

Raadsavond	7-7-2025
Zaaknummer	833812
Portefeuillehouder	Nick van Egmond
Vorbereid door	Middelen
Onderwerp	Jaarstukken 2024

Beslisapunten

Resultaat en bestemming

1. het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen met een gerealiseerd resultaat van € 7.011.377 voordelig;
2. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2024 een bedrag van € 295.000 beschikbaar te stellen als storting in de in te stellen bestemmingsreserve noodopvang vluchtelingen, en het resterende voordelige resultaat van € 6.716.377 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

3. tijdelijk een bestemmingsreserve noodopvang vluchtelingen in te stellen, bedoeld ter egalisatie van schommelingen in de jaarlijkse inkomsten en uitgaven;

Grondexploitaties

4. de geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
5. het saldo van de voorziening voor de geprognosticeerde verliezen van de in exploitatie genomen gronden te bepalen op € 5.601.497;

Dubieuze debiteuren

6. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen) te bepalen op € 109.590;
7. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA) te bepalen op € 322.555;

Kredieten

8. de volgende dealkredieten af te sluiten en het saldo te laten vrijvallen:

7004158	Renault Zoë 2024	€	-	
7021025	2st. Nido Syntos strooimachines	€	-	
7001007	Geluids-/opnameinstallatie raadzaal	€	1.687	V
7004159	Keuken kantine 2024	€	-	
7004160	Meubilair en inventaris 2024	€	-	

9. de volgende dealkredieten af te sluiten en het saldo over te hevelen naar de dealkredieten 2025:

7072022	GRP2023 Vrij verval	€	461.935	V
7072025	GRP2024 Vrij verval	€	4.159.212	V
7072026	GRP2024 Vervangen gemalen	€	248.102	V

7072027	GRP2024 Bouwkundige vervangingen	€	164.206	V
7021013	IMNOR wegen 2023	€	-10.271	N
7021014	IMNOR wegen 2024	€	558.058	V

10. de einddatum van de volgende deelenkredieten te bepalen op:

7042013	Grond uitbreiding IKC Kaskade / Kiem	31/12/2028
7042009	Uitbreiding IKC Kaskade/Kiem	31/12/2028
7021021	Uitbreiding Kaskade Infra	31/12/2028
7042007	IKC Woubrugge	31/12/2028
7021020	Infrastructuur IKC Woubrugge 2024	31/12/2028
7042008	Nieuwbouw IKC Sportpad	31/12/2027
7042014	Nieuwbouw Kineo	31/12/2027
7052001	Nieuwbouw Tweesprong Sportpad	31/12/2027
7021015	Aanleg infrastructuur Sportpad	31/12/2028
7021018	Vervanging kunstwerken 2023	31/12/2025
7021019	Vervanging kunstwerken 2024	31/12/2025
7021022	Reconstructie Vriezenweg Leimuiden	31/12/2026
7021023	Reconstructie Vriezeloop Noord Leimuiden	31/12/2026
7025001	Vervanging veerstoepen Kaag	31/12/2026
7075001	Herinrichting begraafplaats Kerkweg Woubrugge	31/12/2025
7057010	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2024	31/12/2025
7004157	Verzamelenkrediet Huisvesting	31/12/2025
7004161	Implementatie/uitvoering telefooncentrale 2024	31/12/2025

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad. Daarnaast moeten de vastgestelde jaarstukken 2024 vóór 15 juli 2025 aan het college van gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland en het CBS worden verzonden.

Samenvatting

Het college legt verantwoording af aan de raad onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag. Met dit raadsvoorstel legt het college de jaarstukken aan de gemeenteraad voor. De presentatie vindt plaats tijdens de Context en Kaders- avond op 4 juni 2025. De volgende bespreking vindt plaats op raadsavond Visie en Advies op 23 juni 2025. De jaarrekening wordt vastgesteld op 7 juli 2025.

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.

Argumenten

Voor u liggen de Jaarstukken 2024 van onze gemeente. In het jaarverslag rapporteren wij op voortgang en resultaat, uiteraard op inhoud maar ook vanuit de verantwoording besteding van middelen. De verantwoording op inhoud is primair gedaan op de thema's uit het Raadsakkoord en College Uitvoeringsprogramma. Er is echter veel meer dan dat, want veel gemeentelijke inspanningen en opgaven zitten ook in de going concern van taken die in het takenpakket van de gemeenten zitten bijvoorbeeld medebewindstaken vanuit het Rijk. Daarnaast zijn er ook nog grote projecten zoals de onderwijshuisvesting en Sportpad, huisvesting bijzondere doelgroepen en realisatie bedrijventerrein, die voortkomen uit het traject Focus met Ambitie uit de vorige raadsperiode. We proberen steeds een zo compleet mogelijke schets te geven van de opgaven maar de rapportagestructuur gaat zoals afgesproken langs de lijn van het Raadsakkoord. Tijdens de Context en Kaders avond over de Jaarstukken kan ook worden ingegaan op de brede opgaven in de drie programma's uit de Planning en Control Cyclus.

Belangrijke ontwikkelingen en uitdagingen

- Deze bestuursperiode wordt gekenmerkt door een aantal belangrijke ontwikkelingen:
- Grote onzekerheid op rijksniveau, met name over de beschikbare middelen via het Gemeentefonds.
- Een structureel grotere verantwoordelijkheid voor gemeenten als gevolg van vraagstukken over bestaanszekerheid, waarbij het Rijk steeds meer taken delegeert.
- Beïnvloeding door verschillende crisissen, zoals de oorlog in Oekraïne en de energiecrisis.
- Enorme prijs- en kostenstijgingen, die directe gevolgen hebben voor gemeentelijke projecten.
- Het hoge ambitieniveau van de gemeente zelf, op gebieden zoals onderwijshuisvesting, welzijn en sport, en de gevolgen van de slappe bodemstructuur in relatie tot de openbare ruimte.

Deze gecombineerde ontwikkelingen zorgen ervoor dat het financiële perspectief van de gemeente van veel meer kanten wordt beïnvloed en dat de effecten groter zijn dan voorheen. De onzekerheid over welke elementen door het Rijk worden gecompenseerd, maakt plannen en begroten uitdagender dan ooit.

Ambities en financiën

Ons college staat achter de ambities uit het Raadsakkoord en de vele opgaven daarin. Het lukt ons nog steeds om het wonen, werken en leven in onze gemeenschappen vitaal te houden, en dit alles binnen een financieel gezonde gemeente. Landelijk speelt de discussie met het Rijk over de haalbaarheid van de uitvoering van gedelegeerde taken. Ook wij moeten deze taken uitvoeren met een structureel tekort aan middelen. Dat is ons afgelopen jaar wel gelukt, maar ook wij lopen tegen de grenzen aan. Naast geld is ons personeel het belangrijkste middel om onze ambities te bereiken. Ondanks de moeilijke arbeidsmarkt zijn we erin geslaagd veel vacatures in te vullen en mensen langdurig aan ons te binden, mede door de veelzijdige rol en verantwoordelijkheid binnen onze organisatie.

Wonen

Binnen het thema 'Wonen' hebben we ons gericht op het tegengaan van ongewenste ontwikkelingen zoals speculatie en het exploiteren van woningen door beleggers door het opstellen van een beleidsregel zelfbewoningsplicht en antispeculatiebeding. Daarnaast blijft het bouwen van voldoende woningen, ook buiten de BSD, een belangrijke ambitie. Inmiddels zijn de provinciale kaders bijgesteld waardoor onze gemeente nu voorstellen kan doen voor uitbreiding bij kleinere dorpskernen ('straatje erbij'). Onderzocht wordt hoe de kwetsbare leefbaarheid in de kleinere kernen versterkt kan worden met onder andere de juiste woningbouw. Dit is onder andere tot stand gekomen door Taskforce Woningbouw. Door het aanscherpen van het vereveningsfonds wordt meer gestuurd op de realisatie van sociale huur en op het middensegment. Ook wordt er maatwerk toegepast om te voldoen aan de taakstellingen voor de opvang van vluchtelingen en asielzoekers.

Participatie en communicatie

De gemeente Kaag en Braassem stimuleert actieve deelname van inwoners, vanuit een realistische rol bij beleid en projecten, met focus op vroegtijdige betrokkenheid en betere communicatie. In 2024 is o.a. een Adviseur Participatie aangesteld en een ontwikkelprogramma voor participatie opgesteld. Er zijn participatie-instrumenten ingericht en verbeterd, en er is verder uitvoering gegeven aan de communicatie visie.

Omgevingsvisie

De invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is een enorme operatie geweest. De afgelopen jaren zijn er al voorbereidingen getroffen om klaar te zijn voor deze inwerkingtreding. Hierbij moet gedacht worden aan implementatie van de juiste applicaties en procedures, het opstellen van een Omgevingsvisie, inclusief actualisaties, en de voorbereidingen voor het Omgevingsplan. Zoals u weet, is de werkdruk bij Ruimtelijke Ordening en Vergunningverlening zeer hoog geweest rondom de implementatie van de Omgevingswet. De hoos aan bestemmingsplannen (eind 2023) en vergunningaanvragen (eind 2023 en begin 2024), zorgen ervoor dat de werkzaamheden rondom het Omgevingsplan de afgelopen periode weinig voortgang heeft gemaakt. Dit verwachten we in 2025 weer een stap verder te kunnen brengen.

Verkeersveiligheid, openbare ruimte en IBOR

In 2024 is het nieuwe IBOR opgesteld en vastgesteld door de raad. De ambities voor de komende jaren voor de openbare ruimte zijn daarmee weer vastgesteld. Daarnaast bleek tijdens de evaluatie dat de gemeente goede stappen zet wat betreft de kwaliteit niveaus waarbij er geregeld zelfs sprake is van een hoger behaald kwaliteitsniveau dan verwacht. In 2024 was er continue aandacht voor de verkeersveiligheid binnen onze gemeente. Waarbij zeker op het Noord/Zuideinde concrete stappen zijn genomen. Ook zijn er in 2024 zijn er weer mooie, grote en complexe projecten gerealiseerd zoals bijvoorbeeld de Vriezenweg. Waar dankzij werk met werk maken ook weer een verkeersveiligheid knelpunt is opgelost.

Sociaal Domein, IKC en Sportpad

Het sociaal domein, met de mens centraal, heeft veel aandacht gekregen. Er is meer inzicht verkregen in het veld en de daaraan gekoppelde budgetten, waardoor inhoud en financiering beter bespreekbaar zijn. Op het gebied van jeugdzorg is preventie versterkt en de transitie naar minder specialistische zorg is de grootste uitdaging voor de komende periode. Kaag en Braassem loopt voorop in gezondheid en bewegen, met veel aandacht voor positieve gezondheid en een groot netwerk van vrijwilligers. Op het gebied van onderwijshuisvesting zijn er verschillende Integraal Kindcentra (IKC) verder ontwikkeld. Met de gebiedsontwikkeling Sportpad, realiseert de gemeente haar grootste investering ooit, in onderwijs en sport.

Recreatie

Als veelzijdige gemeente hecht Kaag en Braassem ook veel waarde aan recreatie. Er is een recreatievisie opgesteld in samenwerking met ondernemers en inwoners, en deze visie wordt uitgevoerd door Kaag en Braassem Promotie. In 2024 is er gewerkt aan het invoeren van logiesbelasting. Daarnaast zijn in samenwerking met verschillende partijen watertappunten gerealiseerd en heeft er een fietspontje gevaren tussen Kaag en Oud Ade.

Duurzaamheid

De doelstellingen op het gebied van klimaat en energie zijn groot. In deze bestuursperiode is er een Lokale Energiestrategie opgesteld, en er wordt veel gedaan op het gebied van verduurzaming en vergroening. De gemeente heeft een sterk netwerk van energiecoaches die onze inwoners actief adviseren op het gebied van verduurzaming. In 2024 hebben zij 250 huisbezoeken afgelegd.

Daarnaast is het Nationaal Isolatieprogramma uitgerold en is de aanbesteding opgestart voor het Wijkuitvoeringsplan.

Land- en tuinbouw

Werkgelegenheid is cruciaal voor de bestaanszekerheid. De tuinbouwsector, in transitie, wordt ondersteund door gebiedsvisies en participatieprocessen met alle betrokkenen. De raad is afgelopen jaar meegenomen in de opzet van deze gebiedsvisies. Op het gebied van landbouw werken we in een gebiedsproces samen met de gemeenten om ons heen. De onduidelijkheid vanuit het Rijk en de provincie zorgt ervoor dat concrete stappen op dit moment niet gezet kunnen worden, waardoor de onduidelijkheid voor onze ondernemers in stand blijft.

Veiligheid en handhaving

Kaag en Braassem wil een veilige gemeente zijn, waarbij inwoners omzien naar elkaar en weerbaar zijn. Waar nodig is in 2024 een aantal beleidsstukken en uitvoeringsprogramma's bijgewerkt en zijn nieuwe werkzaamheden ingevoerd en bestaande werkzaamheden aangepast. Zo is het evenementenbeleid herzien, is het jaarprogramma voor VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving) opnieuw opgesteld en geëvalueerd, en is buurtbemiddeling succesvol ingevoerd en verlengd. Hierbij opgemerkt dat de keten van Veiligheid en handhaving, inclusief juridische opvolging, weer verder onder druk is komen te staan en in de knel komt.

Regionale samenwerking

Als zelfstandige gemeente werkt Kaag en Braassem nauw samen met regionale partners om de taken van het lokaal bestuur toekomstbestendig te maken en krachten te bundelen waar dat meerwaarde biedt.

Deze terugblik en evaluatie benadrukken de voortgang en uitdagingen na het derde jaar van de bestuursperiode. Het college blijft zich inzetten voor de ambities en opgaven uit het Raadsakkoord, met aandacht voor de financiële gezondheid en de vitaliteit van onze gemeenschappen.

Toelichting op de beslispunten:

1. Gerealiseerd resultaat

De onderbouwing van het resultaat is opgenomen in de jaarstukken 2024. Hierna volgt een globale toelichting. Het gerealiseerde resultaat is € 7 miljoen voordelig, en de lasten en baten hebben zich sinds de primaire begroting als volgt ontwikkeld:

Programma	Primaire begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk vs begroting (na wijziging)			x € 1.000
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	
1 Bestuur en regio	5.744	-59	5.685	4.798	-102	4.696	4.625	189	4.813	-174	291	117	N
2 Sociaal domein	31.766	-6.647	25.118	38.616	-11.584	27.032	37.697	-12.443	25.254	-919	-860	-1.778	V
3 Ruimte en leefomgeving	26.025	-14.626	11.399	30.305	-16.706	13.599	26.535	-15.521	11.014	-3.770	1.185	-2.584	V
Algemene dekkingsmiddelen	3.630	-56.597	-52.967	4.969	-57.940	-52.971	2.367	-59.112	-56.745	-2.602	-1.172	-3.774	V
Overhead	11.002	-64	10.938	11.860	-136	11.724	11.195	-174	11.021	-665	-37	-703	V
Vennootschapsbelasting	1	0	1	25	0	25	26	0	26	1	0	1	N
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	78.168	-77.994	174	90.573	-86.469	4.104	82.445	-87.061	-4.616	-8.128	-592	-8.720	V
1 Bestuur en regio	0	-284	-284	0	-453	-453	0	-453	-453	0	0	0	
2 Sociaal domein	0	-50	-50	4.800	-1.700	3.100	5.179	-1.560	3.619	379	140	519	N
3 Ruimte en leefomgeving	198	-38	161	992	-1.172	-180	1.817	-1.197	620	825	-25	801	N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	250	-6.820	-6.570	250	-6.431	-6.181	0	389	389	N
Mutaties reserves	198	-372	-174	6.042	-10.146	-4.104	7.246	-9.641	-2.395	1.204	505	1.709	N
Gerealiseerd resultaat	78.366	-78.366	0	96.615	-96.615	0	89.691	-96.702	-7.011	-6.924	-88	-7.011	V

Conform de financiële verordening zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 35.000 toegelicht. Deze zijn per programma toegelicht in de jaarrekening, onderdeel: 'Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'.

1. *Gerealiseerd resultaat: ontwikkeling van het resultaat*

Hoewel de begroting een nihil saldo toont hebben wij vanouds in het lopende jaar een 'plus' op de begroting die geraamd wordt als post onvoorzien oftewel de budgettaire ruimte (onder algemene dekkingsmiddelen). Hierna maken we inzichtelijk hoe dat resultaat zich heeft ontwikkeld in 2024:

Terugblik: van begroting ---> naar voortgangsmonitor

Verwacht resultaat bij programmabegroting 2024	702 V
<i>begrotingswijzigingen:</i>	
Bijstelling n.a.v. septembercirculaire	1.000 V
Raad: Vergadersysteem en spreektijdenmodule	14 N
Bijstellingen bij voortgangsmonitor 2024	770 V
Verwacht resultaat bij voortgangsmonitor 2024	2.458 V

Van voortgangsmonitor --> naar jaarrekening

Verwacht resultaat bij voortgangsmonitor 2024	2.458 V
Programma 1	117 N
Programma 2	1.259 V
Programma 3	1.784 V
Algemene dekkingsmiddelen (excl budgettaire ruimte)	926 V
Overhead	703 V
Vennootschapsbelasting	1 N
Resultaat bij jaarrekening 2024	7.011 V

1. *Gerealiseerd resultaat: toelichting van het resultaat*

Per programma zijn hierna de belangrijkste afwijkingen van de begroting opgesomd:

Programma 1	
Correcties uit voorgaande boekjaren	159 V
Afboeken boekwaarde i.v.m. eerdere verkoop Sotaweg 60	294 N
Overig	18 V
resultaat	117 N

Programma 2	
Doeluitkering inburgering	276 V
WMO (minder aanvragen/lagere kosten)	115 V
Werk & Inkomen / bijstand	720 V
Noodopvang vluchtelingen	333 V
BTW Hecht, uitkering toeslagen affaire, uitvoering SPUK IZA	129 V
Overig	65 V
<i>Mutatie reserve: storting stelpost in reserve sportpad</i>	379 N
resultaat	1.259 V

Programma 3	
Burgerzaken: piek in paspoorten en ID's	109 V
Openbare ruimte: grijs	511 V
Openbare ruimte: groen	394 V
Afvalinzameling: lagere kosten Cyclus, inkomsten Veenderveld	280 V
Vertraging begraafplaats Kerkweg	163 V
<i>Stelpost gebiedsontwikkeling sportpad</i>	379 V
Inzet omgevingswet/omgevingsvisie, en ruimtelijke plannen	223 V
Actualisatie grondexploitaties	166 V
Vertraging Scheve huisjes	265 V
Overig	80 V
Mutatie reserve: storting in reserve buitenruimte	787 N
resultaat	1.784 V

Algemene dekkingsmiddelen	
<i>Vrijval budgettaire ruimte</i>	2.458 V
Afrekening gemeentefonds	1.142 V
Treasury	136 V
Overig	38 V
Mutatie reserves: mutaties algemene reserve	389 N
resultaat	3.384 V

Overhead	
Personeel (reiskostenbudget, stagairebudget, vergoedingen UWV)	300 V
BVO: bijdrage en niet-uitgevoerde werkzaamheden	365 V
Overig	38 V
resultaat	703 V

Op hoofdlijnen is het resultaat als volgt opgebouwd:

<i>resumerend en hoog over:</i>	
budgettaire ruimte	2.458 V
gemeentefonds	1.142 V
sociaal domein	1.638 V
ruimtelijk domein	1.405 V
overhead	703 V
algemene reserve	389 N
overig	54 V
totaal	7.011 V

2. Bestemming van het resultaat

Er wordt voorgesteld om een bedrag van € 295.000 beschikbaar te stellen als storting in de in te stellen bestemmingsreserve noodopvang vluchtelingen. De achtergrond hiervan is toegelicht onder

beslispunt 3. Van het resterende resultaat van € 6.716.377 wordt voorgesteld deze toe te voegen aan de algemene reserve.

3. Bestemmingsreserve noodopvang vluchtelingen

De realisatie van de opvanglocatie aan de Vrouwgeestweg 33 te Woubrugge, en de gewijzigde financieringssysteem van het Rijk, is aanleiding geweest een integrale doorkijk te maken van de verwachte uitgaven en inkomsten voor opvang voor de komende jaren. Doorkijk 2025-2027:

		2025		2026		2027		totaal
uitgaven	€	1.785.218	€	1.929.436	€	934.436	€	4.649.090
inkomsten	€	2.425.060	€	1.929.025	€	-	€	4.354.085
resultaat	€	639.842	€	(411)	€	(934.436)	€	(295.005)
		overschot		tekort		tekort		tekort

Voor het jaar 2025 verwachten we nog over te houden op te middelen. Maar in 2027 is er grote onzekerheid over de inkomsten. In het slechtste scenario zijn die inkomsten nihil terwijl een deel van de uitgaven vanwege contractuele verplichtingen doorloopt tot in 2027 (w.o. locatie Vrouwgeestweg). In de bovenstaande prognose komen we over de totale periode 2025-2027 circa € 295.000 tekort terwijl er van op jaar op jaar een groot wisselend positief of negatief resultaat wordt verwacht.

Bij de voortgangsmonitor 2024 hebben we € 1,75 miljoen aan overgebleven rijksmiddelen toegevoegd aan het resultaat, en nu bij de jaarrekening 2024 nog additioneel € 0,33 miljoen. Met het oog op het verwachte tekort tot en met 2027, en het wisselend verloop van uitgaven en inkomsten, wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve in te stellen per 1 januari 2025, waarbij een bedrag van € 0,295 miljoen van het resultaat wordt toegevoegd aan deze reserve. De reserve is bedoeld voor het jaarlijks egaliseren van de inkomsten en uitgaven voor de opvang van vluchtelingen, en wordt opgeheven zodra deze taak ophoudt.

4. Vaststellen geactualiseerde grondexploitaties

Dit jaar zijn de grondexploitaties weer geactualiseerd en deze worden ter vaststelling voorgelegd. De grondexploitaties worden in de paragraaf grondbeleid kort besproken. De Rapportage MPG (Meerjarenperspectief Grondexploitaties) is als geheime bijlage bijgevoegd. Op basis van dit besluit wordt de grondexploitatie bijgesteld in de meerjarenbegroting.

5. 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) en Centrumplan Leimuiden, wordt het saldo van de verliesvoorziening € 5.601.497 (vorig jaar € 8.235.152)

6. Voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting eind 2024. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'regulier en belastingen' bedraagt eind 2024 € 109.590 (vorig jaar € 142.449)

7. Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting eind 2024. 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 eind 2024 € 322.555 (vorig jaar € 403.711).

8. Af te sluiten deelskredieten

Een aantal deelskredieten kan worden afgesloten omdat de werkzaamheden zijn afgerond. Er wordt voorgesteld deze deelskredieten af te sluiten per 1 januari 2025. Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is voordelig en heeft geen effect op de begrote kapitaallasten 2025 en verder.

9. Af te sluiten deelskredieten en overhevelen naar de deelskredieten 2025

Jaarlijks worden voor het watertakenplan en de wegen, deelskredieten vrijgegeven op basis van een jaartranche. Het jaarkrediet wordt afgesloten en als er nog een saldo over is overgeheveld naar het nieuwe deelskrediet van het nieuwe boekjaar.

10. Bepalen einddatum van de kredieten

Voor alle kredieten is een globale planning van de besteding gemaakt. Door de raad wordt de einddatum bepaald van elk krediet. Vóór die datum moeten de werkzaamheden waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld, 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.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Risico's

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

Participatie en inspraak

Wo: 04 juni 2025	Context & Kaders
Ma: 23 juni 2025	Visie & Advies
Ma: 07 juli 2025	Gemeenteraad

Financiële consequenties

De onderbouwing van het resultaat is opgenomen in de jaarstukken 2024 en een samenvatting daarvan staat onder "argumenten" in dit raadsvoorstel.

Regio

Niet van toepassing.

Evaluatie

Ondanks de toegenomen sturing lijkt er een fors voordeling saldo over 2024 gerealiseerd. Dat is verklaarbaar aangezien in de begroting voor 2024 al een budgettaire ruimte zat van 2,5 miljoen euro. Dat werd nog eens vergroot door een hogere afrekening van het gemeentefonds van 1,1 miljoen euro, totaal dus 3,6 miljoen euro. Daarnaast kwamen er opnieuw ruimere middelen voor taken als opvang vluchtelingen Oekraïne en enkele andere doeluitkeringen vanuit het Rijk. Een groot deel van het voordeel was dus begroot en zeer beperkt beïnvloedbaar.

Roelofarendsveen, 27-5-2025

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,
J.J. Démoed A. Heijstee-Bolt

Bijlagen behorend bij het voorstel

- Jaarstukken 2024
- Raadsbesluit jaarstukken 2024
- **Accountantsverslag**

GEHEIME bijlagen:

- Rapportage MPG (Meerjarenperspectief Grondexploitaties)