

Jaarstukken 2023

5.4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Omschrijving van de verplichtingen	Laatste jaar van de verplichting	Verplichting (x € 1.000)
Verlofuren die in 2023 niet zijn opgenomen	2023	499
Bijdrage Regionaal Investeringsfonds (RIF) Holland Rijnland	2024	265
Kosten (ex-) medewerkers	2026	195
Exploitatiebijdrage Optisport	2030	7.081
Contracten boven Europese drempelwaarde	raming 2023	4.058
Totaal		12.098

In aanvulling op de balans maken we een overzicht van niet uit de balans blijvende belangrijke financiële verplichtingen. Hiermee geven we inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan we zijn gebonden. Een gedetailleerd overzicht staat hierboven. Het totaal van deze verplichtingen bedraagt € 12.098.000.

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

Verlofuren

Het bedrag voor openstaand verlof bestaat uit wettelijk verlof (€ 178.000) en bovenwettelijk verlof (€ 321.000). Voor de IKB verlof is een voorziening gevormd. Het bedrag aan verlofuren is in 2023 hoger dan voorgaand boekjaar (2022:€ 319.000). Medewerkers mogen deze uren verkopen of (tot een bepaald maximum) opnemen conform cao-afspraken.

Bijdrage RIF Holland Rijnland

Bij de instelling van het regionaal investeringsfonds (RIF) in 2006 is besloten om van 2008 tot en met 2022 jaarlijks € 400.880 bij te dragen aan dit fonds. In 2013 is overeengekomen om deze periode met twee jaar te verlengen. In de reserve van de investeringsstrategie van Holland Rijnland is rekening gehouden met de dekking van deze verplichting. De bijdragen voor de laatste twee jaren 2023 en 2024 zijn in de Begroting 2023 bijgesteld tot € 265.000 per jaar.

Kosten (ex-) medewerkers

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

Exploitatiebijdrage Optisport

Met ingang van 2016 exploiteert het bedrijf Optisport gedurende vijftien jaar zwembad Poelmeer, risicodragend. Hiervoor ontvangt Optisport in 2023 een exploitatiebijdrage van € 1.011.630 (exclusief btw). Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd. Conform het collegebesluit van 19 september 2023 wenst Optisport gebruik te maken van de uitzonderling op de regeling btw-vrijstelling voor sportaccomodaties. Om dit mogelijk te maken is zowel de huurprijs als de exploitatiebijdrage verhoogd met een gelijk bedrag met terugwerkende kracht tot en met 2019.

Vof Oegstgeest aan de Rijn

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

Contracten boven Europese drempelwaarden

De Commissie BBV doet in de Kadernota Rechtmatigheid de aanbeveling om in ieder geval voor meerjarige inkoopcontracten van materieel belang toe te lichten op de jaarrekening bij de "niet uit de balans blijvende verplichtingen". Eind 2023 heeft de gemeente Oegstgeest 40 lopende contracten die Europees zijn aanbesteed. De totale waarde van de contracten boven de Europese drempelwaarde over de periode 2020-2023 bedraagt circa € 4.057.569 op jaarbasis. Wij nemen hier het gemiddelde bedrag op jaarbasis berekend over de afgelopen 4 jaar, omdat de contracten niet allemaal dezelfde resterende looptijd hebben en vaak ook verschillende opties tot verlenging hebben, waarvan soms wel en soms niet gebruik wordt gemaakt. De lasten zijn meerjarig in de begroting van Oegstgeest verwerkt.

Niet uit de balans blijkend recht

Faciliterend grondbeleid

Naar aanleiding van de splitsing tussen onderhanden werk, gronden in exploitatie en faciliterend grondbeleid is in 2016 een opbrengst van € 500.000 uit de grondexploitatie gehaald. Het betreft de afkoop van planschade voor een bedrag van € 500.000. Deze is contractueel vastgelegd in de samenwerkings-overeenkomst Knoop Leiden-West (die een bijlage vormt van de ontwikkelovereenkomst Nieuw-Rhijnegeest Zuid). Het gaat om een tijdelijk verlies in de gemeentelijke exploitatie, totdat de betaling plaatsvindt. In 2025 wordt een uitwerkingsplan opgesteld en pas daarna verwachten we in 2026 of 2027 de financiële afwikkeling.

Huurovereenkomst Optisport

Met ingang van 2016 exploiteert het bedrijf Optisport gedurende vijftien jaar zwembad Poelmeer, risicodragend. Hiertoe is met Optisport een huurovereenkomst afgesloten voor 15 jaar tot 2030. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. Conform het collegebesluit van 19 september 2023 wenst Optisport gebruik te maken van de uitzonderling op de regeling btw-vrijstelling voor sportaccomodaties. Om dit mogelijk te maken is zowel de huurprijs als de exploitatiebijdrage verhoogd met een gelijk bedrag met terugwerkende kracht tot en met 2019. De huur bedraagt voor 2023 € 871.809.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.5.1 Toelichting financiële afwijkingen op programmaniveau

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil 2023
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	7.293	6.428	1.226	7.654	7.320	334
	Baten	-4.295	-3.913	14	-3.899	-3.938	39
Saldo		2.998	2.516	1.240	3.755	3.382	373
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	5.433	5.910	242	6.151	6.419	-268
	Baten	-2.640	-2.647	-51	-2.698	-2.928	230
Saldo		2.794	3.263	190	3.453	3.491	-38
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	4.771	9.731	-6.318	3.414	4.019	-605
	Baten	-2.271	-9.208	6.079	-3.129	-3.868	739
Saldo		2.500	524	-239	284	151	134
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	33.619	32.395	7.046	39.441	41.406	-1.965
	Baten	-9.692	-6.328	-7.486	-13.814	-16.767	2.953
Saldo		23.927	26.067	-440	25.627	24.640	987
5 BESTUUR	Lasten	4.524	4.444	46	4.490	4.805	-315
	Baten	-788	-186	-201	-388	-1.168	781
Saldo		3.736	4.258	-156	4.102	3.637	466
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	9.765	10.100	500	10.600	10.430	170
	Baten	-168	-18	-2	-20	-279	259
Saldo		9.597	10.082	498	10.580	10.151	429
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	111	113	541	654	437	216
	Baten	-46.597	-47.239	-2.195	-49.434	-50.623	1.189
Saldo		-46.486	-47.126	-1.654	-48.780	-50.185	1.405
Totaal	Lasten	65.517	69.121	3.282	72.403	74.837	-2.434
Totaal	Baten	-66.452	-69.539	-3.843	-73.382	-79.572	6.190
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-935	-418	-561	-979	-4.735	3.756
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	321	0	0	0	22	-22
	Onttrekking	-464	-66	-289	-355	-355	0
Saldo		-143	-66	-289	-355	-333	-22
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	250	1.345	806	2.151	2.151	0
	Onttrekking	-540	-576	0	-576	-576	0
Saldo		-290	769	806	1.575	1.575	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	623	0	950	950	715	235
	Onttrekking	-634	0	0	0	-770	770
Saldo		-11	0	950	950	-55	1.005
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	281	56	0	56	365	-309
	Onttrekking	-183	-183	0	-183	-183	0
Saldo		98	-127	0	-127	182	-309
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	0	0	204	204	204	0
	Onttrekking	-685	-265	0	-265	-265	0
Saldo		-685	-265	204	-61	-61	0