

Raadsavond	20-6-2022
Zaaknummer	438426
Portefeuillehouder	P.C. van der Wereld-Verkerk
Opsteller	G. Geluk (ggeluk@kaagenbraassem.nl)
Onderwerp	Jaarstukken 2021

Beslispunten

Resultaat

1. het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen met een gerealiseerd resultaat van € 6.673.523 voordelig;
- 2a. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (restant) budget meerjarig beschikbaar te stellen vanaf 2022:

Focus met ambitie I:

- € 1.641.566 Kunstgrasvelden;
- € 249.719 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein;

- 2b. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (restant) budget beschikbaar te stellen in 2022 (m.u.v. Molendag in 2023):

Focus met ambitie I:

- € 254.742 Huisvesting bijzondere doelgroepen;
- € 11.246 Integrale gebiedsvisie Sportpad;

Overig:

- € 32.051 Project DU Brede aanpak dak/thuisloosheid;
- € 211.631 Transitievisie Warmte;
- € 50.000 Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek;
- € 10.500 Molendag;
- € 132.216 Algemene uitkering taakmutaties;
- € 20.147 DU inburgering;
- € 36.641 Kwaliteitsimpuls dienstverlening;
- € 68.810 Opleidingsbudget;

- 2c. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 incidenteel nieuw budget beschikbaar te stellen voor AmandiHuis ad € 50.000 in 2023 en € 50.000 in 2024;

en het resterende voordelige resultaat van € 3.854.254 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

3. ten laste van de bestemmingsreserve wegeninfrastructuur, budget van € 1.352.976 door te schuiven naar 2022;
4. in te stemmen met het mandateren van het college tot het doen van onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserve Covid als gevolg van Covid-maatregelen, waarbij achteraf via voortgangsrapportage en jaarrekening verslag wordt gedaan.

Grondexploitaties

5. de door het college opgelegde geheimhoudingsplicht op de rapportage MPG, de MPG en individuele grondexploitaties ex artikel 25, 3^e lid van de Gemeentewet te bekrachtigen:
 - Braassemerland (grondexploitatie)
 - Nieuwe Wetering Noord
 - Centrumplan Leimuiden
 - Elzenlaan - Woubrugge
 - Voormalig gemeentehuis Rijsaterwoude
6. de geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
7. de grondexploitatie Connexxionterrein Leimuiden en ESW Gerardusschool af te sluiten per 31 december 2021;
8. het saldo van de voorziening voor de geprognosticeerde verliezen van de in exploitatie genomen gronden te bepalen op € 8.185.452.

Dubieuze debiteuren

9. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen) te bepalen op € 118.730;
10. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA) te bepalen op € 411.040.

Kredieten

11. de volgende kredieten af te sluiten:

- 7001006	Ambtswoning burgemeester	€	594.083	V
- 7004103	Bedrijfswagen Renault Master (Groen A)	€	0	
- 7004107	Trilplaat klein Revo	€	0	
- 7004125	Bedrijfswagen Renault Master 2019 (groen B)	€	0	
- 7004127	Bedrijfswagen Renault Master 2019 (groen C)	€	0	
- 7004132	IVECO 18-BRG-7	€	0	
- 7004133	Bedrijfsauto's Toyota (2x) en VW Caddy 2020	€	0	
- 7004144	Perscontainer papier 2020	€	1	N
- 7004150	Winterdienstuitrusting Iveco Daily (VGB-08-S)	€	0	

12. de volgende kredieten af te sluiten in verband met kapitalisatie:

- 7057007	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2021	€	368.915	V
- 7021006	IMNOR wegen 2019+2020	€	911.760	V
- 7021011	IMNOR wegen 2021	€	1.136.813	V
- 7072013	GRP2020 Vrij verval	€	1.703.416	V
- 7072016	GRP2021 Vrij verval	€	1.028.376	V
- 7072014	GRP2020 Vervangen gemalen	€	262.034	V
- 7072017	GRP2021 Vervangen gemalen	€	548.348	V
- 7072015	GRP2020 Bouwkundige vervangingen	€	52.300	V
- 7072018	GRP2021 Bouwkundige vervangingen	€	224.000	V

en het saldo over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

- 7057008	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2022	€	368.915	
- 7021012	IMNOR wegen 2022	€	2.048.573	
- 7072019	GRP 2022 vrij verval	€	2.731.792	
- 7072020	GRP 2022 Vervangen gemalen	€	810.382	
- 7072021	GRP 2022 Bouwkundige vervangingen	€	276.300	

13. het volgende krediet uit te splitsen in verband met afschrijvingstermijnen:

- 7042003 IKC Leimuiden 2020	€	325.365	V
------------------------------	---	---------	---

en een deelsaldo over te hevelen naar nieuw krediet:

- 7042010 Herinrichting openbaar gebied IKC Leimuiden	€	325.365	
---	---	---------	--

14. de einddatum van de volgende kredieten te bepalen op:

- 7042003 IKC Leimuiden 2020	31-12-2022
- 7042006 IKC Rijsaterwoude	31-12-2022
- 7042008 Nieuwbouw IKC Oude Wetering voorbereiding	31-12-2025
- 7042010 Herinrichting openbaar gebied IKC Leimuiden	31-12-2022
- 7052001 Nieuwbouw Tweesprong voorbereiding	31-12-2026
- 7021002 Vervanging VRI-installaties Alkemadelaan	31-12-2022
- 7021016 Vervanging kunstwerken 2021	31-12-2022
- 7025001 Vervanging veerstoepen Kaag	31-12-2022
- 7057001 Ontwikkeling Ghoybos 2015	31-12-2022
- 7004130 Vervanging vloerbedekking gemeentehuis	31-12-2023
- 70041xx Voertuigen / gereedschappen	2022 - 2025

Interbestuurlijk Toezicht

15. bijlage Interbestuurlijk Toezicht (IBT) vast te stellen.

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad. Daarnaast willen we de vastgestelde jaarstukken 2021 vóór 15 juli 2022 aan het college van gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland en het CBS kunnen verzenden.

Wat gaan we daarvoor doen

Ons college legt verantwoording af aan uw raad onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag.

Inleiding

De Gemeentewet schrijft voor dat over elk begrotingsjaar verantwoording wordt afgelegd aan de raad onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag en de jaarrekening worden vervolgens door uw raad vastgesteld en gezonden naar gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland in het kader van het algemeen financieel toezicht.

In de jaarstukken rapporteren wij op de voortgang van de doel- en budgetrealisaties over het afgelopen jaar. Wij melden de afwijkingen op de programmabegroting. Dit betekent dat beleidsdoelen, inspanningen en budgetten die niet toegelicht worden, conform begroting en de daarin beschikbare budgetten zijn uitgevoerd. Op sommige plaatsen hebben we, ook als het resultaat wel is gerealiseerd, een toelichting gegeven. Zoals uit de Verantwoordingsmonitor is gebleken, liggen de meeste onderdelen op koers en sluiten de uitgaven van de beschikbare middelen daar goed op aan.

Onderbouwing

De argumenten voor het resultaat zijn opgenomen in de jaarstukken 2021.

Beleid

Over het algemeen zijn veel van de doelstellingen of daarop gerichte inspanningen, weergegeven onder de thema's in de Verantwoordingsmonitor, uitgevoerd. In enkele gevallen zijn inspanningen niet (geheel) uitgevoerd. Deze situaties zijn toegelicht bij de programmaverantwoording, in de Verantwoordingsmonitor. De Verantwoordingsmonitor 2021 maakt onderdeel uit van de Jaarstukken 2021. De Verantwoordingsmonitor 2021 is al op 15 maart 2022 separaat ter informatie aan u aangeboden. Vanwege de wisseling van de raad in het voorjaar is de Verantwoordingsmonitor niet al in maart met u besproken, maar vindt de bespreking plaats op 8 juni 2022 tijdens de Context-en-Kadersavond.

Resultaat

1. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 6.673.523 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 10.953.226 en anderzijds een nadeel in de mutaties reserves van € 4.279.703.

Programma	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk versus begroting (na wijziging)			x € 1.000
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	
1 Bestuur en regio	4.427	-374	4.053	5.046	-389	4.657	4.658	-430	4.228	-388	-41	-429	V
2 Sociaal domein	23.655	-5.559	18.096	28.921	-7.256	21.666	27.193	-7.277	19.915	-1.729	-22	-1.750	V
3 Ruimte en leefomgeving	14.122	-10.795	3.327	26.163	-14.196	11.967	22.859	-16.141	6.719	-3.304	-1.944	-5.248	V
Algemene dekkingsmiddelen	4.196	-43.379	-39.183	4.105	-45.903	-41.798	1.892	-46.479	-44.587	-2.213	-577	-2.789	V
Overhead	14.674	-88	14.586	8.654	-91	8.563	7.922	-94	7.828	-732	-4	-736	V
Vennootschapsbelasting	5	0	5	1	0	1	-0	0	0	-1	0	-1	V
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	61.078	-60.195	884	72.890	-67.834	5.056	64.524	-70.421	-5.897	-8.366	-2.587	-10.953	V
1 Bestuur en regio	0	-369	-369	0	-387	-387	0	-387	-387	0	0	0	
2 Sociaal domein	0	0	0	500	-250	250	500	-62	438	0	188	188	N
3 Ruimte en leefomgeving	219	-734	-515	231	-2.699	-2.467	1.992	-2.584	-592	1.761	114	1.875	N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	1.831	-4.282	-2.452	2.136	-2.371	-235	305	1.911	2.217	N
Mutaties reserves	219	-1.103	-884	2.562	-7.618	-5.056	4.628	-5.405	-776	2.066	2.214	4.280	N
Gerealiseerd resultaat	61.297	-61.297	0	75.453	-75.453	0	69.153	-75.826	-6.674	-6.300	-374	-6.674	V

Conform de Financiële verordening zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 15.000 toegelicht. Deze zijn per programma opgenomen in de jaarstukken. In de bijlage bij het raadsvoorstel zijn hiervan de grootste posten opgenomen.

Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 1 analyse resultaat 2021*.

Resumé:

We sluiten het boekjaar 2021 af met een voordeel van € 6,7 mln:

[€ 4,3 mln – mutaties reserves]

Een deel van de budgetten in 2021 wordt gedekt uit of verrekend met de door de raad reeds vastgestelde reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves hierop bijgesteld, dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden.

[€ 6,7 mln – resultaat]

Op hoofdlijnen wordt het gerealiseerde resultaat veroorzaakt door een aantal meevallers zoals onbenutte budgettaire ruimte van € 2,3 mln; actualisatie bouwgrondexploitatie € 0,8 mln (bijstelling reserves/voorzieningen); afsluiten projecten Connexxion en Gerardusschool;

tussentijdse winstneming project voormalig gemeentehuis Rijsaterwoude); bouwleges € 0,7 mln (veel aanvragen e/o grote projecten); lagere overheadlasten € 0,7 mln (salaris, opleiding, woon-werk, energie agv corona); voordeel gemeentefonds € 0,5 mln door afrekening oude jaren/bijstellingen; voordeel afval € 0,3 mln door lagere verwerkingskosten / hogere afvalstoffenheffing (minder afval aangeboden / meer huishoudens); financiële effecten coronamaatregelen (o.a. besparing inhuur derden) € 0,3 mln; Transitievisie warmte, uitvoering vindt in 2022 plaats € 0,2 mln; grondverkopen € 0,2 mln (o.a. Ghoybos); niet begrote doorbelasting personele lasten grexen € 0,2 mln, lagere lasten Appa pensioenfonds 0,1 mln; planontwikkeling nieuw bedrijventerrein (FmA) € 0,1 mln; diverse posten sociaal domein € 0,1 mln; leges burgerzaken (meer uitgifte documenten) € 0,1 mln.

Het financiële resultaat is hoger dan ingeschat bij de Voortgangsmonitor 2021, die in het najaar van 2021 is gepresenteerd. Wij sluiten het jaar af met een positief resultaat van € 6,7 mln. Hiervan heeft € 2,7 mln te maken met projecten, waarvoor in 2021 budget beschikbaar is gesteld, maar die verder uitgevoerd worden in 2022 (e.v.). Voorgesteld wordt dit budget beschikbaar te stellen voor 2022 (e.v.) zodat verder uitvoering kan worden gegeven aan deze projecten. Van het overige resultaat was € 2,3 mln voorzien bij de Voortgangsmonitor in het najaar van 2021. De rest is ontstaan door een paar grote (incidentele) meevallers zoals hierboven omschreven. Voorgesteld wordt het restant ter grootte van € 3,8 mln toe te voegen aan de algemene reserve.

De belangrijkste begrotingsafwijkingen die zijn ontstaan na de vaststelling van de Voortgangsmonitor zijn beoordeeld op begrotingsrechtmatigheid en hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. De inzet van extra middelen had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de in dat verband door uw raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders.

2. Bestemming van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 6.673.523 voordelig. U wordt voorgesteld om ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 een bedrag van € 2.719.269 aan restant budgetten door te schuiven naar 2022 (e.v.). Daarnaast wordt u voorgesteld incidenteel nieuw budget beschikbaar te stellen ad € 50.000 in 2023 en € 50.000 in 2024. Tot slot stellen wij u voor het resterende voordelige resultaat van € 3.854.254 toe te voegen aan de algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2021	-6.673.523
Resultaatbestemming	
Budget beschikbaar te stellen in 2022 (ev)	
Focus met ambitie:	
P2 Kunstgrasvelden	1.641.566
P3 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein	249.719
P3 Huisvesting bijzondere doelgroepen	254.742
P3 Integrale gebiedsvisie Sportpad	11.246
Overig:	
P2 Project DU Brede aanpak dak/thuisloosheid	32.051
P3 Transitievisie Warmte	211.631
P3 Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek	50.000
P3 Molendag	10.500
AD Algemene uitkering taakmutaties	132.216
AD DU inburgering	20.147
OH Kwaliteitsimpuls dienstverlening	36.641
OH Opleidingsbudget	68.810
nieuw AmandiHuis	100.000
	2.819.269
Toevoegen aan de algemene reserve	-3.854.254

Dit “geormerkte” totaalbedrag van € 2.819.269 voor 2022 (e.v.) bestaat uit:

Toelichtingen

2a.) ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (restant) budget meerjarig beschikbaar te stellen vanaf 2022:

- € 1.641.566 *Focus met ambitie: Kunstgrasvelden*

De overdracht van de buitensportaccommodaties heeft vertraging opgelopen door de fusie van DOSR en WVC, een pas op de plaats van de verenigingen als gevolg van corona en de Sportpadontwikkelingen. Voorgesteld wordt budget € 1.642k V te oormerken en mee te nemen naar 2022 en volgende jaren.

- € 249.719 *Focus met ambitie: Planontwikkelingen nieuw bedrijventerrein*

De planontwikkeling voor het nieuwe bedrijventerrein is in volle gang (FMA). Er zijn reeds kosten gemaakt, met name op het gebied van externe begeleiding en advisering. Voorgesteld wordt om € 250k over te hevelen naar 2022 en volgende jaren, ten behoeve van de realisatie van een nieuw bedrijventerrein.

2b.) ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (restant) budget beschikbaar te stellen in 2022 (m.u.v. Molendag in 2023):

- € 254.742 *Focus met ambitie: Huisvesting bijzondere doelgroepen*

Huisvesting van bijzondere doelgroepen heeft in 2021 vertraging opgelopen. De gemeente is hard op zoek naar een nieuwe locatie voor het realiseren van bijzondere woonvormen. Er zijn inmiddels twee locaties die nader worden onderzocht. Verwachting is dat in 2022 de huisvesting wordt gerealiseerd. Voorstel is om het budget ad € 251k voor project Huisvesting bijzondere doelgroepen mee te nemen naar volgend jaar. Afgesproken met centrumgemeente Leiden is dat de middelen van investeringsfonds ad € 4k worden besteed aan de voorbereiding van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Zorg. We zijn druk bezig met deze voorbereidingen. Per 2023 zullen we hiervoor verantwoordelijk zijn en tot die tijd organiseren we zelf activiteiten waarvoor we deze middelen doorlopend kunnen inzetten.

- € 11.246 *Focus met ambitie: Integrale gebiedsvisie Sportpad*

Op advieskosten/plankosten gebiedsontwikkeling van het Sportpad is een onderschrijding van € 199k. Voorgesteld wordt om het restbudget beschikbaar te stellen voor 2022; deels via algemene reserve ad € 11k; en deels via bestemmingsreserve Sportpad ad € 188k. Voor nadere toelichting zie hiervoor bestemmingsreserve Sportpad.

- € 32.051 *Project Doeluitkering Brede aanpak dak/thuisloosheid*

Het project DU Brede aanpak dak/thuisloosheid wordt gestart in 2022. Voorgesteld wordt om dit budget ad € 32k mee te nemen naar 2022.

- € 211.631 *Transitievisie Warmte*

In 2021 is bespaard op kosten door binnen de TransitieCommissie veel zelf op te pakken. De Transitievisie Warmte is in maart 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Restantbudget zal benut worden voor uitvoering van de Transitievisie Warmte.

- € 50.000 *Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek*

De samenwerking op het gebied van recreatie en toerisme binnen de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek (samen met Nieuwkoop en Alphen a/d Rijn) is per 1 januari 2021 afgelopen. Gezien de staat van uitvoering van de verschillende projecten uit dit programma is in overleg met de provincie besloten de uitvoeringstermijn van de projecten met een extra jaar te verlengen. De facto zal het programma daarmee in december 2022 aflopen. Voorgesteld wordt het geraamde bedrag (€ 50k) beschikbaar te stellen in 2022.

- € 10.500 *Molendag 2021*

Ten tijde van de Voortgangsmonitor van november 2021 was de planvorming bij Stichting Kaag en Braassem Promotie gericht op een grootsere Molendag 2022. In de weken daarop kwamen er wederom restricties in verband met het oploeiende coronavirus. Pas eind februari kwam er perspectief voor de recreatieve en evenementsector om deze planvorming weer op te pakken. Net als in de hele sector gaat dit gepaard met de nodige groei- en recuperatiepijn. De stichting heeft daarop besloten de Molendag 'regulier' te organiseren zoals zij in 2019 (en daarvoor) gewoon was te doen; met de gedachte wat we doen, doen we goed. De stichting heeft toegezegd 2022 te gebruiken om de planvorming voor een eenmalige grootsere opzet van de Molendag te voltooien. Het voorstel is dan ook de € 10.500 als projectbijdrage nog eenmaal beschikbaar te houden voor de Molendag 2023 mits de planvorming daarvoor dit jaar, in 2022, wordt afgerond en ingediend. Dit met als doel de verminderde uitgaven in de coronaperiode deels alsnog te besteden aan deze recreatieve impuls en versterking van het recreatieve profiel van Kaag en Braassem.

- € 132.216 *Algemene uitkering taakmutaties*

Er zijn twee taakmutaties ontvangen in december, uitgaven volgen in 2022, voorgesteld wordt dit mee te nemen naar 2022 (€ 132k).

- € 20.147 *Doeluitkering inburgering*

Voorgesteld wordt de bij de decembercirculaire ontvangen DoelUitkering Inburgering mee te nemen naar 2022 (€ 20k).

- € 36.641 *Kwaliteitsimpuls dienstverlening*

Na de oplevering van het Zaaksysteem Djuma is er nog een verbeterslag te maken die binnen het originele budget valt. Daarbij zijn er nog deelprojecten van het Zaaksysteem Djuma zoals Mor (Meldingen Openbare Ruimte)-applicatie / BVO en Toegankelijkheid website Firm-ground die doorlopen naar 2022. Voorgesteld wordt het resterende budget ad € 37k mee te nemen naar 2022.

- € 68.810 *Opleidingsbudget*

In 2020 en 2021 is gezocht naar nieuwe werkvormen om ondanks het thuiswerken toch volledig te blijven 'produceren'. Daar zijn we als organisatie goed in geslaagd. Wel is door corona en het concept van volledig thuiswerken weinig tot geen invulling gegeven aan zowel individuele als collectieve trainingen. Veel trainingen lenen zich niet voor een digitale bijeenkomst of bijeenkomsten gingen niet door vanwege lockdowns of het niet kunnen voldoen aan de 1,5 meter afstand. Een moderne, flexibele en professionele organisatie vraagt om het continu ontwikkelen van medewerkers en organisatie. In 2022 gaan we weer meer naar kantoor en geven we verder invulling aan de ontwikkeling van de organisatie. Dit

vraagt ook dat het niet-bestede budget van 2021 in 2022 moet worden ingezet om een inhaalslag te maken om onze dienstverlening en professionaliteit verder te laten groeien.

2c.) ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 incidenteel nieuw budget beschikbaar te stellen voor AmandiHuis ad € 50.000 in 2023 en € 50.000 in 2024:

Het AmandiHuis biedt in onze gemeente sinds 2020 tijdelijk verblijf en palliatieve zorg aan. In september 2022 stopt de subsidie van € 60.000 die het hiervoor van Zorg en Zekerheid ontvangt. Financiering vanuit Zorg en Zekerheid is voor de periode daarna niet mogelijk gebleken. Naast het belang van voldoende hospicezorg is de lokale inbedding en de kleinschaligheid van het AmandiHuis belangrijk. De kleinschaligheid en de ligging in een kleine gemeente zorgen juist voor een grote betrokkenheid bij inwoners en daarmee voor een grote groep vrijwilligers die de zorg in belangrijke mate ontlasten waardoor er minder professionele zorg nodig is. Ook voor inwoners/mantelzorgers is de nabijheid van groot belang. Dit sluit aan bij de door de gemeente gewenste beweging van formele zorg naar informele hulp in en door de samenleving (Omgevingsvisie). Omdat het om incidentele bijdragen gaat, wordt niet voorgesteld om dit bij de Richtnota op te nemen, maar om vanuit het jaarrekeningresultaat een incidentele bijdrage aan het AmandiHuis beschikbaar te stellen van € 50.000 in 2023 en € 50.000 in 2024.

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) gaat onderzoek doen naar kleinschalige voorzieningen, zoals het AmandiHuis. Zij kijken daarbij naar de meerwaarde van dergelijke voorzieningen in het kader van zo lang mogelijk thuis blijven wonen en het ontlasten van mantelzorgers. Mocht dit leiden tot aangepaste beleidsregels vanuit het NZa waardoor financiering vanuit de Zorgverzekeringswet wel mogelijk is, zal uiteraard onze bijdrage eindigen.

Bestemmingsreserves

3. Bestemmingsreserve wegeninfrastructuur

Aan het eind van elk jaar worden de niet bestede middelen voor onderhoud wegeninfrastructuur gestort in deze reserve. Het toevoegen van de middelen aan de bestemmingsreserve is het gevolg van jaaroverschrijdende projecten die in 2021 conform planning zijn gestart en worden afgerond in 2022. Dit is meestal het gevolg van uitstel van projecten; in 2021 hebben diverse werkzaamheden vertraging opgelopen met name vanwege Covid; leverings- en voorraadproblemen. Er wordt voorgesteld voor 2022 uit deze reserve een budget van € 1.352.976 beschikbaar te stellen voor de volgende projecten/posten:

omschrijving	budget
Beheer van wegen - bestek reinigen verhardingen en maaien gazons	€ 55.083
Beheer van wegen - onderhoud	€ 109.496
Groot onderhoud wegen - advies kosten	€ 30.000
Groot onderhoud wegen - bijdragen van derden	€ 52.313
Groot onderhoud wegen - vergoeding degeneratiekosten	€ 279.173
Groot onderhoud wegen - parels - parkeerplaats Hoogmade	€ 13.100
Groot onderhoud wegen - parels - restant	€ 34.482
Groot onderhoud wegen - reconstructiewerkzaamheden Jaagpad	€ 14.500
Beheer van bruggen - restsaldo onderhoud bruggen	€ 338.937
Groot onderhoud bruggen - risicodekking - Brug Langeweg	€ 17.812
Groot onderhoud bruggen - plankosten - Prunusstraat Leimuiden	€ 8.073
Groot onderhoud bruggen - reconstructiewerkz. - Brug Langeweg	€ 313.638
Beheer sloten - baggerwerkzaamheden	€ 70.625
Beheer sloten - beschoeiingen	€ 7.220
Beheer sloten - onderhoud algemeen	€ 8.526
Tiv bestemmingsreserve wegeninfra; budgetten doorschuiven naar 2022	€ 1.352.976

4. Bestemmingsreserve Covid

De nog niet bestede middelen uit het gemeentefonds / exploitatiesaldo Covid – bedoeld voor compensatie van kosten die verband houden met de coronacrisis – zijn toegevoegd aan de tijdelijke bestemmingsreserve Covid. Op deze wijze blijven de middelen in het volgende jaar beschikbaar ter dekking van Covid-gerelateerde kosten; per saldo € 417k .

Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 3 Verantwoording Covid 2021*.

Overeenkomstig het voorstel dat wij bij de jaarrekening 2020 hebben gedaan, wil ons college de raad verzoeken onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserve Covid te mandateren aan het college, waarbij achteraf via voortgangsrapportage en jaarrekening verslag wordt gedaan.

- *Bestemmingsreserve opgeheven per ultimo 2021*

- Bestemmingsreserve IMNOR is bij de Voortgangsmonitor opgeheven. Het aanwezige saldo ad € 1.054k is ten gunste gebracht van de algemene reserve. In het vervolg zullen de kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte in de begroting 2022 e.v. geraamd worden op basis van de geplande investeringen; en zal in de dekking worden voorzien vanuit de budgetten die hiervoor beschikbaar worden gesteld ten laste van het jaarlijkse begrotingsresultaat.

- Bestemmingsreserve Duurzaamheid is per ultimo 2021 nihil; reserve kan afgesloten worden.

Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 2 Mutaties reserves 2021*.

Grondexploitaties

5. *Bekrachten geheimhouding*

De rapportage MPG, de MPG en de individuele grondexploitaties, alsmede de onderbouwing van de kosten van verwerving en de risicoanalyses zijn niet openbaar vanwege mogelijke prijsopdrijvingseffecten en grondposities die kunnen worden ingenomen door bijvoorbeeld projectontwikkelaars. Wij stellen u derhalve voor de geheimhoudingsplicht die op de desbetreffende stukken rust, te bekrachten.

6. *Vaststellen geactualiseerde grondexploitaties*

Dit jaar zijn bij het opstellen van het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening de grondexploitaties weer geactualiseerd en deze worden aan u ter vaststelling voorgelegd. De grondexploitaties worden in de paragraaf grondbeleid kort besproken en de MPG en de individuele rapportages liggen vertrouwelijk ter inzage. Op basis van dit besluit wordt de grondexploitatie bijgesteld in de meerjarenbegroting.

7. *Afsluiten grondexploitatie*

Twee grondexploitaties kunnen per 31 december 2021 worden afgesloten. Het betreft Connexxionterrein Leimuiden en ESW Gerardusschool. Deze grondexploitaties zijn afgesloten met een negatief resultaat; voor respectievelijk € 283.300 en € 157.118. Connexxionterrein Leimuiden is afgesloten omdat hier al langere tijd geen ontwikkeling heeft plaatsgevonden en de ontwikkeling conform het beoogde plan onzeker is. Het project heeft een boekwaarde van € 1.201.035. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe is de volledige verliesvoorziening van € 283.300 aangewend om de boekwaarde af te schrijven zodat de resterende boekwaarde uit komt op € 917.735. Tegen deze waarde zijn de gronden toegevoegd aan de voorraad van gronden onder de materiële activa.

8. Verliesvoorziening grondexploitatie

Conform de voorschriften uit het BBV moeten voorzieningen worden gevormd voor bestaande risico's ter zake van bepaalde verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voor de verliesgevende in exploitatie genomen gronden Braassemerland (grondexploitaties), Centrumplan Leimuiden en Elzenlaan Woubrugge, zal het saldo van de verliesvoorziening bepaald moeten worden op € 8.185.452 ter dekking van het negatieve grondexploitatie resultaat (was in 2020: € 8.930.643).

Dubieuze debiteuren

9. Voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2021. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'regulier en belastingen' bedraagt per ultimo 2021 € 118.730 (was in 2020: € 126.506).

10. Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2021. Als er op een bestaande vordering langer dan een jaar niet wordt afgelost nemen we deze volledig op in de voorziening. Door corona is het aantal bijstandsccliënten en daarmee het totaal uitstaande bedrag waar dit betrekking op heeft, gestegen. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'bijstandsccliënten (SOZA)' bedraagt per ultimo 2021 € 411.040 (was in 2020: € 397.567).

Kredieten

11. Af te sluiten kredieten

Per 1 januari 2022 kan een aantal kredieten worden afgesloten omdat de werkzaamheden zijn afgerond. Het totaal saldo van deze af te sluiten kredieten bedraagt € 594.082 voordelig. Wij stellen u voor deze kredieten af te sluiten per 1 januari 2022. Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is voordelig (in verband met de verkoop ambtswoning burgemeester) en heeft geen effect op de begrote kapitaallasten 2022 en verder.

12. Saldo af te sluiten kredieten over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten

In verband met kapitalisatie (het kunnen afschrijven over de investeringen van 2021) stellen wij u voor de volgende kredieten af te sluiten en het restant krediet over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

7057007	Uitvoering speelruimte beleidsplan 2021	→	7057008	Uitvoering speelruimte beleidsplan 2022	€ 368.915
7021006	IMNOR wegen 2019+2020	→	7021012	IMNOR wegen 2022	€ 911.760
7021011	IMNOR wegen 2021	→	7021012	IMNOR wegen 2022	€ 1.136.813
7072013	GRP2020 Vrij verval	→	7072019	GRP 2022 vrij verval	€ 1.703.416
7072016	GRP2021 Vrij verval	→	7072019	GRP 2022 vrij verval	€ 1.028.376
7072014	GRP2020 Vervangen gemalen	→	7072020	GRP2022 Vervangen gemalen	€ 262.034
7072017	GRP2021 Vervangen gemalen	→	7072020	GRP2022 Vervangen gemalen	€ 548.348
7072015	GRP2020 Bouwkundige vervangingen	→	7072021	GRP2022 Bouwkundige vervangingen	€ 52.300
7072018	GRP2021 Bouwkundige vervangingen	→	7072021	GRP2022 Bouwkundige vervangingen	€ 224.000

13. Een deelsaldo van krediet over te hevelen naar nieuw krediet

Bij het toekennen van het krediet voor IKC Leimuiden is het volledige krediet (inclusief herinrichting van het openbare gebied) op één kredietnummer terechtgekomen. De werkzaamheden die Van Vliet Loonbedrijf heeft gedaan bij IKC Leimuiden zijn dan ook in eerste instantie geboekt ten laste van dit ene krediet. De kosten hebben echter geen betrekking op het schoolgebouw zelf, maar op de herinrichting van het openbare gebied eromheen. Omdat hier een andere afschrijvingstermijn voor geldt dan voor gebouwen (20 jaar in plaats van 40 jaar) is er een apart kredietnummer voor aangemaakt. In tegenstelling tot de kosten voor het schoolgebouw vallen de kosten van herinrichting onder de compensabele btw. Bij de overboeking naar het nieuw aangemaakte kredietnummer is hier meteen rekening mee gehouden.

7042003	IKC Leimuiden 2020	→	7042010	Herinrichting openbaar gebied IKC Leimuiden	€ 325.365
---------	--------------------	---	---------	---	-----------

14. Bepalen einddatum van de kredieten

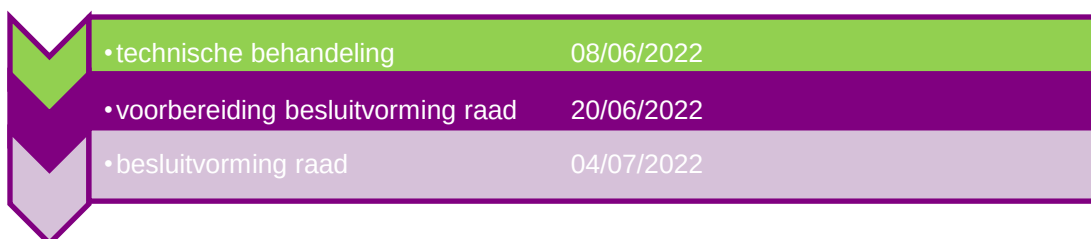
Voor alle kredieten is een globale planning van de verwachte kapitaaluitgaven gemaakt. Deze uitgaven zijn verdeeld over de diverse jaarschijven. Hierdoor is het mogelijk om aan alle kredieten een looptijd te koppelen. Door uw raad wordt de einddatum bepaald van de verschillende kredieten (krediet “voertuigen/gereedschappen” is conform begroting één totaalkrediet; de deeltkredieten hiervan zijn opgenomen bij overhead in de jaarrekening). Voor die datum dienen de werkzaamheden waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld, te zijn gerealiseerd. Aanpassen van deze looptijd is vervolgens alleen mogelijk door middel van een raadsbesluit. Op basis van dit besluit worden de verwachte kapitaallasten bijgesteld in de meerjarenbegroting.

15. Interbestuurlijk Toezicht

In de bijlage Interbestuurlijk Toezicht (IBT) is de verantwoording opgenomen over de zes toezichtdomeinen, waarbij per domein wordt aangegeven wat de voor de gemeente geldende kleurenscore is. Ons college voegt de bijlage bij de jaarstukken ter vaststelling door de raad. Hiermee wordt bereikt dat de raad het toezicht van de provincie op deze beleidsterreinen overneemt. In verband met de nieuwe bestuursovereenkomst die de provincie met alle Zuid-Hollandse gemeenten is aangegaan, zal voor 2021 sprake zijn van een overgangsjaar en zal IBT voor het laatst als bijlage aan de jaarstukken worden toegevoegd (daarna vindt monitoring plaats via [IBT-dashboard](#)). Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 4 Collegebesluit bestuursovereenkomst IBT 2022*.

Uitvoering

Participatie en tijdslijn



Risico's

Voor risico's verwijzen wij u naar paragraaf 2 van de jaarstukken.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Evaluatie

De gerealiseerde resultaten zijn met de jaarrekening 2021 geëvalueerd. Structurele begrotingseffecten worden opgenomen in de Voortgangsmonitor (2022) en de Richtnota (2023).

Roelofarendsveen, 13 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,

de gemeentesecretaris,

R. van Zijl

de burgemeester,

A. Heijstee-Bolt

Bijlagen behorend bij het voorstel

Jaarstukken 2021

Bijlage 1: analyse resultaat 2021

Bijlage 2: mutaties reserves 2021

Bijlage 3: verantwoording Covid 2021

Bijlage 4: collegebesluit bestuursovereenkomst IBT 2022

Concept accountantsverslag gemeente Kaag en Braassem (wordt nagezonden)

Bijlagen

(vertrouwelijk)

MPG

Individuele rapportages grondexploitatie

- Braassemerland (grondexploitatie)
- Nieuwe Wetering Noord
- Centrumplan Leimuiden
- Elzenlaan - Woubrugge
- Voormalig gemeentehuis Rijnsaterwoude