

Bijlage 2: analyse van het resultaat 2019

Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting		x € 1.000		
Progr.	omschrijving			
P1	Vanwege de extreem gedaalde rekenrente in 2019 moest er additioneel € 821.000 in de pensioenvoorziening voor wethouders worden gestort. Dit is voor zowel de actieve, niet-actieve en gepensioneerd wethouders. Door het vertrek van de vorige griffier en start van de nieuwe, zijn er dubbele loonkosten gerealiseerd. Daarnaast is de uren inzet van een griffiemedewerker verhoogd. Totaal nadeel € 75.000. Het wachtgeld van een oud wethouder was niet geraamd (nadeel € 40.000) en de kostenvergoedingen waren hoger dan verwacht (nadeel € 18.000).	959	N	incidenteel
P2	<u>Leven / Ontwikkeling / Wettelijke taken</u> Belangrijkste effecten: Een nadeel van € 634.000. Eind december is het addendum voor Go! voor jeugd opgesteld. Een tweetal van de risico's uit het risicodossier, die Go! bij de inschrijving heeft geïnventariseerd, hebben zich voorgedaan. Dit is beschreven in de raadsbrief van 10 december 2019. Op basis van dit dossier is een aanvullend bedrag van € 788.400 beschikbaar gesteld. Dit bedrag was ten tijde van de Najaarsnota nog niet voorzien en resulteert daarmee in een overschrijding op het jeugdhulpbudget bij de jaarrekening (extra gelden risicodossier "voogdij" en aanvullende jeugdhulp 2019). Verder een voordeel van € 34.000; dit heeft betrekking op jeugdbescherming/jeugdreclassering (jb/jr) en gesloten jeugdhulp dat regionaal wordt ingekocht door Jeugdhulp Holland Rijnland. De tarieven voor jb/jr zijn gestegen (landelijk), daarnaast is de verwachting dat ook het aantal jeugdigen bij met name jb/jr toeneemt. Begin april is er een jaarprognose 2019 door Holland Rijnland verstrekt. De verwachte toename is uiteindelijk niet in dezelfde mate gerealiseerd. Tenslotte zijn er een aantal kleinere voordelen op de uitgaven van leerlingenvervoer en centrum jeugd en gezin. (Circa 30.000 V)	567	N	incidenteel
P2	<u>Leven / Maatschappelijk vastgoed / Gezondheid</u> Dit voordeel betreft enerzijds de nog niet uitbetaalde afkoopsommen voor de kunstgrasvelden (focus met ambitie). De afwikkeling vindt plaats in 2020. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld het budget ad € 1.000.000, over te hevelen naar 2020. Daarnaast is er een BTW nadeel van circa € 90.000 waar de gemeente SPUK subsidie voor ontvangt, die wordt verantwoord als voordeel onder de inkomsten. Tevens anticiperen we op een extra bijdrage van € 111.000 aan de Tweesprong vanwege een tekort in de jaarrekening. Verder hebben we SPUK subsidie van het Rijk ontvangen ad € 142.000, voor het nadeel dat sinds 2019 de BTW op sportuitgaven een kostenpost is.	-935	V	incidenteel
P2	<u>Leven / Maatschappelijk vastgoed / Onderwijs</u> Dit nadeel betreft de extra afschrijving op de geactiveerde uitgaven van IKC's die ten laste van de exploitatie worden geboekt. E.e.a. conform het raadsverzoek om daarmee toekomstige kapitaallasten voor de IKC's te verlagen.	276	N	incidenteel/ structureel
P3	Burgerzaken. Door vacatures zijn er lagere loonkosten gerealiseerd op het programma. Verder een voordeel betreffende de leges voor AVOI (algemene verordening ondergrondse infrastructuur) en de uitgite van rijbewijzen.	-227	V	incidenteel
P3	<u>Beheer van bruggen:</u> Diverse werkzaamheden gepland in 2019 schuiven door naar 2020. Dit betreft grotendeels de kosten voor het klein onderhoud aan kunstwerken waarvan de aanbesteding eind 2019 heeft plaatsgevonden. Ook het project brug Zwanebloem (sloop en vervanging) wordt uitgevoerd in 2020. Er wordt voorgesteld om het restant bedrag 2019 in 2020 via de reserve infrastructuur beschikbaar te stellen. Voordeel € 192.000. <u>Openbare verlichting:</u> De kosten voor gas en elektra blijven achter op de begroting. Daarnaast wordt voorgesteld om de budgetten van twee projecten via de reserve infrastructuur beschikbaar te stellen in 2020. Dit betreffen de Herenweg fase 2 en het vervangen van lichtmasten op de Oudendijkseweg. Voordeel € 177.000. <u>Groot onderhoud wegen:</u> Met name 2 grote projecten, de Herenweg fase 2 en het Jaagpad (Waternet), schuiven door naar 2020. Er wordt voorgesteld om het restant bedrag 2019 in 2020 via de reserve infrastructuur beschikbaar te stellen. Voordeel € 472.000. <u>Groot onderhoud bruggen:</u> Drie groot onderhoud projecten: brug pastoor Onelplein, brug Langeweg/Noorderhemweg en de brug Prunusstraat Leimuiderdijk schuiven door naar 2020. Er wordt voorgesteld om het restant bedrag 2019 in 2020 via de reserve infrastructuur beschikbaar te stellen. Voordeel € 128.000. <u>Instellen voorziening bruggen:</u> De Langebrug in Oud Ade is in 2019 lange tijd afgesloten geweest en wordt in 2020 vervangen. De brug is dusdanig versleten dat vervanging noodzakelijk is. 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 gevoerd 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. Het nadeel bedraagt € 2.540.000. Verder is er een voordeel van € 56.000 betreffende de niet begrote generatie vergoedingen, die met name in december 2019 nog zijn ontvangen. Deze zijn lastig te ramen want zijn afhankelijk van het aantal meters schade veroorzaakt door de kabelbedrijven. De opbrengsten zijn in 2020 nodig ter dekking van kosten van herstel van asfalt- en elementenverharding.	1.522	N	incidenteel
P3	Dit voordeel betreft middelen uit Focus met ambitie, (1) planontwikkeling bedrijventerrein, restant € 95.076 en (2) winkelhart Roelofarendsveen, restant € 6.425. Er wordt voorgesteld deze budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2020.	-102	V	incidenteel
P3	Het voordeel betreft een aantal werkzaamheden uit het GRP die niet zijn uitgevoerd. Dit betreft ondermeer geplande werkzaamheden voor het reinigen en inspecteren van vrij verval riool die niet door gingen, omdat de toegang niet bereikbaar (te openen) was.	-103	V	incidenteel
P3	<u>Ruimtelijke ordening:</u> Door vacatures zijn er lagere loonkosten gerealiseerd op het programma. Daarnaast is er € 59.000 minder uitgegeven aan adviezen/onderzoeken voor bestemmingsplannen en bebouwingsonderzoeken. Een aantal onderzoeken schuiven door naar 2020 uitgevoerd. Totaal voordeel € 341.000 <u>Invoering omgevingswet</u> Een aantal grote uitgaven gepland voor 2019 worden uitgevoerd begin 2020. Dit betreft onder meer het opstellen van het omgevingsplan buitengebied. De Omgevingsvisie Kaag en Braassem zal conform planning in de loop van 2020 aan de raad worden aangeboden. Voordeel € 48.000 <u>Gebiedsontwikkeling Sport en Onderwijs</u> Het voordeel betreft het voorbereidingsbudget van het masterplan sportpad, dat nog besteed wordt in 2020. Het masterplan wordt in juni 2020 aan de raad voorgelegd. Er wordt voorgesteld het budget door te schuiven naar 2020 (focus met ambitie). Voordeel € 20.000	-408	V	incidenteel
P3	Bij de jaarrekening worden de grondexploitatie geactualiseerd. De begroting is gebaseerd op de voorlaatste actualisatie. Dit leidt tot diverse mutaties. Deze zijn nader toegelicht in paragraaf 7 grondexploitatie.	-2.216	V	incidenteel
P3	De middelen voor huisvesting bijzondere doelgroepen (focus met ambitie) zijn nog niet volledig besteed en staan gepland voor uitvoering in 2020. Er wordt voorgesteld deze budgetten beschikbaar te stellen in 2020. Voordeel € 131.000. Bij Bouwtoezicht zijn er lagere loonkosten door vacatures; voordeel € 44.000. Verder een voordeel van € 492.000 betreffende de afkoop van sociale woningbouw + parkeren. Dit bedrag is toegevoegd aan het vereenigingsfonds in de reserve grondexploitatie. Het resterende voordeel van € 265.000 betreft met name het grote project Westend. Bij het raadsvoorstel zal het college voorstellen deze laatste overschrijding te oormerken voor de inhuur bij de Wabo.	-930	V	incidenteel
AD	Betreft voornamelijk de hogere precario inkomsten (€ 121.000 V). Er is een nieuwe inventarisatie gemaakt van het aantal meters kabels en leidingen van nutsbedrijven. Het areaal nam toe. Daardoor gingen de heffinginkomsten omhoog. Verder is het resultaat van de voorziening voor dubieuze belastingdebiteuren € 23.000 N.	-98	V	incidenteel
AD	Dit voordeel betreft het de budgettaire ruimte ad € 2.232.000 . Het saldo van de exploitatie. Dit wordt gebruikt om de structurele risico's op te vangen en ter dekking van toekomstige geplande structurele lasten. In het begrotingsjaar kan het bedrag tot aan het niveau van structurele risico's worden ingezet ter voeding en versterking van de algemene reserve. Anderzijds is er een renteresultaat (nadeel) van € 134.000 in de rentetoerekening.	-2.098	V	incidenteel
OH	Het voordeel in de lasten betreft voornamelijk lagere loonkosten door vacatures. Per ultimo 2019 bedroeg de vacatureruimte 13,55 FTE.	-454	V	incidenteel
divers	overige verschillen < € 100.000	-172	V	
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten		-4.418	V	
P1	Reserve duurzaamheid. De geraamd uitgaven voor duurzaamheidsprojecten uit de reserve duurzaamheid zijn niet geheel gerealiseerd. Er is daarmee minder onttrokken aan de reserve en er reesteet daardoor nog € 47.000 in de reserve.	47	N	incidenteel
P3	Reserve grondexploitatie. De actualisatie van de grexen ultimo 2019 leidt tot vrijval in de risico reserve voor met name Braassemmerland en Nieuwe Wetering Noord; € 572.000 voordeel. Daarnaast zijn de bijdragen vereenigingsfonds van € 492.500 toegevoegd aan de reserve.	-79	V	incidenteel
P3	Reserve wegen infrastructuur. Op basis van de realisatie is er € 1.051.000 meer gestort in de reserve wegeninfrastructuur. Dit betreffen met name de infraprojecten die zijn doorgeschoven naar 2020.	1.051	N	incidenteel
P3	Reserve riolering. Op basis van de werkelijke cijfers is per saldo de toevoeging aan de reserve riolering hoger dan geraamd. Dit betreft niet bekleemde middelen voor riolering die aan de reserve riolering zijn toegevoegd.	555	N	incidenteel
P3	Reserve IMNOR. Op basis van de actualisatie IMNOR is de jaarlijkse dotatie voor de gemiddelde kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut hoger; € 53.000 nadeel. Daarnaast is voor € 90.000 minder onttrokken uit de reserve IMNOR voor dekking kapitaallasten 2019.	143	N	structureel
AD	Algemene reserve. Een lagere onttrekking voor uitgaven op het gebied van 'Maatschappelijk vastgoed traject', 'klanttevredenheidsonderzoek', 'voorbereiding Difter', 'zonnepanelen gemeentewerken 'AED'. Dit wordt gecompenseerd door lagere uitgaven elders in de jaarrekening. Hierbij wordt voorgesteld om het restant budget van de eerste twee posten met dekking uit de algemene reserve door te schuiven naar 2020.	71	N	incidenteel
Mutaties reserves		1.788	N	
Gerealiseerd resultaat		-2.630	V	