



Bloemendaal

EINDEJAAR VOORSTEL 2023

zaak: 1217538

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het Eindejaar voorstel 2023 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2023 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2023.

De mutaties naar aanleiding van dit eindejaar voorstel leiden tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 3.218.193. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Het negatieve saldo van de primaire begroting 2023 in uw raad van 10 november 2022 bedroeg € 145.903 (inclusief de nieuwe voorstellen en uitwerking septembercirculaire 2022). Na vaststelling van de Zomernota 2023 in juli is het negatieve begrotingssaldo verder opgelopen naar € 1.880.652.

In uw raadsvergadering van 1 juni heeft u ingestemd met een energiesubsidieregeling voor sport- en scoutingverenigingen wat leidde tot een incidentele last van € 150.000.

Over de uitwerkingen van de circulaire (mei en september 2023) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties inzake het Gemeentefonds bent u per brief geïnformeerd. Voor de begroting 2023 resulteren de uitwerkingen van de circulaire in een positieve bijstelling van totaal netto € 2.009.580.

Het totaal van deze twee onderdelen tezamen heeft een positieve uitwerking van € 1.859.580 op het begrotingsresultaat 2023.

+ = nadeel

-/- = voordeel

| | |
|---|-------------------------------|
| Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2023 (negatief) | € 1.880.652 |
| Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten | -/- € <u>1.859.580</u> |
| Vertrekpunt Eindejaar voorstel 2023 | € 21.072 |
| Per saldo lasten/baten van nieuwe voorstellen | -/- € <u>3.218.193</u> |
| Nieuw voordelig saldo begroting 2023 | -/- € <u>3.197.121</u> |

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

| | |
|---|------------------------------|
| - Stormschade | € 281.000 + voorstel 04 |
| - Najaarsnota 2023 IASZ | € 112.000 + voorstel 05 |
| - Opvang Oekraïense vluchtelingen | € 3.881.000 -/- voorstel 06 |
| - Hogere lasten jeugdhulp crisis | € 100.000 + voorstel 07 |
| - Hogere lasten afvalexploitatie | € 100.000 + voorstel 08 |
| - Lagere bijdrage GR DIT | € 73.000 -/- voorstel 10 b. |
| - Vrijval vacatureruimte 2023 | € 300.000 -/- voorstel 10 h. |
| - Saneringskosten Blekersveld | € 138.000 + voorstel 10 i. |
| - Extra verkiezingen 22 november 2023 | € 150.000 + voorstel 10 j. |
| - Uitvoering bestuursdwang Park Vogelenzang | € 200.000 + voorstel 10 k. |

Het voordelig effect van de exploitatiebegroting ad € 3.197.121 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2023).

Het college van B&W heeft enkele besluiten genomen, welke in deze nota worden verwerkt. Het betreffen verkopen van diverse stukjes grond (€ 35.596) en de verkoop van woning Sterreboslaan 10 (€ 884.806). Deze netto verkoopopbrengsten worden, volgens bestaand beleid, gestort in de reserve afbouw schulden. Dit besluit verloopt budgettair neutraal.

Effecten budgetoverheveling 2023-2024

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 2023 naar 2024. Het niet uitgeven van deze incidentele budgetten in 2023 leidt tot een eenmalig incidenteel voordeel voor dit lopende begrotingsjaar 2023 en zal onderdeel zijn van zowel de resultaatbepaling als de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023. In de raadsvergadering van februari 2024 leggen wij u het voorstel budgetoverheveling 2023-2024 voor. De hoogte van het over te hevelen budget is pas definitief zodra het vastleggen van de verantwoordingsinformatie in de jaarrekening 2023 is afgesloten. Wij komen daar bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 en het voorstel resultaatbestemming bij u op terug.

A.2 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2023 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2023 als volgt:

| | |
|---|------------------------|
| Stand per 1-1-2023 (jaarrekening 2022) | € 6.463.578 -/- |
| • verwacht nadelig saldo begroting 2023 t/m vaststelling Zomernota | € 1.880.652 +/+ |
| • engineeringkosten spoorwegovergang Bekslaan (raad 22 december 2022) | € 425.000 +/+ |
| • voorstel budgetoverheveling 2022 naar 2023 (raad 2 februari 2023) | € 654.262 +/+ |
| • energiesubsidieregeling sport- en scoutingverenigingen (raad 1 juni 2023) | € 150.000 +/+ |
| • netto voordelig jaarrekeningresultaat 2022 (raad 5 juli 2023) | <u>€ 3.597.987 -/-</u> |
| Nieuw geraamde stand per 31-12-2023 | <u>€ 6.951.651 -/-</u> |

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 65 miljoen is afgerond € 1,9 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 een donatie aan Stichting Samenwerkende Hulporganisaties voor de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië (bijdrage € 24.000); verwerkt in de Zomernota 2023). Er resteert een saldo van € 26.000.

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 |
| € 20.488.920 | € 3.375.870 | € 17.113.050 |

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 25 oktober 2023

| Nr. | | LASTEN 2023 (x € 1.000) | | | Werkelijke | | Begroting | |
|--|--|-------------------------|-----------------------|----------------|------------|--------|-------------|--------|
| | | Begroting | | | Uitgaven | | Restant | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Programma | | Begroting primair | Begrotingswijzigingen | Totaal begroot | t/m 25 okt | In % | Kolom 3 - 4 | In % |
| 0 | Bestuur en ondersteuning | 16.988 | 221 | 17.209 | 11.921 | 69,3% | 5.288 | 30,7% |
| 1 | Veiligheid | 2.808 | 296 | 3.104 | 2.380 | 76,7% | 724 | 23,3% |
| 2 | Verkeer, vervoer en waterstaat | 4.254 | 828 | 5.082 | 3.829 | 75,3% | 1.253 | 24,7% |
| 3 | Economie | 278 | 0 | 278 | 196 | 70,5% | 82 | 29,5% |
| 4 | Onderwijs | 2.887 | 355 | 3.242 | 2.281 | 70,4% | 961 | 29,6% |
| 5 | Sport, cultuur en recreatie | 6.053 | 555 | 6.608 | 5.109 | 77,3% | 1.499 | 22,7% |
| 6 | Sociaal domein | 19.161 | 4.135 | 23.296 | 14.291 | 61,3% | 9.005 | 38,7% |
| 7 | Volksgezondheid en milieu | 8.899 | 374 | 9.273 | 6.661 | 71,8% | 2.612 | 28,2% |
| 8 | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 3.333 | 1.225 | 4.558 | 3.762 | 82,5% | 796 | 17,5% |
| I | Totaal (excl.boeking reserves) | 64.661 | 7.989 | 72.650 | 50.430 | 69,4% | 22.220 | 30,6% |
| II | Reserves begrepen in programma | 0 | 3.651 | 3.651 | 2.571 | 70,4% | 1.080 | 29,6% |
| III | Totaal (incl. reserves) I + II | 64.661 | 11.640 | 76.301 | 53.001 | 69,5% | 23.300 | 30,5% |
| Nr. | | BATEN 2023 (x € 1.000) | | | Werkelijke | | Begroting | |
| | | Begroting | | | Inkomsten | | Restant | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Programma | | Begroting primair | Begrotingswijzigingen | Totaal begroot | t/m 25 okt | In % | Kolom 3 - 4 | In % |
| 0 | Bestuur en ondersteuning | -46.050 | -1.202 | -47.252 | -48.860 | 103,4% | 1.608 | -3,4% |
| 1 | Veiligheid | -11 | 0 | -11 | -19 | 172,7% | 8 | -72,7% |
| 2 | Verkeer, vervoer en waterstaat | -202 | 0 | -202 | -349 | 172,8% | 147 | -72,8% |
| 3 | Economie | -2.066 | 0 | -2.066 | -164 | 7,9% | -1.902 | 92,1% |
| 4 | Onderwijs | -719 | -306 | -1.025 | -194 | 18,9% | -831 | 81,1% |
| 5 | Sport, cultuur en recreatie | -1.100 | -21 | -1.121 | -736 | 65,7% | -385 | 34,3% |
| 6 | Sociaal domein | -3.750 | -1.841 | -5.591 | -2.797 | 50,0% | -2.794 | 50,0% |
| 7 | Volksgezondheid en milieu | -8.881 | -209 | -9.090 | -8.126 | 89,4% | -964 | 10,6% |
| 8 | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | -1.567 | -1.215 | -2.782 | -1.185 | 42,6% | -1.597 | 57,4% |
| IV | Totaal (excl.boeking reserves) | -64.346 | -4.794 | -69.140 | -62.430 | 90,3% | -6.710 | 9,7% |
| V | Reserves begrepen in programma | -169 | -4.961 | -5.130 | -5.105 | 99,5% | -25 | 0,5% |
| VI | Totaal (incl. reserves) IV + V | -64.515 | -9.755 | -74.270 | -67.535 | 90,9% | -6.735 | 9,1% |
| Totaal lasten III | | 64.661 | 11.640 | 76.301 | | | | |
| Totaal baten VI | | -64.515 | -9.755 | -74.270 | | | | |
| Saldi | | 146 | 1.885 | 2.031 | | | | |
| Nadelig saldo begroting 2023 ten laste van de flexibele algemene reserve | | | | 2.031 | | | | |

Algemene toelichting

- Het saldo begroting na wijziging (kolom 3) mist de positieve financiële gevolgen uit de mei- en septembercirculaire van het Gemeentefonds (+ € 2.009.580). 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 2 Verkeer, vervoer en waterstaat zijn hoger. Dit wordt veroorzaakt door de extra inkomsten voor het uitvoeren van straatwerk als gevolg van de aanleg van een glasvezelnetwerk, zie voorstel 10 d. bij dit Eindejaar voorstel.
- De baten van programma 3 Economie zijn lager dan begroot omdat de opbrengst toeristenbelasting nog niet verwerkt is in de cijfers.
- De baten van programma 4 Onderwijs zijn lager dan begroot omdat de ontvangen opbrengsten van het Rijk als balansposten verwerkt zijn. Per jaareinde worden deze overgeheveld naar de exploitatie.
- De lasten en baten van de overige programma 's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.