



Bloemendaal

EINDEJAAR VOORSTEL 2022

Corsa: 2022004610

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het Eindejaar voorstel 2022 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2022 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2022.

De mutaties naar aanleiding van dit eindejaar voorstel leiden tot een negatieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 1.191.645. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Het positieve saldo van de primaire begroting 2022 in uw raad van 4 november 2021 bedroeg € 265.448 (inclusief de nieuwe voorstellen en uitwerking septembercirculaire 2021). Na vaststelling van de Zomernota 2022 in juli is het positieve begrotingssaldo omgeslagen naar een negatief saldo van € 751.091.

In uw raadsvergadering van 12 juli heeft u ingestemd met het verplaatsten van het jeugdthonk t.b.v. het sportcomplex Vogelenzang wat leidde tot een incidentele last van € 24.679. Tevens heeft u in de raadsvergadering van 29 september een bedrag van € 70.000 beschikbaar gesteld inzake het dossier 'bouwstops Potgieterweg 9'.

Over de uitwerkingen van de circulaire (mei en september 2022) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties inzake het Gemeentefonds bent u per brief geïnformeerd. Voor de begroting 2022 resulteren de uitwerkingen van de circulaire in een positieve bijstelling van totaal netto € 2.136.787.

Het totaal van deze drie onderdelen tezamen heeft een positieve uitwerking van € 2.042.108 op het begrotingsresultaat 2022.

+ = voordeel

-/- = nadeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2022	-/- € 751.091
Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten	<u>+ € 2.042.108</u>
Vertrekpunt Eindejaar voorstel 2022	+ € 1.291.017
Per saldo lasten/baten van nieuwe voorstellen	<u>-/- € 1.191.645</u>
Nieuw saldo begroting 2022	<u>+ € 99.372</u>

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

- Onder uitputting kapitaallasten	€ 161.000 + voorstel 04 a
- Meerkosten gas en elektra	€ 450.000 -/- voorstel 04 e
- Lagere opbrengsten OZB woningen en niet-woningen	€ 280.000 -/- voorstel 04 m/n
- Hogere opbrengsten toeristenbelasting	€ 385.000 + voorstel 04 p
- Sociaal Domein (Wmo en Jeugd)	€ 1.240.000 -/- voorstel 05
- Najaarsnota 2022 IASZ	€ 218.000 -/- voorstel 06
- Financiële gevolgen Corona + afrekening rijk 2021	€ 331.000 + voorstel 07

Het voordelig effect van de exploitatiebegroting ad € 99.372 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, gestort in de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2022).

Het college van B&W heeft besloten tot verkoop van Hoge Duin en Daalseweg 21c. De netto verkoopopbrengst ad € 92.984 wordt volgens bestaand beleid gestort in de reserve afbouw schulden. Dit besluit verloopt budgettair neutraal welke in deze nota wordt verwerkt.

Effecten budgetoverheveling 2022-2023

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 2022 naar 2023. Het niet uitgeven van deze incidentele budgetten in 2022 leidt tot een eenmalig incidenteel voordeel voor dit lopende begrotingsjaar 2022 en zal onderdeel zijn van zowel de resultaatbepaling als de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022. In de raadsvergadering van februari 2023 leggen wij u het voorstel budgetoverheveling 2022-2023 voor. De hoogte van het over te hevelen budget is pas definitief zodra het vastleggen van de verantwoordingsinformatie in de jaarrekening 2022 is afgesloten. Wij komen daar bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 en het voorstel resultaatbestemming bij u op terug.

A.2 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2022 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2022 als volgt:

Stand per 1-1-2021 (jaarrekening 2021)	€ 8.364.443 +/+
• verwacht nadelig saldo begroting 2022 t/m vaststelling Zomernota	€ 751.091 -/-
• nieuw voorstel bij begroting 2022 (herinrichting Kop van de Zeeweg; engineeringkosten) (raad 4 november 2021)	€ 195.000 -/-
• voorstel budgetoverheveling 2021 naar 2022 (raad 3 februari 2022)	€ 1.075.108 -/-
• project Oldenhove (raad 24 mei 2022)	€ 1.420.000 -/-
• verplaatsen jeugdhonk Vogelenzang (raad 12 juli 2022)	€ 24.679 -/-
• netto voordelig jaarrekeningresultaat 2021 (raad 12 juli 2022)	€ 789.242 +/+
• dossier 'bouwstops Potgieterweg 9' (raad 29 september 2022)	€ <u>70.000</u> -/-
Nieuw geraamde stand per 31-12-2022	€ <u>5.617.807</u> +/+

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 55 miljoen is afgerond € 1,7 miljoen. De geprognosticeerde stand van de reserve ligt ruimschoots boven de norm.

A.3 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.

Tot nu toe is deze post ingezet voor deelname aan een onderzoek, gecoördineerd door het Noord-Hollands Archief, naar in beslag genomen Joods vastgoed tijdens en na WOII (kosten € 5.000; verwerkt in de Zomernota 2022). Er resteert een saldo van € 45.000.

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
€ 20.675.420	€ 5.407.358	€ 15.268.062

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 20 oktober 2022

		LASTEN 2022 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Uitgaven		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 20 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	-15.290	-1.052	-16.342	-10.065	61,6%	-6.277	38,4%
1	Veiligheid	-2.570	-109	-2.679	-1.919	71,6%	-760	28,4%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.842	-170	-4.012	-3.098	77,2%	-914	22,8%
3	Economie	-120	0	-120	-140	116,7%	20	-16,7%
4	Onderwijs	-2.316	-104	-2.420	-1.813	74,9%	-607	25,1%
5	Sport, cultuur en recreatie	-5.610	-371	-5.981	-4.171	69,7%	-1.810	30,3%
6	Sociaal domein	-16.794	-3.757	-20.551	-10.956	53,3%	-9.595	46,7%
7	Volksgezondheid en milieu	-8.296	-665	-8.961	-7.311	81,6%	-1.650	18,4%
8	Volksh.vesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-2.123	-3.061	-5.184	-2.422	46,7%	-2.762	53,3%
I	Totaal (excl.boekingen reserves)	-56.961	-9.289	-66.250	-41.895	63,2%	-24.355	36,8%
II	Reserves begrepen in programma	0	-1.585	-1.585	0	0,0%	-1.585	100,0%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	-56.961	-10.874	-67.835	-41.895	61,8%	-25.940	38,2%
		BATEN 2022 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Inkomsten		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 20 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	41.308	1.970	43.278	45.375	104,8%	-2.097	-4,8%
1	Veiligheid	12	0	12	56	466,7%	-44	-366,7%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	172	0	172	229	133,1%	-57	-33,1%
3	Economie	1.576	0	1.576	1.984	125,9%	-408	-25,9%
4	Onderwijs	186	0	186	248	133,3%	-62	-33,3%
5	Sport, cultuur en recreatie	1.136	-13	1.123	849	75,6%	274	24,4%
6	Sociaal domein	3.088	2.685	5.773	60	1,0%	5.713	99,0%
7	Volksgezondheid en milieu	8.379	468	8.847	8.407	95,0%	440	5,0%
8	Volksh.vesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	1.005	702	1.707	1.091	63,9%	616	36,1%
IV	Totaal (excl.boekingen reserves)	56.862	5.812	62.674	58.299	93,0%	4.375	7,0%
V	Reserves begrepen in programma	364	3.951	4.315	0	0,0%	4.315	100,0%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	57.226	9.763	66.989	58.299	87,0%	8.690	13,0%
Totaal lasten III		-56.961	-10.874	-67.835				
Totaal baten VI		57.226	9.763	66.989				
Saldi		265	-1.111	-846				
Nadelig saldo begroting 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve					-846			

Algemene toelichting

- Het saldo begroting na wijziging (kolom 3) mist de positieve financiële gevolgen uit de mei- en septembercirculaire van het Gemeentefonds (+ € 2.136.787). Deze uitwerkingen maken onderdeel uit van dit eindejaar voorstel.
- De gerealiseerde baten van programma 0 Bestuur en ondersteuning zijn hoger, voornamelijk door de hogere bijdrage uit het Gemeentefonds. Zie de bullet hierboven.
- De baten van programma 1 Veiligheid zijn hoger. Dit wordt veroorzaakt door het positieve jaarrekeningresultaat 2021 van de Veiligheidsregio Kennemerland.

- De baten van programma 3 Economie zijn hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk een hogere opbrengst toeristenbelasting, veroorzaakt door de definitieve afrekening over 2021. Zie verder voorstel 04 punt p. bij dit Eindejaar voorstel.
- De baten van programma 6 Sociaal Domein blijven ver achter bij de raming. Dit betreft voornamelijk de nog te ontvangen rijksbijdrage voor noodopvang van Oekraïners en de rijksbijdrage van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid die reeds is ontvangen maar nog niet is verantwoord in de exploitatie. Dit wordt in de jaarrekening 2022 verwerkt.
- De lasten en baten van de overige programma's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.