

Programmabegroting 2026-2029

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	Enmalig 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