699	93.908
B. Netto vlottende schuld	+	2.174	9.085	9.470	8.489	8.620	8.615
C. Overlopende passiva	+	7.249	7.249	7.249	7.249	7.249	7.249
Totale bruto schuld		56.971	63.121	82.001	96.618	108.568	109.772
D1. Financiële activa (uitzettingen > 1 jaar)	-	0	0	0	0	0	0
D2. Financiële activa (verstrekke leningen)	-	2.662	2.656	2.650	2.644	2.638	2.632
E. Uitzettingen < 1 jaar	-	17.433	9.785	9.785	9.785	9.785	9.785
F. Liquide middelen	-	551	0	0	0	0	0
G. Overlopende activa	-	4.038	4.038	4.038	4.038	4.038	4.038
Totale netto schuld		34.949	49.298	68.178	82.795	94.745	95.949
Totale netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		32.287	46.642	65.528	80.151	92.107	93.317
H. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	81.879	80.978	89.741	77.287	77.089	78.181
Netto schuldquote		42,7%	60,9%	76,0%	107,1%	122,9%	122,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		39,4%	57,6%	73,0%	103,7%	119,5%	119,4%

Door de investeringen in onderwijshuisvesting en het Meerjarenonderhoudsprogramma loopt de netto-schuldquote langzaam op. De komende jaren zullen we zeer scherp het verloop van onze schuldpositie moeten monitoren. Als veilige signaleringswaarde wordt landelijk 130% gehanteerd maar dit is geen harde norm. Bij de beoordeling van nieuwe investeringen zal het gevolg voor de schuldpositie een steeds belangrijkere rol gaan spelen. In raadsbesluiten vermelden we het effect van de investering op het kengetal. Een aandachtspunt hierbij is dat het kengetal sterk afhankelijk is van de totale baten in de begroting. Doordat de baten pas in een volgende begroting worden geïndexeerd en bijgesteld geeft het kengetal in het meerjarenbeeld altijd een minder gunstig beeld. In werkelijkheid ligt het kengetal al snel 15% lager door dit effect.

1a. Netto schuldquote



1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen



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 totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (het financiële kengetal solvabiliteitsratio), hoe gezonder de gemeente.

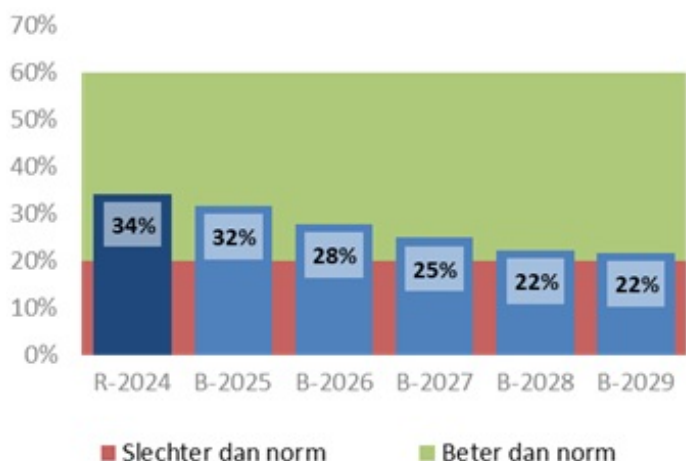
Berekening:

Eigen vermogen / totaal vermogen (Bedragen x € 1.000)

2. Solvabiliteitsratio		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. Eigen vermogen	+	35.913	34.298	35.162	35.109	33.322	32.680
B. Totaal passiva	/	104.748	107.941	126.666	141.108	150.328	150.039
Solvabiliteit		34,3%	31,8%	27,8%	24,9%	22,2%	21,8%

Wanneer de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is een gemeente voldoende solvabel. De streefwaarde voor solvabiliteit is minimaal 20% eigen vermogen. De solvabiliteit daalt en in 2026 blijven we binnen de signaleringswaarde 'neutraal'. In de volgende jaren daalt deze waarde door investeringen in onderwijshuisvesting en in de openbare ruimte, maar blijft voor alle jaren 'neutraal'. Hierdoor is het de komende jaren mogelijk om de algemene reserve in te zetten om tijdelijk structurele nadelen te dekken.

2. Solvabiliteitsratio



Grondexploitatie

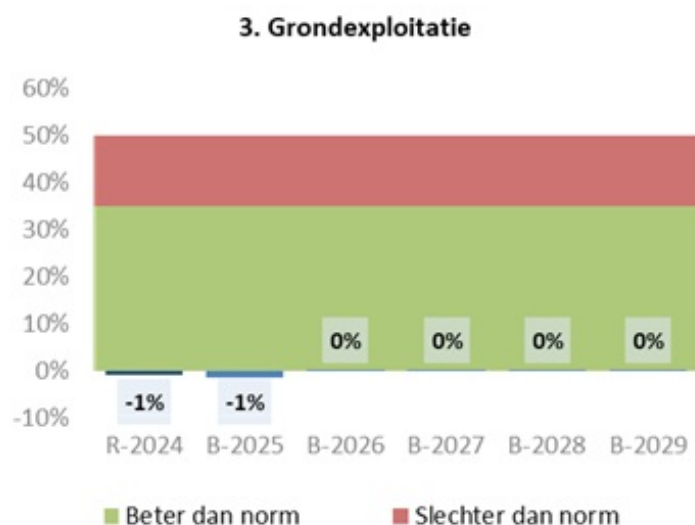
Het financiële kengetal 'grondexploitatie' geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een voorbeeld: wanneer een gemeente grond tegen de veel lagere prijs van landbouwgrond heeft aangekocht, is er veel minder risico dan wanneer er dure grond is aangekocht terwijl de vraag naar woningen is gestagneerd. Volgens het MPG loopt de grondexploitatie in 2026 af.

Berekening:

Boekwaarde in exploitatie genomen gronden / totale baten voor bestemming (Bedragen x € 1.000)

3. Grondexploitatie		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. Bouwgronden in exploitatie	+	-695	-1.030	0	0	0	0
Totale bouwgronden		-695	-1.030	0	0	0	0
B. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	81.879	80.978	89.741	77.287	77.089	78.181
Grondexploitatie		-0,8%	-1,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Een norm bepalen voor het kengetal 'grondexploitatie' is lastig. De boekwaarde van de gronden in bezit zegt namelijk nog niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel het aantal vierkante meters bedrijventerrein. Maatwerk is hiervoor van toepassing, dat wil onder andere zeggen: hoeveel woningen of vierkante meters bedrijventerrein zijn gepland, van welk type en op welke plek? Daarnaast is het van wezenlijk belang wat de te verwachten vraag zal zijn. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit het genoemde kengetal. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld moet de gemeente namelijk ook nog terugverdienen.



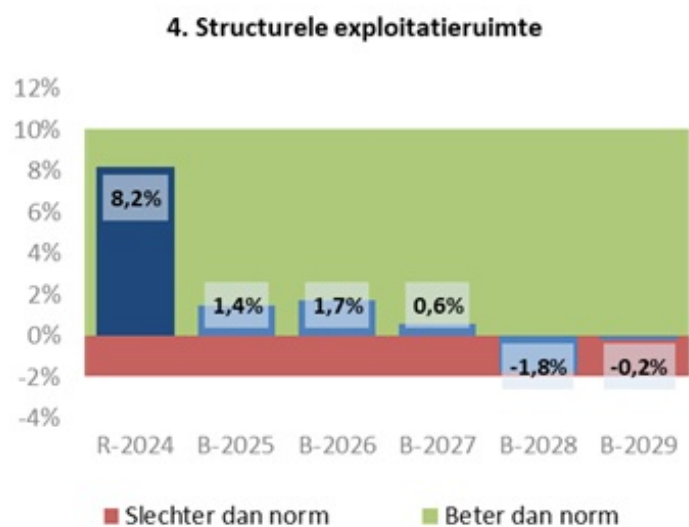
Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of we in staat zijn om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Onze structurele exploitatieruimte is in de jaren 2026 en 2027 'neutraal', maar vanaf 2028 'meest risicovol'. Dit komt doordat er nog geen oplossingen voor het ravijnjaar in de meerjarenbegroting zijn verwerkt. We volgen daarbij het advies van de VNG. Het resultaat daalt ook omdat de financieringslasten stijgen vanwege de investeringen in de onderwijshuisvesting en openbare ruimte.

Berekening:

Structurele baten -/- structurele lasten / totale baten voor bestemming (Bedragen x € 1.000).

4. Structurele exploitatieruimte		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. Totale structurele lasten	-	71.539	74.540	76.718	77.032	78.675	78.503
B. Totale structurele baten	+	78.228	75.548	78.046	77.287	77.089	78.181
C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	0	0	0	0	0	0
D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	+	0	147	192	192	192	192
Totale structurele resultaat		6.689	1.155	1.521	447	-1.393	-129
E. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)	/	81.879	80.978	89.741	77.287	77.089	78.181
Structurele exploitatieruimte		8,2%	1,4%	1,7%	0,6%	-1,8%	-0,2%



Gemeentelijke belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit (de ruimte die de gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen) wordt berekend aan de hand van de woonlasten. Onder woonlasten verstaan we de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met de gemiddelde WOZ-waarde. Dit kengetal bereken je door de totale woonlasten van een gemiddeld meerpersoonshuishouden van Oegstgeest van 2026 te vergelijken met het landelijk gemiddelde 2025.

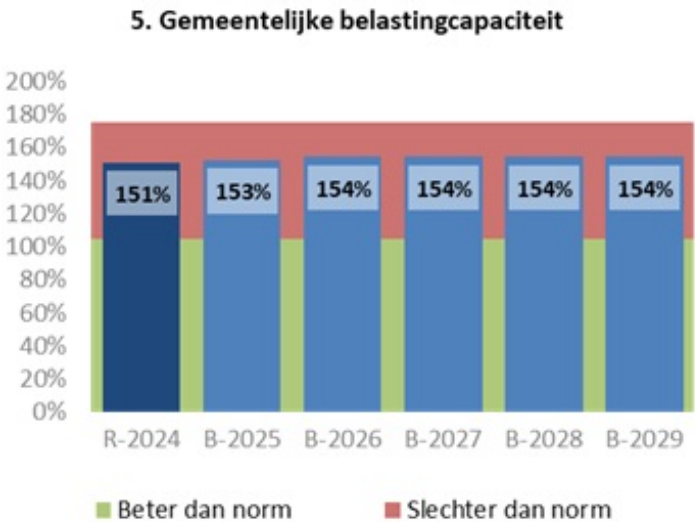
Woonlasten onder het landelijk gemiddelde waardeert de VNG als 'voldoende', woonlasten tussen het landelijk gemiddelde en 120% als 'matig' en woonlasten hoger dan 120% als 'onvoldoende'. In onze gemeente bevonden de woonlasten zich in 2024 op 152%, waarmee ze 'onvoldoende' zijn. Deze score is te verklaren doordat de gemiddelde WOZ-waarde in Oegstgeest hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.

Berekening:

Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde / woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het voorgaande jaar (t-1). (Bedragen x € 1.000)

Tot en met 2025 zijn de cijfers ontleend aan de COELO atlas. De prognose in 2026 is gebaseerd op een gemiddelde WOZ-waarde van € 688.000.

5. Gemeentelijke belastingcapaciteit		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	+	818	848	824	824	824	824
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	+	237	269	277	277	277	277
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	+	447	489	525	525	525	525
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin	-	0	0	0	0	0	0
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde		1.502	1.606	1.626	1.626	1.626	1.626
E. Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in laatst bekende begrotingsjaar	/	994	1.053	1.053	1.053	1.053	1.053
Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde		151,1%	152,5%	154,4%	154,4%	154,4%	154,4%



Investeringsquote

De uitkomst van de netto investeringsquote hoort normaal gesproken gematigd positief te zijn (tussen de 1 en 4 %). Voor de berekening van de netto investeringsquote wordt een periode van vier jaar genomen, zodat fluctuaties in de hoogte van de investeringen tussen jaren wegvallen. Ook wordt daarmee over een eventuele politieke investeringscyclus heen gekeken.

Berekening:

$100\% \times ((\text{Immateriële activa ultimo jaar } t + \text{Materiële activa ultimo jaar } t) - (\text{Immateriële activa ultimo jaar } t-4 + \text{Materiële activa ultimo jaar } t-4)) / (4 \times \text{Baten voor mutatie reserves jaar } t)$

6. Netto investeringsquote		Realisatie	Begroting				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
A. Immateriële activa ultimo jaar t+ Materiële activa ultimo jaar t	+	77.951	80.168	91.902	109.602	124.050	133.276
B. Immateriële activa ultimo jaar t-4 + Materiële activa ultimo jaar t-4	-	64.709	64.787	66.009	73.214	74.538	77.951
C. 4 x baten voor mutaties reserves jaar t	/	327.516	323.910	358.964	309.148	308.357	312.724
Netto investeringsquote		4,04%	4,75%	7,21%	11,77%	16,06%	17,69%

3.2.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

1. Inleiding

We zijn inrichter, beheerder en voor een groot deel ook eigenaar van de openbare ruimte in Oegstgeest. Onder de inrichting en het beheer van de openbare ruimte verstaan we wegen, riolering, water, kunstwerken, groen, verlichting, etc. Dit noemen we kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen zijn van directe invloed op een goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de inwoners.

Het financieel belang van goed beheer en onderhoud van kapitaalgoederen is groot, omdat we de waarde ervan dienen te behouden en het een aanzienlijk beslag op onze begroting legt. De organisatie is versterkt om het noodzakelijke (groot) onderhoud en de herinrichting / vervanging te kunnen realiseren.

Naast producent en beheerder van die kapitaalgoederen zijn we zelf ook gebruiker. Bij het uitvoeren van onze taken maken we gebruik van het gemeentehuis en de gemeentewerf.

2. Beleid

Het in eigendom hebben van ondermeer gebouwen, wegen, groen, objecten en kunstenaarswerken brengt een aantal verantwoordelijkheden met zich mee. Een van deze verantwoordelijkheden is het onderhouden ervan. Hiertoe stellen we meerjarenonderhoudsplannen op die we periodiek actualiseren. We gaan daarbij uit van van traditioneel onderhoud met als uitgangspunten sober en doelmatig. Op basis van inventarisaties van de huidige staat van onderhoud zijn nieuwe beheerplannen vastgesteld. Hierbij is Spelen geen onderdeel meer van het beheerlan Groen maar is voor Spelen een apart beheerplan opgesteld. In deze nieuwe beheerplannen is ook de benodigde ambtelijke capaciteit zichtbaar gemaakt.

In de beheerplannen is het kwaliteitsniveau voor alle onderdelen bepaald op onderhoudsniveau B als het economisch optimale beheerniveau dat voldoet aan de wettelijke zorgplicht van de gemeente. Bij herinrichting kiezen we voor een sobere en doelmatige inrichting.

In het Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) zijn alle benodigde onderhouds- en vervangingsactiviteiten opgenomen voortkomend uit de wettelijk verplichte inspecties en opgestelde beheerplannen. Door realisatie van deze werken voldoet de gemeente aan haar wettelijke zorgplicht.

We werken aan projecten die in het MJOP en onder Groot Onderhoud zijn opgenomen. Hierbij nemen we een deel van de projecten in uitvoering en bevindt een aantal van de projecten zich in de voorbereidende fase.

3. Overzicht van beheerplannen

Nr.	Omschrijving beheerplan (jaar van vaststelling)	Frequentie actualisatie areaal /planning	Eerstvolgende actualisatie
Programma 1 Natuur en landschap			
1	Groenvoorzieningen (2025)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2029
2	Speelplaatsen (2025)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2029
3	Water/baggeren (2025)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2029
4	Afvalinzameling (2025)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2029
Programma 2 Verkeer en infrastructuur			
5	Rationeel wegbeheer (2025)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2029
6	Openbare verlichting (geen beheerplan)	Jaarlijks	n.v.t.
7	Basis Riolerings Plan (BRP) (2024)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2026
8	Verkeersregelinstallaties (geen beheerplan)	Jaarlijks	in beheer Leiden
9	Civiele kunstwerken (bruggen en dergelijke) (2024)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2028
Programma 3 Wonen en economie			
10	Overig vastgoed (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
Programma 4 Sociale infrastructuur			
11	Sporthal (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
12	Sportvelden (geen beheerplan)	Jaarlijks	n.v.t.
13	Kleedaccommodaties sport (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
14	Gymnastieklokalen (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
15	Multifunctionele accommodaties (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
16	Beeldende kunstwerken (2024)	Jaarlijks/1x per 5 jaar	2028
Programma 5 Bestuur			
	Hier zijn geen beheerplannen		
Programma 6 Bedrijfsvoering			
17	Huisvesting gemeentehuis (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
18	Huisvesting gemeentewerf (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028
19	Carp-gebouw (2024)	Jaarlijks/1 x per 5 jaar	2028

4. Korte toelichting op de beheerplannen

1. Groenvoorzieningen

Op basis van een systematische keuring van het bomen- en groenareaal is een nieuw Beheerplan Groen vastgesteld. In dit beheerplan staan de maatregelen die nodig zijn voor beheer en onderhoud van al het openbaar groen dat ons eigendom is. Het gaat hierbij om bomen, gazons, bos, heesters, vaste beplanting, bermen, hagen, plantenbakken en wateroevers. In dit beheerplan geven we aan waar de kansen en knelpunten liggen voor meer ecologisch groenbeheer, verhogen van de biodiversiteit, structurele vervanging van bomen en sierbeplanting en klimaat adaptief groen bij renovaties. Door te investeren in groeiplaatsen en ondergronden geven we het groen een duurzamere toekomst. In het kader van het verhogen van de leefbaarheid faciliteert de gemeente inwoners bij zelfbeheer.

Jaarlijks inspecteert een onafhankelijk bureau het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte en voeren we boomveiligheidscontroles uit om aan onze juridische zorgplicht als boombeheerder te voldoen. De dotatie in de voorziening is bijgesteld naar het benodigde bedrag voor het onderhoud en vervangen van bomen/groen, zoals het beheerplan voorschrijft. Het noodzakelijk onderhoud en de vervanging van bomen en het overig groen lopen we projectmatig in.

2. Speelplaatsen

Op basis van een inventarisatie van alle speelvoorzieningen is een nieuw beheerplan Spelen vastgesteld. Het huidige speelareaal is niet alleen per toestel beoordeeld, maar er is gekeken naar de gehele inrichting van de speelplek. Onderdeel hiervan zijn een goede toegankelijkheid, ook voor bewoners met een beperking en bruikbaarheid voor alle leeftijden. Waar nodig richten we speelplekken opnieuw in waarbij we zoveel mogelijk duurzame en toekomstgerichte keuzes maken. Dit doen we in samenspraak met bewoners. Jaarlijks inspecteren we alle toestellen en valondergronden op veiligheid. De achterstand in het onderhoud lopen we projectmatig in.

3. Watergangen

Om de kwaliteit van het oppervlaktewater op peil te houden is een nieuw beheerplan Watergangen vastgesteld. Het Hoogheemraadschap van Rijnland inspecteert jaarlijks de wateren en bepaalt aan de hand van de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) hoeveel we moeten baggeren. We baggeren in een cyclus van een aantal jaren alle watergangen. Daarbij worden ook de duikers gereinigd, het riet gemaaid en drijfvuil verwijderd. We vervangen kantbeschoeiingen op systematische wijze in een vervangingscyclus van 25 jaar. Waar mogelijk leggen we daarbij natuurvriendelijke oevers aan. De achterstand in het onderhoud lopen we projectmatig in.

4. Afvalinzameling

Het is een wettelijke taak te zorgen voor goede afvalvoorzieningen en het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Het in 2025 vastgestelde beheerplan is een uitwerking van het vastgestelde beleidsplan Van Afval Naar Grondstof (VANG) 2024-2028 en heeft betrekking op de afvalvoorzieningen, de wijze van inzamelen en het verwijderen van zwerfafval in de openbare ruimte. Onder de term 'afvalvoorzieningen' vallen de voorzieningen in de openbare ruimte die benodigd zijn voor de inzameling van huishoudelijk restafval en inzamelcontainers voor kunststof, glas, textiel en oud papier en karton. Ook het plaatsen van Bigbelly's in winkelgebieden hoort hierbij.

5. Wegen

Het uitvoeren van wegbeheer is een zorgplicht van de gemeente. In het beheerplan Wegen staan de maatregelen waarmee we onze wegen op het gewenste kwaliteitsniveau kunnen houden. Op basis van de wegininspectie blijkt (groot) onderhoud noodzakelijk. De afgelopen jaren hebben we te weinig (groot) onderhoud uitgevoerd. Vanaf 2024 maken we hierin een inhaalslag. Waar mogelijk pakken we dit integraal op en is dit opgenomen in het MJOP. Zoals het beheerplan Wegen voorschrijft is een voorziening ingesteld voor het onderhoud aan de verhardingen, inclusief onkruidbestrijding op verharding. Het verzorgend onderhoud van de wegen (bijvoorbeeld vegen en zwerfvuil) en gladheidsbestrijding maken geen onderdeel uit van het beheerplan.

6. Openbare verlichting

We verlichten de openbare ruimte om een bijdrage te leveren aan de verkeers- en sociale veiligheid. Het beheer van de openbare verlichting plan omvat (naast beheer- en onderhoudsaspecten) ook de vervanging van de openbare verlichting. Om energie te besparen plaatsen we hierbij ledverlichting. In 2026 wordt de laatste 10 % vervangen. Dit wordt geregeld via vervangingsinvesteringen.

7. Basis rioleringsplan (BRP)

Sinds 2008 is de Wet gemeentelijke watertaken (Wgw) van kracht. In deze wet staan, naast de traditionele zorgplicht voor het afvalwater, specifieke gemeentelijke zorgtaken. Het gaat hierbij om de zorgplicht voor hemelwater en grondwater. Met het vaststellen van de Hemel en regenwaterverordening is een eerste stap gezet naar het vasthouden van regenwater in het gebied waar het valt. Bij de (her)inrichting van woonwijken zoals in de wijk Oudenhof passen we meer open verharding toe zodat het regenwater infiltreert in het grondwater. Het doel hiervan is het op peil houden van de kwaliteit van de leefomgeving, het beter voorbereid zijn op zware en langdurige regenbuien en het duurzaam beschermen van natuur en milieu.

Samen met de regionale partners is het Integraal waterketenprogramma (IWKp) 2024-2028 opgesteld en in maart 2024 door de raad vastgesteld. Nadrukkelijk is hierin ook aandacht voor nieuwe ontwikkelingen en meer sturing op ongerioleerde lozingen (IBA's). In het Basis rioleringsplan (BRP) zijn een aantal maatregelen/ investeringen/onderzoeken opgenomen die we in uitvoering nemen in de nieuwe planperiode van het IWKp. In vervolg op het IWKp actualiseren we het BRP in 2026.

Groot onderhoud en vervanging zijn opgenomen in het IWKp en waar mogelijk pakken we dit integraal op in het MJOP. In het kader van het MJOP zijn diverse (riolerings)projecten benoemd als meerjaren onderhouds investeringsproject. Deze projecten zijn in tijd uitgezet en voor overige projecten is de urgentie aangegeven. Voor curatief en preventief onderhoud gemalen is samen met de gemeente Leiderdorp een onderhoudscontract afgesloten. In de samenwerking binnen het IWKp is dit een gezamenlijke hoofdpост waarop de gemalen 24 uur 7 dagen in de week bewaakt worden.

8. Verkeersregelinstallaties (VRI)

In 2018 zijn we aangesloten op de Leidse verkeerscentrale en is zowel het verkeerskundig als het technisch en operationeel beheer van de VRI's overgedragen aan de gemeente Leiden. Aangezien de VRI's ons eigendom zijn zijn wij verantwoordelijk voor de vervanging ervan via de vervangingsinvesteringen.

9. Civiele kunstwerken

Civiele kunstwerken (zoals bruggen, tunnels, duikers) horen bij de wegen-, fietspaden- en voetpadenstructuur in Oegstgeest. In het in april 2024 vastgestelde beheerplan civiele kunstwerken hebben we de uitkomsten van de inspecties en een planning en raming voor de verwachte onderhoudsopgaven weergegeven in de komende 4 jaar. De financiële gevolgen van het beheerplan zijn in de begroting verwerkt.

De renovatie- en vervangingsprojecten die deel uitmaken van het MJOP zijn geen onderdeel van dit beheerplan. De staat van het areaal is door onderhoudswerkzaamheden de afgelopen jaren verbeterd. Alleen op een aantal bruggen uit het MJOP is een aslastbeperking van kracht. Diverse bruggen die toe zijn aan groot onderhoud dan wel vervanging zijn opgenomen in het MJOP. Op dit moment worden er geen vervangingen voorzien voor kunstwerken die geen onderdeel uitmaken van het MJOP.

10. Overig vastgoed

Onder overig vastgoed vallen de volgende gebouwen: het marktgebouw, de Oudenhofmolen in het Irispark en een dienstwoning bij de gemeentewerf. Er zijn geen woningen/gebouwen meer in tijdelijk beheer. Waar mogelijk stoten we vastgoed af. Voor het doorlopende onderhoud aan de Oudenhofmolen doen we opnieuw een beroep op de daartoe strekkende subsidieregeling bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. We verwachten in september 2026 uitsluitel hierover. Deze gebouwen maken onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

11. Sporthal De Cuyl

Sinds 2009 beheren en exploiteren we de sporthal op sportpark De Voscuyl. Sporthal De Cuyl is te verdelen in drie zalen, door middel van scheidingswanden. De skybox op de eerste verdieping is permanent verhuurd aan een fysiotherapiepraktijk. We onderzoeken of een regionale samenwerking in het beheer van de sporthal financieel aantrekkelijk kan zijn. De sporthal maakt onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

12. Sportvelden

Het beheer van de sportvelden kent geen eigen beheerplan. Het betreft de sportvelden die worden onderhouden door de gemeente Oegstgeest. Deze sportvelden zijn gelegen op sportpark De Voscuyl en het scoutingterrein aan de Abtspoelweg. De geldende normen van NOC*NSF vormen het uitgangspunt voor de beheer kwaliteit. We onderzoeken of het beheer van de sportvelden aan de verenigingen kan worden overgedragen. Veld 6 (FC Oegstgeest/OGC Golf) heeft achterstallig onderhoud en wordt mogelijk overgedragen.

13. Kleedaccommodaties sport

Het gaat hier om de kleedaccommodatie bij korfbalvereniging Fiks. We onderzoeken de mogelijkheid deze over te dragen aan Fiks. Dit gebouw maakt onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

14. Gymnastieklokalen

De meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) van de gymnastieklokalen zijn vastgesteld in 2024. Het gaat hier om de gymnastieklokalen bij de Montessorischool, Leo Kannerschool, Openbare Basisschool De Vogels, de basisscholen aan de Jan Wolkerslaan en Het DOK. Deze gebouwen maken onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

15. Multifunctionele accommodaties

In een multifunctionele accommodatie zitten allerlei wijkvoorzieningen onder één dak. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld kinderopvanglocaties aan de Jac. P. Thijsselaan, Jan Wolkerslaan, Lange Voort en het Rustenburgerpad (Het DOK). In de Mozaïekzaal (aula) in de Leo Kannerschool aan de Hazenboslaan vinden ook verschillende activiteiten plaats. Deze gebouwen maken onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

16. Beeldende kunstwerken

Alle kunstwerken bevinden zich in de openbare ruimte, met uitzondering van het beeld Nel met hoed, dat staat in de hal van de bibliotheek. Merendeel van deze werken is ons eigendom, waardoor de zorg- en onderhoudsplicht van deze kunstwerken bij ons ligt. Deze objecten maken onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

17. Gemeentehuis

Het gemeentehuis heeft een publieksbalie en aangiftebalie (met werkplekken voor de politie) en is ook een officiële trouwlocatie. Het gemeentehuis is sinds 1997 een rijksmonument. Het in 2024 geactualiseerde beheerplan van het gemeentehuis is naast het noodzakelijk onderhoud op onderdelen uitgebreid met een aantal extra duurzaamheidsaspecten. Het pand heeft energielabel G. Voor het onderhoud doen we een beroep op de daartoe strekkende subsidieregeling bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed voor tijdvak 2026-2031. Het is nog niet bekend of deze wordt toegekend. Het gemeentehuis maakt onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

18. Gemeentewerf

Op de gemeentewerf werkt een groot deel van het team Beheer en onderhoud. Ook staat hier veel van het materieel van dit team en de zoutinstallatie (gladheidsbestrijding). De zoutloods is in 2025 vervangen en het interieur heeft groot onderhoud gehad. Daarnaast hebben we er voor inwoners een milieustraat, waar we het afval gescheiden in ontvangst nemen. De gemeentewerf maakt onderdeel uit van het beheerplan gemeentelijk vastgoed.

19. Carp-gebouw

Het gebouw voldoet niet (meer) aan de gestelde eisen in het kader van duurzaamheid. Het CJG heeft dit pand in 2018 in gebruik genomen. Het gebouw wordt onderhouden conform het opgestelde beheerplan gemeentelijk vastgoed.

Om aan de vigerende duurzaamheidseisen te voldoen dient het Carpgebouw te worden verduurzaamd. De raad heeft bij het vaststellen van de Routekaart duurzaamheid gemeentelijk vastgoed budget gevoteerd voor investeringen die binnen 10 jaar terug te verdienen zijn. We streven hiermee naar energielabel C.

5. Overzicht budget per beheerplan

Begroting (bedragen x €1.000)		2026	2027	2028	2029
A. Wegen prog. 2	Kapitaallasten	606	869	1.031	966
	Jaarlijks onderhoud	458	458	458	458
	Groot onderhoud / storting voorziening	740	740	740	740
	Subtotaal	1.804	2.066	2.228	2.164
B. Openbare verlichting prog. 2	Kapitaallasten	123	147	179	189
	Jaarlijks onderhoud	152	152	152	152
	Groot onderhoud / storting voorziening	-	-	-	-
	Subtotaal	275	300	331	342
C. Civieltechnische kunstwerken prog. 2	Kapitaallasten	227	294	296	358
	Jaarlijks onderhoud	106	106	106	106
	Groot onderhoud / storting voorziening	97	97	97	97
	Subtotaal	431	498	500	562
D. Verkeersregelinstanties prog. 2	Kapitaallasten	80	79	77	74
	Jaarlijks onderhoud	40	40	40	40
	Groot onderhoud / storting voorziening	-	-	-	-
	Subtotaal	120	119	117	114
E. Speelplaatsen prog. 1	Kapitaallasten	70	100	107	113
	Jaarlijks onderhoud	156	156	156	156
	Groot onderhoud / storting voorziening	-	-	-	-
	Subtotaal	226	256	263	269
F. Waterwegen prog. 1	Kapitaallasten	-	13	13	13
	Jaarlijks onderhoud	233	233	233	233
	Groot onderhoud / storting voorziening	160	160	160	160
	Subtotaal	393	406	406	406
G. Groen incl. sportvelden prog. 1 & 4	Kapitaallasten	194	245	303	272
	Jaarlijks onderhoud	1.762	1.808	1.808	1.808
	Groot onderhoud / storting voorziening	891	891	891	891
	Subtotaal	2.847	2.944	3.003	2.971
H. Riolering prog. 2	Kapitaallasten	1.084	1.137	1.229	1.241
	Jaarlijks onderhoud	480	495	507	507
	Groot onderhoud / storting voorziening	-	-	-	-
	Subtotaal	1.565	1.632	1.736	1.749
I. Accommodaties diverse prog.	Kapitaallasten	2.381	2.498	3.092	3.272
	Jaarlijks onderhoud	255	256	297	216
	Groot onderhoud / storting voorziening	834	834	834	834
	Subtotaal	3.470	3.588	4.224	4.323
J. Kunstwerken prog. 4	Kapitaallasten	-	-	-	-
	Jaarlijks onderhoud	3	3	3	3
	Groot onderhoud / storting voorziening	14	14	14	14
	Subtotaal	17	17	17	17
Totaal		11.148	11.827	12.826	12.916

6. Overzicht kerncijfers

Overzicht met kerncijfers

Programma 1

Groen

Bomen

Aantal bomen	13.695	st
--------------	--------	----

Cultuur beplanting

oppervlakte bodembedekkers	6.677	m2
----------------------------	-------	----

oppervlakte boomspiegel	6.491	m2
-------------------------	-------	----

oppervlakte boomspiegel met zelfbeheer ovk	223	m2
--	-----	----

oppervlakte opgaande heesters	52.263	m2
-------------------------------	--------	----

oppervlakte rozen	5.032	m2
-------------------	-------	----

oppervlakte vaste planten	7.933	m2
---------------------------	-------	----

waarvan groen burgerparticipatie	2.113	m2
----------------------------------	-------	----

Gras

waarvan oppervlakte berm/gras	172.058	m2
-------------------------------	---------	----

waarvan oppervlakte bloemrijk gras	22.597	m2
------------------------------------	--------	----

waarvan oppervlakte gazon	246.039	m2
---------------------------	---------	----

waarvan oppervlakte hondenuitlaatgebied	63.262	m2
---	--------	----

waarvan oppervlakte natuurlijke oever	6.458	m2
---------------------------------------	-------	----

waarvan oppervlakte oever	55.372	m2
---------------------------	--------	----

waarvan oppervlakte rietvegetatie	10.781	m2
-----------------------------------	--------	----

waarvan oppervlakte weide	2.000	m2
---------------------------	-------	----

waarvan oppervlakte wadi	2.920	m2
--------------------------	-------	----

Haag

waarvan groen oppervlakte blokhagen	23.777	m2
-------------------------------------	--------	----

waarvan groen oppervlakte haagvoet	23.777	m2
------------------------------------	--------	----

Natuurlijke beplanting

oppervlakte bos	46.487	m2
-----------------	--------	----

oppervlakte bosplantsoen	171.518	m2
--------------------------	---------	----

oppervlakte griend en hakhout	8.496	m2
-------------------------------	-------	----

oppervlakte houtwal	5.109	m2
---------------------	-------	----

Spelen

Speelplaatsen:	71	st
----------------	----	----

Speelobjecten:	469	st
----------------	-----	----

waarvan speeltoestellen:	319	st
--------------------------	-----	----

Totale oppervlakte speelondergronden	6.365	m2
--------------------------------------	-------	----

waarvan rubbertegels	4.360	m2
----------------------	-------	----

waarvan kunststofverharding	1.717	m2
-----------------------------	-------	----

waarvan halfverharding (ondergrond jeu de boules)	288	m2
---	-----	----

Water

Oppervlaktewater	337.047	m2
------------------	---------	----

Oppervlaktewater sloten	154.128	m2
-------------------------	---------	----

Oeverbescherming

Totale lengte oeverbescherming	48.201	m1
--------------------------------	--------	----

Overzicht met kerncijfers

waarvan damwand	1.601	m1
waarvan kademuur	268	m1
waarvan keerwand	14	m1
waarvan natuurlijke oever	27.021	m1
waarvan natuurvriendelijke oever	464	m1
waarvan oeverbeschoeiing	18.833	m1
Afvalinzameling		
Totaal aantal afvalbakken	328	st
waarvan Big Belly	18	st
Containers		
Ondergrondse containers	64	st
waarvan glascontainers	30	st
waarvan papiercontainers	32	st
waarvan papier perscontainers	2	st
Bovengrondse containers	47	st
waarvan glascontainers	3	st
waarvan papiercontainers	3	st
waarvan textielcontainers	16	st
waarvan rolcontainers GFT hoogbouw	25	st
Programma 2		
Wegen		
Totale oppervlakte verhardingen:	1.160.838	m2
waarvan elementen	809.659	m2
waarvan asfalt	287.265	m2
waarvan halfverharding	30.541	m2
waarvan onverhard	4.754	m2
waarvan betonverharding	1.917	m2
waarvan kunstofverharding	26.702	m2
Banken	395	st
Picknick tafels	13	st
Hekwerken	2.942	m1
Muur totaal	749	m2
Openbare verlichting		
Openbare verlichting, aantal masten	4.587	st
Totaal aantal armaturen	4.737	st
waarvan Led armaturen	3.534	st
waarvan conventionele armaturen	1.203	st
Verkeersregelinstallaties	10	st
Kunstwerken		
Bruggen/steigers/kademuur	275	st
waarvan in beheer	198	st
Duikers	157	st
Riolering		
Riolering: lengte vrijverval riool	136	km

Overzicht met kerncijfers

waarvan gemengd riool	64.146	m1
waarvan hemelwaterriool	50.541	m1
waarvan vuilwaterriool	21.346	m1
Riolering: lengte mechanische leiding	8.834	m1
Riolering: aantal aansluitingen	11.707	st
Riolering: aantal gemalen	59	st

Overige programma's

Vastgoed

Gebouwd gemeentelijk vastgoed	37	st
Bedrijfsvloeroppervlakte gemeentelijk vastgoed	31.471	m2
Kunstobjecten	25	st
Laadpalen (in beheer van leverancier)	87	st

3.2.4 Paragraaf Financiering

1. Inleiding

In de paragraaf Financiering zetten we de financieringsfunctie uiteen voor de jaren 2026-2029. In de paragraaf Algemene ontwikkelingen komen de renteontwikkelingen en ontwikkelingen in de wet- en regelgeving aan de orde. In de paragraaf Ontwikkelingen gemeente Oegstgeest geven we een toelichting op de renterisiconorm, de kasgeldlimiet en de financiering van de gemeente.

2. Algemene ontwikkelingen

Renteontwikkelingen

De rente op de geld- en kapitaalmarkt wordt naast macro-economische ontwikkelingen voornamelijk bepaald door het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB). Het doel van de ECB is prijsstabiliteit. Een inflatie van 2% op de middellange termijn wordt als ideaal gezien.

De ECB heeft geen directe invloed op stijgende prijzen (inflatie). Maar de centrale bank kan met haar monetaire beleid de inflatie wel indirect beïnvloeden. Voor het monetaire beleid beschikt de ECB over verschillende instrumenten. De zogenoemde beleidsrente is een belangrijk instrument. Die rente bepaalt de rentetarieven voor banken om geld bij de ECB te lenen of aan te houden.

Na de coronaperiode zorgde het economische herstel voor een hoge inflatie. Het economisch herstel, de oorlog tussen Rusland en de Oekraïne en de stijgende energieprijzen die daaruit volgde, leidde op het hoogtepunt in 2022 en 2023 tot een inflatie van rond de 10%. Als een reactie op de hoge inflatie verhoogde de ECB geleidelijk de beleidsrente. Op het hoogste punt was de beleidsrente 4%. Vanaf 2024 zie de ECB voldoende signalen om de beleidsrente geleidelijk aan te verlagen. Het is de verwachting dat eind 2025 een einde komt aan de reeks van renteverlagingen en dat daarna de ECB de rente voorlopig stabiel zal houden op een relatief laag niveau, mede afhankelijk van de ontwikkeling van de inflatie.

Het is dan ook de verwachting dat zowel de kort- als langlopende marktrente op de middellange termijn stabiel blijven. Het is daarbij niet de verwachting dat de extreem lage rentepercentages, zoals deze voor 2022 de norm waren, weer zullen terugkomen.

In de periode dat deze begroting is opgesteld, is de rente op geldleningen stabiel op ongeveer 3,5%. De rente kan zich zowel opwaarts als neerwaarts bewegen, waarbij de kans op een kleine rentedaling aannemelijker is. In deze begroting maken we de keuze om de renteprognose voor het hele meerjarenbeeld te ramen tegen 3,5%.

Renteprognoses

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Rente kapitaalmarkt	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Rente geldmarkt	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Op basis van een lening met een looptijd van 30 jaar, rentevast en aflossing in gelijke delen.					

3. Ontwikkelingen gemeente Oegstgeest

In de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) staan de kaders voor een verantwoorde en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeente gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. Onze kasgeldlimiet heeft het volgende verloop:

- Kasgeldlimiet 2024: € 6,9 miljoen
- Kasgeldlimiet 2025: € 7,2 miljoen
- Kasgeldlimiet 2026: € 7,6 miljoen

De renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel staat de verwachte ontwikkeling van de renterisiconorm voor de komende jaren:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)		2025	2026	2027	2028	2029
1	Begrotingstotaal	84.416	88.940	77.403	78.939	78.886
2	Wettelijk percentage	20%	20%	20%	20%	20%
3	Renterisiconorm (1x2)	16.883	17.788	15.481	15.788	15.777
4	Renteherzieningen	0	0	0		
5	Aflossingen	6.595	5.190	3.529	3.567	3.080
6	Bedrag waarover renterisico gelopen wordt (4+5)	6.595	5.190	3.529	3.567	3.080
7	Ruimte onder renterisiconorm (3-6)	10.288	12.598	11.951	12.221	12.698

In de tabel zijn de regels genummerd zodat herkenbaar is welke onderdelen berekend worden.

Bijvoorbeeld: Renterisiconorm = (1)Begrotingstotaal x (2)Wettelijk percentage.

De bedragen aan langlopende leningen waarover we een renterisico lopen de komende jaren, blijven binnen de wettelijke norm (wet Fido).

De leningenportefeuille

De leningenportefeuille per 1 januari 2025 bedroeg € 48 miljoen. In de tabel hieronder is te zien dat er nieuwe leningen zullen worden aangetrokken, waardoor de schuld jaarlijks zal toenemen.

Ontwikkeling Leningenportefeuille

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Stand 1 januari	46.781	65.260	80.858	92.677
Nieuwe leningen	23.669	19.126	15.386	4.288
Reguliere aflossingen	5.190	3.529	3.566	3.079
Stand per 31 december	65.260	80.858	92.677	93.886
Rentelasten	1.207	1.815	2.304	2.536

Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maken we gebruik van de renteomslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt daarbij 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen/activa. De rentelasten zijn het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen en de kortlopende financiering minus de renteopbrengsten van 'overtollige' middelen.

Door toepassing van de renteomslagmethode rekenen we de rentelasten toe aan de taakvelden in de bijbehorende programmabegroting. De achterliggende gedachte hierbij is dat de gehanteerde omslagrente een reëel percentage is. We ronden het berekende omslagpercentage, binnen een marge van 0,5%, af naar 1,4% en hanteren dit percentage ten behoeve van de renteomslag.

Renteresultaat op taakveld Treasury			2026
a	De externe rentelasten	1.280	
b	De externe rentebaten	-45	
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.235
c1	De rente doorberekend aan facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal)	0	
c2	De rente van projectfinanciering richting het taakveld	0	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen richting het taakveld	0	
	Saldo aan taakvelden toe te rekenen externe rente		0
d1	Rente over eigen vermogen	-	
d2	Rente over voorzieningen	-	
	Saldo rente over het eigen vermogen en de voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.235
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-1.273
	Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)		-39

Voor deze renteomslag hanteren we een vast percentage. Voor 2026 bedraagt de omslagrente 1,4%. Doordat er een verschil is tussen het gehanteerde omslagpercentage en het werkelijke percentage ontstaat een renteresultaat. Het gepresenteerde voordeel van € -39.000 betekent dat de gehanteerde omslagrente lager is dan het werkelijke percentage. We rekenen dus meer rente door naar onze activa dan dat we daadwerkelijk betalen aan de geldverstrekkers. Het verschil bevindt zich binnen de gestelde bandbreedte, wat betekent dat we een reëel rentepercentage toerekenen aan de activa.

4. Schuldpositie

Hieronder geven we het verwachte verloop van de netto schuldpositie weer. Voor de definitie van de netto schuld wordt verwezen naar hoofdstuk 4.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen (onderdeel 5. kengetallen).

(Bedragen x € 1.000.000) per 31 december	2025	2026	2027	2028	2029
Netto Schuldpositie	49,3	68,2	82,8	94,7	95,9

3.2.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

Met de bedrijfsvoering ondersteunen we de organisatie bij de uitvoering van haar werk. Hierdoor kunnen we inwoners en bedrijven in ons dorp voorzien van een goede dienstverlening en de ambities uit het coalitieakkoord realiseren.

Centrumregeling bedrijfsvoering Leidse regio

Bij bedrijfsvoering werken we samen met onze collega's in de Leidse regio via de Centrumregeling bedrijfsvoering Leidse regio. Gemeente Leiden cluster IDA voert de bedrijfsvoeringstaken voor ons uit op het gebied van HRM, Financiën, Juridische zaken, Inkoop, Facilitaire zaken, ICT en informatievoorziening. Wij betalen hiervoor een jaarlijkse bijdrage.

Voor onze gemeente is van belang om invulling te geven aan onze rol als opdrachtgever binnen de Centrumregeling. In 2026 gaat de aandacht van de Centrumregeling uit naar het verder ontwikkelen van de bedrijfsvoering. Dit doen we met het Strategisch Plan Bedrijfsvoering Leidse Regio waarin gewerkt wordt aan Duurzame inzetbaarheid, Wendbare bedrijfsvoering en Digitale transformatie.

Organisatie

Er moet een goede balans zijn tussen beschikbare ambtelijke capaciteit en ambities. We willen ook een gezonde balans hebben tussen vaste en flexibele medewerkers om kennis te borgen en verbinding met het dorp te houden. De huidige arbeidsmarkt maakt het een uitdaging om voldoende en juiste mensen te vinden. Door te investeren in de ontwikkeling van onze medewerkers, aandacht te hebben voor waardering en de collegialiteit te versterken blijven en worden we als werkgever aantrekkelijk voor de huidige medewerkers en nieuwe kandidaten.

De organisatie krijgt bij goed onderbouwde voorstellen de ruimte door te ontwikkelen naar een efficiënte, wendbare organisatie, waarbij regionale samenwerking, interessante projecten en mooie ervaringstrajecten het werk voor medewerkers aantrekkelijk maken. In dit kader investeren we in het versterken van planmatig werken en gaan we door met lokaal én regionaal te werken aan innovatie en het toepassen van kunstmatige intelligentie.

Wat dat laatste betreft werken we binnen Oegstgeest en samen met onze partnergemeente in de Centrumregeling in 2026 aan de wettelijk verplichte AI-geletterdheid van onze medewerkers en gaan we verder met praktische kaders en passende dienstverlening, zodat medewerkers AI veilig en effectief kunnen gebruiken. In 2026 zetten we vooral in op kleinschalige en gerichte inzet van AI en de samenwerking met andere gemeenten. We kiezen bewust voor een geleidelijke en mensgerichte aanpak, die past bij de organisatie en haar behoeften.

In 2026 organiseren we wederom vóór de zomer een themasessie waarin de gemeentesecretaris de raad informeert over ontwikkelingen in en rondom de organisatie.

Informatievoorziening

De informatietaken zijn belegd bij de Centrumregeling. In het kader van de hiervoor genoemde digitale transformatie werkt de Centrumregeling aan vijf thema's: stabiliteit en veiligheid, datagedreven werken, kunstmatige intelligentie, informatiehuishouding op orde en samenwerking aan digitalisering. Een deel van deze thema's betreft vooral werk 'onder de motorkap' bij de Centrumregeling. Andere thema's raken ons direct. Denk hierbij aan kunstmatige intelligentie en informatiehuishouding op orde. Hier zijn we dan ook nauw bij betrokken.

Een focuspunt in 2026 is het structureel verbeteren van de digitale infrastructuur, zodat deze betrouwbaar, veilig en klaar voor de toekomst is. We doen dat op twee fronten: het vergroten van de technische stabiliteit en het versterken van de digitale veiligheid. Vervanging en/of vernieuwing van ICT-applicaties en -infrastructuur is een doorlopende activiteit. Het project van het per 1 januari 2026 geïmplementeerde financieel systeem wordt in het eerste kwartaal afgerond.

Informatiebeveiliging en privacy

Het is belangrijk dat onze systemen en gegevens goed beveiligd zijn. Om de kwaliteit van informatieveiligheid hoog te houden breidt de Centrumgemeente het team van Informatiebeveiliging en Privacy (IB&P) uit. Hiermee zet Leiden

doorlopend in op het versterken van de veiligheid (inrichting en bewustwording), continuïteit, rechtmatigheid (AVG, Wpg) en verantwoording van informatieverwerking. Voor 2025 stellen we een nieuwe strategie IB&P op, waarin twee belangrijke onderwerpen zullen landen. Ten eerste de uitwerking van NIS2-richtlijn, landelijke wet- en regelgeving voor cybersecurity. Daarnaast nemen we daarin op hoe we als organisatie omgaan met kunstmatige intelligentie. Hier wordt komend jaar ook nieuwe wet- en regelgeving op verwacht, waaronder het laten zien welke algoritmes de gemeente heeft.

Communicatie

We informeren inwoners en organisaties actief, inhoudelijk goed en in begrijpelijke taal over onze dienstverlening en de plannen en projecten die hen aangaan. Met een uitnodigende boodschap en heldere omschrijving van de wijze waarop zij mee kunnen denken, betrekken we hen waar dat kan. We kiezen daarbij steeds voor een mix tussen digitale kanalen, zoals het Doe Mee Platform, en andere opties zoals bijeenkomsten.

We investeren in participatieprocessen en laagdrempelig en persoonlijk contact tussen gemeente en gemeenschap. Goede communicatie ondersteunt de zichtbaarheid en benaderbaarheid van het college in het dorp. Daarnaast blijft toegankelijkheid van informatie (taalniveau en inzet van beeld) een speerpunt.

Collegeonderzoeken

Voor 2025 staan de volgende onderzoeken op de rol:

- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssorgsysteem en de informatieveiligheid op het terrein van de Basisregistratie Personen (BRP) 2025. Afronding medio 2026;
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssorgsysteem op het terrein van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) 2025. Afronding medio 2026;
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssorgsysteem op het terrein van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) 2025. Afronding medio 2026;
- ENSIA: de jaarlijkse verantwoording over het kwaliteitssorgsysteem op het terrein van de Basisregistratie Ondergrond (BRO) 2025. Afronding medio 2026;

3.2.6 Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke rechtspersoon waarin we als gemeente Oegstgeest een bestuurlijk en financieel belang hebben. Verbonden partijen zijn gemandateerd om taken namens de gemeente uit te voeren. We houden 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 uitgangspunt is 'samenwerken vanuit een zelfstandig Oegstgeest'. Op verschillende manieren werken we hieraan:

- We vergroten sturing aan de voorkant en controleren minder aan de achterkant. Dit doen we door te werken aan de transparantie van de samenwerkingsverbanden en de inzichtelijkheid in de processen te vergroten.
- We realiseren de ambities en opgaven van de toekomstvisie Leidse regio 2027 door samen te werken met gemeenten binnen de Leidse regio.
- Regionaal zetten we in op samenwerking met andere gemeenten voor de kaderstelling en de controle op de samenwerkingsverbanden. Deze samenwerking vindt primair in en met de Leidse regio plaats. Ons kader voor het evalueren van bestaande en het opstarten van nieuwe samenwerkingsverbanden is de Nota verbonden partijen.
- Sturing op kosten door middel van regionale samenwerking is en blijft een belangrijke prioriteit voor het college en de gemeenteraad van Oegstgeest. We dringen in toenemende mate aan op reëel begroten en het aangeven van scenario's als er nieuwe lasten worden voorgelegd door verbonden partijen.

3. Overzicht bijdragen verbonden partijen

Verbonden partijen (bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Begroot 2026
1. Hecht (voorheen RDOG)	1.890	1.838
2. Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland (HR)	409	397
3. Service-organisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ)	221	231
4. Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)	710	659
5. Veiligheidsregio Hollands Midden	1.914	1.939
6. Werkvoorzieningschap Kust-, Duin- en Bollenstreek	764	703
7. Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	407	426
8. Rekenkamer WVOLV	34	34
Totaal	6.315	5.962

4. Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

1	Hecht (voorheen RDOG)			
Vestigingsplaats	Leiden.			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).			
Doelstelling/ publiek belang	Hecht (voorheen RDOG), met als uitvoerende eenheden de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Midden, bureau GHOR Hollands Midden en de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) 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 crisissomstandigheden.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 18 leden van de 18 gemeenten in de regio Hollands Midden. Één lid komt uit de gemeente Oegstgeest.			
Jaarlijkse bijdrage	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners (BPI) en kinderen (BPK).			
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.			
Geprognosticeerde kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2026	31-12-2026	
	Eigen vermogen	1.039	2.316	
	Vreemd vermogen	51.270	60.195	
	Resultaat		0	
Risico's	Het eigen vermogen van Hecht is in 2026 minder dan het vastgestelde minimale weerstandsvermogen van € 3,0 miljoen. Hierdoor is Hecht onvoldoende in staat tegenvallers en autonome ontwikkelingen op te vangen. De deelnemende gemeenten lopen het risico zodra een tegenvaller zich voordoet een extra bijdrage aan Hecht te verstrekken. Hecht werkt inmiddels aan het herstel van het eigen vermogen. De verwachting is dat het eigen vermogen in 2027 op het minimale weerstandsvermogen van € 3,0 miljoen uitkomt.			
Overige informatie	Naast de basisdienstverlening zet HECHT, onder toezicht van het CJG, preventieve aanvullende diensten in. Meer informatie: https://wijzijnhecht.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur			
2	Regio Holland Rijnland (inclusief Regionale Investeringsagenda 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. Dit gebeurt in de domeinen Economie, Duurzaamheid, Leefomgeving, Energie en Maatschappij.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft 33 leden, waarvan drie afkomstig uit de gemeente Oegstgeest. Het college van B&W is in elk portefeuillehoudersoverleg van Holland Rijnland vertegenwoordigd.			
Jaarlijkse bijdrage	Een jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners.			
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.			
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026	
	Eigen vermogen	2.739	4.614	
	Vreemd vermogen	33.409	33.409	
	Resultaat		0	
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.			
Overige informatie	De 13 deelnemende gemeenten in 2022 het Werkprogramma 2022-2026 vastgesteld, waarin de activiteiten die Holland Rijnland de komende vier jaar wil oppakken worden behandeld. In 2024 is de Regionale Investeringsagenda vastgesteld. Hierin zijn 14 projecten opgenomen die bijdragen aan het oplossen van opgaven op het gebied van woningbouw, economie, natuur, klimaat, bereikbaarheid en duurzaamheid binnen de regio Holland Rijnland. Ook dienen gemeenten – indien relevant – financiële middelen en capaciteit te leveren om de speerpunten uit de Inhoudelijke agenda en diverse regionale uitvoeringstaken te realiseren. Per 1 januari 2023 is de jeugdhulp ondergebracht in de GR Service Organisatie Zorg (voormalige TWO Jeugdhulp). Het regionaal investeringsfonds had inititueel een looptijd tot en met 2022. De looptijd van het project Rijnlandroute en van het Groenprogramma is verlengd tot en met 2024.De looptijd van het HOV-netwerk ZHN en Vitalisering Greenport Duin- en Bollenstreek is naar aanleiding van de tussenevaluatie uit 2020 verlengd tot 2027. 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 economie ■ Programma 4 Sociale infrastructuur			

3 Service-organisatie Zorg Holland Rijnland (SOZ)

Vestigingsplaats	Leiden.		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
Doelstelling/ publiek belang	De regeling draagt zorg voor de inkoop en het contractbeheer van gespecialiseerde jeugdhulp in het Holland Rijnland regio. Het gaat om: (a) Regionale jeugdhulp in het gedwongen kader (b) Gespecialiseerde jeugdhulp.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur: Het bestuur is een samenwerking van alle gemeenten uit de Holland Rijnland jeugdhulp regio en telt evenveel leden. Dit zijn alle portefeuillehouders jeugd. In elke bestuurscommissie is het college van B&W vertegenwoordigd.		
Jaarlijkse bijdrage	231.206		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
	Eigen vermogen	423.292	423.292
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Resultaat		0
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	De SOZ is vanaf 2023 een zelfstandige GR (eerder werden deze taken binnen HR opgepakt). Vanaf 2024 is de dienstverlening van de SOZ uitgebreid omdat de gemeente Voorschoten zich heeft aangesloten bij de Holland Rijnland regio ten behoeve van de inkoop specialistische jeugdhulp. Daarnaast is de deelname van de gemeente Kaag en Braassem in dit samenwerkingsverband uitgebreid. Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur		

4 Omgevingsdienst West-Holland (ODWH)

Vestigingsplaats	Leiden.		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
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 vergunningverlenings-, toezichts-, handhavings- en adviestaken uit te voeren. De Omgevingsdienst geeft milieubeschikkingen namens gemeenten, ziet toe op naleving van milieuwetgeving, geeft milieuvadvisen aan gemeenten en informeert inwoners en bedrijven op het gebied van milieu.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het algemeen bestuur; het algemeen bestuur stelt jaarlijks de stemverhouding vast. Die stemverhouding staat in verhouding met de gemeentelijke bijdrage. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden, waaronder geen leden uit Oegstgeest. Het algemeen bestuur bestaat uit 26 leden, waarvan twee bestuursleden afkomstig zijn uit Oegstgeest.		
Jaarlijkse bijdrage	Een jaarlijkse bijdrage op basis van uren.		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten en door taakstelling veroorzaakte frictiekosten.		
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
	Eigen vermogen	2.206	1.013
	Vreemd vermogen	14.392	14.595
	Resultaat		0
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	Met de Omgevingswet in het vooruitzicht moet de ODWH inspelen op nieuwe wensen van opdrachtgevers. Meer informatie: www.odwh.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 1 Natuur en landschap ■ Programma 2 Verkeer en infrastructuur		

5	Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)			
Vestigingsplaats	Leiden.			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).			
Doelstelling/ publiek belang	De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen: • De brandweerzorg. • Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer. • De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen. • De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing. • De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers bestuur. De 19 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, de burgemeester van de gemeente Leiden. Per september 2022 is de burgemeester van Oegstgeest ook lid van het Dagelijks Bestuur.			
Jaarlijkse bijdrage	Een jaarlijkse bijdrage op basis van een binnenregionale verdeelsleutel (de Cebeon-norm)			
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026	
	Eigen vermogen	7.051	6.455	
	Vreemd vermogen	83.863	86.847	
	Resultaat		0	
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.			
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen. De veiligheidsregio heeft een inventarisatie van de risico's gemaakt. Deze zijn opgenomen in de programmabegroting van VRHM.			
Overige informatie	In 2022 is, na consultatie van alle gemeenteraden, het Regionaal Risicoprofiel 2023-2026 door het Algemeen Bestuur van de VRHM vastgesteld. Dit vormde de basis voor het Regionaal Beleidsplan VRHM 2024-2027 welke in november 2023 in de commissie is besproken en in maart 2024 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRHM. In 2025 is gestart met de herziening van het Regionaal Risicoprofiel. Sinds 2025 is de Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR)- component toegevoegd aan de Veiligheidsregio. Tot 2025 maakte deze component deel uit van de bijdrage aan Hecht. 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 verder een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur			
6	Gemeenschappelijke Regeling Kust-, Duin- en Bollenstreek (GR KDB)			
Vestigingsplaats	Voorhout.			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).			
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 GR KDB de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging 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.			
Jaarlijkse bijdrage	Het Rijk betaalt een bedrag per geïndiceerde WSW-deelnemer aan de gemeenten. Deze rijksbijdrage wordt vanuit de gemeente doorbetaald aan de Sociale werkvoorziening. De rijksbijdrage is ontoereikend. Gemeenten leveren daarom jaarlijks een aanvullende bijdrage die grotendeels gebaseerd is op het aantal deelnemers in verhouding tot het totaal.			
Financieel belang	De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de tekorten in de gemeenschappelijke regeling.			
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026	
	Eigen vermogen	5.269	4.506	
	Vreemd vermogen	1.250	2.014	
	Resultaat		0	
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.			
Overige informatie	Per 2018 heeft er een reorganisatie bij de GR plaatsgevonden. Inzet is een omvorming op termijn van een SW bedrijf naar een toeleidingsbedrijf. Ter ondersteuning van de overgang zijn modules geïntroduceerd. De gemeente Oegstgeest heeft besloten alleen deel te nemen aan de module WSW-oud (hetzelfde geldt voor Wassenaar). De reden voor deze keuze is dat de gemeente Oegstgeest voor samenwerking in de Leidse regio heeft gekozen. In het bestuur van de GR heeft Oegstgeest wel stemrecht over de ontwikkelingen met betrekking tot de andere modules zodat er invloed is met betrekking tot de gehele GR. Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 4 Sociale infrastructuur			

Vestigingsplaats	Leiden.		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
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, Waddinxveen, 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	Vertegenwoordigers in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het Algemeen Bestuur bestaat uit 12 leden waarvan 1 lid afkomstig van de gemeente Oegstgeest. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 3 leden waarvan geen bestuurslid afkomstig van de gemeente Oegstgeest.		
Jaarlijkse bijdrage	Een jaarlijkse bijdrage volgens een in het bedrijfsplan opgenomen verdeelsleutel.		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Geprognosticeerde kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
	Eigen vermogen	846	846
	Vreemd vermogen	11.519	11.404
	Resultaat		0
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
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 in gedachten 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		

Vestigingsplaats	Voorschoten		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR).		
Doelstelling/ publiek belang	De regeling behartigt op effectieve en efficiënte wijze de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de taken van de rekenkamer, zoals genoemd in de Gemeentewet.		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordigers in het bestuur. Het bestuur is een samenwerking van de deelnemende gemeenten Wassenaar, Voorschoten, Oegstgeest en Leidschendam-Voorburg.		
Financieel belang	De deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2026	31-12-2026
	Eigen vermogen	124	104
	Vreemd vermogen	0	0
	Resultaat		-20
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	www.rekenkamerwvolv.nl Deze GR heeft een relatie met: Programma 5 Bestuur		

Vennootschappen

9	Nv Bank Nederlands Gemeenten		
Vestigingsplaats	Den Haag.		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap.		
Doelstelling/ publiek belang	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecificeerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder		
Jaarlijkse bijdrage	Er zijn geen jaarlijkse kosten aan deelname verbonden.		
Financieel belang	Oegstgeest is voor 0,08% aandeelhouder en heeft 46.059 aandelen in de BNG. Jaarlijks wordt dividend verstrekt over de in het bezit zijnde aandelen. Over 2021 bedroeg dit € 105.015. De BNG is een NV. De aandeelhouders zijn niet aansprakelijk voor eventuele tekorten bij de BNG.		
Kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.721.000	4.777.000
	Vreemd vermogen	110.819.000	123.164.000
	Resultaat		294.000
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	www.bng.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen		
10	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	Aandeelhouder.		
Jaarlijkse bijdrage	Er zijn geen jaarlijkse kosten aan deelname verbonden.		
Financieel belang	Het aantal aandelen is 497.748 en het relatieve aandeel is 0,36386%. Jaarlijks wordt dividend verstrekt over de in bezit zijnde aandelen. Over 2022 bedroeg dit € 298.005. Daarnaast heeft de gemeente in 2021 een reverse converteerbare hybride lening verstrekt van € 2.183.181 ter versterking van de kapitaalstructuur van Alliander om de grote investeringen in het energienet tegen betere condities te kunnen financieren. Op termijn kan de lening door Alliander in aandelen worden omgezet. We ontvangen voor deze lening een rentevergoeding.		
Kerncijfers	(bedragen x € 1.000)	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.749.000	6.038.000
	Vreemd vermogen	6.897.000	6.918.000
	Resultaat		976.000
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		
Overige informatie	www.alliander.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen		
11	Dunea nv		
Vestigingsplaats	Zoetermeer.		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap.		
Doelstelling/ publiek belang	Dunea produceert en levert aan circa 1,3 miljoen klanten in het westelijk deel van Zuid-Holland goed en betrouwbaar drinkwater.		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder.		
Jaarlijkse bijdrage	Er zijn geen jaarlijkse kosten aan deelname verbonden.		
Financieel belang	Oegstgeest is met het aantal aandelen van 75.688 voor 1,89% aandeelhouder. Er wordt geen dividend uitgekeerd. De winst wordt intern benut voor de financiering van investeringen.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1.000	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	258.451	265.051
	Vreemd vermogen	386.928	396.250
	Resultaat		12.112
Risico's	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen.		

11	Dunea nv
Overige informatie	www.dunea.nl Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen

12	Vof Oegstgeest aan de Rijn		
Vestigingsplaats	Oegstgeest.		
Rechtsvorm	Vennootschap onder firma.		
Doelstelling/ publiek belang	Het ontwikkelen en realiseren van de woningbouwlocatie Nieuw-Rhijngest, deelplan Oegstgeest aan de Rijn.		
Bestuurlijk belang	De gemeente is vennoot en heeft een belang van 50%.		
Jaarlijkse bijdrage	Er zijn geen jaarlijkse kosten aan deelname verbonden.		
Financieel belang	De gemeente Oegstgeest treedt samen met samenwerkingspartner Bouwfonds 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)	1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	0	n.n.b.
	Vreemd vermogen	3.808	n.n.b.
	Resultaat		n.n.b.
Risico's	Er zijn nog aanzienlijke risico's die zijn afgedekt in het resultaat van de grondexploitatie.		
Overige informatie	De verkoop van woningen in dit gebied loopt ten einde. 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

13	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.
Jaarlijkse bijdrage	De stichting ontvangt een jaarlijkse subsidie van € 50.000.
Financieel belang	De financiële bijdragen die de gemeente zal voldoen, zijn geen investeringen die worden geactiveerd op de gemeentelijke balans of 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 aanzienlijke risico's die zijn afgedekt in de risicoreserve grondexploitaties.
Overige informatie	Er zijn geen materiële risico's waarvoor we maatregelen moeten treffen. Deze GR heeft een relatie met: ■ Programma 3 Wonen en economie

3.2.7 Paragraaf Grondbeleid

1. Visie en beleid

De nota Grondbeleid 2024 en de grondprijzenbrief 2024-2025 zijn op 29 februari 2024 vastgesteld. De nota Grondbeleid wordt eind 2025 geactualiseerd en vormt komend jaar het kader voor het gemeentelijk grondbeleid. De bijbehorende grondprijzenbrief 2024-2025 wordt gelijktijdig herzien. In de nota zijn de spelregels vastgelegd voor de rol van de gemeente in gebiedsontwikkeling. Deze biedt richting voor het omgaan met gemeentelijke eigendommen en ondersteunt de realisatie van ruimtelijke ambities op het gebied van wonen, economie, natuur, groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen. De nota bevat richtlijnen voor de wijze waarop de gemeente bestaand grondgebruik in eigendom handhaaft en gewenste veranderingen realiseert, zodat dit past binnen de gemeentelijke ambities ten aanzien van ruimtelijke ordening.

Grondtransacties en grondexploitaties (ook grex genoemd) voeren we uit volgens dit beleid. Hetzelfde geldt voor kostenverhaal en/of exploitatieovereenkomsten die we afsluiten op grond van de Omgevingswet. Het grondbeleid heeft een grote samenhang met de realisatie van de programma's en projecten en heeft er daar ook een grote invloed op. De ambities in deze programma's en projecten resulteren altijd in een vraag naar ruimte en daarmee in een vraag naar verdeling van grond.

Het grondbeleid richt zich op waar de grond wordt gekocht, geëxploiteerd, ontwikkeld en verkocht. We zijn in 2024 overgegaan van louter faciliterend grondbeleid naar situationeel grondbeleid. Economische conjunctuurbewegingen maken projectgerichte oplossingen gewenst. Daarom moeten we altijd alle mogelijke vormen van partnerships en samenwerkingsverbanden overwegen, maar soms is samenwerking niet wenselijk. Bij aankoop van grond zal een taxatie ten grondslag liggen aan de prijs (marktconforme grondprijs). De Grondprijzenbrief is hiervoor niet toereikend.

Doelstellingen

Grondbeleid is niet zonder financiële risico's. Hierover staat meer in de paragraaf Weerstandsvermogen. Vooralsnog verwachten we bij de herziening geen significante beleidswijzigingen. Voor grondbeleid en grondexploitaties gelden de volgende doelstellingen:

- In onze grondpolitiek zijn we situationeel. Als andere partijen ontwikkelen bewaken we het algemeen belang door kaders te stellen.
- Risicomanagement van het grondbeleid en de uitvoering zijn volgens de nota Grondbeleid.
- We overwegen of samenwerkingsvormen een toegevoegde waarde hebben.
- We willen vlot kunnen inspelen op markontwikkelingen bij verwerving en uitgifte.
- Ons uitgangspunt is de grondprijzenbrief 2024-2025, waarbij we bij 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.

De activiteiten in 2026

Jaarlijks stellen we een werkbudget Grondzaken beschikbaar om het grondbeleid te kunnen uitvoeren dat niet onder een grondexploitatie valt. Dit budget wenden we onder andere aan voor taxaties, informatiebetrekking van het kadaster, incidentele inschakeling van externe deskundigen, bodemonderzoeken en exploitatie en beheer van vastgoed dat tijdelijk in onze vastgoedportefeuille zit.

In 2025 heeft de gemeente WVG gevestigd op gronden in het project Overgeest. Dit betekent dat zij in de begrotingsperiode 2026-2029 mogelijk tot aankoop van grond en het openen van een nieuwe grondexploitatie overgaat. Dit is niet in de begroting verwerkt, maar hierover zal separaat aan de raad een besluit worden gevraagd.

De lopende grondexploitaties zijn nagenoeg gereed. We actualiseren de begrotingen per einde 2025. In de overige gebiedsontwikkelingsprojecten heeft de gemeente een faciliterende rol.

2. Financiële prognose

De eerstvolgende actualisatie van de grondexploitaties is bij de jaarrekening 2025. Er zijn geen ontwikkelingen die een eerdere actualisatie noodzakelijk maken. Onderstaande cijfers en toelichting komen dan ook overeen met de cijfers zoals die gepresenteerd zijn in de jaarrekening 2024.

In het Meerjarenprogramma Gebiedsontwikkelingen (MPG) dat de gemeenteraad in mei 2025 heeft vastgesteld, gaan we specifiek in op de ontwikkeling van de grondexploitaties en de voortgang van de verschillende projecten. De grondexploitaties naderen hun einde. In 2026 zullen de laatste woningen worden opgeleverd en zal het woonrijp maken worden afgerond. De Publiek Private Samenwerking Oegstgeest aan de Rijn wordt in 2025 afgesloten. Er resteert dan voor 2026 en verder alleen nog een opgave om de Binnenrijn te realiseren ter hoogte van de woningbouwontwikkeling Nieuw Rhijngest Zuid. De gemeente zal deze verplichting overnemen van de VOF Oegstgeest aan de Rijn, en daarvoor budget van de VOF krijgen. In Nieuw Rhijngest Restgebieden wordt in 2026 de laatste hand gelegd aan het woonrijp maken.

In onderstaande tabel staan de schuldpositie, het resultaat en de risico's van onze grondexploitaties. De financiële resultaten (afgerond op € 1.000) van de begin 2025 geactualiseerde grondexploitaties geven het volgende beeld:

NRG gronden Oegstgeest aan de Rijn (VOF) NRG Restgebieden	Balanswaarde per 31-12-2024	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht exploitatie resultaat op eindwaarde (-/- = nadelig)	Resterende risico's
Totaal	-695.000	8.866.000	7.568.000	-603.000	700.000
Schuldreductie tot en met einde looptijd investeringen (2025)					-1.298.000
Stand van de voorziening					
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest Restgebieden op eindwaarde:				618.000	
- voorziening Tekort Nieuw-Rhijngest gronden Oegstgeest aan de Rijn op eindwaarde:				0	
Risicoreserve Grondexploitaties (streefwaarde 100% van de resterende risico's); gewenste omvang:				700.000	
Voor de deelneming Oegstgeest aan de Rijn VOF (50% deelneming) is een saldo op einddatum opgenomen van € 562.000				0	

Het verwachte verlies van € 618.000 wordt afgedekt in een voorziening.

Voor Nieuw Rhijngest restgebieden is de grondexploitatie negatief. Het verlies wordt gedekt in de voorziening tekort Nieuw-Rhijngest restgebieden.

De risicopositie in de grondexploitaties is gelijk gebleven.

De voortgang in de uitvoering van werken stagneerde in 2024, waardoor de risico's gelijk blijven. De belangrijkste risico's zijn nog steeds: hogere kosten bouw- en woonrijp maken door technische uitwerking en prijsstijging, hogere saneringskosten door verspreid asbest, het mogelijk niet kunnen innen van bijdragen en vertraging.

De risico's in de grondexploitatie van de VOF Oegstgeest aan der Rijn zijn iets afgenomen ten opzichte van vorig jaar door voortgang in het werk. De belangrijkste risico's zijn nog bodemvervuiling, extra kosten voor bouw- en woonrijp maken en vertraging. De gemeente heeft een aandeel van 50% in de risico's. We hoeven hiervoor geen dekking meer te reserveren, omdat het saldo in de grondexploitatie voldoende positief is om de risico's op te vangen. Per einde 2025 wordt de Publiek Private Samenwerking beëindigd. De risico's beperken zich dan nog tot bodemvervuiling en extra kosten voor bouw- en woonrijp maken van de Binnenrijn.

We handhaven de stand Risicoreserve Grondexploitaties op € 700.000

De nog resterende risico's in de afrondende fase van de grondexploitaties zijn reëel en hebben zich in het afgelopen jaar ook voorgedaan. Ook bieden de grondexploitaties niet veel ruimte meer voor verbetering van het resultaat nu bijna alle verkopen van bouwrijpe grond in contracten zijn vastgelegd. Uit voorzichtigheidsprincipe wordt daarom een dekking van 100% aangehouden.

Schuldpositie

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 € 1,3 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.

3. Financiële prognose faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert. De gemeente faciliteert gebiedsontwikkelingen van derden door de ontwikkeling publiekrechtelijk mogelijk te maken (omgevingsplanwijziging en/of omgevingsvergunning), randvoorwaarden voor 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 anterieure overeenkomst af te sluiten of kostenverhaalsregels in het omgevingsplan of de vergunning op te nemen.

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 overlopende activa. De gemeente kan echter niet alle kosten verhalen; de Omgevingswet stelt voorwaarden aan kostenverhaal. De kosten die zij niet kan verhalen zijn in de programmabegroting verwerkt.

4. Stand van zaken uitvoering per deexploitatie

Het Meerjarenprogramma Gebiedsontwikkelingen 2025 geeft gedetailleerde informatie per afzonderlijke gebiedsontwikkeling over grondexploitaties en kostenverhaal bij gebiedsontwikkelingen van derden.

3.2.8 Paragraaf Duurzaamheid

Inleiding

In het Klimaatakkoord van Parijs (2015) heeft Nederland in Europees verband afgesproken om de CO₂ uitstoot in 2030 met tenminste 49% te verminderen en in 2050 klimaatneutraal te zijn. Deze doelstelling is op nationaal niveau vastgelegd in de Klimaatwet en in 2019 in het Klimaatakkoord. In het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie zijn bovendien concrete afspraken gemaakt over klimaatadaptatie en zijn hiertoe ook werkregio's benoemd. Gemeenten hebben een rol en taak toebedeeld gekregen om regie te voeren op de energietransitie (samen met de regio en met doelgroepen in de samenleving) en om inzicht te verkrijgen in de klimaatrisico's in de gemeente en daar zo nodig op te acteren. Ook vanuit het Rijksbrede programma Circulaire Economie vraagt het Rijk van gemeenten om stappen te zetten naar een samenleving waarin we grondstoffen en afval zo veel mogelijk voorkomen en hergebruiken. Een circulaire economie draagt eveneens bij aan CO₂-reductie en is derhalve ook onderdeel van de Klimaatagenda. We maken binnen duurzaamheid onderscheid tussen drie hoofdthema's; energietransitie, warmtetransitie en klimaatadaptatie.

Energietransitie

Onder het thema energietransitie werken we langs de lijnen van de Lokale Energiestrategie (LES) en de bijbehorende uitvoeringsagenda aan energiebesparing en de energietransitie naar duurzame warmte en elektriciteit. Op het gebied van energiebesparing blijven we inwoners, ondernemers en andere doelgroepen van informatie voorzien over de praktische stappen die zij kunnen zetten. Voor ondernemers bieden we energiescans aan en voor alle bewoners zijn de energiecoaches beschikbaar voor gratis bespaaradvies. Daarnaast richten we voor verschillende doelgroepen ondersteuning in, bijvoorbeeld in de vorm van het Lokaal Isolatieplan (LIP) waarbij bewoners met en zonder recht op energietoeslag profiteren van subsidies en/of inkoopacties voor isolatie. Om ondersteuning voor isolatie efficiënt in te kunnen zetten zijn bezig met het opstellen van een soortenmanagementplan (SMP). Een omgevingsvergunning is noodzakelijk bij het nemen van sommige verduurzamingsmaatregelen, omdat deze maatregelen schade kunnen aanrichten aan bepaalde beschermde diersoorten, zoals vleermuizen, zwaluwen en huismussen. Een SMP zorgt voor een gemeentebrede omgevingsvergunning. Dit bespaart huiseigenaren geld en tijd.

Ook voor VvE's zijn we bezig met het opstellen van subsidieregelingen om ze te ondersteunen bij het isoleren van gebouwen, dit wordt opgenomen in het Lokaal Isolatieplan. Voor ondernemers werken we samen met de omgevingsdienst en de Provincie Zuid-Holland in het aanbieden van energiescans die inzicht geven in de mogelijkheden om te verduurzamen met daarbij aandacht voor terugverdiëntijden van maatregelen. We blijven ook in nauw contact samenwerken met woningcorporatie WYwonen (voorheen Meerwonen), niet alleen op het gebied van het SMP, maar ook in de warmtetransitie.

Naast besparing zetten we de komende jaren ook in op het onderzoeken van de verschillende opties van duurzame opwek van energie. We kijken daarbij met name naar het stimuleren van opwek van zonne-energie op kleine en grote daken bij woningen en bedrijven. We onderzoeken daarbij hoe we de aanschaf van zonnepanelen en op termijn thuisbatterijen bij onze bewoners kunnen stimuleren via bijvoorbeeld een collectieve inkoopactie. Ook zullen we de opties voor solar carports verder onderzoeken en waar mogelijk uitwerken en verkennen we de mogelijkheden voor zonne-energie langs infrastructuur.

Warmtetransitie

Binnen de warmtetransitie werken we ook langs een aantal lijnen op regionaal en lokaal niveau. Op lokaal niveau blijven we bewoners, ondernemers en andere belanghebbenden informeren over de mogelijkheden en betrekken we ze waar mogelijk bij de warmtetransitie. In navolging van de warmteplannen onderzoeken we de optie blijven we de bewoners van Nieuw-Rhijnegeest ondersteunen om de stap naar een all-electric oplossing te zetten. Daarnaast blijven we als gemeente aangehaakt bij de bewoners van Poelgeest om waar mogelijk ook hen te ondersteunen in de stappen die zij zetten richting een duurzame bron voor hun warmtenet.

We zijn gestart met het opstellen van een warmteprogramma als opvolger voor de Transitievisie Warmte. In dit programma, dat eind 2026 vastgesteld moet zijn, geven we voor de komende 10 jaar aan met welke gebieden we willen starten om ze aardgasvrij te gaan maken. We doen daarvoor onderzoek naar de hele gemeente om te bekijken welke warmteopties er zijn, of die ook ruimtelijk inpasbaar zijn en in het participatieplan betrekken we bewoners ook bij dit proces.

Op subregionaal niveau geldt dat we binnen Warmte Leidse Regio (WLR) blijven inzetten op de ontwikkeling van een Open Regionaal Energiesysteem (ORES), met verschillende warmtebronnen, zoals restwarmte via WarmtelinQ+ en geothermie. We werken binnen WLR toe naar de oprichting van een regionaal publiek integraal warmtebedrijf (RPIW). In het najaar van 2025 wordt bij de zes raden wensen en bedenkingen opgehaald waarna er in 2026 een kwartiermakersfase zal volgen om

diverse onderdelen verder uit te werken. Na afloop van die kwartiermakersfase wordt bij groen licht vanuit alle partijen het warmtebedrijf opgericht. We zijn als gemeente met een bestaand Vattenfall net in gesprek met Vattenfall over het verloop daarvan en blijven ook met Gasunie en Aardwarmte Rijnland in gesprek over de voortgang en mogelijkheden van WLQ en geothermie. We hebben daarbij aandacht voor een eerlijke verdeling van warmte voor onze inwoners en in de regio, en we houden daarbij vast aan de publieke waarden van betaalbaarheid, leveringszekerheid en duurzaamheid.

Binnen de regio Holland Rijnland blijven we aangehaakt en werken we mee aan de verschillende uitvoeringslijnen binnen het Energieprogramma op het gebied van opwek, besparing en warmte.

Klimaatadaptatie

We blijven ons ook de komende jaren inzetten op klimaatadaptatie om voor onze inwoners een gezonde en klimaatbestendige omgeving te realiseren. Wij doen dit in de lijn van de Klimaatadaptatiestrategie en het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA), onderdeel van het Nationale Deltaprogramma. Dit plan houdt in dat overheden ervoor zorgen dat schade door hittestress, wateroverlast, droogte en overstromingen zo min mogelijk toeneemt.

We geven de komende jaren uitvoering aan de integrale meerjarenonderhoudsplannen voor de openbare ruimte waarbinnen de in de Klimaatadaptatie gestelde doelen integraal worden meegenomen. Ook zetten we in op het bewustmaken van inwoners van klimaatrisico's en stimuleren we hen bij te dragen aan een klimaatbestendige en biodiverse inrichting van de leefomgeving. Zo doen we elk jaar mee aan het nationaal kampioenschap Tegelwippen, en delen we bonnen uit voor gratis plantjes aan inwoners die hun tegels uit de tuin verwijderen en willen vervangen door groen. Om deelname voor iedereen zo laagdrempelig mogelijk te maken, rijdt de tegeltaxi een aantal keer per jaar door Oegstgeest om gewipte tegels op te halen. Om inwoners nog beter en persoonlijker te kunnen ondersteunen hebben we tuinklimaatcoaches opgeleid. Zij zijn, net als de energicoaches, voor alle bewoners gratis beschikbaar om ze te adviseren bij het vergroenen en klimaatadaptief inrichten van de tuin. Ook voor klimaatadaptatie en vergroening blijven we communiceren via de verschillende kanalen zoals de Oegstgeester Courant en de GaGoed website.

Financieel

Er is bij duurzaamheid sprake van twee type geldstromen. Enerzijds hebben we te maken met een structureel jaarlijks budget van € 83.000 op het thema Duurzaamheid, deze middelen zijn inzetbaar voor het thema Duurzaamheid en een klein deel voor pijler 4 van de klimaatadaptatiestrategie.

Anderzijds zijn er vanuit het Rijk voor duurzaamheid verschillende SPUK-regelingen die bedoeld zijn voor specifieke doeleinden. Zo hebben we tot en met 2025 € 1.826.000 aan CDOKE-middelen ontvangen voor de uitvoering van het klimaatakkoord. Deze gelden zijn alleen in te zetten voor de energietransitie en niet voor stikstofproblematiek of klimaatadaptatie en mag tot eind 2027 uitgegeven worden. In 2026 ontvangen we de CDOKE-middelen via de algemene uitkering. Ook na 2026 zullen er nog CDOKE-middelen komen, daarvan is de uitkeringsvorm nog niet bepaald. Daarnaast hebben we in 2022 een SPUK-regeling van € 234.000 ontvangen voor het verhelpen van energiearmoede. Deze regeling is in 2023 met nog eens € 88.000 opgehoogd. Het restant voor de SPUK-regeling bedraagt € 81.000 en mag tot eind 2027 uitgegeven worden. Vanuit de SPUK-regeling voor het Nationaal Isolatieprogramma hebben we tot en met 2025 € 1.144.000 ontvangen. Daarmee hebben we vanaf 2024 uitvoering gegeven aan het Lokaal Isolatieprogramma en ondersteunen we bewoners bij het nemen van isolerende maatregelen. Ook hierbij ontvangen bewoners uit specifieke doelgroepen een subsidie voor het nemen van isolerende maatregelen en mag tot eind 2028 uitgegeven worden. Tenslotte hebben we een SPUK voor de versnelling van de aanpak voor natuurinclusief isoleren ontvangen ter waarde van € 107.000. Deze subsidie zetten we in om tot een gemeentebreed soortenmanagementplan te komen waarmee een aantal subsidiemogelijkheden zoals de spouwmuur weer mogen worden uitgevoerd, zij het wel onder bepaalde voorwaarden.

3.2.9 Paragraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo kent 11 verschillende informatiecategorieën die in een periode van acht jaar, in fases actief openbaar gemaakt moeten worden. In 2026 implementeren wij de vierde en laatste fase, met daarin de informatiecategorie 'Beschikkingen'. Daaronder vallen alle besluiten die niet tot één of meerdere personen zijn gericht. Bijvoorbeeld een omgevingsvergunning, handhavingsbesluit of een besluit op een bezwaarschrift..

Alle documenten zijn te vinden via de landelijke Woo-index waarop Oegstgeest inmiddels is aangesloten.

4 Financiële begroting

4.1 Overzicht van lasten en baten

4.1.1 Overzicht van lasten en baten

Programma	L/B	Rekening	Begroting	Begroting	MJB	MJB	MJB
Bedragen x € 1.000,-		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	7.756	10.385	10.995	10.961	11.159	11.152
	Baten	-4.245	-4.754	-5.058	-5.044	-5.044	-5.044
Saldo		3.512	5.631	5.937	5.916	6.115	6.107
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	6.205	7.286	7.203	7.630	8.010	8.034
	Baten	-2.985	-3.347	-3.501	-3.436	-3.436	-3.435
Saldo		3.220	3.939	3.702	4.194	4.574	4.599
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	3.148	5.337	11.537	2.677	2.649	2.648
	Baten	-4.217	-3.490	-10.368	-1.521	-1.521	-1.521
Saldo		-1.069	1.847	1.169	1.157	1.128	1.127
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	40.975	43.018	43.890	40.444	41.126	40.939
	Baten	-14.059	-12.151	-12.615	-9.466	-9.466	-9.608
Saldo		26.916	30.868	31.275	30.977	31.660	31.331
5 BESTUUR	Lasten	5.252	5.362	4.743	4.770	4.660	4.660
	Baten	-1.258	-1.543	-622	-675	-675	-675
Saldo		3.995	3.819	4.121	4.095	3.985	3.985
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	11.003	11.240	10.534	10.531	10.661	10.654
	Baten	-162	-43	-41	-41	-41	-41
Saldo		10.841	11.197	10.493	10.489	10.619	10.613
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	737	-36	-26	327	611	737
	Baten	-54.954	-55.650	-57.535	-57.103	-56.906	-57.856
Saldo		-54.217	-55.687	-57.561	-56.776	-56.294	-57.120
Totaal	Lasten	75.077	82.592	88.877	77.340	78.876	78.824
Totaal	Baten	-81.879	-80.978	-89.741	-77.287	-77.089	-78.181
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-6.802	1.615	-864	53	1.787	643
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	200	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-377	-306	-76	-47	-10	-10
Saldo		-177	-306	-76	-47	-10	-10
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	1.813	1.163	63	63	63	63
	Onttrekking	-919	-687	-182	-182	-182	-182
Saldo		894	476	-119	-119	-119	-119
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	100	-	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-25	-	-	-	-