



Bloemendaal

EINDEJAAR VOORSTEL 2021

Corsa: 2021003079

A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het Eindejaar voorstel 2021 geeft inzicht in de ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2021 en het voorlopige jaarrekeningresultaat over 2021.

De mutaties naar aanleiding van dit eindejaar voorstel leiden tot een negatieve bijstelling van het begrotingssaldo van € 778.407. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Het positieve saldo van de primaire begroting 2021 in uw raad van 5 november 2020 bedroeg € 284.848 (inclusief de nieuwe voorstellen en uitwerking septembercirculaire 2020). Na vaststelling van de Zomernota 2021 in juli is het positieve begrotingssaldo omgeslagen naar een negatief saldo van € 126.405.

In uw raadsvergadering van 7 juli heeft u ingestemd met het ontwerpjaarverslag 2020 van de VRK wat leidde tot een incidentele teruggaaf van € 12.754.

Over de uitwerkingen van de circulaires (mei en september 2021) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties inzake het Gemeentefonds bent u per brief geïnformeerd. Voor de begroting 2021 resulteren de uitwerkingen van de circulaires in een positieve bijstelling van totaal netto € 961.465.

Het totaal van deze twee onderdelen tezamen heeft een positieve uitwerking van € 974.219 op het begrotingsresultaat 2021.

+ = voordeel

-/- = nadeel

Saldo begroting na vaststelling Zomernota 2021	-/- € 126.405
Per saldo lasten/baten van reeds genomen besluiten	<u>+ € 974.219</u>
Vertrekpunt Eindejaar voorstel 2021	+ € 847.814
Per saldo lasten/baten van nieuwe voorstellen	<u>-/- € 778.407</u>
Nieuw saldo begroting 2021	<u>+ € 69.407</u>

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

- Overschrijding budgetten onderhoud gemeentelijk vastgoed en meerwerk accountantscontrole € 102.000 -/- voorstel 01 en 02
- Onder uitputting incidentele budgetten 2021 € 754.000 + voorstel 03
- Onder uitputting kapitaallasten € 117.000 + voorstel 04a
- Omzetting krediet naar budget sanering Blekersveld € 450.000 -/- voorstel 04c
- Omzetting voorziening naar budget onderhoud wegen € 175.000 -/- voorstel 04e
- Vervallen bijdrage aan provincie fietsbrug Houtvaartkade € 100.000 + voorstel 04i
- Najaarsnota 2021 IASZ € 309.000 -/- voorstel 05
- Financiële gevolgen coronacrisis € 704.000 -/- voorstel 07

Het voordelig effect van de exploitatiebegroting ad € 69.407 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, gestort in de Flexibele algemene reserve (via resultaatbestemming 2021).

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

- Opbrengst verkopen van diverse stukjes grond (€ 31.058) en de netto verkoopopbrengst van een woning (€ 611.315) te storten in de reserve afbouw schulden;
- Een schetsontwerp met kostenraming Kop van de Zeeweg op te laten stellen voor € 17.260, waarvan € 15.000 te dekken door inzet van het restant van de post onvoorziene uitgaven.

De structurele gevolgen van de Eindejaar voorstel 2021 zullen/zijn meegenomen bij de opstelling van de meerjarenbegroting 2022-2025.

Stand van zaken personeelsbegroting versus inhuur

Zoals bij de behandeling van de begroting 2022 al gememoreerd staat de gemeentelijke organisatie onder druk om de taken kwalitatief en tijdig uit te kunnen voeren. In toenemende mate moet expertise worden ingehuurd omdat de samenleving 'complexer, digitaler en sneller' is geworden. Nieuwe gemeentelijke taken, veranderde wetgeving zoals de Omgevingswet en de Wet openbaarheid bestuur, mondigheid van inwoners en andere stakeholders dragen hier aan bij. Daarnaast neemt de krapte op de arbeidsmarkt voor steeds meer functiegebieden toe en dat speelt ons in toenemende mate parten. Om de dienstverlening op peil te houden is gedurende het jaar meer ingehuurd om de noodzakelijke kennis en expertise en de voortgang van de werkzaamheden te borgen. De kosten voor inhuur zijn in de eerste maanden van 2021 hoog geweest. Onder andere als gevolg van moeilijk vervulbare vacatures was het noodzakelijk meer dan gebruikelijke extra capaciteit in te huren bij een aantal teams. Die trend zet zich voort en uit de laatste prognose per medio oktober blijkt dat de extra kosten voor inhuur van extra capaciteit zal leiden tot een verwachte overschrijding van de personeelsbegroting van circa € 250.000. Echter deze overschrijding zal deels gecompenseerd worden door onderuitputting op reguliere budgetten. Tevens zitten in deze prognose aannames die in de praktijk nog anders kunnen uitpakken. Zo is het ongewis wat de effecten van een eventueel akkoord van de cao onderhandelingen zullen zijn en of een deel aan corona gerelateerde inhuur voor compensatie door het rijk in aanmerking komt. Over het uiteindelijk financieel effect wordt u bij de jaarrekening geïnformeerd.

A.2 Financiële gevolgen Corona crisis

De coronacrisis duurt nog steeds voort. Dit laat ook diepe sporen na in de gemeente en organisatie. De financiële consequenties zijn ingedeeld in extra kosten (€ 169.000), minder opbrengsten (€ 1.107.860) en extra compensatie rijk over 2020 (€ 600.000). Per saldo is de nadelige financiële impact van de Corona crisis berekend op € 704.860. Het gaat om een momentopname, nog niet alle financiële consequenties zijn in beeld.

Het rijk heeft in de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds aangegeven dat het kabinet besloten heeft om de inkomstenderving over het gehele jaar 2021 te compenseren. Aanvullende informatie wordt nog verwacht.

Alle financiële consequenties worden meegenomen bij het opstellen van de jaarrekening 2021. Voor meer informatie wordt verwezen naar voorstel 07 bij dit Eindejaar voorstel.

A.3 Toelichting Flexibele Algemene Reserve

Na alle nog in de begroting 2021 geraamde onttrekkingen en toevoegingen aan deze reserve bedraagt de stand van deze reserve per 31-12-2021 als volgt:

Stand per 1-1-2021 (jaarrekening 2020)	€ 8.460.480 +/+
• verwacht nadelig saldo begroting 2021 t/m vaststelling Zomernota	€ 126.405 -/-
• aanpassen toegankelijkheid bushaltes (raad 7 november 2019)	€ 170.000 -/-
• correctie aanpassen toegankelijkheid bushaltes (via Zomernota 2021)	€ 154.500 +/-
• nieuw voorstel (Bergweg 3) begroting 2021 (raad 5 november 2020)	€ 53.200 -/-
• integriteitsonderzoeken (raad 12 november 2020)	€ 50.000 -/-
• voorstel budgetoverheveling 2020 naar 2021 (raad 28 januari 2021)	€ 580.236 -/-
• instemming ontwerp jaarverslag 2020 VRK (raad 7 juli 2021)	€ 12.754 +/-
• netto voordelig jaarrekeningresultaat 2020 (raad 22 juli 2021)	<u>€ 602.900 +/-</u>
Nieuw geraamde stand per 31-12-2021	<u>€ 8.250.793 +/-</u>

De norm van de reserve bedraagt 3% van de begrotingsomvang, zijnde 3% van € 54 miljoen is afgerond € 1,6 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 2021:

Post onvoorzien 2021	€ 50.000	
- Vervanging dakbedekking 2 woningen Kinheimweg	€ 18.500 -/-	via Zomernota 2021
- Deelname 2 regionale vervolgmonitors Corona	€ 4.000 -/-	via Zomernota 2021
- Maatregelen vuurwerkoverlast	€ 12.500 -/-	via raadsbesluit september 2021
- Schetsontwerp met kostenraming Kop Zeeweg	<u>€ 15.000 -/-</u>	via Eindejaar voorstel 2021
Restant post onvoorzien 2021	<u>€ 0</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
€ 12.783.204	€ 3.200.187	€ 9.583.017

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 19 oktober 2021

		LASTEN 2021 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Uitgaven		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 19 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	-13.521	-1.258	-14.779	-9.659	65,4%	-5.120	34,6%
1	Veiligheid	-2.588	-342	-2.930	-1.881	64,2%	-1.049	35,8%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.683	-738	-4.421	-2.372	53,7%	-2.049	46,3%
3	Economie	-114	-7	-121	-52	43,0%	-69	57,0%
4	Onderwijs	-2.222	-123	-2.345	-1.789	76,3%	-556	23,7%
5	Sport, cultuur en recreatie	-5.656	-198	-5.854	-3.723	63,6%	-2.131	36,4%
6	Sociaal domein	-16.516	-1.285	-17.801	-12.407	69,7%	-5.394	30,3%
7	Volksgesondheid en milieu	-7.972	-120	-8.092	-5.739	70,9%	-2.353	29,1%
8	Volksh.vest., RO, Sted. Vernieuw.	-1.756	-745	-2.501	-1.321	52,8%	-1.180	47,2%
I	Totaal (excl.boeking reserves)	-54.028	-4.816	-58.844	-38.943	66,2%	-19.901	33,8%
II	Reserves begrepen in programma	0	-221	-221	0	0,0%	-221	100,0%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	-54.028	-5.037	-59.065	-38.943	65,9%	-20.122	34,1%
		BATEN 2021 (x € 1.000)			Werkelijke		Begroting	
		Begroting			Inkomsten		Restantraming	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotingswijzigingen	Totaal begroot	t/m 19 okt	In %	Kolom 3 - 4	In %
Nr.	Programma							
0	Bestuur en ondersteuning	38.438	1.225	39.663	38.852	98,0%	811	2,0%
1	Veiligheid	15	153	168	100	59,5%	68	40,5%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	106	723	829	247	29,8%	582	70,2%
3	Economie	1.552	0	1.552	1.105	71,2%	447	28,8%
4	Onderwijs	204	0	204	595	291,7%	30	14,7%
5	Sport, cultuur en recreatie	1.125	20	1.145	689	60,2%	456	39,8%
6	Sociaal domein	3.372	810	4.182	104	2,5%	4.078	97,5%
7	Volksgesondheid en milieu	8.101	117	8.218	7.079	86,1%	1.139	13,9%
8	Volksh.vest., RO, Sted. Vernieuw.	1.004	513	1.517	563	37,1%	954	62,9%
IV	Totaal (excl.boeking reserves)	53.917	3.561	57.478	49.334	85,8%	8.144	14,2%
V	Reserves begrepen in programma	396	1.077	1.473	0	0,0%	1.473	100,0%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	54.313	4.638	58.951	49.334	83,7%	9.617	16,3%
Totaal lasten III		-54.028	-5.037	-59.065				
Totaal baten VI		54.313	4.638	58.951				
Saldi		285	-399	-114				
Nadelig saldo begroting 2021 ten laste van de flexibele algemene reserve				-114				

Algemene toelichting

- Het saldo begroting na wijziging (kolom 3) mist de positieve financiële gevolgen uit de mei- en septembercirculaire van het Gemeentefonds (+ € 961.465). Deze uitwerkingen maken onderdeel uit van dit eindejaar voorstel.
- De lasten van programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat zijn lager. De storting in de voorziening rationeel wegbeheer is nog niet geboekt en de factuur voor de bijdrage 2021 aan het mobiliteitsfonds wordt in het 4^e kwartaal verwacht.
- De lasten van programma 3 Economie zijn lager. De bijdrage MRA 2021 is nog niet gefactureerd door de gemeente Amsterdam.

- De lasten en baten van programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing blijven achter bij de raming. Dit betreft voornamelijk de uitvoering van regeling RREW (het ondersteunen van huishoudens bij het reduceren van hun energiegebruik door het treffen van eenvoudige energiebesparende maatregelen in de woningen en het geven van advies over energiebesparing aan de bewoners) en de bijdrage van het Ministerie van BZK voor onderzoek en realisatie van huisvesting voor kwetsbare groepen (w.o. statushouders).
- De baten van programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat blijven nog achter bij de raming. Dit betreft de nog te ontvangen bijdragen van de provincie inzake de herinrichting van de Bennebroekerlaan en de aanpassing toegankelijkheid van bushaltes.
- De baten van programma 6 Sociaal Domein blijven achter bij de raming. De rijksbijdrage van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is reeds ontvangen maar nog niet verantwoord in de exploitatie. Dit wordt in de jaarrekening 2021 verwerkt.
- De lasten en baten van de overige programma 's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.