



Bloemendaal

EINDEJAAR VOORSTEL 2024

zaak: 1279947

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het Eindejaar voorstel 2024 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2024 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2024.

De mutaties naar aanleiding van dit Eindejaar voorstel leiden tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 1.742.951. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Het positieve saldo van de primaire begroting 2024 in uw raad van 9 november 2023 bedroeg € 165.804 (inclusief de nieuwe voorstellen). Na vaststelling van de Zomernota 2024 in juli is het begrotingssaldo omgeslagen naar € 996.279 negatief.

In uw raadsvergadering van 13 juni heeft u budgetten beschikbaar gesteld voor de vernieuwing van de bibliotheek Zuid Kennemerland van per saldo € 201.784 en voor het opstellen van een multifunctioneel ontwerp van het gebouw van de muziekschool ad € 60.000.

Over de uitwerkingen van de circulaires (mei en september 2024) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties inzake het Gemeentefonds bent u per brief geïnformeerd. Voor de begroting 2024 resulteren de uitwerkingen van de circulaires in een positieve bijstelling van totaal netto € 1.984.701.

Het totaal van deze drie onderdelen tezamen heeft een positieve uitwerking van € 1.722.917 op het begrotingsresultaat 2024.

+ = nadeel

-/- = voordeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2024 (negatief)	€ 996.279
Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten	-/- € <u>1.722.917</u>
Vertrekpunt Eindejaar voorstel 2024	-/- € 726.638
Per saldo lasten/baten van nieuwe voorstellen	-/- € <u>1.742.951</u>
Nieuw voordelig saldo begroting 2024	-/- € <u>2.469.589</u>

De belangrijkste oorzaken van het saldo lasten/baten nieuwe voorstellen zijn:

- Wmo- vervoer en woonvoorziening	€ 200.000 voorstel 04
- Opvang Oekraïense vluchtelingen	-/- € 2.315.936 voorstel 05
- Meerkosten verwerken lachgascilinders	€ 287.319 voorstel 08
- Onderuitputting kapitaallasten, hogere rente en stelpost	-/- € 443.191 voorstel 9a
- Onderuitputting budgetten elektra- en gasverbruik	-/- € 327.000 voorstel 9d
- Onderuitputting salarislasten	-/- € 550.000 voorstel 9e
- Lagere parkeeropbrengsten kop Zeeweg	€ 500.000 voorstel 9l
- Hogere bijdrage GR DIT	€ 243.976 voorstel 9m
- Hogere opbrengst toeristenbelasting	-/- € 500.000 voorstel 9q
- Afwaardering grond Bispinckpark Noord	€ 644.350 voorstel 9v

Het voordelig effect van de exploitatiebegroting ad. € 2.469.589 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2024).

Het college van B&W heeft enkele besluiten genomen, welke in deze nota worden verwerkt. Het betreffen verkopen van diverse stukjes grond (€ 35.486) Deze netto verkoopopbrengsten worden,

volgens bestaand beleid, gestort in de reserve afbouw schulden. Dit besluit verloopt budgettair neutraal.

Verdeelsleutel Jeugdhulp.

Per 1 januari 2023 hebben de gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort vier consortia gecontracteerd voor het leveren van jeugdhulp voor de meervoudig complexe jeugdhulp. De consortia ontvangen van de gemeenten een lumpsumbudget waarmee de zorg wordt bekostigd. De totale lumpsum wordt over de zeven gemeenten verdeeld. De verdeelsleutel wordt jaarlijks vastgesteld. De verwachting is dat de verdeelsleutel voor 2024 in het 4e kwartaal wordt vastgesteld. Over het uiteindelijk financieel effect wordt u bij de jaarrekening geïnformeerd.

Effecten budgetoverheveling 2024-2025

Als incidentele budgetten niet worden uitgegeven kunnen deze in aanmerking komen voor budgetoverheveling. Bij budgetoverheveling gaat het om het overhevelen van niet-uitgegeven incidentele budgetten van het huidige begrotingsjaar naar het nieuwe begrotingsjaar. In dit geval van 2024 naar 2025. Het niet uitgeven van deze incidentele budgetten in 2024 leidt tot een eenmalig incidenteel voordeel voor dit lopende begrotingsjaar 2024 en zal onderdeel zijn van zowel de resultaatbepaling als de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024. In de raadsvergadering van februari 2025 leggen wij u het voorstel budgetoverheveling 2024-2025 voor. De hoogte van het over te hevelen budget is pas definitief zodra het vastleggen van de verantwoordingsinformatie in de jaarrekening 2024 is afgesloten. Wij komen daar bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 en het voorstel resultaatbestemming bij u op terug.

A.2 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2024 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2024 als volgt:

Stand per 1-1-2024 (jaarrekening 2023)	€ 8.982.303 -/-
• verwacht nadelig saldo begroting 2024 t/m vaststelling Zomernota	€ 1.258.063 +/+
• aanpassen spoorwegovergang Bekslaan (raad 22 december 2022)	€ 390.000 +/+
• budgetoverheveling 2023 naar 2024 (raad 1 februari 2024)	€ 1.792.739 +/+
• netto voordelig jaarrekeningresultaat 2023 (raad 3 juli 2024)	€ 5.650.846 -/-
• uitstel spoorwegovergang Bekslaan naar 2026 (raad 3 juli 2024)	€ 390.000 -/-
Nieuw geraamde stand per 31-12-2024	<u>€ 11.582.347 -/-</u>

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 71 miljoen is afgerond € 2,1 miljoen. De geprognosticeerde stand van de reserve ligt ruimschoots boven de norm.

A.3 Verloop post Onvoorzien

In de begroting is structureel een post onvoorzien ad € 50.000 opgenomen. Deze post is bedoeld als dekking voor lasten die niet in de begroting zijn opgenomen. Tot nu toe is deze post ingezet voor veilige werkplekken € 10.120 en voor een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van GBKZ ad € 16.666; verwerkt in de Zomernota 2024. In het Eindejaar voorstel wordt € 10.640 ten behoeve van het project afzetpalen (verkeersmaatregelen) ten laste van de post onvoorzien gebracht. Na vaststelling van het Eindejaar voorstel 2024 resteert een saldo van € 12.574.

A.4 Financieel overzicht voortgang investeringen

In onderstaand tabel is de stand van de lopende investeringen weergegeven.

1	2	3
Verstrekt investeringsbedrag	Totaal geactiveerd	Restant investeringsbedrag
€ 25.785.225	€ 8.405.562	€ 17.379.663

In kolom 1 staan de investeringsbedragen die door uw raad de afgelopen jaren beschikbaar zijn gesteld. In kolom 2 staan de tot nu toe gerealiseerde uitgaven. In kolom 3 staan de restantramingen c.q. nog te besteden bedragen. Voor een toelichting over de voortgang van deze investeringen wordt verwezen naar de bijlage bij dit Eindejaar voorstel.

B. Financieel overzicht lasten en baten t/m 16 oktober 2024

		LASTEN 2024 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Uitgaven		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 16 oktober	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	19.150	1.834	20.984	11.521	54,9%	9.463	45,1%
1	Veiligheid	3.126	104	3.230	2.284	70,7%	946	29,3%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	5.032	173	5.205	3.447	66,2%	1.758	33,8%
3	Economie	190	52	242	143	59,1%	99	40,9%
4	Onderwijs	2.684	-63	2.621	2.168	82,7%	453	17,3%
5	Sport, cultuur en recreatie	6.331	1.104	7.435	4.904	66,0%	2.531	34,0%
6	Sociaal domein	20.408	5.891	26.299	17.114	65,1%	9.185	34,9%
7	Volksgesondheid en milieu	9.315	821	10.136	6.935	68,4%	3.201	31,6%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	4.523	1.520	6.043	3.202	53,0%	2.841	47,0%
I	Totaal (excl.boeking reserves)	70.759	11.436	82.195	51.718	62,9%	30.477	37,1%
II	Reserves begrepen in programma	110	3.710	3.820	3.820	100,0%	0	0,0%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	70.869	15.146	86.015	55.538	64,6%	30.477	35,4%
		BATEN 2024 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Inkomsten		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 16 oktober	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	-50.405	-2.905	-53.310	-40.812	76,6%	-12.498	23,4%
1	Veiligheid	-20	0	-20	-15	75,0%	-5	25,0%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-357	110	-247	-195	78,9%	-52	21,1%
3	Economie	-2.204	-35	-2.239	-2.717	121,3%	478	-21,3%
4	Onderwijs	-196	0	-196	-198	101,0%	2	-1,0%
5	Sport, cultuur en recreatie	-1.230	-167	-1.397	-894	64,0%	-503	36,0%
6	Sociaal domein	-4.124	-4.093	-8.217	-7.364	89,6%	-853	10,4%
7	Volksgesondheid en milieu	-9.843	-712	-10.555	-9.204	87,2%	-1.351	12,8%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-1.988	-325	-2.313	-1.336	57,8%	-977	42,2%
IV	Totaal (excl.boeking reserves)	-70.367	-8.127	-78.494	-62.735	79,9%	-15.759	20,1%
V	Reserves begrepen in programma	-668	-5.595	-6.263	-6.239	99,6%	-24	0,4%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	-71.035	-13.722	-84.757	-68.974	81,4%	-15.783	18,6%
	Totaal lasten III	70.869	15.146	86.015				
	Totaal baten VI	-71.035	-13.722	-84.757				
	Saldi	-166	1.424	1.258				
	Nadelig saldo begroting 2024 ten laste van de flexibele algemene reserve			1.258				

Algemene toelichting

- Het saldo begroting na wijziging (kolom 3) van programma 0 Bestuur en ondersteuning mist de positieve financiële gevolgen uit de mei- en septembercirculaire van het Gemeentefonds van € 1.984.701. Deze uitwerkingen maken onderdeel uit van dit Eindejaar voorstel.
- De lasten van programma 0 Bestuur en ondersteuning lopen achter bij de raming. Dit wordt veroorzaakt doordat de kostenplaats GR BV is doorbelast aan de exploitatie tot en met het tweede kwartaal 2024. In deze doorbelasting is niet meegenomen de personeelslasten van personeel in dienst van de gemeente Heemstede. Deze salarislasteren zullen eind 2024 aan Bloemendaal gefactureerd worden, zoals is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling, en in de doorbelasting van de kostenplaats GR BV meegenomen worden in het vierde kwartaal. Tevens is van de GR DIT de factuur inzake de bijdrage van het eerste kwartaal verantwoord. De factuur van het tweede en derde kwartaal zijn inmiddels ontvangen maar nog niet verantwoord op het budget.

- De lasten van programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing lopen achter. De vacatureruimte wonen en bouwen dient nog afgeraamd te worden. Dit is meegenomen in het Eindejaar voorstel. De huurlasten Oldenhove dienen nog gefactureerd te worden door Sint Jacob. Het college heeft op 8 oktober een allonge 3 bij huurovereenkomst van Stichting Sint Jacob vastgesteld. De raad is bij verschillende memo's voor de commissie Samenleving op de hoogte gebracht van de gesprekken en resultaat over de huurverlaging.
- De gerealiseerde baten van programma 0 Bestuur en ondersteuning zijn lager, voornamelijk door het achterblijven van de parkeeropbrengsten kop Zeeweg van € 500.000. Dit maakt onderdeel uit van dit Eindejaar voorstel. 9l.
- De gerealiseerde baten van programma 3 Economie mist de positieve financiële gevolgen van afrekening van de toeristenbelasting over 2023 en autonome ontwikkelingen. Een eenmalig voordeel € 500.000. Dit maakt onderdeel uit van dit Eindejaar voorstel 9q.
- De gerealiseerde baten van programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing lopen achter. De huur Oldenhove moet nog gefactureerd worden en met VPS Nederland dient nog afgerekend te worden.
- De lasten en baten van de overige programma's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.