

Raadsvergadering d.d. : 12 juni 2025
Commissie : Algemeen
Portefeuillehouder : de heer R. Scholte (wethouder)
Zaaknummer : 1303423
Productiedatum : 7 maart 2025

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2024 gemeente Bloemendaal

Dit voorstel gaat over het jaarverslag en de jaarrekening 2024, waarin verantwoording wordt afgelegd over het begrotingsjaar 2024.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 april 2025

besluit:

- a. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2024 vast te stellen;
- b. Het gerealiseerde resultaat over 2024 vast te stellen op € 3.869.119,42;
- c. Het resultaat ad € 3.869.119,42 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 1.589.915 toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve als uitvloeisel van het raadsbesluit 'Budgetoverheveling 2024 naar 2025' van 6 februari 2025, dit betreft een actualisatie van de bedragen genoemd in het voorgenoemde raadsbesluit na het afsluiten van boekjaar 2024;
 - Een bedrag van € 6.332 toe te voegen aan de Reserve afbouw schulden als uitvloeisel van de nota Bloemendaal duurzaam financieel houdbaar zijnde verkoop diverse kavels grond;
 - Een bedrag van € 37.351 toe te voegen aan de Egalisatiereserve monumenten als uitvloeisel van de nota reserves en voorzieningen waarin is bepaald dat een overschrijding van de begrotingspost monumenten aan voornoemde egalisatiereserve wordt toegevoegd;
 - Het resterend saldo bedraagt dan € 2.235.521,42 positief. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve.



Naast de resultaatbestemming over 2024 zijn er aantal aanvullende besluitpunten:

- d. Een bedrag van € 1.822.482 vanuit Flexibele algemene reserve over te hevelen naar de de Bufferreserve. Uit de geïnventariseerde risico's van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt dat de benodigde Algemene Bufferreserve een hoogte van € 3.483.036 moet hebben en met bovenstaand bedrag moet worden verhoogd. De overheveling beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2024 niet;

In het raadsbesluit 'Budgetoverheveling 2024 naar 2025' van 6 februari 2025 is verzuimd onderstaande incidentele budgetten te benoemen. Deze budgetten zijn beschikbaar gesteld voor 2024 maar niet (volledig) benut. Voorgesteld wordt om deze budgetten alsnog beschikbaar te stellen voor 2025 als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling. Per besluitpunt kan afzonderlijk besloten worden.

- e. Een bedrag van € 20.000 ten behoeve van de verduurzaming van de verlichting van Centraal Servicepunt in Bennebroek ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;
- f. Een bedrag van € 31.843 ten behoeve van het verkooptraject van aandelen Stedin ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;
- g. Een bedrag van € 21.683 ten behoeve van de inventarisering en waardering erfgoed groslijst en archeologie ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;

In de jaarrekening IASZ 2024 worden de onderstaande resultaatbestemmingen voorgesteld. Per besluitpunt kan afzonderlijk besloten worden :

- h. Een bedrag van € 44.322 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders) ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;
- i. Een bedrag van € 61.495 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde regeling energietoeslag 2023 ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;
- j. Een bedrag van € 50.000 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde project Statushouders aan het werk ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;
- k. Een bedrag van € 45.000 ten behoeve van de reguliere bedrijfsvoering van de IASZ ten laste van de Flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025;

Conform een unaniem aangenomen amendement bij jaarrekening 2022 wordt het surplus van de Reserve afbouw schulden jaarlijks toegevoegd aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw:

- I. Een bedrag van € 1.238.081, zijnde het surplus van de Reserve afbouw schulden ten opzichte van het saldo vaste schuld volgens balanswaardering 31 december 2024 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw;

Overig:

- m. De investeringskredieten volgens het overzicht 'Verloop investeringen' in de jaarrekening 2024 af te sluiten.

De raad voornoemd, d.d. 12 juni 2025

de griffier,

de voorzitter,

Voorgesteld besluit

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

Conform artikel 197 en 198 van de Gemeentewet en rekening houdende met de BBV-voorschriften wordt, ter verantwoording, het jaarverslag en de jaarrekening 2024 van de gemeente Bloemendaal opgesteld. Over de uitvoering van de begroting 2024 wordt verslag gedaan in het jaarverslag 2024. Het jaarverslag 2024 volgt de programma-indeling van de begroting 2024. In de jaarrekening 2024 wordt ingegaan op de financiële huishouding van de gemeente met inachtneming van de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Beoogd effect

Het beoogde effect is verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid alsmede over de inzet van middelen over het boekjaar 2024.

Politieke keuzeruimte

Omdat het gaat over verantwoording zijn de keuzemogelijkheden beperkt. In de bovenstaande besluitpunten wordt toegelicht welke voorstellen het college doet en de keuzeruimte hierin. Mocht de raad niet akkoord gaan met (een deel van) jaarrekening en -verslag dient de raad daarbij wel te bedenken dat het vastgestelde jaarverslag en de jaarrekening uiterlijk binnen twee weken na vaststelling of in ieder geval vóór 15 juli 2025 bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland aangeleverd moet worden.

Gedachtegang

Argumenten

Er zijn belangrijke formele redenen om jaarverslag en jaarrekening tijdig vast te stellen.

- 1.1. Het college legt verantwoording af aan de gemeenteraad (art. 197 Gemeentewet).
- 1.2. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).
- 1.3. Verder dient de vastgestelde jaarrekening uiterlijk binnen twee weken na vaststelling of in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, te worden aangeleverd aan Gedeputeerde Staten van de provincie (art. 200 Gemeentewet).
- 2.1. *Met de jaarrekening stelt de gemeenteraad tevens het saldo vast.*
Uit de jaarrekening volgt het exploitatiesaldo van het boekjaar.
- 3.1. *Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om te bepalen hoe het saldo wordt bestemd.*
Omdat het begrotingsrecht bij de raad ligt, dient de gemeenteraad te besluiten over de bestemming van middelen (art. 189 Gemeentewet).

Kanttekeningen

- 1.1. *De raad kan een indemniteitsprocedure starten bij twijfel aan de rechtmatigheidsvereisten*
Indien de raad tot het standpunt komt dat in de jaarrekening opgenomen baten, lasten of balansmutaties, die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, de vaststelling van de jaarrekening in de weg staan, brengt hij dit terstond ter kennis van het college met

vermelding van de gerezen bedenkingen (art. 198 Gemeentewet). Vervolgens stuurt het college de raad binnen twee maanden na ontvangst van het standpunt een voorstel voor een indemniteitsbesluit, vergezeld van een reactie op de bij de raad gerezen bedenkingen. Vervolgens behandelt de raad het indemniteitsvoorstel en stelt vervolgens de jaarrekening vast.

Risico's

Zie hiervoor de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing waarin een inventarisatie van de risico's is opgenomen. Daar is tevens berekend wat de benodigde bufferreserve is na deze inventarisatie (zie besluitpunt d).

Alternatieven

In principe is geen alternatief voorhanden, maar kan het besluit later genomen worden. Zoals hierboven aan de orde kwam, kan de gemeenteraad een indemniteitsprocedure volgen, maar op uiterlijk 15 juli dient de jaarrekening bij de provincie te zijn aangeleverd.

Overwegingen van het college

In de programma's vindt u de verantwoording over het uitgevoerde beleid en de ingezette middelen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede weer op een aantal thema's zoals weerstandsvermogen en risicobeheersing, lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, grondbeleid, bedrijfsvoering en overhead, financiering en verbonden partijen. In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) worden in het jaarverslag de inkomens vermeld van de gemeentesecretaris en de griffier alsmede van personen met jaarinkomens boven de WNT-grens.

De controle van de jaarrekening 2024 wordt uitgevoerd door ETL Assurance & Overheidsaccountants. Over de uitkomsten daarvan, de verklaring alsmede het verslag van bevindingen wordt u voor de behandeling van de documenten in de Algemene commissie en uw raad geïnformeerd.

Middelen

De jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 3.869.119,42.

Saldo jaarrekening 2024					
Omschrijving	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024
Lasten programma's	-66.507	-74.313	-70.759	-79.810	-81.302
Baten programma's	70.133	79.099	70.367	79.872	82.788
Saldo voor mutaties reserves	3.626	4.786	-392	62	1.485
Reserves:					
Toevoegingen	-1.733	-4.569	-110	-3.856	-3.856
Onttrekkingen	4.316	6.170	668	6.263	6.239
Totaal mutaties reserves	2.583	1.601	558	2.408	2.384
Saldo na mutaties reserves	6.209	6.387	166	2.470	3.869
*) bedragen x € 1.000					

De toevoegingen aan de reserves bestaan uit verhoging bufferreserve (€ 89K), verhoging reserve afbouw schuld door verkoop grond (€ 41K), ophogen egaliseringsreserve monumenten (€ 10K), storting vereveningsfonds (€ 3.566K) en storting reserve Oldenhove (€ 148K) volgens het raadsvoorstel bij jaarrekening 2023. De onttrekkingen bestaan uit de tegenboekingen hiervan ten laste van de flexibele algemene reserve aangevuld met de (aanvullende) budgetoverheveling van 2023 naar 2024 (€ 2.275K) en onttrekkingen uit de dekkingsreserve riolering (€ 144K).

Netto (gezuiverd) resultaat na eliminatie incidentele baten en lasten

Gemeenten moeten sturen op een structureel sluitende begroting. Het exploitatieresultaat 2024 wordt beïnvloed door mutaties in reserves en door mutaties van incidentele en structurele aard. Voor de gespecificeerde overzichten van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en de incidentele baten en lasten per programma wordt verwezen naar de jaarrekening. Incidentele baten en lasten leiden tot minder inzicht in het reguliere, meerjarige beeld om de structurele effecten op het materieel begrotingsevenwicht te kunnen bewaken. Eliminatie van de incidentele baten en lasten op het resultaat na bestemming, levert een gezuiverd netto resultaat op. Dit biedt meer inzicht op het meerjarig structureel financieel perspectief. Onderstaande tabel geeft inzicht in het gezuiverd netto resultaat 2024.

Voordelig jaarrekeningresultaat 2024	3.869.119
Af: totaal incidentele baten	6.305.996
Bij: totaal incidentele lasten	5.466.437
Gecorrigeerd positief resultaat	3.029.560

Het jaarrekeningresultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten komt uit op een positief resultaat van € 3.029.560. Dit positief resultaat lijkt enige houvast te bieden dat het materieel begrotingsevenwicht voor de begroting 2026 en volgende jaren in stand blijft. Echter eenmalige effecten op structurele middelen vertroebelen het beeld. Nader onderzoek toont aan dat het hiervoor gepresenteerd positief resultaat van € 3.029.560 mede het gevolg is van eenmalige positieve effecten op de algemene uitkering van ruim € 2,6 miljoen, hogere eenmalige correctie opbrengst toeristenbelasting van € 509.000 en een eenmalige hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen van € 530.000. Daartegenover staat een eenmalige lagere opbrengst voor OZB niet-woningen van € 1 miljoen en lagere opbrengsten voor parkeerbelasting van € 675.000. De lagere opbrengst parkeerbelasting is het gevolg van een te hoge raming waarover u per brief van 22 oktober 2024 (TCM 243) bent geïnformeerd. Deze eenmalige lagere opbrengst zal zich structureel voortzetten dus is waakzaamheid geboden. De toename van de kosten in het sociaal domein, de conjunctuurgevoelige begrote inkomsten toeristen- en parkeerbelasting waarop de gemeente weinig of geen invloed heeft, alsmede de druk op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de verwachte kosten voor uitvoering van het energie- en klimaatbeleid en de woningbouwopgave voor kwetsbare groepen, w.o. Oldenhove, zullen de financiële positie op kortere en langere termijn negatief beïnvloeden. Indien de hiervoor gememoreerde eenmalige positieve effecten worden geëlimineerd slaat het gecorrigeerd positief resultaat om in een structureel tekort.

Vanzelfsprekend geeft het 'gezuiverd' resultaat ook dit keer weer reden tot nader onderzoek of de ramingen voor de komende begroting kunnen worden aangescherpt. Dit onderzoek maakt jaarlijks onderdeel uit van het begrotingsproces en is gewenst zo niet noodzakelijk om de voorziene financiële effecten zoals hiervoor gememoreerd op te kunnen vangen. De onderzoeksresultaten zullen sowieso dit jaar worden betrokken bij het proces om met het ravijnjaar voor de boeg ook voor de komende jaren financieel gezond te blijven. Het is nog onbekend hoe de precieze uitwerking is, maar een prudent financieel beleid blijft noodzakelijk.

Toelichting exploitatieresultaat 2024

Voor het verklaren van het saldo wordt uitgegaan van het rekeningsaldo in vergelijking met het primitieve begrotingssaldo. De begroting 2024 inclusief de nieuwe voorstellen en de uitwerking van de septembercirculaire 2023 sloot na vaststelling in de raad van 9 november 2023 met een positief saldo van € 165.804. Bij de behandeling van zowel de Zomernota als het Eindejaarvoorstel bent u geïnformeerd over het verdere verloop van het geprognosticeerde

begrotingssaldo. Na verwerking van alle besluiten met financiële gevolg in de raad van 12 december 2024 (Eindejaarvoorstel) is een verwacht overschot voor het boekjaar 2024 geprognosticeerd van € 2.469.589. De jaarrekening 2024 heeft een positief resultaat van € 3.869.119. Dit betekent een voordelige afwijking van € 1.399.530 ten opzichte van de laatste prognose zoals vastgesteld bij het Eindejaarvoorstel 2024. De afwijkingen t.o.v. de laatste rapportage worden per taakveld toegelicht bij de verantwoording van de programma's in de jaarrekening 2024.

De positieve afwijking ten op zichte van de primitieve begroting bedraagt € 3.703.315,42 en de grootste afwijkingen worden in onderstaande tabel benoemd:

Geprognosticeerde resultaat primitieve begroting 2024 (voordelig)		166
(bedragen * € 1.000)		
<i>De afwijkingen ten gunste van het resultaat zijn:</i>		
<u>Bij: Voordelen</u>		9.477
onderuitputting verwerkt in voorstel budgetoverheveling	1.686	
hogere rijksbijdrage noodopvang Oekraïne	2.291	
hogere Algemene Uitkering Gemeentefonds	2.647	
lagere lasten gemeentelijk vastgoed	311	
lagere rentelasten	252	
lagere lasten onderwijshuisvesting en gymnastiekvoorzieningen	302	
lagere overige lasten sociaal domein	367	
hogere opbrengst toeristenbelasting	509	
hogere opbrengst OZB woningen	161	
lagere lasten openbare verlichting (elektrolasten)	170	
hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen	530	
per saldo lagere lasten op overige taakvelden	251	
<i>De afwijkingen ten laste van het resultaat zijn:</i>		
<u>Af: Nadelen</u>		5.774
hogere incidentele lasten GR DIT	217	
afwaardering grond Bispinckpark	715	
hogere lasten storting pensioenvoorziening voormalig bestuurders	657	
hogere lasten leerlingenvervoer	130	
hogere lasten energiesubsidie sportverenigingen (uit 2023)	150	
lagere opbrengsten OZB niet-woningen	1.038	
lagere parkeeropbrengsten Kop Zeeweg	635	
Hogere lasten tijdelijke huisvesting	198	
hogere lasten stormschade en schoonmaken strand	260	
storting voorziening Oldenhove achterstallig onderhoud	500	
hogere lasten jeugdzorg	1.274	
Gerealiseerde afwijking (voordelig)		3.869

Naar aanleiding van het voorstel budgetoverheveling heeft uw raad op 6 februari 2025 besloten om een brutobedrag van € 2.396.899 aan niet bestede budgetten uit 2024 over te hevelen naar 2025. Dit als gevolg van spreiding van beschikbaar gesteld budget over het betreffende boekjaar heen en vertraging in de uitvoering. Een deel daarvan wordt bekostigd uit bijdragen van derden. Nu de lasten niet zijn gerealiseerd, blijven ook de geraamde bijdragen van derden achterwege. Het deel dat het jaarresultaat 2024 beïnvloedt, de netto budgetoverheveling, is uitgekomen op € 1.589.915. In het raadsvoorstel was eerder een budgetoverheveling berekend van € 1.686.085. U wordt voorgesteld de € 1.589.915 te storten in de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na vaststelling van het Eindejaarvoorstel 2024 zijn (gedeeltelijke) kavels grond verkocht aan de Vogelenzangseweg 248 in Vogelenzang, aan Gravin Jacobahof perceel G928 en G936 in Vogelenzang en Hondsdraflaan 9 in Bennebroek. De verkoopopbrengst bedraagt € 6.332 en maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2024. Als uitvloeisel van de nota Bloemendaal duurzaam

financieel houdbaar wordt voorgesteld een bedrag van € 6.332 toe te voegen aan de Reserve Afbouw schulden. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Conform de nota reserves en voorzieningen waarin is bepaald dat een onderschrijding van de begrotingspost monumenten aan de Egalisatiereserve monumenten wordt toegevoegd, wordt voorgesteld een bedrag van € 37.351 toe te voegen aan de Egalisatiereserve monumenten. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na bestemming van de hiervoor genoemde voorstellen resteert een voordelig saldo van € 2.235.521,42. Wij stellen u voor om het resterend positief resultaat toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Aanvullende voorstellen vaststellingsbesluit jaarrekening 2024

De stand van de Algemene bufferreserve is per 31 december 2024 € 1.660.554. Deze stand is blijkens de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing niet toereikend om de geïnventariseerde risico's mee op te vangen. Een stand van € 3.483.036 is daarvoor nodig. Een verschil van € 1.822.482. U wordt voorgesteld dit bedrag van de Flexibele algemene reserve over te hevelen naar de Algemene bufferreserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de Zomernota 2024 is een budget van € 29.300 beschikbaar gesteld voor de verduurzaming van de verlichtingsinstallatie voor het pand Centraal Servicepunt Bennebroek. Van het beschikbare budget resteert in 2024 nog een budget van € 20.000. De kosten van de verduurzaming vinden plaats in 2025 wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2025. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 20.000 beschikbaar te stellen voor de verduurzaming van de verlichting in Centraal Servicepunt Benenbroek. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de Zomernota 2024 is een budget van € 44.400 beschikbaar gesteld voor de begeleiding van het verkooptraject van de aandelen Stedin. Van het beschikbare budget resteert in 2024 nog een budget van € 31.843. De kosten van de begeleiding vinden plaats in 2025 wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2025. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 31.843 beschikbaar te stellen voor de begeleiding van het verkooptraject. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de Begroting 2024 is een eenmalig budget van € 33.000 voor Inventarisering en waardering erfgoed groslijst en € 20.000 voor Archeologie beschikbaar gesteld. Van de beschikbare budgetten resteert in 2024 nog een budget van € 21.683. De resterende werkzaamheden van deze 2 projecten vinden plaats in 2025 wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2025. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 21.683 beschikbaar te stellen voor de Investering en waardering erfgoed en Archeologie. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het resultaat van de jaarrekening 2024 IASZ is verrekend met de gemeente. De wens bestaat om vanuit de jaarrekening 2024 van de IASZ middelen beschikbaar te houden voor de uitvoeringskosten energietoeslag 2023. Dit betreft € 61.495 aan ontvangen rijksgelden die zijn bedoeld voor verstrekkingen voor de energietoeslag 2023, personele lasten en kosten kledingkaarten. U wordt

voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 61.495 in 2025 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringskosten energietoeslag. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het resultaat van de jaarrekening 2024 IASZ is verrekend met de gemeente. De wens bestaat om vanuit de jaarrekening 2024 van de IASZ middelen beschikbaar te houden voor de veranderingopgave inburgering met name voor de verhoging van het taalniveau statushouders. Dit betreft € 44.322 aan ontvangen rijksmiddelen die zijn bedoeld om inburgeringsplichtigen, die te maken hebben met de onvolkomenheden van de Wet inburgering, activiteiten aan te bieden met meer kansen op snelle en duurzame integratie en participatie in de samenleving. De resterende rijksmiddelen worden gedurende de looptijd jaarlijks overgeheveld (t/m 2026). U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 44.322 in 2025 beschikbaar te stellen voor de veranderingopgave inburgering. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het resultaat van de jaarrekening 2024 IASZ is verrekend met de gemeente. De wens bestaat om vanuit de jaarrekening 2024 van de IASZ middelen beschikbaar te houden voor het project statushouders aan het werk. Voor het project is voor 2 jaar € 50.000 per jaar beschikbaar gesteld. Het project is halverwege 2024 gestart en er zijn nog geen uitgaven gedaan in 2024. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 50.000 in 2025 beschikbaar te stellen voor het project statushouders aan het werk. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Tenslotte bestaat de wens om gelden in 2025 beschikbaar te houden voor de uitvoeringskosten van de IASZ. Voor de reguliere bedrijfsvoering beschikt de IASZ (Bloemendaal en Heemstede) over een eigen vacaturepot. Deze vacaturepot wordt jaarlijks onder andere gevuld met besparing op salarislasten bij (deels) oningevulde vacatures. De middelen in deze pot worden gebruikt voor de inhuur van tijdelijke medewerkers bij vacatures, (langdurige) ziekte of anderszins met het oog op een goede voortgang van de bedrijfsvoering. Er is in 2024 € 335.000 uitgegeven voor vervanging ziekte en externe inhuur. Het restant van de vacaturepot bedraagt nog € 92.000 waarvan het Bloemendaalse deel € 45.000 bedraagt. Om in 2025 te kunnen beschikken over de resterende middelen is overheveling noodzakelijk. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 6 februari 2025 een bedrag van € 45.000 in 2025 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringskosten van de IASZ. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2025 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na verwerking van alle aanvullende financiële besluiten resteert van het eerder gestorte bedrag ad € 2.235.521,42 nog een bedrag van € 138.696,50 wat per saldo na besluitvorming vaststelling jaarrekening 2024 aan de Flexibele algemene reserve is toegevoegd.

De stand van de Reserve afbouw schuld is per 31 december 2024 € 18.911.526. Na resultaatbestemming 2024 met een storting van € 6.332 wordt een stand bereikt van € 18.917.858. In navolging van een aangenomen amendement bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 wordt ten behoeve van de financiering van toekomstige woningbouwprojecten voorgesteld het surplus ad € 1.238.081 van de Reserve afbouw schulden, zijnde € 18.917.858 minus de vaste schuld volgens de balanswaardering 31 december 2024 van € 17.679.777, aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw toe te voegen. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Volgens de bijlage 'Verloop investeringen' van de jaarrekening 2024 wordt u voorgesteld de kredieten van de gerealiseerde investeringswerken af te sluiten. Dit is onderdeel van de besluitvorming. Voor de toelichting op de investeringen wordt verwezen naar de bijlage 'Toelichting verloop investeringen'.

Recapitulatie

De financiële positie anno 2024 is ten opzichte van het voorgaande jaar ongewijzigd en kan als goed worden bestempeld. De financiële ratio's voldoen aan de norm en zijn ten opzichte van de jaarrekening 2023 licht gewijzigd. De netto schuldquote is iets gestegen van 10,44% naar 14,67% als gevolg van lagere uitzettingen in 's Rijks schatkist en de solvabiliteitsratio (56,69%) is nagenoeg ongewijzigd. Waakzaamheid blijft geboden. Het huidige onzekere economische klimaat in een volatiele geld- en kapitaalmarkt als gevolg van de Russische inval in Oekraïne, de open einderegelingen in het sociaal domein, de opgaven ten aanzien van het klimaatakkoord, onderwijshuisvesting en huisvesting kwetsbare groepen (Oldenhove), de herverdeling van het gemeentefonds en de mogelijke extra bezuinigingen die het rijk aan de gemeenten nog gaan opleggen nopen ons ertoe scherp te blijven sturen op structureel evenwicht en tot het maken van kritische afwegingen van kerntaken. Daarom blijft het noodzakelijk het financieel beleid te continueren, de lasten en baten structureel in evenwicht te houden en voldoende buffers (incidenteel en structureel) achter de hand te houden om onverwachte tegenvallers het hoofd te bieden.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 is digitaal te raadplegen via internet, (zie website link <https://bloemendaal.jaarverslag-2024.nl>).

Samenwerking (Heemstede)

De programma-indeling en de paragrafen zijn de afgelopen jaren waar mogelijk geharmoniseerd.

Vervolgproces/evaluatie

Vervolgproces

Bespreking in de commissie Bestuur en Middelen en de raad. De jaarrekening, jaarverslag en bijlagen worden digitaal gepubliceerd. Dit ter verbetering van de toegankelijkheid en transparantie met nadruk op een compacte en bondige verantwoording.

Evaluatie

Jaarlijks wordt de P&C-cyclus geëvalueerd met de auditcommissie.

Bijlagen

In de bijlagen kunt u de jaarrekening en jaarverslag 2024 vinden alsmede een aanbestedingsbrief waar wordt ingegaan op de financiële positie van de gemeente Bloemendaal. Tevens zijn het jaarverslag integriteit en de collegeverklaring gemeente Bloemendaal ENSIA 2024 toegevoegd.

Het gaat om de volgende bijlagen:

- Jaarrekening & jaarverslag 2024 (zie website link <https://bloemendaal.jaarverslag-2024.nl>);
- Aanbestedingsbrief aan de raad;
- Boekwerk jaarrekening & jaarverslag 2024;

Achterliggende documenten

In het jaarverslag wordt per programma verwezen naar achterliggende beleidsnota's etc..

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,



, burgemeester.



, gemeentesecretaris.