Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	1e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de 1e bestuursrapportage 2023;
2. De raad voor te stellen om:
   1. de 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
   2. de begroting 2023 overeenkomstig te wijzigen;
   3. voor de nieuwe investeringen 2023 uit de 1e bestuursrapportage 2023 een krediet beschikbaar te stellen.

Bijlagen 1e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023 , nr 7
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 17 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte
Besproken in staf ~~met portefeuillehouder~~ op per mail met wethouder Kabout

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar I. Harmsen
Telefoonnummer 06- 3455 9876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 1e bestuursrapportage 2023 wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen in het lopende jaar 2023 en wordt de Programmabegroting 2023 bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De 1e bestuursrapportage 2023 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 1e bestuursrapportage 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In artikel 6 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar en dat de rapportage een prognose geeft van de verwachte einduitkomst van het jaar.
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd:

1. De tussentijdse rapportages bevatten in ieder geval een uiteenzetting over de afwijking in de uitvoering van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
   a. de baten en de lasten per programma uitgesplitst naar programmaonderdelen;
   b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen uitgesplitst conform artikel 8 lid 5 BBV;
   c. het overzicht van de overhead en de geraamde vennootschapsbelasting;
   d. het totale saldo van de baten en lasten, volgend uit de onderdelen a, b en c;
   e. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
   f. het geprognosticeerde resultaat, volgend uit de onderdelen d en e;
   g. afwijkingen tussen de raming en realisatie van de investeringskredieten.
   h. de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.
   i. voor zover relevant: inzicht in voorgestelde budgetoverhevelingen en het verloop van het meerjarenplan buitenruimte.
   j. de voortgang van actiepunten uit de programmabegroting respectievelijk het college uitvoeringsprogramma (CUP).
   k. risicoparagraaf.
   l. voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid.
2. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Argumenten

De wijzigingen op de programmabegroting 2023 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2023 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de 1e bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen uit het investeringsplan 2023 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

In de 1e bestuursrapportage 2023 vindt een bijstelling van de programmabegroting 2023 plaats. De structurele effecten van de mutaties uit deze bestuursrapportage zijn ter informatie. De structurele verwerking ervan vindt plaats in de Kadernota 2024. Een toelichtend memo hoe deze twee documenten in relatie tot elkaar moeten worden gelezen is als bijlage bij de documenten toegevoegd.

AA-claims
In totaal is voorgaand aan deze 1e bestuursapportage 2023 voor € 30.000 aan nieuwe AA claims ingediend voor 2023. Op 17 mei 2023 zijn beide gemeentesecretarissen akkoord gegaan met de in deze 1e bestuursrapportage opgenomen AA-claims. De uitkomst van de "deal" over de claims jeugdhulp van februari jl. zijn conform de afspraken uit februari in deze 1e bestuursrapportage verwerkt. Uit de 2e bestuursrapportage 2022 volgt een bedrag aan AA claims ter grootte van € 881.000.
In de Kadernota 2024 zijn deze claims budgetneutraal opgenomen. Omdat op dit moment nog gewerkt wordt aan de ombuigingsvoorstellen is de uitwerking van deze opdracht nog niet financieel vertaald in deze 1e bestuursrapportage 2023.
De eerste uitkomsten worden voor het zomerreces verwacht, zodat we de voorstellen in de 2e bestuursrapportage 2023 kunnen verwerken. In voorliggend concept zijn de AA-claims verwerkt ten laste van het begrotingsresultaat 2023.

De 1e bestuursrapportage 2023 bevat een aantal mutaties die technisch van aard zijn, maar ook structureel. Om deze niet op te hoeven nemen in de Kadernota 2024 is in het raadsvoorstel opgenomen die betreffende structurele mutaties (zonder resultaateffect) met het vaststellen van de 1e bestuursrapportage te autoriseren.
Het betreft:

- 0,22 VTE procesregisseur en 0,14 VTE gedragswetenschapper (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
- Transformatiebudget Sociaal Domein (overheveling naar KOA)
- Preventieve Zorg en ondersteuning (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
- Onderwijsachterstandenbeleid (bijstelling op basis van voorlopige beschikking 2023 van lasten en baten)
- Wet kwaliteitsborging bouw (verschuiving van de stelpost in programma 8 naar programma 5)

Als bijlage bij dit collegeadvies is het raadsvoorstel en – besluit opgenomen.

Kanttekeningen

De 1e bestuursrapportage 2023 is met name financieel van aard. In de Financiële verordening 2023 is opgenomen dat de bestuursrapportage ook een toelichting bevat op afwijkingen in de uitvoering van beleid. Deze rapportage is nu nog geen onderdeel van de bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage wordt hieraan nader invulling gegeven.

Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2023 ontvangt de raad, naast de Kadernota 2024, de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Over de effecten op de programmabegroting 2023 vindt aparte besluitvorming plaats. Deze zijn daarom nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage 2023 wordt op de impact van deze voorstellen separaat een toelichting gegeven.

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief uit de 1e bestuursrapportage 2023 is als volgt (bedragen * € 1.000):

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo programmabegroting 2023 (incl. meicirculaire 2022)	-	-	-	-
Raadsbesluiten na vaststellen van begroting	-887			
Structurele mutaties uit 2e Bestuursrapportage 2022	-601	-625	-552	-651
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	56	56	56	56
Saldo begroting 2023 voor 1e Bestuursrapportage 2023	**-1.432**	**-569**	**-496**	**-595**

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023	1.449	-1.363	-673	-656
Saldo na 1e Bestuursrapportage 2023	**17**	**-1.932**	**-1.169**	**-1.251**

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van de 1e bestuursrapportage bedraagt € 17.000 positief.
Op de belangrijkste mutaties uit deze 1e bestuursrapportage wordt hieronder ingegaan:

Raadsbesluiten na vaststellen van de begroting 2023
Dit betreft

- Raadsbesluit d.d. 03-11-2022, Uitwerking CUP 2022-2026, jaarschijf 2023. De uitwerking heeft een negatief effect van € 1.291.000 in 2023. U heeft ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag. In 2024 en 2025 vindt aanvulling van de algemene reserve plaats conform datzelfde besluit.
- Raadsbesluit aanpassing bouwleges d.d. 15 december 2022, met een positief effect van € 404.300 in 2023.

Structurele mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2022
Onderstaande effecten zijn eerder met de raad gecommuniceerd waarbij is gemeld dat financiële verwerking plaatsvindt in de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024

- Effecten septembercirculaire 2022: de septembercirculaire heeft een negatief effect van € 36.000 in 2023. U bent over de uitkomsten van de septembercirculaire eerder met een raadsbrief geïnformeerd.
- Aanvullende dienstverleningsbijdrage/limitatieve lijst Amstelveen 2e bestuursrapportage 2022: dit leidt tot een negatief effect van € 881.000 in 2023, € 940.500 in 2024, € 868.000 in 2025 en € 848.000 in 2026. Het complete overzicht dienstverleningsbijdrage/ limitatieve lijst is opgenomen als bijlage in deze bestuursrapportage.
- Overige structurele effecten uit de 2e bestuursrapportage 2022 sorteren in totaal een positief effect van jaarlijks € 315.800 van 2023 t/m 2025 en € 197.200 in 2026.

Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023
De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

Mutaties 1e bestuursrapportage 2023

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal domein	913	-	-913	-1.128	-1.084	-1.084	-1.115
02 Onderwijs en ontplooiing	307	134	-173	-148	-122	-122	-122
03 Economie en duurzaamheid	60	-62	-122	-62	-62	-62	-62
04 Openbare ruimte	569	929	360	-741	-239	-223	-176
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.570	2.428	858	-378	15	15	32
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	208	91	-117	-90	-90	-90	-112
07 Overhead	782	-	-782	-29	34	34	52
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.118	1.515	2.633	954	875	876	906
Mutatie saldo voor bestemming	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**-1.622**	**-673**	**-656**	**-597**

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal Domein	-	69	69	34	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	-	-139	-139	-	-	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	-225	-225	225	-	-	-
Reservemutaties	**-**	**-295**	**-295**	**259**	**-**	**-**	**-**
Mutatie saldo na bestemming	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**-1.363**	**-673**	**-656**	**-597**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Programma 1 Sociaal Domein (€ 0,91 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de (structurele) claims voor WMO begeleiding (€ 375.000), WMO hulpmiddelen (€ 180.000) en éénmalige energietoeslag (€ 210.000). De eerste twee claims zijn structureel en zijn ook opgenomen in de Kadernota 2024. Het betreft zowel de toename als gevolg van de indexatie als de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand. De claims voor indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Op de jeugdhulp blijft € 254.000 over.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (€ 0,18 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de structurele claim voor hogere kosten leerlingenvervoer van € 120.000. Hiervan is € 87.000 indexatie welke toename van de kosten wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 3 Economie en duurzaamheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name een verschuiving van de opbrengsten grondbank Kudelstaart naar programma 5. Verder zijn in de 1e bestuursrapportage de aanvullende claims naar aanleiding van de follow up CUP 2022-2026 (haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer, betaalbaarheid vestigingscentrum gezondheidscentrum en de herfasering van het budget Deltaplan, in totaal € 110.000) opgenomen. Tot slot zijn de ook de opbrengsten forensenbelasting op basis van de realisatie van afgelopen jaren bijgesteld (€ 38.000 voordelig).

Programma 4 Openbare ruimte (€ 0,36 miljoen voordelig)
Tijdens de bespreking van het college uitvoeringsprogramma 2022-2026 is geconstateerd dat een gedeelte van het daarin opgenomen bedrag voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg kan komen te vervallen (€ 150.000). Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren. Daarnaast is een gedeelte van het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen doorgeschoven naar 2024 (€ 200.000). De bijdrage 2023 voor de Omgevingsdienst is daarnaast lager (€ 140.000). Uit de actualisatie van het college uitvoeringsprogramma volgt dat de daarin opgenomen capaciteit voor duurzaamheid (€ 130.000) is komen te vervallen, vanwege de subsidieregeling Klimaat en Energiegelden die in april door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (€ 0,86 miljoen voordelig)
Dit betreft met name de bijstelling van de leges omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart.
In dit programma zijn daarnaast de structurele verhoging van de kosten opgenomen van het dagelijks onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij wordt opgemerkt dat de meerjarige onderhoudskosten voor Bloemenlust nog niet volledig in beeld zijn.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de verhoging van de accountantskosten en de tijdelijke inhuur op de griffie.

Programma 7 Overhead (€ 0,78 miljoen nadelig)
Begin 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit heeft effect op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen en de salarisbudgetten van de kernorganisatie Aalsmeer. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon-prijsindexatie binnen Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 2,6 miljoen voordelig)
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is rekening houdend met de toezegging van het Rijk voor extra prijscompensatie (€ 0,6 miljoen voordelig) en het voordelig effect van de correctie van de verdeelmaatstaven volgend uit de raadsbrief over de decembercirculaire (€ 0,5 miljoen voordelig).
Als gevolg van het faillissement van FloriWorld is de belangrijkste pijler onder de vermakelijkheidsretributie vervallen (€ 0,4 miljoen nadelig). Eerder is op een aantal programma's toegelicht dat onderdeel van de intensivering de loon- en prijscompensatie betreft. De vrijval van stelpost ter dekking van deze lasten uit de stelpost is onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1,2 miljoen voordelig). Ook is bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2023 vastgesteld dat de OZB opbrengsten (niet) woningen € 0,8 miljoen te laag in de begroting zijn opgenomen. Deels betreft het een correctie van de primitieve begroting (€ 0,5 miljoen), deels is dit het gevolg van een hogere WOZ-waarde dan bij het vaststellen van het tarief werd aangenomen. De bijstelling van de dividendopbrengsten (€ 0,1 miljoen nadelig, o.a. door de verkoop van de aandelen Stedin) is eveneens in deze 1e bestuursrapportage 2023 opgenomen.

Reserves
In deze 1e bestuursrapportage is voorgesteld om kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein, de onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid terug te draaien en daarnaast een tweetal posten uit het college uitvoeringsprogramma door te schuiven naar 2024 via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten. Dat ziet u hier terug.

Communicatie

Op 31 mei vindt en technische toelichting aan de gemeenteraad plaats over de Kadernota 2024, jaarstukken 2022 en de 1e bestuursrapportage 2023. De presentatie voor die toelichting wordt voorbereid en is onderdeel van de besluitvorming van de besluitvorming over de P&C documenten voor de raad van 6 juli op 23 mei a.s.
Er wordt geen persbericht opgesteld naar aanleiding van deze 1e bestuursrapportage.

Procedure

Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 6 juli is op 31 mei.
Beantwoording technische vragen door KOA en AA organisatie: 12 tot en met 15 juni/ vaststellen beantwoording door het college 20 juni.
Commissie bestuur en maatschappij 15 en 29 juni.
Besluitvorming over door de raad de Kadernota 2024 staat de geagendeerd voor 6 juli 2023.