



Bloemendaal

EINDEJAAR VOORSTEL 2020

Corsa: 2020004055

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het Eindejaar voorstel 2020 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2020 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2020.

De mutaties naar aanleiding van dit eindejaar voorstel leiden tot een negatieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 1.412.160. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Het positieve saldo van de primaire begroting 2020 in uw raad van 7 november 2019 bedroeg € 618.508 (inclusief de nieuwe voorstellen, uitwerking septembercirculaire 2019). Na vaststelling van de Zomernota 2020 in juni is het positieve begrotingssaldo opnieuw bijgesteld tot € 14.536 positief.

In uw raadsvergadering van 30 juni heeft u ingestemd met het ontwerpjaarverslag 2019 van de VRK wat leidde tot een incidentele teruggaaf van € 15.512.

Over het compensatiepakket Coronacrisis medeoverheden (juni 2020) en de uitwerkingen van de circulaires (mei en september 2020) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties inzake het Gemeentefonds bent u per brief geïnformeerd. Voor de begroting 2020 resulteren de uitwerkingen van het compensatiepakket en circulaires in een positieve bijstelling van totaal netto € 1.266.345.

Het totaal van deze twee onderdelen tezamen heeft een positieve uitwerking van € 1.281.857 op het begrotingsresultaat 2020.

+ = voordeel

-/- = nadeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2020	+ € 14.536
Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten	<u>+ € 1.281.857</u>
Vertrekpunt Eindejaar voorstel 2020	+ € 1.296.393
Per saldo lasten/baten van nieuwe voorstellen	<u>-/- € 1.412.160</u>
Nieuw saldo begroting 2020	<u>-/- € 115.767</u>

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

- Overschrijding budgetten straatreiniging, gladheidbestrijding en meerwerk accountantscontrole € 111.500 -/- voorstel 1, 2 en 3
- Onder uitputting kapitaallasten € 83.000 + voorstel 08
- Onder uitputting duurzaamheidsbudgetten € 55.000 + voorstel 08
- Onder uitputting incidentele budgetten 2020 € 139.000 + voorstel 09
- Financiële gevolgen coronacrisis € 1.598.000 -/- voorstel 10

Het nadelig effect van de exploitatiebegroting ad € 115.767 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, onttrokken aan de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2020).

Het college van B&W heeft enkele besluiten genomen die budgettair neutraal verlopen welke in deze nota worden verwerkt. Het betreffen de volgende besluiten:

- Een beperkte impactanalyse coronacrisis uit te laten voeren voor € 10.000 en deze lasten te dekken door inzet van de post onvoorziene uitgaven;
- Een second opinion voor de kosten voor de bouw van de brandweerkazerne te Bennebroek uit te laten voeren voor € 3.500 en deze lasten te dekken door inzet van de post onvoorziene uitgaven.

De structurele gevolgen van de Eindejaar voorstel 2020 zullen/zijn meegenomen bij de opstelling van de meerjarenbegroting 2021-2024.

A.2 Financiële gevolgen Corona crisis

De coronacrisis duurt alweer ruim zeven maanden en er is sprake van een tweede golf. Dit laat ook diepe sporen na in de gemeente en organisatie. De financiële consequenties zijn ingedeeld in extra kosten (€ 372.429), minder opbrengsten (€ 1.225.881) en compensatie rijk (€ 788.115). Per saldo is de nadelige financiële impact van de Corona crisis berekend op € 810.195. Het gaat om een momentopname, nog niet alle financiële consequenties zijn in beeld. Deze worden meegenomen bij het opstellen van de jaarrekening 2020. Voor meer informatie wordt verwezen naar voorstel 10 bij dit Eindejaar voorstel.

A.3 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2020 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2020 als volgt:

Stand per 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	€ 9.714.073 +/+
• verwacht voordelig saldo begroting 2020 t/m vaststelling Zomernota	€ 14.536 +/+
• nieuwe voorstellen begroting 2020 (raad 7 november 2019)	€ 456.183 -/-
• voorstel budgetoverheveling 2019 naar 2020 (raad 30 januari 2020)	€ 443.684 -/-
• tijdelijke huisvesting brandweer en buitendienst (raad 28 mei 2020)	€ 119.000 -/-
• voortzetting capaciteit beantwoording raadsvragen (raad 30 juni 2020)	€ 146.000 -/-
• instemming ontwerp jaarverslag 2019 VRK (raad 30 juni 2020)	€ 15.512 +/+
• hogere bijdrage 2020 VRK (raad 30 juni 2020)	€ 39.575 -/-
• netto voordelig jaarrekeningresultaat 2019 (raad 30 juni 2020)	€ <u>150.849</u> +/+
Nieuw geraamde stand per 31-12-2020	€ <u>8.690.528</u> +/+

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 49 miljoen is afgerond € 1,5 miljoen. De geprognosticeerde stand van de reserve ligt ruimschoots boven de norm.

A.4 Verloop post Onvoorzien

In de begroting is een post onvoorzien ad € 50.000 opgenomen. Deze post is bedoeld als dekking voor lasten die niet in de begroting zijn opgenomen.

Onderstaand een overzicht van de aanwending van de post onvoorzien 2020:

Post onvoorzien 2020	€ 50.000,00	
- Pilot taxistandplaats P1 Kop Zeeweg	€ 4.080,00 -/-	via Zomernota 2020
- Maatregelen vuurwerkoverlast	€ 12.500,00 -/-	via Zomernota 2020
- Programma Zylab t.b.v. behandelen Wob-verzoeken	€ 12.000,00 -/-	via Zomernota 2020
- Impactanalyse coronacrisis	€ 10.000,00 -/-	via Eindejaar voorstel
- Second opinion kosten bouw brandweerkazerne	€ 3.500,00 -/-	via Eindejaar voorstel
- Extra storting voorziening MJOP	€ 7.920,00 -/-	zie Eindejaar voorstelnr. 04
Restant post onvoorzien 2020	€ <u>0,00</u>	

A.5 Financieel overzicht voortgang investeringen

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

1	2	3
Verstrekt investeringsbedrag	Totaal geactiveerd	Restant investeringsbedrag
€ 9.476.646	€ 2.703.403	€ 6.773.243

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 29 oktober 2020

		LASTEN 2020 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Uitgaven		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 29 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	-13.128	-498	-13.626	-9.655	70,9%	-3.971	29,1%
1	Veiligheid	-2.302	-163	-2.465	-1.966	79,8%	-499	20,2%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.726	-209	-3.935	-3.054	77,6%	-881	22,4%
3	Economie	-112	0	-112	-111	99,1%	-1	0,9%
4	Onderwijs	-2.032	-145	-2.177	-1.746	80,2%	-431	19,8%
5	Sport, cultuur en recreatie	-5.521	-97	-5.618	-4.180	74,4%	-1.438	25,6%
6	Sociaal domein	-15.215	-2.002	-17.217	-12.988	75,4%	-4.229	24,6%
7	Volksgesondheid en milieu	-7.714	-101	-7.815	-5.513	70,5%	-2.302	29,5%
8	Volksh.vest., RO, Sted. Vernieuw.	-1.851	-175	-2.026	-1.382	68,2%	-644	31,8%
I	Totaal (excl.boeking reserves)	-51.601	-3.390	-54.991	-40.595	73,8%	-14.396	26,2%
II	Reserves begrepen in progr.	-57	-13.566	-13.623	-13.565	0,0%	-58	0,4%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	-51.658	-16.956	-68.614	-54.160	78,9%	-14.454	21,1%
		BATEN 2020 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Inkomsten		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 29 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	37.036	13.542	50.578	49.642	98,1%	936	1,9%
1	Veiligheid	15	16	31	16	51,6%	15	48,4%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	133	135	268	279	104,1%	-11	-4,1%
3	Economie	1.436	0	1.436	32	2,2%	1.404	97,8%
4	Onderwijs	139	59	198	175	88,4%	23	11,6%
5	Sport, cultuur en recreatie	1.110	5	1.115	741	66,5%	374	33,5%
6	Sociaal domein	2.732	1.587	4.319	3.537	81,9%	782	18,1%
7	Volksgesondheid en milieu	7.836	58	7.894	6.876	87,1%	1.018	12,9%
8	Volksh.vest., RO, Sted. Vernieuw.	1.046	0	1.046	413	39,5%	633	60,5%
IV	Totaal (excl.boeking reserves)	51.484	15.402	66.885	61.711	92,3%	5.174	7,7%
V	Reserves begrepen in progr.	793	966	1.759	1.677	95,3%	82	4,7%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	52.277	16.368	68.644	63.388	92,3%	5.256	7,7%
		Totaal lasten III	-51.658	-16.956	-68.614			
		Totaal baten VI	52.277	16.368	68.644			
		Saldi	619	-588	30			
		Voordelig saldo begroting 2020 ten gunste van de flexibele algemene reserve			30			

Algemene toelichting

- Het saldo begroting na wijziging (kolom 3) mist de positieve financiële gevolgen uit de brief inzake het compensatiepakket coronacrisis medeoverheden en de mei- en septembercirculaire van het Gemeentefonds (+ € 1.266.345). Deze uitwerkingen maken onderdeel uit van dit eindejaar voorstel.
- De baten van programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat zijn hoger doordat er meer herstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd aan het straatwerk waar nutsbedrijven een vergoeding voor betalen. Zie voorstel nummer 08 punt b. bij dit Eindejaar voorstel.

- De baten van programma 3 Economie blijven achter bij de raming. Dit wordt veroorzaakt doordat de oplegging van de aanslagen toeristenbelasting is opgeschort i.v.m. de coronacrisis.
- De baten van programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing blijven achter bij de raming. Dit betreft voornamelijk opbrengst leges van bouwaanvragen. De verwachting is dat dit in het vierde kwartaal wordt ingelopen.
- De lasten en baten van de overige programma's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.