



Bloemendaal

ZOMERNOTA 2023

Zaak: 1177758



A. SAMENVATTING

A.1 Financieel resultaat

Het doel van de nota is inzicht geven in (nieuwe) ontwikkelingen en afwijkingen met budgettaire gevolgen voor met name het lopende begrotingsjaar 2023.

Het negatieve saldo van de primaire begroting 2023 in de raad van 10 november 2022 bedroeg € 145.903 (inclusief de nieuwe voorstellen en uitwerking septembercirculaire 2022). Daarna heeft de raad in december 2022 besloten tot het beschikbaar stellen van een krediet voor de verbouwing van IKC de Paradijvogel. Uit dit besluit vloeien structurele kapitaallasten voort die het negatieve saldo verder doen oplopen naar € 149.734.

In deze zomernota worden nieuwe voorstellen gedaan die per saldo het geraamde begrotingstekort verder doen oplopen.

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

		+ = nadeel	-/- = voordeel
-	Verhoging bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland	€ 237.000	+ voorstel 03
-	Prijscompensatie groot onderhoud wegen	€ 130.000	+ voorstel 05
-	Startbudget veiliger maken Zeeweg	€ 100.000	+ voorstel 06
-	Voorjaarsnota 2023 IASZ	€ 257.000	+ voorstel 13
-	Extra budget groot onderhoud Oldenhove	€ 345.000	+ voorstel 18
-	Investering wijkonderhoud Spaarne Werkt	€ 90.000	+ voorstel 20 c.
-	Verhoging personeelslasten nieuwe Cao	€ 371.000	+ voorstel 20 g.

De mutaties n.a.v. de Zomernota 2023 leiden tot een negatieve bijstelling van het begrotingssaldo met € 1.730.918 tot een voorlopig geraamd begrotingstekort van € 1.880.652. Het effect op de vastgestelde begroting wordt onderstaand in beeld gebracht.

Saldo begroting voor Zomernota 2023 (negatief)	€ 145.903
Per saldo lasten/baten van reeds genomen raadsbesluiten	€ 3.831
Vertrekpunt Zomernota 2023	€ 149.734
Per saldo lasten/baten nieuwe voorstellen conform bijlage	€ 1.730.918
Nieuw saldo begroting 2023 (negatief)	€ 1.880.652

Het nadelig effect van de exploitatiebegroting ad € 1.880.652 wordt, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen Bloemendaal 2017, onttrokken 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 de volgende besluiten:

- De uitwerking van de decembercirculaire 2022 van het Gemeentefonds. Deze heeft een structureel budgettair neutrale uitwerking op het begrotingssaldo. De vergoeding voor de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) wordt met € 3.300 naar beneden bijgesteld ten laste van het budget Bouw- en woningtoezicht;
- Netto opbrengst verkopen van diverse stukjes grond (€ 12.798) en 2 woningen (€ 1.192.695) te storten in de reserve afbouw schulden;
- € 24.000 te doneren aan Stichting Samenwerkende Hulporganisaties voor de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië. De bijdrage wordt gedekt door inzet van de post onvoorzien uitgaven.

De gevolgen van de Zomernota 2023 worden in onderstaand tabel in beeld gebracht. Na eliminatie van de incidentele effecten is de begroting 2023 niet materieel in evenwicht, de meerjarenraming 2024 t/m 2026 wel.

+ = nadeel
-/- = voordeel

bedragen x € 1.000

	2023	2024	2025	2026
Stand meerjarenbegroting 2023-2026 na vaststelling begroting (incl. nieuwe voorstellen en septembercirculaire 2022)	+ 146	-584	-1.627	-409
Reeds genomen raad- en collegebesluiten	+ 4	+ 4	+ 4	+ 4
	+ 150	-580	-1.623	-405
Financiële gevolgen Zomernota 2023	+1.731	+ 8	+ 8	+ 8
Verwachte stand begroting 2023 na vaststelling Zomernota 2023	+1.881	-572	-1.615	-397
Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven/inkomsten	-759	-146	-56	-56
Saldo materieel na correctie incidentele uitgaven en inkomsten	+1.122	-718	-1.671	-453

Het eerste kwartaal 2023 hebben we een bovengemiddeld aantal wervingsprocedures moeten doen. De verklaring hiervoor is dat we naast reguliere vacatures, ook hebben geworven voor de in de begroting 2023 toegekende formatie-uitbreidingen (circa 15 vacatures). Het toegekende budget van € 50.000 is daarmee nu al grotendeels gebruikt. In afwachting van een inzicht in de benutting van de andere HRM-budgetten, bepalen we in de tweede helft van 2023 of een incidentele verhoging van het wervings- en selectiebudget aan de orde moet zijn en komen eventueel daar op terug bij het eindejaar voorstel.

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 tot vaststelling zomernota	€ 149.734 +/-
• engineeringkosten spoorwegovergang Bekslaan (raad 22 december 2022)	€ 425.000 +/-
• voorstel budgetoverheveling 2022 naar 2023 (raad 2 februari 2023)	€ 654.262 +/-
Nieuw geraamde stand per 31-12-2023	€ 5.234.582 -/-

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 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. 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).

Na vaststelling van de zomernota 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
20.376.263	2.167.762	18.208.501

In kolom 1 staan de investeringsbedragen die door de 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 zomernota.

A.5 Structurele effecten

In de zomernota staan voorstellen die alleen op het lopende boekjaar van toepassing mogen zijn. Toch worden er voorstellen gedaan met structurele doorwerking naar de komende jaren. Een aantal van deze voorstellen is al besloten (o.a. verbouwing IKC de Paradijsvogel) of vloeien voort o.a. uit ministeriële regelingen (bijv. circulaire gemeentefonds) en verbonden partijen. Een ander deel betreft de investeringen. Lopende investeringen kunnen worden bijgesteld wanneer er onverwachte en niet te vermijden kosten/oorzaken zijn waaruit hogere kapitaallasten voortvloeien of kunnen juist naar beneden worden bijgesteld als blijkt bij gereed melding dat er een onderschrijding heeft plaatsgevonden. Dit laatste leidt dan tot structureel lagere kapitaallasten.

Per saldo heeft de zomernota een negatieve doorwerking naar de komende jaren. De structurele effecten worden meegenomen bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2026.

	2024	2025	2026
<u>Raadsbesluiten</u>			
- Verbouwing IKC-subsidie bibliotheek	3.831	3.831	3.831
<u>Collegebesluiten</u>			
- Uitwerking decembercirculaire 2022 gemeentefonds	0	0	0
<u>Nieuwe voorstellen zomernota</u>			
Nr. 07 Lagere kapitaallasten investering Franciscusschool	-1.963	-1.947	-1.931
Nr. 09 Rijksbijdrage beschikbaar stellen bibliotheek t.b.v. IDO's	0	0	0
Nr. 18 Actualisatie diverse begrotingsposten:			
b. vuurwerkmaatregelen rondom jaarwisseling	10.000	10.000	10.000
e. omzetten deelbudget CJG naar muziekschool	0	0	0
	11.868	11.884	11.900

B. Financieel overzicht lasten en baten t/m 9 mei

Nr. Programma		LASTEN 2023 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Uitgaven		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 9 mei	In %	Kolom 3 - 4	In %
0	Bestuur en ondersteuning	16.988	90	17.078	5.367	31,4%	11.711	68,6%
1	Veiligheid	2.808	88	2.896	945	32,6%	1.951	67,4%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	4.254	574	4.828	1.644	34,1%	3.184	65,9%
3	Economie	278	0	278	98	35,3%	180	64,7%
4	Onderwijs	2.887	270	3.157	955	30,3%	2.202	69,7%
5	Sport, cultuur en recreatie	6.053	22	6.075	1.959	32,2%	4.116	67,8%
6	Sociaal domein	19.161	0	19.161	1.824	9,5%	17.337	90,5%
7	Volksgesondheid en milieu	8.899	172	9.071	2.283	25,2%	6.788	74,8%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	3.333	135	3.468	1.406	40,5%	2.062	59,5%
I	Totaal (excl.boeking reserves)	64.661	1.351	66.012	16.481	25,0%	49.531	75,0%
II	Reserves begrepen in programma	0	0	0	0	0,0%	0	100,0%
III	Totaal (incl. reserves) I + II	64.661	1.351	66.012	16.481	25,0%	49.531	75,0%

Nr. Programma		BATEN 2023 (x € 1.000) Begroting			Werkelijke Inkomsten		Begroting Restant	
		1	2	3	4	5	6	7
		Begroting primair	Begrotings- wijzigingen	Totaal begroot	t/m 9 mei	In %	Kolom 3 - 4	In %
0	Bestuur en ondersteuning	-46.050	0	-46.050	-21.735	47,2%	-24.315	52,8%
1	Veiligheid	-11	0	-11	-7	63,6%	-4	36,4%
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-202	0	-202	-119	58,9%	-83	41,1%
3	Economie	-2.066	0	-2.066	-55	2,7%	-2.011	97,3%
4	Onderwijs	-719	-270	-989	-189	19,1%	-800	80,9%
5	Sport, cultuur en recreatie	-1.100	0	-1.100	-668	60,7%	-432	39,3%
6	Sociaal domein	-3.750	0	-3.750	-2	0,1%	-3.748	99,9%
7	Volksgesondheid en milieu	-8.881	-72	-8.953	-7.460	83,3%	-1.493	16,7%
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-1.567	1	-1.566	-382	24,4%	-1.184	75,6%
IV	Totaal (excl.boeking reserves)	-64.346	-341	-64.687	-30.617	47,3%	-34.070	52,7%
V	Reserves begrepen in programma	-169	-1.006	-1.175	0	0,0%	-1.175	100,0%
VI	Totaal (incl. reserves) IV + V	-64.515	-1.347	-65.862	-30.617	46,5%	-35.245	53,5%

Totaal lasten III	64.661	1.351	66.012
Totaal baten VI	-64.515	-1.347	-65.862
Saldi	146	4	150
Nadelig saldo begroting 2023 ten laste van de flexibele algemene reserve			150

Algemene toelichting

- De kapitaallasten zijn nog niet toegerekend aan de programma's; dit gebeurt in het derde kwartaal.
- De lasten en baten van programma 6 Sociaal domein zijn lager dan begroot. Er zijn nog geen facturen van de gemeente Heemstede inzake IASZ ontvangen voor 2023.
- De lasten van programma 7 Volksgesondheid en milieu zijn lager dan begroot. Er zijn o.a. nog geen facturen ontvangen van de Omgevingsdienst IJmond.

- De baten van programma 3 Economie zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de aanslagen toeristenbelasting 2023 nog niet zijn opgelegd. De planning is augustus 2023.
- De baten van programma 4 Onderwijs zijn lager dan begroot. De rijksbijdragen zijn nog niet verantwoord; dit gebeurt in de tweede helft van 2023.
- De baten van programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing zijn lager dan begroot. Dit betreft voornamelijk legesopbrengsten omgevingsvergunningen en huuropbrengsten Oldenhove. De verwachting is dat de werkelijke opbrengsten in de loop van het jaar worden gerealiseerd.
- De baten en lasten van de overige programma 's lopen in de pas en behoeven geen verdere toelichting.