



Bloemendaal

EINDEJAARSRAPPORTAGE 2025

zaak: 1337500

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

De Eindejaarsrapportage 2025 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2025 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2025. Onderaan de streep leveren deze ontwikkelingen en afwijkingen een positief begrotingsresultaat op van € 1.754.139. Hieronder lichten we toe hoe we tot dit resultaat zijn gekomen.

Beginpunt Eindejaarsrapportage

Het negatieve saldo van de primaire begroting 2025 in uw raad van 7 november 2024 bedroeg € 1.133.665 negatief (inclusief de nieuwe voorstellen). Na vaststelling van de Zomernota 2025 in juli is het begrotingssaldo € 90.037 positief.

Door de Gemeenteraad genomen besluiten

- In de raadsvergaderingen van 5 juni tot en met 25 september heeft u een aantal besluiten genomen. Er is een voorbereidingsbudget voor de verkeersprojecten GOW30 en herinrichting gedeelte Rijksstraatweg beschikbaar gesteld van € 120.000.
- Het beheerplan bruggen en beschoeiingen Bloemendaal 2025-2028 is vastgesteld, nadeel € 6.323.
- Positieve zienswijze ten aanzien van ontwerpjaarverslag 2024 VRK en de ontwerp-programmabegroting 2026-2029 VRK is afgegeven, nadeel € 82.899.
- Een aanvullend budget beschikbaar gesteld voor toekomstbestendige en toegankelijke entree van de bibliotheek Zuid Kennemerland van € 70.000.
- U heeft besloten de financiële gevolgen van de Meicirculaire 2025 in het begrotingsjaar 2025 te laten verwerken. Dit resulteert in een positieve bijstelling van de begroting met € 426.387.

Deze vijf besluiten tezamen hebben een positieve uitwerking van € 147.165 op het begrotingsresultaat 2025.

Mutaties Eindejaarsrapportage

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.

Begrotingsresultaat 2025

+ = nadeel

-/- = voordeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2025	-/- € 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 en collegebesluiten	-/- € <u>1.516.937</u>
Nieuw voordelig saldo begroting 2025	-/- € <u>1.754.139</u>

De belangrijkste oorzaken van het saldo lasten/baten mutaties zijn:

- Onderuitputting kapitaallasten en hogere rente	-/-	€ 142.178 mutatie 02
- Budget salarislasten trainees	-/-	€ 175.000 mutatie 02
- Budget Wet open overheid	-/-	€ 253.119 mutatie 03
- Lagere parkeeropbrengsten kop Zeeweg		€ 150.000 mutatie 03
- Kosten jeugdzorg		€ 350.000 mutatie 07
- Kosten WMO		€ 225.000 mutatie 07
- Opvang Oekraïense vluchtelingen	-/-	€ 1.617.134 mutatie 08

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

Het college van B&W heeft enkele besluiten genomen, welke in deze rapportage worden verwerkt. Het betreffen verkopen van diverse stukjes grond (€ 7.255) Deze netto verkoopopbrengsten worden, volgens bestaand beleid, gestort in de reserve afbouw schulden. Dit besluit verloopt budgettair neutraal.

Het besluit genomen om voor 2025 een BIZ subsidie van € 50.225 uit te keren aan Stichting BIZ Bloemendaal Dorp. Dit besluit verloopt budgettair neutraal omdat de uitgekeerde subsidie het bedrag van de jaarlijks van de ondernemers in het winkelgebied Bloemendaal Dorp ontvangen BIZ bijdragen betreft.

Het besluit om de positieve financiële gevolgen van de septembercirculaire 2025 van € 57.419 voor het begrotingsjaar 2025 te verwerken in de Eindejaarsrapportage 2025.

Effect budgetoverheveling 2025-2026

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 2025 naar 2026. Het niet uitgeven van deze incidentele budgetten in 2025 leidt tot een eenmalig incidenteel voordeel voor dit lopende begrotingsjaar 2025 en zal onderdeel zijn van zowel de resultaatbepaling als de resultaatbestemming van de jaarrekening 2025. Op basis van de aanlevering van de Eindejaarsrapportage 2025 wordt een onderbesteding van niet-uitgegeven incidentele budgetten verwacht van € 1.741.004 wat als positief onderdeel van het voorlopig jaarrekeningresultaat 2025 kan worden aangemerkt. In de eerste raadsvergadering van 2026 leggen wij u het voorstel budgetoverheveling 2025-2026 voor. De hoogte van het over te hevelen budget is pas definitief zodra het vastleggen van de verantwoordingsinformatie in de jaarrekening 2025 is afgesloten. Wij komen daar bij de vaststelling van de jaarrekening 2025 en het voorstel resultaatbestemming jaarrekening 2025 bij u op terug.

A.2 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2025 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2025 als volgt:

Stand per 1-1-2025 (jaarrekening 2024)	€ -12.840.410
• verwacht nadelig saldo begroting 2025 t/m vaststelling Zomernota	€ 1.237.281
• aanpassen spoorwegovergang Bekslaan (raad 12 december 2024)	€ 300.000
• bijdrage nadeel Verordening afvalstoffenheffing 2025 (raad 6 febr. 2025)	€ 150.000
• budgetoverheveling 2024 naar 2025 (raad 6 februari 2025)	€ 1.589.915
• netto voordelig jaarrekeningresultaat 2024 (raad juli 2025)	<u>€ -1.728.611</u>
Nieuw geraamde stand per 31-12-2025	<u>€ -11.291.825</u>

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 79 miljoen is afgerond € 2,37 miljoen. De geprognosticeerde stand van de reserve ligt ver 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. Deze post is niet aangewend.

A.4 Financieel overzicht voortgang investeringen

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

1	2	3
Verstrekt investerings- bedrag	Totaal geactiveerd	Restant investerings- bedrag
€ 23.661.940	€ 12.815.930	€ 10.846.010

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 deze Eindejaarsrapportage.

B. Financieel overzicht lasten en baten t/m 9 oktober 2025.

		LASTEN 2025 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Uitgaven		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 9 oktober	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	21.652	299	21.951	14.390	65,6%	7.561	34,4%
1	Veiligheid	3.620	91	3.711	2.325	62,7%	1.386	37,3%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	4.988	623	5.611	3.773	67,2%	1.838	32,8%
3	Economie	216	1	217	246	113,4%	-29	-13,4%
4	Onderwijs	2.666	-170	2.496	2.082	83,4%	414	16,6%
5	Sport, cultuur en recreatie	7.043	856	7.899	5.378	68,1%	2.521	31,9%
6	Sociaal domein	23.454	2.610	26.064	16.666	63,9%	9.398	36,1%
7	Volksgezondheid en milieu	10.657	171	10.828	7.613	70,3%	3.215	29,7%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	4.708	1.628	6.336	3.731	58,9%	2.605	41,1%
I	Totaal (excl.boeking reserves)	79.004	6.109	85.113	56.204	66,0%	28.909	34,0%
II	Reserves begrepen in programma	0	3.104	3.104	0	0,0%	3.104	100,0%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	79.004	9.213	88.217	56.204	63,7%	32.013	36,3%

		BATEN 2025 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Inkomsten		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 9 oktober	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	-55.419	-1.722	-57.141	-53.050	92,8%	-4.091	7,2%
1	Veiligheid	-23	0	-23	-23	100,0%	0	0,0%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-250	0	-250	-294	117,6%	44	-17,6%
3	Economie	-2.281	0	-2.281	-120	5,3%	-2.161	94,7%
4	Onderwijs	-201	0	-201	-326	162,2%	125	-62,2%
5	Sport, cultuur en recreatie	-1.292	-192	-1.484	-1.070	72,1%	-414	27,9%
6	Sociaal domein	-5.040	-2.652	-7.692	-2.490	32,4%	-5.202	67,6%
7	Volksgezondheid en milieu	-11.237	350	-10.887	-8.885	81,6%	-2.002	18,4%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-1.959	-510	-2.469	-2.083	84,4%	-386	15,6%
IV	Totaal (excl.boeking reserves)	-77.702	-4.726	-82.428	-68.341	82,9%	-14.087	17,1%
V	Reserves begrepen in programma	-168	-5.858	-6.026	-1.590	26,4%	-4.436	73,6%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	-77.870	-10.584	-88.454	-69.931	79,1%	-18.523	20,9%

Totaal lasten III	79.004	9.213	88.217
Totaal baten VI	-77.870	-10.584	-88.454
Saldi	1.134	-1.371	-237
Voordelig saldo begroting 2025 ten gunste van de flexibele algemene reserve			-237

Algemene toelichting

- Programma 2 hogere gerealiseerde baten; er worden herstelwerkzaamheden uitgevoerd aan het straatwerk nadat nutsbedrijven hun leidingen hebben vervangen/aangepast. Het werk fluctueert per jaar. De begroting 2025 wordt in deze Eindejaarsrapportage hierop aangepast (mutatie 04).
- Programma 3 hogere gerealiseerde lasten; het college heeft op 8 juli 2025 het besluit genomen om BIZ subsidie uit te keren aan Stichting BIZ Bloemendaal Dorp. De begroting 2025 wordt in deze Eindejaarsrapportage hierop aangepast.
- Programma 3 hogere gerealiseerde baten; de van de ondernemers in het winkelgebied Bloemendaal Dorp voor 2025 ontvangen BIZ bijdragen zijn ontvangen. De begroting 2025 wordt in deze Eindejaarsrapportage hierop aangepast.

- Programma 3 lagere gerealiseerde baten; de gerealiseerde baten mist de opbrengst van toeristenbelasting 2025. Deze worden jaarlijks gefactureerd in oktober. De toeristenbelasting over 2024 is reeds afgerekend.
- Programma 4 hogere gerealiseerde baten; het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor het Nationaal Programma Onderwijs. De begroting 2025 wordt in deze Eindejaarsrapportage hierop aangepast (mutatie 05).
- Programma 6 lagere gerealiseerde baten; de ontvangen bijdrage van het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor de bekostiging van de Oekraïners moet nog verantwoord worden op dit programma. Tevens moeten de facturen van de gemeente Heemstede IASZ voor het 3^e en 4^e kwartaal nog ontvangen worden. Zowel lasten als baten worden dan op dit programma verantwoord.
- De lasten en baten van de overige programma's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.