



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Afdeling Kernorganisatie

Voor de vergadering van raad d.d.
6 juli 2023

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
I. Harmsen
0297-387575
inge.harmsen@aalsmeer.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en bestuur
op 15 en 29 juni 2023

Onderwerp

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.
4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De kadernota bevat een voorstel van beleid en de financiële kaders voor de begroting 2024 en het meerjarenperspectief.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Kadernota 2024 is opgesteld vanuit de volgende (vastgestelde) beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023)

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De kadernota 2024 heeft betrekking op alle programma's van de programmabegroting.

Aanleiding

In artikel 4 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd:

1. De nota gaat in ieder geval in op:
 - a. De beleidsontwikkelingen;
 - b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
 - c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;

- d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.

De raad stelt deze nota vast.

2. In de begroting wordt een post onvoorzien van minimaal € 31.900 opgenomen.

In de Kadernota 2024 wordt de gemeenteraad meegenomen in alle voorliggende keuzes die na besluitvorming door de raad worden verwerkt in de programmabegroting 2024

Argumenten

De Kadernota 2024 heeft ten opzichte voorgaande kadernota's een aantal ontwikkelingen ondergaan vooruitlopend op vaststelling van de financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer op 8 juni a.s. Waar de kadernota in voorgaande jaren vooral een financieel technisch document was is in deze kadernota een eerste stap naar de transitie tot een document waarin de politiek bestuurlijke prioriteiten volgend uit het raadsprogramma en collegeagenda zijn vastgelegd en ter besluitvorming aan de raad kunnen voorgelegd.

Naast onze aanbiedingsbrief is in de kadernota in hoofdstuk 2 speerpunten van beleid ingegaan op de beleidsontwikkelingen die voor 2024 in het CUP zijn opgenomen. De reguliere uitvoering is specifiek geen onderdeel van dit hoofdstuk. Deze komen later dit jaar in de programma's van de begroting 2024 terug.

In hoofdstuk 3 zijn de uitgangspunten waarvan het voorstel is die bij het opstellen van de programmabegroting 2024 te hanteren opgenomen. De percentages zijn daarbij afkomstig van de meest actuele raming van het Centraal Economisch Planbureau van eind maart 2023.

De uitgangspunten die in dit hoofdstuk zijn opgenomen zijn basis geweest voor de financiële vertaling van een aantal intensiveringen die in voorliggende kadernota zijn opgenomen, zoals de bepaling van de omvang van de stelpost loon-prijsindexatie.

Gelet op dat het Rijk gemeenten in ieder geval tot en met 2025 via het accres corrigeert voor loon- en prijsontwikkelingen is het advies om vooralsnog in de toegepaste systematiek (koppeling aan CEP) voor de inflatiecorrectie van de uitgaven en inkomsten geen wijzigingen aan te brengen, omdat het inflatierisico voor gemeenten daarmee beperkt is en sterkere stijgingen van prijzen ook via de algemene uitkering worden gecompenseerd.

In hoofdstuk 4 van de kadernota wordt ingegaan op de afzonderlijke mutaties. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen mutaties per programma als gevolg van autonome ontwikkelingen, mutaties als gevolg van staand beleid en nieuw beleid, AA-claims en is vooruitlopend op de meicirculaire een aantal voorstellen voor dekking van de lasten opgenomen.

In deze concept Kadernota is de uitkomst van de toetsing van de bestemmingsreserves opgenomen in hoofdstuk 5. Daarbij is de omvang van de bestemmingsreserve getoetst aan het onderliggende bestedingsplan. Geconstateerd is dat in de bestemmingsreserve klimaatadaptatie aan het einde van de looptijd/ uitvoering van het onderliggende plan € 112.000 resteert. Het voorstel in deze Kadernota is om dit saldo over te hevelen naar de algemene reserve.

Een compleet overzicht van het verloop van alle reserves is opgenomen in bijlage 10 van deze kadernota.

Hoofdstuk 6 gaat nader in op de impact van deze kadernota op het weerstandsvermogen. Hierin kunt u teruglezen dat de streefwaarde van de ratio als gevolg van deze Kadernota niet onder de 1,5 zakt.

In hoofdstuk 7 is een eerste opzet opgenomen van het meerjarig investeringsprogramma (MIP). Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen bijstellingen en herfaseringen van reeds eerder in de programmabegroting opgenomen investeringen en nieuwe (vervangings)investeringen. Voor beide categorieën is het effect op de kapitaallasten onderdeel van deze kadernota.

In dit hoofdstuk is specifiek aandacht besteed aan een aantal investeringen in de pijplijn. Gelet op de fase van uitwerking waarin deze zich op dit moment bevinden is nog onvoldoende informatie beschikbaar om deze nu al in het investeringschema op te nemen.

Dat betekent ook dat de afschrijvingskosten van deze investeringen nog niet in het meerjarenperspectief zijn opgenomen. Zodra wij hierover meer informatie hebben komen wij daarop bij u terug.

Ten behoeve van de kadernota is ook de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Uitgaande van de concept planning van het Meerjarenplan Buitenruimte en het meerjaren investeringsprogramma dat in beeld is bestaat de komende jaren een investeringsbehoefte van € 37 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen voor de zogenaamde investeringen in de pijplijn. Gelet op de huidige rentevisie is de verwachting dat rentepercentages van rond de 0% zoals we die inmiddels gewend waren komende jaren niet realistisch zijn. Op de rentevisie, de financieringsbehoefte en de financieringslasten is ingegaan in hoofdstuk 8.

Tegelijk met deze kadernota ontvangt u de 1^e bestuursrapportage 2023. Een aantal van de mutaties die daar in het meerjarenperspectief zijn opgenomen ziet u ook in deze kadernota terug. Het is nodig om deze mutaties in onderlinge samenhang met elkaar te bezien.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief uit de Kadernota 2024 is als volgt (bedragen * € 1.000):

	2024	2025	2026	2027
Resultaat volgens begroting 2023	0	0	0	-167
Raadsbesluiten met effect op begrotingssaldo	25	25	25	25
A. Dividend OMRIN	25	25	25	25
Start Kadernota 2024	25	25	25	-142
Mutaties Kadernota 2024				
2.2.2 Totaal autonome ontwikkelingen	-2.074	-3.498	-1.212	-4.137
2.2.3 Totaal nieuw beleid/ beleidsintensivering/AA-claims	-374	-246	-174	-323
2.2.4 Dekkingsvoorstellen	2.423	3.719	1.361	3.569
Perspectief Kadernota 2024	0	0	0	1.033

Uit voorliggend perspectief blijkt dat voor de jaren 2024 tot en met 2026 een sluitend resultaat aan u kunnen voorleggen, maar dat in 2027 nog 'rode' cijfers worden geschreven.

Zoals bekend denkt het Rijk al een aantal jaar na over een nieuwe financieringssysteem van de gemeenten. Het doel was om daarmee voor het eerst voor het jaar 2026 mee te komen. Afgelopen zomer is dat door het Rijk doorgeschoven naar dit voorjaar. Laatst bekende informatie is dat hierover mogelijk meer informatie volgt in de meicirculaire 2023.

Omdat de voorstellen van het Rijk moeten leiden tot meer stabiliteit in de begroting van gemeenten en niet alleen Aalsmeer zich voor het probleem van een niet sluitende meerjarenbegroting geplaatst ziet is de verwachting dat het Rijk, anders dan tot nu toe waarbij het beleid van het Rijk zich heeft gericht op structureel incidenteel toekennen van middelen, met een structureel financieringsvoorstel gaat komen.

Het huidige perspectief benadrukt nog maar eens dat Aalsmeer, net als veel andere Nederlandse gemeenten, behoefte heeft aan financiële duidelijkheid van het kabinet. Gelukkig is er op dit moment nog sprake van een gezonde financiële positie voor de eerstkomende paar jaar. Om nu niet al direct het kind met het badwater weg te gooien wachten wij eerst de voorstellen van het rijk over de nieuwe financieringssysteem af.

Meicirculaire 2023

Op het moment van opstellen van de kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze kadernota verwerkt.

Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en in een separate raadsvoorstel aan u toegestuurd, zodat u de uitkomst van de meicirculaire bij de voorbereidingen over de Kadernota 2024 kunt betrekken.

Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is in deze kadernota wel al een voorschot genomen op compensatie van het effect van inflatie van de lasten vanaf 2024. Dit voorschot is gebaseerd op de recent gepubliceerde autonome groeicijfers van het gemeentefonds. Ook de € 1 miljard die het Rijk eerder alleen voor 2026 toekende wordt structureel en is onderdeel van deze kadernota.

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Bij de kadernota 2024 wordt een persbericht opgesteld.

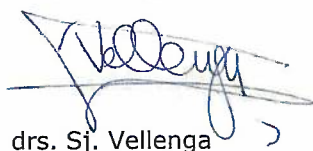
Procedure

Na de raadsvergadering van 6 juli sturen wij de kadernota ter informatie aan Gedeputeerde Staten. De kadernota 2024 is de basis voor het opstellen van de begroting 2024. Aan de hand van nadere inzichten over de ontwikkeling van de cijfers worden deze de komende maanden verder geactualiseerd en de begroting opgesteld. Gepland is dat wij u de begroting 2024 eind september aanbieden.

Bijlagen

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

de secretaris,



drs. Sj. Vellenga

de burgemeester,



mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard	
Gewijzigd aanvaard	
Verworpen	

RAADSBSLUIT

Besluit

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
 2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
 3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.
 4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname
-

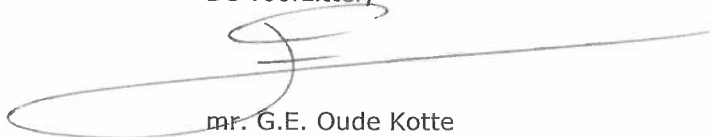
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 juli 2023.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte

