

Programmabegroting 2026-2029

4.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting

4.2.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Bedragen x € 1.000						
Prognose meerjarenbalans	Realisatie	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	448	423	397	372	346	321
Materiële vaste activa	79.720	91.479	109.205	123.678	132.930	132.672
Financiële vaste activa	3.253	3.247	3.241	3.235	3.229	3.223
Totaal vaste activa	83.421	95.149	112.843	127.285	136.505	136.216
Vlottende activa						
Vorraden	-695	-1.030	0	0	0	0
Uitzettingen	17.433	9.785	9.785	9.785	9.785	9.785
Liquide middelen	551	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.038	4.038	4.038	4.038	4.038	4.038
Totaal vlottende activa	21.327	12.793	13.823	13.823	13.823	13.823
Totaal activa	104.748	107.942	126.666	141.108	150.328	150.039
Passiva						
Vaste passiva						
Reserves	31.116	35.537	33.615	34.547	34.252	32.806
Resultaat boekjaar	4.797	-1.239	1.547	562	-930	-126
Voorzieningen	11.864	10.522	9.503	9.381	8.438	7.588
Vaste schuld	47.548	46.787	65.282	80.880	92.699	93.908
Totaal vaste passiva	95.325	91.607	109.947	125.370	134.459	134.175
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	2.174	9.085	9.470	8.489	8.620	8.615
Overlopende passiva	7.249	7.249	7.249	7.249	7.249	7.249
Totaal vlottende passiva	9.423	16.334	16.719	15.738	15.869	15.864
Totaal passiva	104.748	107.941	126.666	141.108	150.328	150.039

4.2.2 Investerings

Meerjaren investeringsplan:

Omschrijving	Benodigd krediet	E/M ¹	Te voteren in 2026	2027	2028	2029
Programma 1 Natuur en landschap	2.681.640		2.059.640	105.000	82.500	234.500
Beleidsthema Groen en water	2.681.640		2.059.640	105.000	82.500	234.500
Multi Groen Rijnzicht- en Rijnsburgerweg ²	239.140	M	39.140	-	-	-
MJOP speelpl. Hella Haaseplantsoen	50.000	E	50.000	-	-	-
MJOP speelpl Lotte Stam-Beesepad	120.000	E	120.000	-	-	-
Vervanging speelplekken 2026	213.000	E	213.000	-	-	-
Vervanging speelplekken 2027	105.000	E	-	105.000	-	-
Vervanging speelplekken 2028	82.500	E	-	-	82.500	-
Vervanging speelplekken 2029	234.500	E	-	-	-	234.500
Speelplaats Hofbrouckerpark	362.500	E	362.500	-	-	-
Pres. Kennedylaan groen	166.000	M	166.000	-	-	-
Klimaatadaptief inrichten Boerhaaveplein	600.000	M	600.000	-	-	-
Plaatsen duiker en damwand	39.000	M	39.000	-	-	-
Inrichten terrein wandelgebied	330.000	M	330.000	-	-	-
Multi Water Rijnzichtweg en Rijnsburgerweg	140.000	M	140.000	-	-	-
Programma 2 Verkeer en infrastructuur	7.250.295		2.215.958	347.000	352.000	-
Beleidsthema Mobiliteit	6.262.405		2.035.068	316.000	316.000	-
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg ³	4.157.447	M	1.037.110	-	-	-
Multi Openb Verl Rijnzicht Rijnsburger ⁴	424.588	M	38.588	-	-	-
Multi Straatm Rijnzichtweg en Rijnsbweg ⁵	106.370	M	17.370	-	-	-
Vervanging armaturen 2026	305.000	M	305.000	-	-	-
Vervanging armaturen 2027	305.000	M	-	305.000	-	-
Vervanging armaturen 2028	305.000	M	-	-	305.000	-
Vervanging lichtmasten 2026	11.000	M	11.000	-	-	-
Vervanging lichtmasten 2027	11.000	M	-	11.000	-	-
Vervanging lichtmasten 2028	11.000	M	-	-	11.000	-
Vervanging personeelsbus V-361-RN	85.000	E	85.000	-	-	-
Pres. Kennedylaan openbare verlichting	66.000	M	66.000	-	-	-
Vervanging Verkeersborden	180.000	M	180.000	-	-	-
Verkeersremmende maatregelen Nieuw-Rhijngeest	65.000	M	65.000	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen kruispunt Kempenaerstraat - Warmonderweg	80.000	M	80.000	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen rotonde Haaswijk	100.000	M	100.000	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen overige locaties	50.000	M	50.000	-	-	-
Beleidsthema Riolering	987.890		180.890	31.000	36.000	-
Multi Riolering Rijnzicht en Rijnsburger ⁶	883.890	E	143.890	-	-	-
IWKP vervanging gemalen 2026	37.000	E	37.000	-	-	-
IWKP vervanging gemalen 2027	31.000	E	-	31.000	-	-
IWKP vervanging gemalen 2028	36.000	E	-	-	36.000	-
Programma 4 Sociale infrastructuur	58.313.000		1.439.861	13.103.139	35.126.000	25.000
Beleidsthema Jeugdhulp	58.313.000		1.439.861	13.103.139	35.126.000	25.000

Omschrijving	Benodigd krediet	E/M ¹	Te voteren in 2026	2027	2028	2029
Leo Kannerschool Nieuwbouw ⁷	19.848.000	E	1.439.861	9.789.139	-	-
Eerste inrichting Het Dok voor 2027	50.000	E	-	50.000	-	-
Upgrade Basisschool Willibrord	3.264.000	E	-	3.264.000	-	-
De Kring Rembrandt	3.349.000	E	-	-	3.349.000	-
Rijnlands Lyceum	31.727.000	E	-	-	31.727.000	-
Eerste inrichting Het Dok voor 2028	50.000	E	-	-	50.000	-
Eerste inrichting Het Dok voor 2029	25.000	E	-	-	-	25.000
Kostenplaatsen	210.000		-	70.000	140.000	-
Vervanging houtsnippermachine 54-WDN-5	55.000	M	-	-	55.000	-
Vervanging grasveegmachine LBN-69-K	70.000	M	-	70.000	-	-
Vervanging bestelwagen VDX-11-S	85.000	E	-	-	85.000	-
Totaal meerjaren investeringsplan			5.715.459	13.625.139	35.700.500	259.500

1 M = investeringen in maatschappelijk nut; E = investeringen in economisch nut

2 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 200.000

3 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 3.120.337

4 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 386.000

5 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 89.000

6 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 740.000

7 Huidig beschikbaargesteld krediet: € 8.619.000

Cashflowplan:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	E/M ¹	2026	2027	2028	2029
Programma 1 Natuur en landschap		3.254	2.147	529	333
Beleidsthema Groen en water		2.088	1.040	181	333
Multi Groen Rijnzicht- en Rijnsburgerweg	M	49	170	-	-
Monodiscipl Groen Vervanging beschoeiing	M	99	99	99	99
Multidiscipl Groen Boonstraat project	M	50	140	-	-
Multi Groen Oudenhof - fase 2	M	20	376	-	-
MJOP speelpl. Hella Haaseplantsoen	E	50	-	-	-
MJOP speelpl Lotte Stam-Beesepad	E	120	-	-	-
Vervanging speelplekken 2026	E	213	-	-	-
Vervanging speelplekken 2027	E	-	105	-	-
Vervanging speelplekken 2028	E	-	-	83	-
Vervanging speelplekken 2029	E	-	-	-	235
Speelplaats Hofbrouckerpark	E	363	-	-	-
Pres. Kennedylaan groen	M	166	-	-	-
Klimaatadaptief inrichten Boerhaaveplein	M	450	150	-	-
Plaatsen duiker en damwand	M	39	-	-	-
Inrichten terrein wandelgebied	M	330	-	-	-
Multi Water Rijnzichtweg en Rijnsburgerweg	M	140	-	-	-
Beleidsthema Reiniging		1.166	1.107	348	-
VANG 2021 Containers	E	106	-	-	-
Terreinaanpass opslag inzamelcontainers	M	-	35	-	-
Rollpacker	E	-	100	-	-
GFT inzamelunit met toegangspas	E	200	210	-	-
Realisatie betonputten bij hoogbouw	M	200	172	-	-
Ondergrond containers restafval met pas	E	200	200	248	-
Toegangscontr ondergr afvalcontainers	E	200	200	-	-
Keukenafvalbakjes GFT	E	25	25	-	-
Containerman minicontainers restafval	E	65	65	-	-
Verv gechipte minicontainers restafval	E	170	100	100	-
Programma 2 Verkeer en infrastructuur		9.153	4.200	2.605	550
Beleidsthema Mobiliteit		7.076	2.764	2.269	425
Verv. Sluisbrug Dorpstraat	M	50	50	1.553	-
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg	M	100	28	-	-
Multi Civ Kunstwerken Leebrug	M	320	270	300	300
Multi Openb Verl Rijnzicht Rijnsburger	M	49	368	-	-
Boonstraat project	M	150	272	-	-
Multi Straatm Rijnzichtweg en Rijnsbweg	M	27	71	-	-
Multi Openb Verl Oudenhof - fase 2	M	10	109	-	-
Multi Straatmeubilair Oudenhof - fase 2	M	-	39	-	-
Multi Wegen Oudenhof - fase 2	M	270	427	-	-
Multi Straatmeubilair Boonstraat	M	-	8	-	-
Multi Civ Kunstwerken Verv Kwaakbrug	M	1.871	-	-	-
Vervanging armaturen 2025	M	155	-	-	-

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	E/M ¹	2026	2027	2028	2029
Vervanging lichtmasten 2025	M	11	-	-	-
Vervanging straatveegmachine TPT-92-S	M	406	-	-	-
Oudenhof fase 3 Wegen	M	-	-	25	25
Vervanging opritten Kwaakbrug	M	43	-	-	-
Herinricht parkeerter Endegeesterstrweg	M	1.517	-	-	-
Kabels en leidingen uit Leebrug	M	150	393	-	-
Kabels en leidingen uit Sluisbrug	M	150	378	-	-
Kabels en leidingen Van Gerrevinkbrug	M	10	10	-	-
Kabels en leidingen uit Kwaakbrug	M	500	-	-	-
Multidisciplinair wegen Lange Voort	M	-	-	25	25
Ruit Dorpsstraat - Irislaan wegen	M	-	-	25	25
Pres. Kennedylaan wegen	M	244	-	-	-
Rhijngeesterstr Dorpsstr (Zuid) wegen	M	-	25	25	50
Vervangen poller onderdoorgang A44	M	100	-	-	-
Vervanging armaturen 2026	M	305	-	-	-
Vervanging armaturen 2027	M	-	305	-	-
Vervanging armaturen 2028	M	-	-	305	-
Vervanging lichtmasten 2026	M	11	-	-	-
Vervanging lichtmasten 2027	M	-	11	-	-
Vervanging lichtmasten 2028	M	-	-	11	-
Vervanging personeelsbus V-361-RN	E	85	-	-	-
Pres. Kennedylaan openbare verlichting	M	66	-	-	-
Vervanging Verkeersborden	M	180	-	-	-
Verkeersremmende maatregelen Nieuw-Rhijngeest	M	65	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen kruispunt Kempenaerstraat - Warmonderweg	M	80	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen rotonde Haaswijk	M	100	-	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen overige locaties	M	50	-	-	-
Beleidsthema Riolering		2.078	1.436	336	125
Vervanging gemalen	E	67	-	-	-
Multi Riolering Rijnzicht en Rijnsburger	E	494	46	-	-
Multidiscipl Riool Boonstraat project	E	200	240	-	-
Multi Riolering Verv Sluis- Duikerbrug	E	-	20	-	-
Multi Riolering Oudenhof - fase 2	E	700	67	-	-
Mono riolering Cartesiuslaan	E	50	597	200	-
Oudenhof fase 3 Riolering	E	-	-	25	25
Renovatie gemaal nabij Julianaschool	E	165	-	-	-
IWKP vervanging gemalen 2025	E	100	-	-	-
Multidisciplinair riolering Lange Voort	E	-	-	25	25
Ruit Dorpsstraat - Irislaan riolering	E	-	-	25	25
Rhijngeesterstr, Dorpsstr (Zuid) riool	E	-	25	25	50
Aanpassen gemaal bij Biopartner	E	50	50	-	-
Vergroten gemaal Corpus	E	50	140	-	-
Persleiding v gemaal NRZ nr hoofdgemaal	E	145	200	-	-
Verbinden persleiding NRZ	E	20	20	-	-

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	E/M ¹	2026	2027	2028	2029
IWKP vervanging gemalen 2026	E	37	-	-	-
IWKP vervanging gemalen 2027	E	-	31	-	-
IWKP vervanging gemalen 2028	E	-	-	36	-
Programma 3 Wonen en Economie		50	224	-	-
Beleidsthema Economie		50	224	-	-
Isolatieschil Carpgebouw	E	50	224	-	-
Programma 4 Sociale infrastructuur		8.573	12.003	11.133	4.169
Beleidsthema Jeugdhulp		8.573	12.003	11.133	4.169
Leo Kannerschool Nieuwbouw	E	8.000	9.789	-	-
Reno/uitbr Basissch Gevers Deutz Terwee	E	300	1.500	8.000	1.240
Warmteterugwinsyst kindercentr De Buren	E	20	-	-	-
Warmtepomp gymzaal Jan Wolkers	E	-	28	-	-
Warmteterugwinsyst gymzaal Jan Wolkers	E	15	61	-	-
Zonnepanelen sportzaal Het Dok	E	-	15	126	-
Zonnepanelen Brede school Het Dok	E	-	15	210	-
Warmtepomp Brede school Het Dok	E	-	30	394	-
Warmtepomp sporthal De Cuyl	E	83	-	-	-
Warmtepomp kindercentrum De Buren	E	56	-	-	-
Warmtepomp sportzaal Het Dok	E	-	15	103	-
Warmteterugwinsysteem sporthal De Cuyl	E	49	-	-	-
Isolatieschil kindercentrum De Buren	E	11	-	-	-
Isolatieschil gymzaal Jan wolkers	E	39	-	-	-
Eerste inrichting Het Dok voor 2027	E	-	50	-	-
Upgrade Basisschool Willibrord	E	-	500	1.500	1.264
De Kring Rembrandt	E	-	-	500	1.140
Rijnlands Lyceum	E	-	-	250	500
Eerste inrichting Het Dok voor 2028	E	-	-	50	-
Eerste inrichting Het Dok voor 2029	E	-	-	-	25
Programma 6 Overhead, Bedrijfsvoering VPB		494	52	-	-
Beleidsthema Overhead		494	52	-	-
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2022	E	56	-	-	-
Aanbrengen zonnepanelen gemeentewerf	E	200	-	-	-
Zonnepanelen gemeentehuis	E	36	-	-	-
Warmteterugwinsysteem gemeentewerf	E	-	52	-	-
Isolatieschil gemeentehuis	E	128	-	-	-
Isolatieschil gemeentewerf	E	73	-	-	-
Kostenplaatsen		-	70	140	-
Vervanging houtsnippermachine 54-WDN-5	M	-	-	55	-
Vervanging grasveegmachine LBN-69-K	M	-	70	-	-
Vervanging bestelwagen VDX-11-S	E	-	-	85	-
Totaal Cashflow overzicht		21.524	18.696	14.407	5.052

¹ M = investeringen in maatschappelijk nut; E = investeringen in economisch nut

Multi:

Multidisciplinaire projecten MJOP (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Duikerbrug Dorpsstraat	50	70	1.553	-
Rijnzichtweg West en Rijnsburgerweg	859	684	-	-
Boonstraat	400	661	-	-
Oudenhof fase 2	1.000	1.016	-	-
Leebrug	320	270	300	300
Lange Voort	-	-	50	50
Oudenhof fase 3	-	-	50	50
Kennedylaan	476	-	-	-
Ruit Dorpsstraat - Irislaan	-	-	50	50
Rhijngeesterstraatweg, Dorpsstraat	-	50	50	100
Speelplaatsen	170	-	-	-

4.2.3 Reserves

Op basis van artikel 43 lid 1 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) onderscheiden we de reserves in:

a. De algemene reserve. Deze is beschikbaar voor incidentele zaken. In het algemeen dient deze reserve als een buffer tegen onverwachte risico's.

b. Bestemmingsreserves. Deze dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden. Bij bestemmings-reserves heeft de gemeenteraad vooraf bepaald voor welke bestemming de reserve in het leven is geroepen.

c. Overige bestemmingsreserves.

Overzicht reserves bedragen x € 1.000	Begroot Stand 1/1/2026	Begroting mutaties 2026	Begroting mutaties 2027	Begroting mutaties 2028	Begroting mutaties 2029	Begroot Stand 31/12/2029
Algemene reserves						
1 Algemene reserve	20.226	-384	-346	-727	-387	18.381
Totaal algemene reserve	20.226	-384	-346	-727	-387	18.381
Bestemmingsreserves						
2 Reserve sociale woningbouw	1.319	0	0	0	0	1.319
3 Reserve Wmo/3D	923	0	0	0	0	923
4 Res. investeringsstr. Holland Rijnland	206	-103	-103	0	0	0
5 Risicoreserve grondexploitatie	700	0	0	0	0	700
6 Reserve onderhoud Klinkenbergerplas	103	-66	-37	0	0	0
7 Reserve OegstFeest	0	0	0	0	0	0
8 Reserve middeldure huur/koop tot NHG	300	0	0	0	0	300
9 Bestemmingsres. Groot onderhoud wegen	0	0	0	0	0	0
10 Bestemmingsres. t.b.v. MJOP projecten	7.463	63	63	63	63	7.715
11 Reserve afgesloten MJOP A-projecten	4.107	-192	-192	-192	-192	3.337
12 Egalisatiereserve Maatsch. Zorg Leidse regio	192	0	0	0	0	192
Totaal bestemmingsreserves	15.312	-299	-269	-130	-130	14.486
Geprognosticeerd resultaat voorgaand boekjaar		-1.239	1.547	562	-930	-60
Totaal reserves	35.538	-1.922	932	-295	-1.446	32.807

Toelichting op de reserves

Algemene reserve

1. Algemene reserve

Doel reserve	Dit is een dekkingsmiddel bij het opvangen van financiële tegenvallers en calamiteiten.
Voeding	Via het batig saldo van de jaarrekening, incidentele baten en verkoop van grond.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: 2026: € 384.000 2027: € 346.000 2028: € 727.000 2029: € 387.000

Bestemmingsreserves

2. Reserve sociale woningbouw

Doel reserve	Om de sociale woningbouw te bevorderen verstrekken we vanuit de reserve bijdragen in de (grond)kosten en financieren we startersleningen tot maximaal € 300.000. De startersleningen verantwoorden we op de balans als uitgeleend geld. Om mogelijke risico's van terugbetaling te dekken, blokkeren we in de reserve Sociale woningbouw een bedrag van € 300.000.
Voeding	Via exploitatie, opbrengsten via het antispeculatiebeding en diverse grondexploitaties.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

3. Reserve Wmo/3D

Doel reserve	Hiermee egaliseren we schommelingen in de kosten van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), regionale jeugdhulp en participatie (werk). Ook voorzien we hiermee in risico's op het gebied van 3D (de drie decentralisaties binnen het sociaal domein). Het risico-deel is voor 2026 bepaald op € 450.000 welke meetelt bij het bepalen van het weerstandsvermogen van de gemeente.
Voeding	Via exploitatie en overschotten van de Wmo, jeugd en participatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

4. Reserve investeringsstrategie Holland Rijnland

Doel reserve	Het investeringsfonds reserveert gelden voor het realiseren van een vijftal regionale projecten (Rijnlandroute, RijnGouwewijn, noordelijke verbinding tussen N206 en de A44 of A4, het Offensief van Teylingen/versterking van de Greenport en de realisatie van het regionale groenprogramma).
Voeding	Eenmalig vanuit de besteding van de Nuon-gelden en een storting uit de algemene reserve.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: 2026 en 2027 € 103.000

5. Risicoreserve grondexploitaties

Doel reserve	Het opvangen van tegenvallers die voortvloeien uit toekomstige verliezen.
Voeding	Vrijval voorziening Nieuw-Rhijnegeest en Poelgeest en stortingen vanuit de algemene middelen.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

6. Reserve onderhoud Klinkenbergerplas

Doel reserve	Groot onderhoud van de Klinkenbergerplas.
Voeding	Saldo van opgeheven voorziening Klinkenbergerplas. De voorziening is eenmalig gevoed door de afkoopsom van de Provincie Zuid Holland.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: 2026 € 66.000, in 2027 valt het restant van de reserve vrij € 37.000.

7. Reserve Oegstfeest

Doel reserve	De reserve is ingesteld om een bijdrage te leveren aan een eventueel te houden dorpsfeest.
Voeding	Een storting van € 25.000 vanuit de Algemene reserve in boekjaar 2020
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen NB. In het boekjaar 2025 is het saldo van deze reserve volledig benut.

8. Reserve middeldure huur/koop tot NHG

Doel reserve	De reserve is in 2021 ingesteld en wordt ingezet voor de stimulering van middeldure huur en/of sociale koop tussen € 200.000 en de NHG-grens, bovenop de verplichting zoals vastgesteld in de Woonvisie. Hierbij wordt rekening gehouden met de Europese regels voor ongeoorloofde staatssteun.
Voeding	Een eenmalige storting van € 35.000 uit jaarrekeningresultaat 2021 en € 265.000 bij de Decemberwijziging 2022.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

9. Bestemmingsreserve groot onderhoud wegen

Doel reserve	De reserve is in 2021 ingesteld ter dekking van de storting in de voorziening groot onderhoud wegen
Voeding	Eenmalige storting bij Najaarsnota 2021
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen NB. In het boekjaar 2025 is het saldo van deze reserve volledig benut.

10. Bestemmingsreserve t.b.v. MJOP projecten

Doel reserve	De reserve is in de begroting 2023 ingesteld ter dekking van kapitaallasten MJOP projecten.
Voeding	Storting vanuit de begroting in de jaren 2023 t/m 2025.
Meerjarige mutaties	Stortingen: jaarlijks 2026 t/m 2029 € 63.000 Onttrekkingen: geen

11. Bestemmingsreserve afgesloten MJOP A-projecten

Doel reserve	Reserveren van toekomstige afschrijvingslasten van afgesloten MJOP A-projecten
Voeding	Gespaard budget uit Bestemmingsreserve tbv MJOP projecten
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: jaarlijks 2026 t/m 2029 € 192.000

12. Egalisatiereserve Maatsch. Zorg Leidse regio

Doel reserve	Egalisatie van resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse regio
Voeding	Resultaten kostenplaatsen Maatschappelijke zorg Leidse regio
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

4.2.4 Voorzieningen

Overzicht voorzieningen bedragen x € 1.000		Begroot Stand 1-1-2026	Begroting mutaties 2026	Begroting mutaties 2027	Begroting mutaties 2028	Begroting mutaties 2029	Begroot Stand 31/12/2029
Egalisatievoorzieningen							
A	Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen	1.267	-58	-10	-37	-39	1.123
B	Voorziening groot onderhoud gem. huisvest.	962	174	26	-445	-50	668
C	Voorziening onderhoud sporthal	544	-4	90	39	45	714
D	Voorziening onderhoud gymlokalen	570	-95	13	84	-105	467
E	Voorziening onderhoud Mozaïekzaal	95	-54	29	27	-65	31
F	Voorziening vervanging bomen	549	-132	-177	-106	-113	21
G	Voorziening groot onderhoud wegen	1.224	-9	-146	-485	-560	24
H	Voorz. groot onderh. water/baggeren	597	-230	-75	-143	-144	5
I	Voorz. gr.onderh. kunst openb. ruimte	27	2	-20	11	4	23
J	Voorz .gr.onderh.bruggen/civ. Kunstsw.	108	17	67	32	97	322
		5.943	-390	-202	-1.023	-930	3.399
Voorzieningen derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel							
K	Voorziening afvalstoffenheffing derden	519	-13	0	0	0	506
L	Voorziening riolering derden	371	-79	0	0	0	292
M	Voorziening faciliterend grondbeleid	172	0	0	0	0	172
		1.062	-92	0	0	0	970
Voorzieningen toekomstige verplichtingen							
N	Voorziening pensioenverplichting wethouders	2.393	80	80	80	80	2.713
O	Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	64	0	0	0	0	64
P	Voorziening negatieve grondexploitaties	618	0	0	0	0	618
Q	Voorziening verlofuren	279	0	0	0	0	279
R	Voorziening RVU	164	0	0	0	0	164
		3.518	80	80	80	80	3.838
Totaal voorzieningen		10.523	-402	-122	-943	-850	8.207

Toelichting:

Voorzieningen

A. Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed (kleedgebouwen, multifunctionele accommodaties, kinderopvang, woonhuizen, molen en dergelijke).
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan Gemeentelijke gebouwen. Op basis van de in 2024 vastgestelde beheerplannen hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 364.000 Onttrekkingen: 2026: €422.000 2027: €373.000 2028: €400.000 2029: €403.000

B. Voorziening groot onderhoud gemeentelijke huisvesting

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op de beheerplannen. Op basis van de in 2024 vastgestelde beheerplannen voor de gemeentewerf en het gemeentehuis hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 269.000 Onttrekkingen: 2026 € 95.000 2027 € 243.000 2028 € 714.000 2029 € 319.000

C. Voorziening onderhoud sporthal

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan aan sporthal De Cuyl en de inventaris ervan.
Voeding	Op basis van het meerjarenonderhoudsplan hebben we een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 145.000 Onttrekkingen: 2026 € 149.000 2027 € 55.000 2028 € 106.000 2029 € 100.000

D. Voorziening onderhoud gymlokalen

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan de gymlokalen.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op de beheerplannen. Op basis van de in 2024 vastgestelde beheerplannen voor de gymlokalen hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 145.000 Onttrekkingen: 2026 € 240.000 2027 € 132.000 2028 € 61.000 2029 € 250.000

E. Voorziening onderhoud Mozaïekzaal

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan de Mozaïekzaal.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2024 vastgestelde beheerplan voor de Mozaïekzaal hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie. Als de voorziening te laag is, doen we een dotatie ten laste van de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 35.000 Onttrekkingen: 2026 € 89.000 2027 € 6.000 2028 € 8.000 2029 € 100.000

F. Voorziening vervanging bomen

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Dit is voor een egalisatie van de kosten voor het duurzaam in stand houden van bomen, boomgroepen of groenvoorzieningen.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2022 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 875.000 Onttrekkingen: 2026 en 2027 € 1.006.000 en € 1.052.000 2028 en 2029 € 981.000 en € 988.000

G. Voorziening groot onderhoud wegen

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de wegen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang van het onderhoud jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2022 vastgestelde beheerplannen openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 740.000 Onttrekkingen: 2026 € 749.000 2027 € 886.000 2028 € 1.225.000 2029 € 1.300.000

H. Voorziening groot onderhoud water/baggeren

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de waterkwaliteit voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is. Dit geldt vooral voor de kosten van het baggeren.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 160.000 Onttrekkingen: 2026 € 390.000 2027 € 235.000 2028 en 2029 € 303.000 en € 304.000

I. Voorziening groot onderhoud kunst in openbare ruimte

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de kunstwerken voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2024 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 14.000 Onttrekkingen: 2026 € 12.000 2027 € 34.000 2028 € 3.000 2029 € 10.000

J. Voorziening groot onderhoud bruggen/civiele kunstwerken

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de civiele kunstwerken voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Het nieuwe beheerplan civiele kunstwerken 2024-2028 is op 25 april 2024 door de Raad vastgesteld. Op basis hiervan hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2026 t/m 2029 € 97.000 Onttrekkingen: 2026 € 80.000, 2027 € 31.000 2028 € 65.000

K. Voorziening afvalstoffenheffing derden

Doel voorziening	Met deze voorziening verrekenen we jaarlijks het verschil tussen de baten en lasten (na correctie van de btw en overhead) van de afvalstoffenheffing.
Voeding	Naar aanleiding van de notitie Riolering 2014 en de vraag antwoord rubriek van de Commissie BBV is de egaliseringsreserve voor de afvalstoffenheffing in 2015 opgeheven. Het bedrag dat in de reserve stond is gestort in de voorziening. Eventuele overschotten of tekorten op het product reiniging wordt in de voorziening geëgaliseerd.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: 2026 € 13.000

L. Voorziening riolering derden

Doel voorziening	Met deze voorziening verrekenen we jaarlijks het verschil tussen de baten en lasten (na correctie van de btw en overhead) van riolering.
Voeding	Naar aanleiding van de notitie Riolering 2014 is de reserve voor de Riolering in 2014 opgeheven. Het bedrag dat nog in de reserve stond is gestort in de voorziening. Eventuele overschotten of tekorten op het product riolering wordt in de voorziening geëgaliseerd.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: 2026 € 79.000

M. Voorziening faciliterend grondbeleid

Doel voorziening	Dit betreffen ontvangsten die als verrekenbaar in een getekende overeenkomst zijn aangemerkt, stelt de BBV in haar richtlijnen per december 2023 dat het bedrag in een voorziening moet worden opgenomen, zodat eventuele terugbetaling kan plaatsvinden.
Voeding	Storting vanuit de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

N. Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

Doel voorziening	Een voorziening in het geval een wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van de algemene pensioenwet Ambtsdragers.
Voeding	Uit de jaarlijkse herziene actuariële berekeningen volgt bij de jaarrekening een bijstelling van de voorziening ten laste of ten gunste van de exploitatie. Jaarlijks wordt de voorziening aangevuld tot het maximale risico.
Meerjarige mutaties	Stortingen: jaarlijks 2026 t/m 2029 € 80.000 Onttrekkingen: afhankelijk van de uitkomsten van de actuariële berekening.

O. Voorziening wachtgeldverplichting wethouders

Doel voorziening	Een voorziening in het geval een wethouder een beroep doet op de wachtgeldregeling.
Voeding	Storting vanuit de jaarrekening 2022 € 213.000 en de Voorjaarsnota 2023 € 77.000.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: afhankelijk van de werkelijke uitgaven aan wachtgeld in de jaarrekening

P. Voorziening negatieve grondexploitaties

Doel voorziening	De voorziening is feitelijk een correctiepost op de waarde van de voorraden. Voor Nieuw-Rhijnegeest Restgebieden wordt een negatief resultaat verwacht, terwijl er per 31-12-2024 meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Het BBV schrijft in dat geval voor dat het bedrag dat voor dit soort projecten in de voorziening negatieve grondexploitaties is gestort, wordt gepresenteerd onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen.
Voeding	Storting vanuit de exploitatie
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

Q. Voorziening verlofuren

Doel voorziening	Deze voorziening is opgesteld voor het IKB spaarverlof. Dit omdat er geen sprake is van een omvang van een vergelijkbaar volume.
Voeding	Storting vanuit de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

R. Voorziening RVU

Doel voorziening	Door de te betalen bedragen met betrekking tot de regeling van de RVU (Regeling voor Vervroegde Uittreding) te kunnen dekken.
Voeding	Storting vanuit de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: geen Onttrekkingen: geen

4.2.5 EMU-saldo

In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-saldo. Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen.

Het EMU saldo van de gemeente Oegstgeest draagt bij aan het totale EMU saldo van het Rijk en alle mede-overheden. De berekening van het EMU saldo gaat uit van ontvangsten en uitgaven en wijkt daarom af van het saldo van baten en lasten zoals dat in deze begroting is gepresenteerd. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Onderstaande tabel toont de opbouw van het EMU saldo op basis van het hiervoor opgestelde CBS schema.

EMU-saldo			Begroting				
			2025	2026	2027	2028	2029
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-1.615	864	-53	-1.787	-643
2.	(-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	11.734	17.700	14.448	9.226	-283
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	-1.342	-1.020	-122	-943	-850
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-335	1.030	0	0	0
5.	(-)	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo			-14.355	-18.887	-14.622	-11.956	-1.210

4.3 Taakveldenoverzicht

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, schrijft het BBV een uniforme indeling in taakvelden voor. De bijbehorende baten en lasten worden aan die taakvelden toegerekend.

Hoofdtakveld (bedragen x € 1.000)	Taakveld	Taakveld omschrijving	Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	0.1	Bestuur	0	2.072
	0.2	Burgerzaken	620	1.694
	0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	41	10.485
	0.5	Treasury	540	7
	0.61	Onroerendezaakbelasting (ozb) woningen	8.753	145
	0.62	Onroerendezaakbelasting (ozb) niet-woningen	4.163	0
	0.64	Belastingen overig	174	22
	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	43.401	0
	0.8	Overige baten en lasten	17	-152
	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	1
	0.10	Mutaties reserves (980)	746	63
	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	1.547
Subtotaal			58.456	15.885
Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	1.954
	1.2	Openbare orde en veiligheid	6	781
Subtotaal			6	2.735
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en wegen	170	5.099
Subtotaal			170	5.099
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	0	374
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	61	45
	3.4	Economische promotie	487	0
Subtotaal			549	419
Onderwijs	4.1	Openbaar basisonderwijs	84	515
	4.2	Onderwijshuisvesting	50	2.396
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	64	1.336
Subtotaal			198	4.248
Sport, cultuur en recreatie	5.1	Sportbeleid en activering	151	297
	5.2	Sportaccommodaties	1.276	2.113
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	140
	5.5	Cultureel erfgoed	8	31
	5.6	Media	23	940
	5.7	Openbaar groen en (open lucht) recreatie	0	5.155
Subtotaal			1.459	8.675
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.612	5.561
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	163
	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	1.934
	6.3	Inkomensvoorzieningen	6.205	8.771
	6.4	Begeleide participatie	0	1.168
	6.5	Arbeidsparticipatie	360	985
	6.60	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	17	1.109