

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 11 december 2025
Commissie : Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder : de heer R. Scholte (wethouder)
Zaaknummer : 1337500
Productiedatum : 21 oktober 2025

Onderwerp

De Eindejaarsrapportage beschrijft de stand van zaken van het lopende jaar.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 oktober 2025

besluit:

1. de Eindejaarsrapportage 2025 vast te stellen;
2. de mutaties 1 t/m 9 conform de bijlage vast te stellen;
3. de programmabegroting 2025 te wijzigen en het positieve saldo van € 1.754.139 toe te voegen aan de flexibele algemene reserve via verwerking in het begrotingsresultaat 2025.

De raad voornoemd, d.d.

de griffier,

de voorzitter,

2025001180



Voorgesteld besluit

1. de Eindejaarsrapportage 2025 vast te stellen;
2. de mutaties 1 t/m 9 conform de bijlage vast te stellen;
3. de programmabegroting 2025 te wijzigen en het positieve saldo van € 1.754.139 toe te voegen aan de flexibele algemene reserve via verwerking in het begrotingsresultaat 2025.

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

Ingevolge de Verordening Financieel Beheer Bloemendaal 2023 (ex art. 212 Gemeentewet) informeert het college de raad minimaal tweemaal per jaar over de voortgang van de programmabegroting door middel van tussentijdse rapportages. De eerste rapportage wordt voor het zomerreces aangeboden als Zomernota en de tweede als Eindejaarsrapportage. Gelijktijdig bij deze tussenrapportages wordt indien nodig gerapporteerd over afwijkingen. Bij grote afwijkingen of bij go-no go besluiten, wordt de raad separaat geïnformeerd.

Eindejaar voorstel toegankelijk en compact

De primaire functie van de Eindejaarsrapportage is het in beeld brengen van de stand van zaken in het lopende begrotingsjaar. Het is nadrukkelijk niet de bedoeling om budgetten te vragen met een structureel karakter. Deze aanvragen komen aan de orde bij de behandeling van de (meerjaren)begroting. De Eindejaarsrapportage is vrij van nieuw beleid. Verder worden de tussentijdse rapportages gebruikt om de financiële consequenties te verwerken van aanpassingen in bv. de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Het is de bedoeling om de Eindejaarsrapportage compact en toegankelijk te maken. Mutaties zijn te vinden in een separate bijlage.

Beoogd effect

De gemeenteraad te informeren over de voortgang van de begroting 2025 en de begroting 2025 aan te passen met de mutaties op basis van de voortgang van de activiteiten gedurende het jaar. Tevens wordt er bij de Eindejaarsrapportage ernaar gestreefd een zo goed mogelijke voorspelling van het resultaat bij de jaarrekening te maken.

Politieke keuzeruimte

De raad kan zich een mening vormen over de mutaties en deze al dan niet vaststellen.

De raad is in de gelegenheid bij te sturen en stelt de uit de Eindejaarsrapportage 2025 voortvloeiende begrotingswijzigingen vast.

Gedachtegang

Argumenten

- 1.1. Conform de Verordening financieel beheer Bloemendaal 2023 wordt de raad geïnformeerd over de ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar.
- 2.1. Dit jaar moeten (nog) enkele taken, niet zijnde nieuw beleid, worden uitgevoerd waar de budgetten niet toereikend zijn en/of moet de begroting worden aangepast/gewijzigd.
- 3.1. Het begrotingsrecht ligt bij de raad. Na besluitvorming door de raad wordt de begroting conform aangepast c.q. gewijzigd.

Kanttekeningen

- a. De Eindejaarsrapportage wordt opgesteld op basis van de beschikbare informatie. De verwachting is dat bij de jaarrekening zowel aan de lasten als batenkant ontwikkelingen zijn die het resultaat kunnen beïnvloeden. Deze zijn echter bij het opstellen van deze Eindejaarsrapportage nog niet bekend.
- b. De tijd is beperkt om na vaststelling van de Eindejaarsrapportage nog middelen in het lopende boekjaar uit te geven.
- c. Wat betreft de financiële gevolgen zijn nog niet alle effecten bekend. Het doel is niet om in de Eindejaarsrapportage een compleet beeld van de gevolgen te schetsen maar om waar nodig (en bekend) de begroting bij te stellen.

Risico's

N.v.t.

Alternatieven

De raad zou niet met de mutaties akkoord kunnen gaan. Dan kunnen echter die taken niet worden uitgevoerd en/of kan de begroting niet worden aangepast c.q. gewijzigd. Dit kan tot gevolg hebben dat er een begrotingsonrechtmatigheid is.

Overwegingen van het college

De doelstelling is om de raad te informeren over de realisatie van de begroting. Over de voortgang van investeringen wordt gerapporteerd in de bijlage toelichting lopende investeringen. De mutaties zijn nodig om het beleid uit te voeren en begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.

Middelen

Het doel van het Eindejaarsrapportage is inzicht geven in ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar.

De mutaties naar aanleiding van deze Eindejaarsrapportage leiden tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 1.516.937. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

-/- = nadeel

+ = voordeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2025 (negatief)	€ 90.037
Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten	<u>€ 147.165</u>
Vertrekpunt Eindejaarsrapportage 2025	€ 237.202
Per saldo lasten/baten van de mutaties	<u>€ 1.516.937</u>
Nieuw saldo begroting 2025	<u>€ 1.754.139</u>

Het voordelig effect van de exploitatiebegroting van € 1.754.139 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2025).

Personele middelen

N.v.t.

Organisatorische middelen

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

De Eindejaarsrapportage 2025 wordt beschikbaar gesteld op het RIS .

Samenwerking (Heemstede)

N.v.t.

Vervolgproces/evaluatie

Vervolgproces

Na besluitvorming van de raad wordt de begroting bijgesteld.

Evaluatie

Jaarlijks wordt de P&C- cyclus geëvalueerd met uw auditcommissie.

Bijlagen

- Eindejaarsrapportage 2025
- Mutaties budgetten
- Toelichting lopende investeringen 2025

Achterliggende documenten

Verordening financieel beheer Bloemendaal 2023.

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,



, burgemeester.



, gemeentesecretaris.