

Raadsavond	29-6-2020
Zaaknummer	20766
Portefeuillehouder	P.C. van der Wereld - Verkerk
Opsteller	G. Geluk (ggeluk@kaagenbraassem.nl)
Onderwerp	Jaarstukken 2019

Beslispunten

Resultaat

1. het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen met een gerealiseerd resultaat van € 2.630.333 voordelig;
- 2a. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 (restant) budget beschikbaar te stellen in 2020:

Focus met ambitie I:

- € 1.000.000 Kunstgrasvelden;
- € 6.425 Winkelhart Roelofarendsveen;
- € 95.076 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein;
- € 100.000 Vergroenen openbare ruimte;
- € 19.521 Gebiedsontwikkeling Sportpad;
- € 130.777 Huisvesting bijzondere doelgroepen;

Overig:

- € 44.245 Maatschappelijk vastgoed traject;
- € 10.000 Alcoholmatigingsbeleid;
- € 11.485 Klanttevredenheidsonderzoek;
- € 3.313 Dorpskernen 10 jarig bestaan K&B;
- € 230.000 Leges omgevingsvergunningen;
- € 13.580 Werving & selectie;

- 2b. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 extra budget te reserveren voor 2020:

- € 40.000 Geovisia en module verkeersborden;
- € 235.000 Kwaliteitsimpuls dienstverlening;

en het resterende voordelige resultaat van € 690.911 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

3. ten laste van de bestemmingsreserve wegen infrastructuur, budget van € 973.025 door te schuiven naar 2020;
4. ten laste van de bestemmingsreserve duurzaamheid, budget van € 47.435 door te schuiven naar 2020.

Voorzieningen

5. een voorziening voor de kosten van herstel bruggen te treffen in 2019 van € 2.540.478.

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
 - ESW Egmond
 - ESW Gerardusschool
 - ESW Alcmaerlaan
 - Voormalig gemeentehuis Rijnsaterwoude
7. de geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen;
8. de grondexploitatie Postkantoor Sotaweg af te sluiten per 31 december 2019;
9. het saldo van de voorziening voor de geprognosticeerde verliezen van de in exploitatie genomen gronden te bepalen op € 9.823.290.

Dubieuze debiteuren

10. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen) te bepalen op € 222.996;
11. het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA) te bepalen op € 394.214.

Kredieten

12. de volgende kredieten af te sluiten:

- 7001003 Vervanging meubilair raadszaal 2019	€	4.217	V
- 7042002 Bouwkosten IKC's	€	17.000	V
- 7042004 Bouw Brede school Hoogmade	€	8.000	V
- 7021001 Renovatievervanging diverse kunstwerken	€	10.916	V
- 7021004 Ontsluiten tuinderijen Woubrugge 2017	€	282.746	V
- 7072004 GRP2017 Vrij verval	€	2	N
- 7072007 GRP2018 Vrij verval	€	8.203	V
- 7072008 GRP2018 Vervangen gemalen	€	320	N
- 7072009 GRP2018 Bouwkundige vervangingen	€	1.616	V
- 7004104 Trekker met maaiaarm Massey Ferguson	€	3.469	V
- 7004106 Trilplaat groot Ammann	€	1.330	V

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

- 7057004 Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2019	€	271.324	V
- 7021005 IMNOR wegen 2018	€	69.150	V

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

- 7057006 Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2020	€	271.324	
- 7021006 IMNOR wegen 2019	€	69.150	

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

- 7001005 Cardreaders raadszaal 2019	31-12-2020
- 7042003 IKC Leimuiden 2020	31-12-2021
- 7042006 IKC Rijnsaterwoude	31-12-2021
- 7021002 Vervanging VRI-installaties Alkemadelaan	31-12-2020
- 7021006 IMNOR wegen 2019	31-12-2020
- 7025001 Vervanging veerstoepen Kaag	31-12-2020
- 7057001 Ontwikkeling Ghoybos 2015	31-12-2020
- 7072010 GRP2019 Vrij verval	31-12-2020
- 7072011 GRP2019 Vervangen gemalen	31-12-2020
- 7072012 GRP2019 Bouwkundige vervangingen	31-12-2020
- 7004103 Bedrijfswagen Renault Master (Groen A)	31-12-2020

- 7004107 Trilplaat klein Revo	31-12-2022
- 7004123 Bedrijfswagen Renault Master Pro 2019	31-12-2020
- 7004125 Bedrijfswagen Renault Master 2019 (Groen B)	31-12-2020
- 7004126 Bedrijfswagen Renault Master 2019 (riolering)	31-12-2020
- 7004127 Bedrijfswagen Renault Master 2019 (Groen C)	31-12-2020
- 7004128 Bedrijfswagen Renault Master 2019 (Alg.d./afval)	31-12-2020
- 7004129 Aanhangwagen Rior Multijet 2019	31-12-2020
- 7004130 Vervanging vloerbedekking gemeentehuis	31-12-2021
- 7004131 Peugeot Partners 2x	31-12-2020

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 2019 vóór 15 juli 2020 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 2020 en de nog op te stellen Richtnota 2021.

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 genoemd/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 2019.

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 meeste gevallen bent u al eerder geïnformeerd over het niet of slechts ten dele behalen van doelstellingen in 2019, via de Voortgangsmonitor 2019, door middel van een informatiebrief of mondeling.

Resultaat

1. Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 2.630.333 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 4.417.847 en anderzijds een nadeel in de mutaties reserves van € 1.787.514.

Programma	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Realisatie versus begroting (na wijziging)			x € 1.000
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	
1 Bestuur en regio	3.840	-298	3.541	4.535	-604	3.931	5.545	-554	4.991	1.010	51	1.061	N
2 Sociaal domein	22.928	-6.252	16.676	23.887	-6.250	17.637	23.874	-6.494	17.380	-13	-244	-257	V
3 Ruimte en leefomgeving	14.074	-11.311	2.762	22.164	-12.921	9.243	20.310	-13.582	6.728	-1.854	-661	-2.515	V
Algemene dekkingsmiddelen	4.167	-40.071	-35.904	4.827	-41.219	-36.392	2.785	-41.425	-38.640	-2.043	-206	-2.248	V
Overhead	13.115	-90	13.025	7.454	-122	7.332	7.004	-126	6.878	-450	-4	-454	V
Vennootschapsbelasting	5	0	5	5	0	5	1	0	1	-4	0	-4	V
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	58.128	-58.022	106	62.872	-61.117	1.756	59.518	-62.181	-2.662	-3.354	-1.064	-4.418	V
1 Bestuur en regio	0	-369	-369	0	-500	-500	0	-453	-453	0	47	47	N
2 Sociaal domein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 Ruimte en leefomgeving	415	-152	263	415	-889	-474	2.434	-1.239	1.195	2.019	-350	1.669	N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	-781	-781	0	-710	-710	0	71	71	N
Mutaties reserves	415	-521	-106	415	-2.170	-1.756	2.434	-2.402	32	2.019	-232	1.788	N
Gerealiseerd resultaat	58.542	-58.542	0	63.287	-63.287	0	61.952	-64.583	-2.630	-1.335	-1.296	-2.630	V

Het nadeel bij de reserves bestaat met name 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; en daarnaast met niet bekleemde middelen voor riolering die aan de reserve riolering zijn toegevoegd.

Het voordeel in de exploitatie is voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat verschillende opgaven van het traject Focus met Ambitie I niet in 2019 konden worden afgerond.

Hieronder vallen onder meer de uitbetaling van de afkoopsommen voor de kunstgrasvelden en de planontwikkeling van bedrijventerreinen. Verder is een groot deel van de verliesvoorziening bij de grondexploitaties vrijgevallen als gevolg van een lagere omslagrente en is het geraamde voordeel in de budgettaire ruimte voor een heel groot deel gerealiseerd. Een nadere toelichting op en specificatie van de grootste afwijkingen is in het overzicht in bijlage 2 weergegeven. Voor enkele zaken wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld budget beschikbaar te stellen in 2020.

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 2019 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.

2. Bestemming van het resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 2.630.333 voordelig. U wordt voorgesteld om ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 een bedrag van € 1.664.422 aan restant budgetten door te schuiven naar 2020 en een bedrag van € 275.000 te reserveren als extra budget voor 2020; totaal € 1.939.422 en het resterende voordelige resultaat van € 690.911 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee behouden we voldoende weerstandscapaciteit in het kader van risicomanagement.

Dit “geoomerkte” totaalbedrag van € 1.939.422 voor 2020 bestaat uit:

2a. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 restant budget door te schuiven naar 2020:

Focus met ambitie I:

- € 1.000.000 Kunstgrasvelden
- € 6.425 Winkelhart Roelofarendsveen
- € 95.076 Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein
- € 100.000 Vergroenen openbare ruimte
- € 19.521 Gebiedsontwikkeling Sportpad
- € 130.777 Huisvesting bijzondere doelgroepen

Aan de raadsopdrachten uit Focus met Ambitie I wordt nog volop invulling gegeven in 2020. Daarom wordt voorgesteld de restantbudgetten 2019 door te schuiven naar 2020.

- Bij de opdracht kunstgrasvelden is er inmiddels overeenstemming bereikt met voetbalvereniging ROAC. Deze aanpak geldt nu als blauwdruk voor afspraken in 2020 met de andere verenigingen.
- De voorbereidingen voor de herinrichting Winkelhart Roelofarendsveen zijn nagenoeg afgerond en in 2020 wordt een aanvang gemaakt met de feitelijke herinrichting.
- Bij de opdracht nieuw bedrijventerrein heeft er een locatie-inventarisatie en -onderzoek plaatsgevonden. Deze leidt in 2020 tot het vestigen van een voorkeursrecht op de door de raad gekozen locatie.
- De opdracht vergroenen van de openbare ruimte is in 2019 vertraagd. Over de uit te voeren vergroeningsmaatregelen heeft de raad begin 2020 besloten.
- Voor de gebiedsontwikkeling Sportpad zal de inzet uit de afgelopen periode leiden tot een masterplan dat in het najaar 2020 aan de raad wordt voorgelegd.
- Voor de opdracht huisvesting bijzondere doelgroepen zijn de mogelijkheden onderzocht voor huisvesting voor mensen met dementie, schieve huisjes en de crisisopvang (WMO). De inzet wordt in 2020 voortgezet.

Overig:

- € 44.245 Maatschappelijk vastgoed traject

De begrotingspost Afwikkeling traject Maatschappelijk Vastgoed is een niet-structurele post in de begroting. De post wordt ingezet voor het verantwoorden van de uitgaven en inkomsten van het traject, waarbij de gemeente haar maatschappelijk vastgoed afstoot en de gebruikers tijdelijk ondersteunt, zowel financieel als met advies (fiscaal of juridisch). Het traject loopt door in 2020.

- € 10.000 Alcoholmatigingsbeleid

Het budget voor de preventie van alcohol- en drugsgebruik onder jongeren is niet volledig gebruikt. Er is inmiddels een werkgroep alcoholmatigingsbeleid opgericht, waarin de verenigingen, horeca, jongerensociëteiten, het jeugdwerk en de gemeente zijn vertegenwoordigd. Het traject loopt door in 2020. De werkgroep heeft een aantal acties en adviezen, die zij in 2020 met elkaar willen realiseren.

- € 11.485 Klanttevredenheidsonderzoek

De uitvoering van het onderzoek heeft vertraging opgelopen. We hebben ons georiënteerd op mogelijkheden en ervaringen bij andere gemeenten. Deze oriëntatie en onze behoefte om steeds herhalingsmetingen per onderdeel te kunnen doen, hebben veel tijd gekost. Het traject loopt door in 2020. Dan meten we de tevredenheid over de dienstverlening huwelijk/geregistreerd partnerschap, de afspraken module, meldingen openbare ruimte en de telefonische bereikbaarheid.

- € 3.313 Dorpskernen 10-jarig bestaan K&B

Bij het 10-jarig bestaan van de gemeente Kaag en Braassem is per kern een budget van € 2000 beschikbaar gesteld om inwonersinitiatieven uit te voeren. De meeste kernen hebben hun voorstellen gerealiseerd. Voor twee kernen is het budget nog niet (geheel) gedeclareerd t.w. Bilderdam en Rijsaterwoude (gedeeltelijk). Voor hen dient dit restantbudget gereserveerd te blijven.

- € 230.000 Leges omgevingsvergunningen

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De Wabo integreert een groot aantal vergunningen, ontheffingen en meldingen tot één omgevingsvergunning. De uitvoering van deze wet brengt extra werkdruk met zich mee in het nu onderbezette cluster VTH. Dit tekort aan capaciteit wordt opgevangen door inhuur over een periode van (nog) minstens twee jaar. De kosten voor 2020 kunnen gedekt worden uit de te verwachten hogere legesopbrengsten uit grote bouwprojecten ad € 250.000. Voorgesteld wordt de kosten voor 2021 te dekken uit de te oormerken meeropbrengsten leges 2019 van € 230.000.

- € 13.580 Werving & selectie

In 2019 is een bureau ingeschakeld voor het invullen van twee vacatures op de afdeling financiën. In 2019 is dit niet gelukt maar inmiddels in 2020 wel, voor één vacature. Het voorgestelde budget is bedoeld voor de afwikkeling 2020.

2b. ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 extra budget te reserveren voor 2020:

- € 40.000 Geovisia en module verkeersborden

Wij willen in 2020 de applicatie Geovisia-Dataquint (beheren van onze buitenruimte) verlengen en uitbreiden met een extra module. De extra module en de hulpmiddelen die hierbij nodig zijn, zijn een uitbreiding en maken geen deel uit van het standaarddienstverleningspakket van de BVO Rijn & Braassem.

- € 235.000 Kwaliteitsimpuls dienstverlening

Voor het verbeteren van de dienstverlening aan onze inwoners worden in 2020 en 2021 extra eenmalige kosten gemaakt van € 235.000. De kosten betreffen: projectbegeleiding in verband met de implementatie van de nieuwe systemen en nieuwe werkprocessen en kosten voor opleiding en begeleiding en het tijdelijk gelijktijdig in de lucht houden van het oude en nieuwe systeem. Het doel is de verbetering van de dienstverlening voor onze inwoners. De verbetering behelst digitalisering van 40 producten en diensten, digitale toegankelijkheid van website en apps (alle burgers met een beperking kunnen zelfstandig bij informatie van onze gemeente), verbeterde (toegankelijke) website met digitaal loket, digitale inclusie (burgers helpen met de digitalisering) en zaakgericht werken (o.a. integraal klantbeeld, statusinformatie over producten en diensten ontsluiten aan de klant en digitaal communiceren met de klant).

Bestemmingsreserves

3. Bestemmingsreserve wegen infrastructuur.

Aan het einde van elk jaar worden de niet bestede middelen voor onderhoud infrastructuur gestort in deze reserve. In tegenstelling tot enkele jaren geleden realiseren wij de planning van het groot onderhoud en reconstructies aan wegen en wijken. Het toevoegen van de middelen aan de bestemmingsreserve is het gevolg van jaaroverschrijdende projecten die in 2019 conform planning zijn gestart en worden afgerond in 2020.

Dit is meestal het gevolg van uitstel van projecten. Er wordt voorgesteld voor 2020 uit deze reserve een budget van € 973.025 beschikbaar te stellen voor de volgende projecten/posten:

Omschrijving	budget
Openbare verlichting - Herenweg Rijsaterwoude fase 2	€ 72.000
Openbare verlichting - Uitstel werkzaamheden Oudendijkseweg (door Liander)	€ 25.000
Groot onderhoud wegen - Bijdrage waterschap inzake ophoging kades restsaldo (Herenw.F2)	€ 258.023
Groot onderhoud wegen - Jaagpad Waternet	€ 114.500
Groot onderhoud wegen - Elementen- en asfalt laatste opdracht 2019 incl. degeneratie verg.	€ 79.996
Groot onderhoud wegen - Parels 2019 (m.n. voorber. parkeerplaatsen Hoogmade (uit fma I))	€ 26.857
Groot onderhoud wegen - Risicodekking behorend bij doorgeschoven projecten 2019	€ 37.663
Water - Baggerwerkzaamheden 2019 naar 2020	€ 23.802
Groen - Herenweg Rijsaterwoude fase 2 restsaldo jrr 2019	€ 24.298
Kunstwerken – kleinschalig beheer en onderhoud 2019	€ 93.938
Kunstwerken – Zwanebloem Woubrugge	€ 48.540
Kunstwerken – Pastoor Onelplein, Noorderhem-/Langeweg, Prunusstraat (bij IKC)	€ 168.408
Subtotaal te bestemmen uit reserve infrastructuur in 2020	€ 973.025

4. Bestemmingsreserve duurzaamheid

Aan deze reserve is eenmalig een bedrag van € 150.000 toegevoegd voor pilots op het gebied van duurzaamheid. Er resteert hiervan nog € 47.435. Er wordt voorgesteld dit restant in 2020 beschikbaar te stellen. Dit zal worden besteed aan het vergroenen van het gemeentehuis, ontwikkeling warmtevisie en de ondersteuning van bewonersinitiatieven gericht op het verduurzamen van woningen in onze gemeente.

Voorzieningen

5. Instellen voorziening Bruggen

De Langebrug in Oude Ade is dusdanig versleten dat vervanging noodzakelijk is. De brug wordt in 2020 vervangen. Naar aanleiding van klachten en incidenten blijkt ook voor de houten bruggen in Woubrugge een dusdanige achteruitgang, dat herstel noodzakelijk is in 2020. Met een recente wijziging in het BBV dient de gemeente bij de jaarrekening een voorziening voor de kosten van herstel te treffen. Deze voorziening wordt gevoed door de beoogde uitgaven voor herstel geheel ten laste van het resultaat 2019 te brengen. In 2020 worden de feitelijke uitgaven betaald uit de voorziening.

Met instelling van de voorziening Bruggen ad € 2.540.478 kan het krediet 'Budget vervanging Langebrug Oud Ade' toegekend bij raadsbesluit van 11 november 2019 komen te vervallen. Bij de jaarrekening is nu een voorziening hiervoor getroffen, waardoor het krediet niet meer nodig is; de uitgaven komen ten laste van de voorziening Bruggen.

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 bekrachten.

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.

8. Afsluiten grondexploitatie

Eén grondexploitatie kan per 31 december 2019 worden afgesloten. Het betreft Postkantoor Sotaweg. Deze grondexploitatie is afgesloten met een negatief resultaat van € 7.424.

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, ESW Egmond en ESW Gerardusschool, zal het saldo van de verliesvoorziening bepaald moeten worden op € 9.823.290 ter dekking van het negatieve grondexploitatieresultaat (was in 2018: € 11.815.111).

Dubieuze debiteuren

10. Voorziening dubieuze debiteuren (regulier en belastingen)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2019. De totale voorziening voor dubieuze debiteuren 'regulier en belastingen' bedraagt per ultimo 2019 € 222.996 (was in 2018: € 165.453).

11. Voorziening dubieuze debiteuren bijstandsccliënten (SOZA)

Deze voorziening is gevormd op basis van ervaringscijfers en een risico-inschatting per ultimo 2019. 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 2019 € 394.214 (was in 2018: € 353.788).

Kredieten

12. Af te sluiten kredieten

Per 1 januari 2020 kan een aantal kredieten worden afgesloten omdat de werkzaamheden zijn afgerond. Het totaal saldo van deze af te sluiten kredieten bedraagt € 337.175 voordeel. Wij stellen u voor deze kredieten af te sluiten per 1 januari 2020. Twee kredieten worden met een negatief saldo afgesloten. Wij stellen u voor om akkoord te gaan met de overschrijding op deze af te sluiten kredieten. Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is voordelig en heeft daarom een voordelig effect op de begrote kapitaallasten 2020 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 2019) stellen wij u voor de volgende kredieten af te sluiten en het restant krediet over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten:

7057004	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2019	→	7057006	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2020	€ 271.324
7021005	IMNOR wegen 2018	→	7021006	IMNOR wegen 2019	€ 69.150

14. Bepalen einddatum van de kredieten

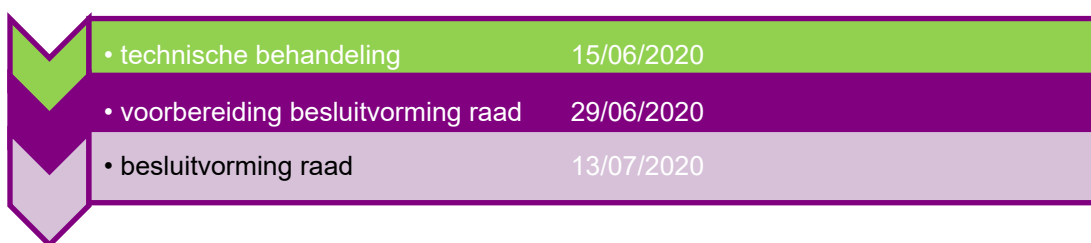
Voor alle kredieten is een globale planning van de verwachte kapitaaluitgaven gemaakt. Deze uitgaven zijn verdeeld over de diverse jaarschijven. Hierdoor is het mogelijk om aan alle kredieten een looptijd te koppelen. Door uw raad wordt de einddatum bepaald van de verschillende kredieten. Voor die datum 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



Risico's

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen

risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

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

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Evaluatie

De gerealiseerde resultaten zijn met de jaarrekening 2019 geëvalueerd. Structurele begrotingseffecten worden opgenomen in de Voortgangsmonitor (2020) en de Richtnota (2021).

Roelofarendsveen, 2 juni 2020

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 2019

Bijlage 1: mutaties reserves 2019

Bijlage 2: analyse resultaat 2019

Concept accountantsverslag gemeente Kaag en Braassem vertrouwelijk (wordt nagezonden)

Bijlagen ter inzage

(vertrouwelijk)

MPG

Individuele rapportages grondexploitatie

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