

Raadsvergadering d.d.	:	5 juli 2023
Commissievergadering d.d.	:	22 juni 2023
Commissie	:	Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder	:	de heer N.A.L. Heijink (wethouder)
Zaaknummer	:	1185765
Productiedatum	:	3 mei 2023

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2022 gemeente Bloemendaal

Dit voorstel gaat over het jaarverslag en de jaarrekening 2022, waarin verantwoording wordt afgelegd over het begrotingsjaar 2022.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 mei 2023

b e s l u i t:

- a. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022 vast te stellen;
- b. Het gerealiseerde resultaat over 2022 vast te stellen op € 6.209.018,64;
- c. Het resultaat ad € 6.209.018,64 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 654.262 toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve als uitvloeisel van het raadsbesluit 'Budgetoverheveling 2022 naar 2023' van 2 februari 2023;
 - Een bedrag van € 103.448 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw als uitvloeisel van de Verordening sociale woningbouw Bloemendaal, zijnde afkoopsom van het project Brouwerskolkweg 2;
 - Een bedrag van € 4.157 toe te voegen aan de reserve afbouw schulden als uitvloeisel van de nota Bloemendaal duurzaam financieel houdbaar zijnde verkoop diverse kavels grond;
 - Het resterend saldo bedraagt dan € 5.447.151,64 positief. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve.
- e. Een bedrag van € 2.508 vanuit de Bufferreserve over te hevelen naar de Flexibele algemene reserve. Uit de geïnventariseerde risico's van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt dat de Algemene bufferreserve met dit bedrag moet worden verlaagd. De overheveling beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2022 niet;

- f. Een bedrag van € 191.761 ten behoeve van culturele activiteiten ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- g. Een bedrag van € 43.993 ten behoeve van het leerlingenvervoer Oekraïne volgens de decembercirculaire Gemeentefonds 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- h. Een bedrag van € 63.476 ten behoeve van meerkosten sociaal domein opvang Oekraïners volgens de decembercirculaire Gemeentefonds 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- i. Een bedrag van € 1.217.509 ten behoeve van de noodopvang Oekraïne ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- j. Een bedrag van € 232.593 ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet volgens de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- k. Een bedrag van € 38.147 ten behoeve van invoering Wet kwaliteitsborging bouw volgens de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- l. Een bedrag van € 36.432 ten behoeve van het wegwerken van corona gerelateerde onderwijsachterstanden ten laste van de rijksuitkering uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023. Het effect voor de gemeente is budgettair neutraal;
- m. Een bedrag van € 45.000 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 2 februari 2023;
- n. Een bedrag van € 414.447 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde regeling energietoeslag minderheden (uitkeringsjaar 2023) volgens de decembercirculaire Gemeentefonds 2022 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- o. Een bedrag van € 145.000 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 2 februari 2023;
- p. Een bedrag van € 114.009 ten behoeve van het Koploperstraject Cliëntenondersteuning volgens de meicirculaire Gemeentefonds 2021 ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023;
- q. De investeringskredieten volgens het voorstel bijlage 'Verloop investeringen' jaarrekening 2022 af te sluiten.

De raad voornoemd, d.d.

de voorzitter,

de griffier,

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 2022 van de gemeente Bloemendaal opgesteld. Over de uitvoering van de begroting 2022 wordt verslag gedaan in het jaarverslag 2022. Het jaarverslag 2022 volgt de programma-indeling van de begroting 2022. In de jaarrekening 2022 wordt ingegaan op de financiële huishouding van de gemeente met inachtneming van de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de paragraaf bedrijfsvoering is verantwoording afgelegd over de informatieveiligheid Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). In de bijlagen kunt u de verklaring vinden dat de gemeente voldoet aan de eisen. Tevens treft u als bijlage het jaarverslag integriteit aan.

Beoogd effect

Het beoogde effect is verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid alsmede over de inzet van middelen over het boekjaar 2022.

Politieke keuzeruimte

Omdat het gaat over verantwoording zijn de keuzemogelijkheden beperkt. 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 2023 bij gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland aangeleverd moet worden.

Gedachtengang

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.

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 de jaarrekening is een aparte paragraaf gewijd aan de gevolgen van de coronacrisis en is een nieuwe paragraaf Wet open overheid toegevoegd.

In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) worden in het jaarverslag de inkomens vermeld van de gemeentesecretaris en de griffier almede van personen met jaarinkomens boven de WNT-grens.

De controle van de jaarrekening 2022 wordt uitgevoerd door accountants Baker Tilly. Over de uitkomsten daarvan, de verklaring alsmede het verslag van bevindingen wordt u voor de behandeling van de documenten in de commissie Bestuur en Middelen en uw raad geïnformeerd.

Middelen

De jaarrekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 6.209.018,64.

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten programma's	-57.084	-59.851	-56.961	-84.459	-66.507
Baten programma's	69.909	61.279	56.862	82.015	70.133
Saldo voor mutaties reserves	12.825	1.428	-99	-2.444	3.626
Reserves:					
Toevoegingen	-13.616	-938	0	-1.733	-1.733
Onttrekkingen	1.938	1.448	364	4.335	4.316
Totaal mutaties reserves	-11.678	510	364	2.602	2.583
Saldo na mutaties reserves	1.147	1.938	265	158	6.209
*) bedragen x € 1.000					

Netto (gezuiverd) resultaat na eliminatie incidentele baten en lasten

Gemeenten moeten sturen op een structureel sluitende begroting. Het exploitatieresultaat 2022 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 2022.

Voordelig jaarrekeningresultaat 2022	6.209.019
Af: saldo incidentele baten	10.602.376
Bij: saldo incidentele lasten	8.369.411
Gecorrigeerd positief resultaat	3.976.054

Het jaarrekeningresultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten komt uit op een positief resultaat van € 3.976.054. Dit positief resultaat biedt enige houvast dat het materieel begrotingsevenwicht voor de begroting 2024 en volgende jaren in stand blijft. Echter de toename van de kosten in het sociaal domein, de druk op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de kosten voor uitvoering van het klimaatbeleid zullen de financiële positie op kortere en langere termijn beïnvloeden.

Het 'gezuiverd' resultaat geeft 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. Het is nog onbekend hoe de precieze uitwerking is, maar een prudent financieel beleid blijft noodzakelijk.

Toelichting exploitatieresultaat 2022

Voor het verklaren van het saldo wordt uitgegaan van het rekeningsaldo in vergelijking met het geraamde begrotingssaldo na wijziging. De begroting 2022 inclusief de nieuwe voorstellen en de uitwerking van de septembercirculaire 2021 sloot na vaststelling in de raad van 4 november 2021 met een positief saldo van € 265.448. Bij de behandeling van zowel de Zomernota als het Eindejaar voorstel bent u geïnformeerd over het verdere verloop van het geprognosticeerde begrotingssaldo. Na verwerking van alle besluiten met financiële gevolg in de raad van 22 december 2022 (Eindejaarvoorstel, herijking financiën Vitaal Vogelenzang) is een verwacht overschot voor het boekjaar 2022 geprognosticeerd van € 157.940. De jaarrekening 2022 heeft een positief resultaat van € 6.209.019. Dit betekent een voordelige afwijking van € 6.051.079 ten opzichte van de laatste prognose. Het eindresultaat vormt het saldo van de verschillende afwijkingen ten opzichte van de in de programmabegroting 2022 vastgestelde ramingen na het Eindejaarvoorstel. De afwijkingen t.o.v. de laatste rapportage worden per taakveld toegelicht bij de verantwoording van de programma's in de jaarrekening 2022. Het betreft afwijkingen van geldstromen die bij het opstellen van de laatste prognose nog niet bekend of te voorzien waren.

In onderstaande tabel zijn de (grootste) afwijkingen t.o.v. de laatste prognose opgenomen.

Geprognosticeerde resultaat na laatste rapportage 2022 (voordelig) (bedragen * € 1.000)	158
<i>De afwijkingen ten gunste van het resultaat zijn:</i>	
<u>Bij: Voordelen</u>	6.185
onderuitputting verwerkt in voorstel budgetoverheveling	654
lagere personeelslasten inclusief verrekening inhuur	158
lagere lasten vm bestuurders	137
lagere lasten aandeel bijdrage GR DIT	251
lagere lasten beheer overige gebouwen en gronden	90
lagere lasten gemeentelijke huisvesting	140
lagere lasten onderwijshuisvesting	120
lagere lasten onderwijsbeleid en leerlingenzaken	108
lagere lasten subsidie bibliotheek Bloemendaal	192
lagere lasten sociaal domein: maatschappelijke begeleiding statushouders	206
lagere lasten inburgering	45
lagere lasten opvang Oekraïners	1.217
lagere lasten cliëntenondersteuning Koploperstraject	114
lagere lasten sociaal domein: inkomensregelingen	244
lagere lasten sociaal domein: vervoers-/woonvoorzieningen WMO	257
lagere lasten sociaal domein: WMO begeleiding zorg in natura	100
lagere lasten milieubeheer (klimaatadaptatie en duurzaamheid)	130
lagere lasten ruimtelijke ordening; inzet op projecten	100
lagere lasten invoering Omgevingswet	233
lagere lasten uitvoering wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)	38
lagere lasten exploitatie terrein Blekersveld	556
ontvangen afkoopsom project Brouwerskolkweg 2	103
hogere Algemene Uitkering Gemeentefonds	940
per saldo lagere lasten op overige taakvelden	52
<i>De afwijkingen ten laste van het resultaat zijn:</i>	
<u>Af: Nadelen</u>	292
lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen	292
Gerealiseerde afwijking (voordelig)	6.051

Naar aanleiding van het voorstel budgetoverheveling heeft uw raad op 2 februari 2023 besloten om een brutobedrag van € 1.972.843 aan niet bestede budgetten uit 2022 over te hevelen naar 2023. 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 2022 beïnvloedt, de netto budgetoverheveling, is uitgekomen op € 654.262. In het raadsvoorstel was eerder een budgetoverheveling berekend van € 1.534.664. U wordt voorgesteld de € 654.262 te storten in de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Met de firma De Brouwerskolk B.V. is een anterieure overeenkomst gesloten voor het project Brouwerskolkweg 2. In de overeenkomst is een afkoopsom overeengekomen sociale woningbouw. De afkoopsom ad € 103.448 is in 2022 verantwoord en maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Als uitvloeisel van de Verordening sociale woningbouw Bloemendaal wordt voorgesteld een bedrag van € 103.448 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na vaststelling van het Eindejaarvoorstel 2022 zijn nog een aantal kavels grond verkocht o.a. aan de Zonnebloemlaan 1, de Zandvoorterweg 14 en de Aerdenhoutsduinweg 27. De opbrengst van per saldo € 4.157 maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2022. Als uitvloeisel van de nota Bloemendaal duurzaam financieel houdbaar wordt voorgesteld een bedrag van € 4.157 toe te voegen aan de reserve Afbouw schulden. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na bestemming van de hiervoor genoemde voorstellen resteert een voordelig saldo van € 5.447.151,64. 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 2022

De stand van de Algemene bufferreserve is per 31 december 2022 € 1.573.668. Deze stand is blijkens de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing toereikend om de geïnventariseerde risico's mee op te vangen. Een stand van € 1.571.160 is daarvoor voldoende. Een verschil van € 2.508. U wordt voorgesteld dit bedrag van de Algemene bufferreserve over te hevelen naar de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In 2021 zijn door het Rijk middelen aan gemeenten beschikbaar gesteld voor ondersteuning van de lokale en regionaal culturele infrastructuur om de gevolgen van de getroffen noodmaatregelen als gevolg van de coronacrisis te verlichten. Dit geld is ontvangen in 2021 en via resultaatbestemming jaarrekening 2021 in 2022 weer beschikbaar gesteld en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Aangezien de gesprekken met partijen en voorbereidende werkzaamheden verder doorlopen in 2023 is overheveling van het budget naar 2023 noodzakelijk. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 191.761 in 2023 beschikbaar te stellen voor ondersteuning van de culturele sector. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de meicirculaire 2021 Gemeentefonds is door het Rijk € 150.000 toegekend ten behoeve van het Koploperstraject Cliëntenondersteuning. Er wordt een projectplan voorbereid met input van welzijnsorganisaties, de WMO-raad en inwoners om te zorgen dat de inwoners weten van het bestaan en de beschikbaarheid van onafhankelijke cliëntenondersteuning, zodat zij die het nodig hebben, ondersteund kunnen worden bij het proces tot het vinden van een passende oplossing voor hun hulpvraag. Het bedrag is via het voorstel budgetoverheveling 2021 naar 2022 overgeheveld en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Aangezien de werkzaamheden verder doorlopen in 2023 is overheveling naar 2023 noodzakelijk. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 114.009, zijnde het restant van de beschikbaar gestelde € 150.000, in 2023 beschikbaar te stellen voor vervolg Koploperstraject Cliëntenondersteuning. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de septembercirculaire 2022 Gemeentefonds is door het Rijk € 232.593 toegekend voor transitiekosten in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Dit bedrag is bij vaststelling van het Eindejaarvoorstel 2022 beschikbaar gesteld en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De invoering van de Omgevingswet treedt op 1 januari 2024 landelijk in werking en de werkzaamheden ten behoeve van de implementatie lopen in 2023 door wat noodzaakt tot overheveling van het budget naar 2023. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 232.593 in 2023 beschikbaar te stellen voor het vervolg van de transitie naar de nieuwe Omgevingswet. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de septembercirculaire 2022 Gemeentefonds is door het Rijk € 38.147 toegekend voor de noodzakelijke voorbereiding die de gemeente nog moet treffen tot de inwerkingtreding van de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) vanaf 1 januari 2023. Dit bedrag is bij vaststelling van het Eindejaarvoorstel 2022 beschikbaar gesteld en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Aangezien de voorbereidende werkzaamheden verder doorlopen in 2023 is overheveling naar 2023 noodzakelijk. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 38.147 in 2023 beschikbaar te stellen voor voorbereiding van de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Het bedrag beïnvloedt het

jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Door het Rijk zijn gelden Nationaal Programma Onderwijs (NPO) toegekend om corona-gerelateerde leervertragingen, zowel cognitief als sociaal-emotioneel, aan te pakken. De besteding vindt plaats in overleg met de schoolbesturen. De gelden voor NPO komen binnen vanaf augustus 2021 tot en met juli 2023 en de uitgaven lopen door tot medio 2025. Voor Bloemendaal behelst dat een totaalbedrag van ca. € 420.000. Dit bedrag is bij vaststelling van het Eindejaarvoorstel 2022 ten laste van de rijksuitkering beschikbaar gesteld. In 2022 werden uitgaven verwacht voor een bedrag van ca. € 150.000 wat ertoe heeft geleid om een bedrag van € 270.000 via het voorstel budgetoverheveling, vastgesteld in de raad van 2 februari 2023, over te hevelen naar 2023. Het werkelijk bestede bedrag in 2022 bedraagt echter € 112.920. Het verschil ad € 36.432 (€ 150.000 minus € 112.920) maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2022 en dient alsnog overgeheveld te worden. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 3 februari 2022 een bedrag van € 36.432 in 2023 beschikbaar te stellen voor het vervolg inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de ontvangen gelden NPO waarvoor op de balans per 31 december 2023 een bedrag van € 306.432 beschikbaar is. Het effect voor de gemeente is budgettair neutraal. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de decembercirculaire 2022 Gemeentefonds is door het Rijk een bedrag van € 43.993 toegekend voor compensatie extra kosten leerlingenvervoer Oekraïne. Het bedrag maakt onderdeel uit van de in 2022 ontvangen en verantwoorde algemene uitkering Gemeentefonds en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De extra kosten lopen in 2023 door wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2023. U wordt voorgesteld een bedrag van € 43.993 in 2023 beschikbaar te stellen voor extra kosten leerlingenvervoer Oekraïne. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In de decembercirculaire 2022 Gemeentefonds is door het Rijk een bedrag van € 63.476 toegekend voor meerkosten Oekraïne sociaal domein c.q. opvang Oekraïense ontheemden. Het gaat om de uitvoering van taken voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid. Het bedrag maakt onderdeel uit van de in 2022 ontvangen en verantwoorde algemene uitkering Gemeentefonds en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De extra kosten lopen in 2023 door wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2023. U wordt voorgesteld een bedrag van € 63.476 in 2023 beschikbaar te stellen voor meerkosten Oekraïne sociaal domein. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In 2022 is voor de noodopvang van Oekraïense vluchtelingen een totaal budget beschikbaar gesteld van ca. € 3 miljoen. Dit geld wordt ingezet voor het realiseren van opvanglocaties, huur panden, nutsvoorzieningen, schoonmaak, inventaris maar ook voor de zorg, de tegemoetkomingen in de vorm van leefgeld, verenigingsleven en overige maatschappelijke begeleiding. Al deze kosten worden vergoed door het Rijk en hebben voor de gemeente een budgettair neutraal effect. Van het beschikbare budget van € 3 miljoen resteert in 2022 nog een budget van € 1.217.508. De kosten van de opvang lopen in 2023 door wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2023. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 1.217.508 beschikbaar te stellen voor noodopvang Oekraïeners. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve die daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het resultaat van de jaarrekening 2022 IASZ is verrekend met de gemeente. De wens bestaat om vanuit de jaarrekening 2022 van de IASZ middelen beschikbaar te houden voor de veranderopgave

inburgering met name voor de verhoging van het taalniveau statushouders. Dit betreft € 45.000 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 2 februari 2023 een bedrag van € 45.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor de veranderopgave inburgering. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Vooruitlopend op de invoering van de Wet energietoeslag 2023 zijn via de decembercirculaire 2022 Gemeentefonds rijksmiddelen ontvangen en verantwoord in de jaarrekening 2022 voor een bedrag van € 264.447. De regeling is in uitvoering bij de IASZ maar het bedrag maakt onderdeel uit van de in 2022 ontvangen en verantwoorde algemene uitkering Gemeentefonds en maakt om die reden onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De uitvoering van de wet loopt in 2023 door wat noodzaakt tot beschikbaarstelling van het budget in 2023. Verwacht wordt dat een groter beroep op de regeling zal worden gedaan met een geraamd tekort van € 150.000. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 414.447 (=€ 264.447 plus € 150.000) in 2023 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de Wet energietoeslag 2023. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 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 2023 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) ongevulde 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 2022 € 306.000 uitgegeven voor vervanging ziekte en externe inhuur. Het restant van de vacaturepot bedraagt nog € 313.000 waarvan het Bloemendaalse deel € 145.000 bedraagt. Om in 2023 te kunnen beschikken over de resterende middelen is overheveling noodzakelijk. Conform de notitie "Borgen bedrijfsvoering IASZ 2023" wordt u voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 2 februari 2023 een bedrag van € 145.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringskosten van de IASZ. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2023 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Volgens de bijlage 'Verloop investeringen' van de jaarrekening 2022 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'.

Na verwerking van alle aanvullende financiële besluiten resteert van het eerder gestorte bedrag ad € 5.447.151 nog een bedrag van € 2.941.217 wat per saldo na resultaatbestemming aan de Flexibele algemene reserve is toegevoegd.

Recapitulatie

De financiële positie anno 2022 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 2021 verbeterd. De netto schuldquote is verder gedaald en de solvabiliteitsratio gestegen. 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, 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 2022 is digitaal te raadplegen via internet, (zie website link <https://bloemendaal.jaarverslag-2022.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 2022 vinden alsmede een aanbiedingsbrief waar in wordt gegaan op de financiële positie van de gemeente Bloemendaal. Tevens zijn het jaarverslag integriteit en de collegeverklaring gemeente Bloemendaal ENSIA 2022 toegevoegd.

Het gaat om de volgende bijlagen:

- Jaarrekening & jaarverslag 2022 (zie website link <https://bloemendaal.jaarverslag-2022.nl>);
- Aanbiedingsbrief aan de raad;
- Boekwerk jaarrekening & jaarverslag 2022;
- Jaarverslag Integriteit 2022;
- Collegebrief ENSIA verantwoording informatieveiligheid over 2022;
- Bijlage ENSIA.

Achterliggende documenten

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

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

-12-

, gemeentesecretaris.