

Raadsavond	14-6-2021
Zaaknummer	34882
Portefeuillehouder	P.C. van der Wereld-Verkerk
Opsteller	G. Geluk (ggeluk@kaagenbraassem.nl)
Onderwerp	Jaarstukken 2020

Beslispunten

Resultaat

1. het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen met een gerealiseerd resultaat van € 6.550.068 voordelig;
2. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020 (restant) budget beschikbaar te stellen in 2021:

Focus met ambitie I:

- € 1.642.038 Kunstgrasvelden;
- € 280.464 Herinrichting winkelhart Roelofarendsveen;
- € 157.912 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein;
- € 256.254 Huisvesting bijzondere doelgroepen;
- € 16.811 Integrale gebiedsvisie Sportpad;

Overig:

- € 15.189 Bestemmingsplannen en inventarisatie bebouwingen;
- € 63.083 Nieuwe wet inburgering;
- € 30.000 Werkzaamheden jobhunter;
- € 10.000 Alcoholmatigingsbeleid;
- € 147.113 Aanschaf papiercontainers;
- € 50.000 Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek;
- € 43.987 Implementatie Omgevingswet;
- € 15.181 Maaibestek;
- € 12.008 Duurzaamheid;
- € 177.382 Compensatie Covid;
- € 227.176 Kwaliteitsimpuls dienstverlening;

en het resterende voordelige resultaat van € 3.405.470 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

- 3a. ten laste van de bestemmingsreserve wegen infrastructuur, budget van € 85.500 terug te zetten naar 2020;
- b. ten laste van de bestemmingsreserve wegen infrastructuur, budget van € 1.216.746 door te schuiven naar 2021;
4. ten laste van de bestemmingsreserve duurzaamheid, budget van € 18.470 door te schuiven naar 2021;
- 5a. in te stemmen met het vormen van een tijdelijke bestemmingsreserve Covid;
- b. in te stemmen met het storten van € 177.382 in de bestemmingsreserve Covid ten laste van de algemene reserve;
- c. in te stemmen met de in 2021 via de algemene uitkering te ontvangen en eventueel nog te ontvangen gelden voor steunmaatregelen te storten in de bestemmingsreserve Covid;

- d. in te stemmen met het mandateren van ons college tot het doen van onttrekkingen ten laste van de bestemmingsreserve Covid ter dekking van de gemaakte kosten en gemiste opbrengsten als gevolg van Covid-maatregelen.

Grondexploitaties

6. de door het college opgelegde geheimhoudingsplicht op de individuele grondexploitaties ex artikel 25, 3^e lid van de Gemeentewet te bekrachtigen:
- Braassemerland (grondexploitatie)
 - Nieuwe Wetering Noord
 - Centrumplan Leimuiden
 - Connexxionterrein Leimuiden
 - Elzenlaan - Woubrugge
 - ESW Gerardusschool
 - Voormalig gemeentehuis Rijsaterwoude
7. de geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
8. de grondexploitatie ESW Van Alcmaerlaan af te sluiten per 31 december 2020;
9. het saldo van de voorziening voor de geprognosticeerde verliezen van de in exploitatie genomen gronden te bepalen op € 8.930.643.

Dubieuze debiteuren

10. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen) te bepalen op € 126.506;
11. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA) te bepalen op € 397.567.

Kredieten

12. de volgende kredieten af te sluiten:
- | | | | |
|--|---|-----|---|
| - 7001005 Cardreaders raadszaal 2019 | € | 0 | |
| - 7004123 Bedrijfswagen Iveco | € | 0 | |
| - 7004126 Bedrijfswagen (riolering) Ford Transit | € | 198 | N |
| - 7004128 Bedrijfswagen Iveco 35C18 (alg.d./afval) | € | 0 | |
| - 7004129 Aanhangwagen Rior Multijet 2019 | € | 0 | |
| - 7004131 Peugeot Partners (2x) 2019 | € | 0 | |
| - 7004143 Vacuümtank Kaweco 3500L 2020 | € | 0 | |
13. de volgende kredieten af te sluiten in verband met kapitalisatie:
- | | | | |
|--|---|---------|---|
| - 7057006 Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2020 | € | 291.125 | V |
| - 7072010 GRP2019 Vrij verval | € | 174.933 | V |
| - 7072011 GRP2019 Vervangen gemalen | € | 93.688 | V |
| - 7072012 GRP2019 Bouwkundige vervangingen | € | 47.278 | V |
- en het saldo over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:
- | | | | |
|--|---|---------|--|
| - 7057007 Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2021 | € | 291.125 | |
| - 7072013 GRP2020 Vrij verval | € | 174.933 | |
| - 7072014 GRP2020 Vervangen gemalen | € | 93.688 | |
| - 7072015 GRP2020 Bouwkundige vervangingen | € | 47.278 | |
14. de einddatum van de volgende kredieten te bepalen op:
- | | |
|--|------------|
| - 7042003 IKC Leimuiden 2020 | 31-12-2021 |
| - 7042006 IKC Rijsaterwoude | 31-12-2021 |
| - 7021002 Vervanging VRI-installaties Alkemadelaan | 31-12-2021 |
| - 7021006 IMNOR wegen 2019+2020 | 31-12-2021 |
| - 7025001 Vervanging veerstoepen Kaag | 31-12-2021 |
| - 7057001 Ontwikkeling Ghoybos 2015 | 31-12-2021 |
| - 7004130 Vervanging vloerbedekking gemeentehuis | 31-12-2021 |

- 7072013	GRP2020 Vrij verval	31-12-2022
- 7072014	GRP2020 Vervangen gemalen	31-12-2021
- 7072015	GRP2020 Bouwkundige vervangingen	31-12-2021
- 70041xx	Voertuigen / gereedschappen	2021/ 2022

Interbestuurlijk Toezicht

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

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad en verder in control komen. Daarnaast willen we de vastgestelde jaarstukken 2020 vóór 15 juli 2021 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. Daarnaast komen we meer in control, door de effecten die zichtbaar zijn geworden bij de analyse van het jaarrekeningresultaat, te verwerken in de begroting 2021 en de nog op te stellen Richtnota 2022.

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 2020.

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. In de Context-en-Kadersavond van 22 maart heeft uw raad een toelichting gekregen op de Verantwoordingsmonitor en was er gelegenheid om wat dieper op bepaalde beleidsdoelstellingen in te gaan. De informatie die deze avond is gedeeld wordt gebruikt als startpunt voor de beleidsdoelstellingen en beleidsinspanningen in de Richtnota 2022.

Resultaat

1. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 6.550.068 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 10.494.778 en anderzijds een nadeel in de mutaties reserves van € 3.944.710.

x € 1.000

Programma	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Werkelijk 2020			Werkelijk versus begroting (na wijziging)		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1 Bestuur en regio	4.184	-392	3.792	4.697	-394	4.303	4.886	-382	4.504	189	12	201 N
2 Sociaal domein	23.242	-5.479	17.763	33.933	-12.540	21.393	28.482	-9.302	19.181	-5.450	3.238	-2.212 V
3 Ruimte en leefomgeving	15.598	-11.291	4.307	24.767	-13.724	11.042	20.554	-15.732	4.822	-4.213	-2.007	-6.220 V
Algemene dekkingsmiddelen	3.475	-41.311	-37.836	2.266	-42.563	-40.296	1.451	-43.667	-42.217	-816	-1.105	-1.920 V
Overhead	13.597	-85	13.512	7.846	-88	7.758	7.533	-113	7.420	-313	-25	-338 V
Vennootschapsbelasting	5	0	5	5	0	5	0	0	0	-5	0	-5 V
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	60.101	-58.559	1.542	73.514	-69.309	4.205	62.907	-69.196	-6.289	-10.608	113	-10.495 V
1 Bestuur en regio	0	-369	-369	0	-416	-416	0	-398	-398	0	18	18 N
2 Sociaal domein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Ruimte en leefomgeving	419	-1.272	-854	268	-1.872	-1.604	2.506	-1.326	1.180	2.238	546	2.784 N
Algemene dekkingsmiddelen	0	-320	-320	0	-2.185	-2.185	0	-1.043	-1.043	0	1.142	1.142 N
Mutaties reserves	419	-1.961	-1.542	268	-4.474	-4.205	2.506	-2.767	-261	2.238	1.707	3.945 N
Gerealiseerd resultaat	60.519	-60.519	0	73.782	-73.782	0	65.413	-71.963	-6.550	-8.369	1.819	-6.550 V

Het gerealiseerd resultaat van € 6,5 mln is voor een belangrijk deel (€ 2 mln) veroorzaakt doordat veel werkzaamheden vertraging hebben opgelopen met name vanwege corona. Hierdoor konden verschillende opgaven van het traject Focus met Ambitie niet in 2020 worden afgerond (o.a. de kunstgrasvelden, fysieke bedrijfsinfrastructuur en huisvesting bijzondere doelgroepen) maar ook diverse andere werkzaamheden, zoals de aanschaf van papiercontainers en de voorbereiding op de nieuwe Wet inburgering. Hierbij wordt voorgesteld om het voordeel op de (nog) niet uitgegeven budgetten te oormerken en mee te nemen naar 2021 met dekking uit de algemene reserve.

Daarnaast is er een groot deel van de verliesvoorziening bij de grondexploitaties vrijgevallen met name als gevolg van een lagere rekenrente (€ 1,1 mln); is het geraamde voordeel in de budgettaire ruimte voor een groot deel gerealiseerd (€ 0,7 mln) en is er een voordeel op gemeentefonds (€ 0,8 mln) waarvan wordt voorgesteld om het niet uitgegeven deel van de compensatie voor Covid te doteren aan een door uw raad nieuw in te stellen bestemmingsreserve Covid. Verder is er voordeel op OZB (€ 0,4 mln) door hogere opbrengsten oplegging aanslagen oude jaren, hogere WOZ-waarden door nieuwe inventarisatie en ontvangst dwangsom; lagere personeelslasten (€ 0,4 mln) door niet ingevulde vacatures, opleidingsbudget en lagere reiskosten wegens thuiswerken; voordeel afval (€ 0,3 mln) door hogere vergoeding voor inzameling PMD en drukte bij het afvalbrengstation; per saldo voordeel op sociaal domein (€ 0,5 mln) door voordeel op sociale uitkeringen, nadeel exploitatietekorten verbonden partijen en woningaanpassingen; voordeel bouwleges (€ 0,3 mln) door veel aanvragen e/o grote projecten; grondverkoop (€ 0,2 mln) en divers (€ 0,2 mln). Ten slotte is er nog een nadeel bij mutaties reserve bouwgrondexploitaties (€ 0,4 mln) door actualisatie risicoreservering.

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.

Een deel van de budgetten in 2020 is gedekt uit dan wel verrekend met de door uw raad reeds toegekende reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves hierop bijgesteld; dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden.

Het nadeel bij de reserves (€ 3,9 mln) is tevens voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat veel werkzaamheden vertraging hebben opgelopen met name vanwege corona. Het nadeel bestaat enerzijds uit hogere dotaties aan de reserves. Dit hangt samen met lagere uitgaven op het gebied van wegeninfrastructuur, waarbij de reserve wordt gebruikt om schommelingen in de jaarlijkse exploitatie te egaliseren (€ 1,2 mln); daarnaast met niet bekleemde middelen voor riolering die aan de reserve riolering zijn toegevoegd (€ 0,5 mln); en

actualisatie risicoreservering van de grondexploitatie (€ 0,2 mln) met de ontvangsten vereveningsfonds (€ 0,3 mln) waarvoor dotatie aan reserve grondexploitatie is gedaan.

Anderzijds bestaat het nadeel uit lagere onttrekkingen aan de reserves. Dit hangt samen met lagere uitgaven op het gebied van duurzaamheid (€ 0,018 mln); actualisatie risicoreservering van de grondexploitatie (€ 0,3 mln) uitstel N207 (€ 0,3 mln) en lagere uitgaven op diverse budgetten waarvoor uw raad dekking uit de algemene reserve heeft toegekend via separate raadsbesluiten (€ 1,1 mln). Hierbij wordt voorgesteld om het voordeel op de (nog) niet uitgegeven budgetten te oormerken en mee te nemen naar 2021 met dekking uit de daarmee samenhangende reserve, respectievelijk op het gebied van wegeninfra, duurzaamheid, algemeen.

2. Bestemming van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 6.550.068 voordelig. U wordt voorgesteld om ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020 een bedrag van € 3.144.598 aan restant budgetten door te schuiven naar 2021 en het resterende voordelige resultaat van € 3.405.470 toe te voegen aan de algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2020	-6.550.068
Resultaatbestemming	
Budget beschikbaar te stellen in 2021	
<i>Focus met ambitie:</i>	
P2 Kunstgrasvelden	1.642.038
P3 Herinrichting winkelhart Roelofarendsveen	280.464
P3 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein	157.912
P3 Huisvesting bijzondere doelgroepen	256.254
P3 Integrale gebiedsvisie Sportpad	16.811
<i>Overig:</i>	
P3 Bestemmingsplannen en inventarisatie bebouwingen	15.189
P2 Nieuwe wet inburgering	63.083
P2 Werkzaamheden jobhunter	30.000
P2 Alcoholmatigingsbeleid	10.000
P3 Aanschaf papiercontainers	147.113
P3 Verlenging van de Landschapstafel Rijn- en Veenstreek	50.000
P3 Implementatie Omgevingswet	43.987
P3 Maaibestek	15.181
P3 Duurzaamheid	12.008
AD Compensatie Coronacrisis	177.382
OH Kwaliteitsimpuls dienstverlening	227.176
	3.144.598
Toevoegen aan de algemene reserve	-3.405.470

Dit “geoormerkte” totaalbedrag van € 3.144.598 voor 2021 bestaat uit:

- € 1.642.038 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 het restantbudget te oormerken en mee te nemen naar 2021.

- € 280.464 Focus met ambitie: Herinrichting winkelhart Roelofarendsveen
- € 157.912 Focus met ambitie: Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein

De planontwikkelingen voor het nieuwe bedrijventerrein zijn in volle gang. Er zijn reeds kosten gemaakt, met name op het gebied van externe begeleiding en advisering. De voorbereidingen voor de herinrichting Winkelhart Roelofarendsveen zijn gestart. De herinrichting vindt plaats in 2021. Voorgesteld wordt het restant van de beschikbaar gestelde bedragen over te hevelen naar het volgend jaar, ten behoeve van de realisatie van een nieuw bedrijventerrein en de herinrichting van het Winkelhart.

- € 256.254 Focus met ambitie: Huisvesting bijzondere doelgroepen
Onderschrijving in de lasten betreft met name Focus met ambitie, huisvesting bijzondere doelgroepen. De plannen voor de realisatie van twee Skaeve Huse zijn begin 2021 stopgezet. Hier zal in de loop van 2021 een vervolg aan gegeven worden; voorgesteld wordt om deze budgetten beschikbaar te stellen in 2021.

- € 16.811 Focus met ambitie: Integrale gebiedsvisie Sportpad
- € 15.189 Bestemmingsplannen en inventarisatie bebouwingen

Op advieskosten en personeel door derden is een onderschrijving van € 32k. Hier staan budgetten voor bestemmingsplannen en inventarisatie bebouwingen en voor de integrale gebiedsvisie Sportpad. Deze hebben een langere doorlooptijd, over het boekjaar heen. De projecten zullen in 2021 uitgevoerd worden. Deels gaat het om een incidenteel budget, deels om een structureel budget. Hoewel we ons realiseren dat structurele budgetten in de regel niet worden doorgeschoven, wordt toch voorgesteld om € 32k beschikbaar te stellen in 2021. De noodzaak van dit extra budget is nu al inzichtelijk, vandaar dat niet wordt gewacht tot bijstelling bij de Voortgangsmonitor.

- € 63.083 Nieuwe Wet inburgering

Voorbereidingen voor de nieuwe Wet inburgering worden grotendeels in 2021 gedaan. Voorgesteld wordt om het budget van € 63k mee te nemen naar 2021 voor deze voorbereidingen en voor de statushouders die nu binnenkomen en nog niet met de nieuwe wet mee mogen doen (voor extra begeleiding).

- € 30.000 Werkzaamheden jobhunter

Door de coronacrisis zijn de werkzaamheden jobhunter niet van de grond gekomen. Verwachting is dat er in 2021 meer ingezet kan/moet worden op uitstroom naar werk. Voorgesteld wordt om € 30k voor de werkzaamheden jobhunter te oormerken en mee te nemen naar 2021.

- € 10.000 Alcoholmatigingsbeleid

De vier geplande avonden worden in verband met corona doorgeschoven naar 2021. Voorgesteld wordt om het budget van € 10k te oormerken en mee te nemen naar 2021.

- € 147.113 Aanschaf papiercontainers

Papiercontainers via Cyclus worden in 2021 aangeschaft in plaats van 2020. Voorgesteld wordt om € 147k beschikbaar te stellen in 2021.

- € 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) loopt per 1 januari 2021 af. Een nieuw meerjarenprogramma (light) is nog niet opgesteld en omwille van onder meer corona is de looptijd van de projecten die nog onder het vorige meerjarenprogramma vallen met één jaar verlengd. Het nieuwe meerjarenprogramma krijgt in 2021 vorm. Voorgesteld wordt het geraamde bedrag € 50k beschikbaar te stellen in 2021.

- € 43.987 Implementatie Omgevingswet

De implementatie van de Omgevingswet is een groot, meerjarig project. Binnen de organisatie splitsen we dit project op in de implementatie van de wet, het opstellen van een Omgevingsvisie en het opstellen van een Omgevingsplan. Deze trajecten zijn meerjarig, waardoor verplichtingen en opdrachten over de jaargrens gaan. We hadden verwacht in 2020 nog enkele facturen te ontvangen, maar deze hadden iets vertraging. Hierdoor zullen deze facturen in het eerste kwartaal van 2021 komen, en vragen wij u het resterende bedrag van 2020, ter grootte van € 44k door te schuiven naar 2021.

- € 15.181 Maaibestek

Bestek reinigen, verharderen en maaien gazons, loopt door in 2021. Voorgesteld wordt het restantbudget beschikbaar te stellen in 2021.

- € 12.008 Duurzaamheid

In 2020 zijn duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd met name gericht op de ondersteuning van bewonersinitiatieven, het netwerk van energiecoaches en zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een warmtevisie. Het restant is € 30.478. Voorgesteld wordt om het restbudget beschikbaar te stellen voor 2021 (deels via bestemmingsreserve duurzaamheid ad € 18.470). Dit zal worden besteed aan het verder verduurzamen van de gemeentewerf.

- € 177.382 Compensatie coronacrisis

Aan uw raad wordt voorgesteld om de nog niet bestede middelen uit het gemeentefonds – bedoeld voor compensatie coronacrisis - toe te voegen aan een nieuwe tijdelijke bestemmingsreserve Covid; zodat deze middelen in het volgende jaar beschikbaar blijven specifiek voor Covid.

- € 227.176 Kwaliteitsimpuls dienstverlening

Er waren geen inschrijvingen op de eerste aanbesteding voor een Zaaksuite in 2020. De tweede aanbesteding heeft plaatsgevonden ná de toekenning van het budget door uw raad. Daardoor wordt het overgrote deel van de kosten in 2021 gemaakt.

Bestemmingsreserves

3. Bestemmingsreserve wegen infrastructuur.

3a.

Bij de Voortgangsmonitor is budget met dekking ad € 85.500 voor reconstructiewerkzaamheden Jaagpad Waternet doorgeschoven naar 2021. De werkzaamheden konden echter toch conform oorspronkelijke planning in 2020 uitgevoerd worden in verband met versnelling door aannemer; waardoor het budget met dekking is teruggezet naar 2020. En hiervoor vragen wij uw instemming.

3b.

Aan het einde 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 2020 conform planning zijn gestart en worden afgerond in 2021. Dit is meestal het gevolg van uitstel van projecten; in 2020 hebben diverse werkzaamheden vertraging opgelopen met name vanwege Covid. Er wordt voorgesteld voor 2021 uit deze reserve een budget van € 1.216.746 beschikbaar te stellen voor de volgende projecten/posten:

omschrijving	budget
Beheer van wegen - bestek reinigen verhardingen en maaien gazons	€ 16.595
Groot onderhoud wegen - elementeverharding	€ 11.869
Groot onderhoud wegen - asfalt verharding	€ 42.223
Groot onderhoud wegen - bijdragen van derden	€ 49.519
Groot onderhoud wegen - vergoeding degeneratiekosten	€ 303.270
Groot onderhoud wegen - parels - parkeerplaats Hoogmade	€ 13.100
Groot onderhoud wegen - parels - restant	€ 21.482
Groot onderhoud wegen - reconstructiewerkzaamheden Jaagpad	€ 31.505
Groot onderhoud bruggen - risicodekking - Brug Langeweg	€ 17.812
Groot onderhoud bruggen - plankosten - Pastoor Onelplein	€ 1.941
Groot onderhoud bruggen - plankosten - Brug Langeweg	€ 2.572
Groot onderhoud bruggen - plankosten - Prunusstraat Leimuiden	€ 8.073
Groot onderhoud bruggen - reconstructiewerkz. - Brug Langeweg	€ 314.388
Groot onderhoud bruggen - reconstructiewerkz. - Prunusstraat Leim.	€ 49.266
Beheer van bruggen - restsaldo onderhoud bruggen	€ 169.100
Beheer sloten - baggerwerkzaamheden	€ 38.326
Beheer sloten - beschoeiingen	€ 125.705
Tiv bestemmingsreserve wegeninfra; budgetten doorschuiven naar 2021	€ 1.216.746
Restsaldo jrr 2020	€ 2.647
Totaal exploitatiesaldo wegeninfra jrr 2020	€ 1.219.393

4. Bestemmingsreserve duurzaamheid

In 2020 zijn duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd met name gericht op de ondersteuning van bewonersinitiatieven, het netwerk van energiecoaches en zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een warmtevisie. Het restant is € 30.478. Voorgesteld wordt om het restbudget beschikbaar te stellen voor 2021 (deels via bestemmingsreserve duurzaamheid ad € 18.470). Dit zal worden besteed aan het verder verduurzamen van de gemeentewerf, in overeenstemming met het bestemmingsdoel van deze bestemmingsreserve.

5. Bestemmingsreserve Covid

5a.

In 2020 en 2021 hebben wij extra middelen ontvangen via de algemene uitkering ter dekking van extra kosten en gemiste opbrengsten als gevolg van Covid-maatregelen. Deze gelden hebben wij in 2020 gedeeltelijk ingezet. Wij stellen u voor een tijdelijke bestemmingsreserve Covid in te stellen om ook in 2021 (en zo nodig in 2022) extra dekking beschikbaar te hebben voor de extra kosten en gemiste opbrengsten als gevolg van de Covid-maatregelen. Het gaat hier om extra kosten die worden gemaakt om de gemeentelijke taken op een veilige manier uit te kunnen blijven voeren en om kosten in verband met door ons college ingestelde of in te stellen regelingen ter ondersteuning van maatschappelijke organisaties die geen of onvoldoende gebruik kunnen maken van landelijke Covid-regelingen. Deze bestemmingsreserve zal in stand blijven zo lang onze samenleving financieel last heeft van de opgelegde Covid-maatregelen, naar verwachting uiterlijk tot 31 december 2022. Het resultaat dat per die datum eventueel nog in deze reserve aanwezig is, komt bij de opheffing van deze bestemmingsreserve ten gunste van de algemene reserve.

5b.

Uit de in de jaarstukken 2020 en in bijlage 3 opgenomen Covid-verantwoording blijkt dat het saldo van de ontvangen steunmaatregelen en de kosten die ten laste hiervan zijn gebracht € 177.382 bedraagt. Dit bedrag is ten gunste gekomen van het jaarrekeningresultaat van 2020. Voorgesteld wordt om dit bedrag van € 177.382 te storten in de tijdelijke bestemmingsreserve Covid ter dekking van extra kosten in verband met Covid-maatregelen in 2021 en (indien van toepassing) in 2022.

5c.

In 2020 en in 2021 hebben wij via onze algemene uitkering middelen ontvangen ter dekking van extra kosten als gevolg van de Covid-maatregelen. Voorgesteld wordt om ook deze middelen en de middelen die mogelijk nog via aanvullende steunpakketten worden toegekend in 2021 in 2021 te doteren aan de bestemmingsreserve Covid.

5d.

Om ons college in de positie te zetten om snel te kunnen schakelen als dit nodig is, stellen wij u voor om ons college te mandateren tot het doen van onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Covid. Ons college zal de onttrekkingen doen in lijn met de reden voor de steunmaatregelen van het Rijk én in lijn met de oproep van uw raad om daadkrachtig op te treden, en onze inwoners, ondernemers en verenigingen te ondersteunen daar waar mogelijk. Ons college zal uw raad informeren over de werkelijke stortingen en onttrekkingen in 2021 via de Voortgangsmonitor 2021 en de Jaarstukken 2021, zoals dat ook in de jaarstukken 2020 is gebeurd.

Grondexploitaties

6. Bekrachten geheimhouding

De individuele rapportages, 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 bekrachtigen.

7. 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 individuele rapportages liggen vertrouwelijk ter inzage. Op basis van dit besluit wordt de grondexploitatie bijgesteld in de meerjarenbegroting.

8. Afsluiten grondexploitatie

Eén grondexploitatie kan per 31 december 2020 worden afgesloten. Het betreft ESW Van Alcmaerlaan. Deze grondexploitatie is afgesloten met een positief resultaat van € 71.952.

9. 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, Connexxionterrein Leimuiden, Elzenlaan Woubrugge en ESW Gerardusschool, zal het saldo van de verliesvoorziening bepaald moeten worden op € 8.930.643 ter dekking van het negatieve grondexploitatieresultaat (was in 2019: € 9.823.290).

Dubieuze debiteuren

10. Voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2020. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'regulier en belastingen' bedraagt per ultimo 2020 € 126.506 (was in 2019: € 222.996).

11. Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2020. Als er op een bestaande vordering langer dan een jaar niet wordt afgelost nemen we deze volledig op in de voorziening. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'bijstandsccliënten (SOZA)' bedraagt per ultimo 2020 € 397.567 (was in 2019: € 394.214).

Kredieten

12. Af te sluiten kredieten

Per 1 januari 2021 kan een aantal kredieten worden afgesloten omdat de werkzaamheden zijn afgerond. Het totaal saldo van deze af te sluiten kredieten bedraagt € 198 nadeel. Wij stellen u voor deze kredieten af te sluiten per 1 januari 2021. Eén krediet wordt met een negatief saldo afgesloten. Wij stellen u voor om akkoord te gaan met de overschrijding op dit af te sluiten krediet. Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is nadelig en heeft daarom een (klein) nadelig effect op de begrote kapitaallasten 2021 en verder.

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

In verband met kapitalisatie (het kunnen afschrijven over de investeringen van 2020) stellen wij u voor de volgende kredieten af te sluiten en het restant krediet over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

7057006	Uitvoering speelruimte beleidsplan 2020	→	7057007	Uitvoering speelruimte beleidsplan 2021	€ 291.125
7072010	GRP2019 Vrij verval	→	7072013	GRP2020 Vrij verval	€ 174.933
7072011	GRP2019 Vervangen gemalen	→	7072014	GRP2020 Vervangen gemalen	€ 93.688
7072012	GRP2019 Bouwkundige vervangingen	→	7072015	GRP2020 Bouwkundige vervangingen	€ 47.278

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

Ons college heeft een bestuursovereenkomst met de provincie Zuid-Holland gesloten over interbestuurlijk toezicht (IBT) door de provincie. In deze overeenkomst is onder meer overeengekomen dat ons college het “IBT-overzicht” als bijlage bij de jaarstukken ter vaststelling aan uw raad stuurt. Hierbij dient ons college per thema aan te geven of ons college dit thema geheel op orde heeft (groen), op één of enkele aspecten na op orde heeft (oranje) of op meerdere aspecten niet op orde heeft (rood). Hiermee wordt bereikt dat uw raad het toezicht van de provincie op deze beleidsterreinen overneemt.

Uitvoering

Participatie en tijdlijn



• technische behandeling	31/05/2021
• voorbereiding besluitvorming raad	14/06/2021
• besluitvorming raad	28/06/2021

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 2020 geëvalueerd. Structurele begrotingseffecten worden opgenomen in de Voortgangsmonitor (2021) en de Richtnota (2022).

Roelofarendsveen, 18 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,

de gemeentesecretaris,

M.E. Spreij

de burgemeester,

mr. K.M. van der Velde-Menting

Bijlagen behorend bij het voorstel

Jaarstukken 2020

Bijlage 1: analyse resultaat 2020

Bijlage 2: mutaties reserves 2020

Bijlage 3: verantwoording Covid 2020

Concept accountantsverslag gemeente Kaag en Braassem vertrouwelijk (wordt nagezonden)

Bijlagen ter inzage

(vertrouwelijk)

MPG

Individuele rapportages grondexploitaties

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