Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	Z24-047183		
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:**	Inge Harmsen 06-34559876 inge.harmsen@aalsmeer.nl Kernorganisatie
Datum:	21 mei 2024		
Portefeuillehouder:	wethouder ing. S.A.S. Spaargaren		

Onderwerp

1e bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De 1e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2024.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2024 opgenomen investeringskredieten voor de jaarschijf 2024 beschikbaar te stellen.
4. Tot het instellen van een tijdelijke bestemmingsreserve 'Aanpassingen gemeentehuis' ten behoeve van het veilig stellen van de budgetten benodigd voor de aanpassingen in de raadskelder en de kantoren in het gemeentehuis.

Samenvatting

De 1e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar voorlegt aan de gemeenteraad. De 1e bestuursrapportage gaat over de eerste drie maanden van het begrotingsjaar.
Met de 1e bestuursrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld.
De raad wordt voorgesteld de 1e bestuursrapportage vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

Doel

Met de 1e bestuursrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld. De wijzigingen op de programmabegroting 2024 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.

Prestatie

De 1e bestuursrapportage 2024 is opgesteld vanuit het volgende kader: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni 2023). Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2024. Tevens wordt de raad geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma.

Voorgeschiedenis en context

In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 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. Daarin is ook vastgelegd waarop het college dient in te gaan in het document. 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.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Beslispunt 1 en 2 zorgt voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 1e bestuursrapportage 2024 en informeert de raad over de uitvoering van het in de programmabegroting 2024 opgenomen beleid.
In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2024 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen waardoor afronding in 2024 wel te verwachten is.

Beslispunt 3
In de 1e bestuursrapportage 2024 zijn voorstellen opgenomen voor nieuwe investeringskredieten. De bevoegdheid voor het voteren van kredieten ligt bij de gemeenteraad.

Beslispunt 4
In deze 1e bestuursrapportage 2024 zijn voorstellen gedaan voor investeringskredieten ten behoeve van aanpassingen in het gemeentehuis. Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000. De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve vanuit het nog resterende transitiebudget dat bij de vorming van de kernorganisatie door de raad beschikbaar is gesteld. Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis".
Na afronding van de werkzaamheden ontvangt de raad een voorstel tot het opheffen van de bestemmingsreserve en wordt het verschil tussen het gereserveerde en benodigde budget verrekend.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

In deze 1e bestuursrapportage 2024 is nog geen dekkingsvoorstel opgenomen voor de toegelichte mutaties met een per saldo nadelig effect. De reden hiervan is dat eind mei het Rijk weer komt met de meicirculaire 2024. In het advies over de decembercirculaire 2023 is eerder toegelicht dat in het advies bij de meicirculaire wordt ingegaan op de verwachte positieve structurele herverdeeleffecten op het gemeentefonds dat uit de decembercirculaire leek te volgen. Daarnaast heeft het Rijk al aangekondigd dat er een onderuitputting is op het BTW compensatiefonds 2023 dat in de meicirculaire 2024 over de gemeenten zal worden verdeeld. Hiermee is voor de nu geschetste mutaties met een per saldo negatief effect op het begrotingsresultaat voldoende dekking beschikbaar. Over de meicirculaire wordt voorafgaand aan de raadsvergadering van 4 juli nog een apart voorstel voorbereid.

In de programmabegroting 2024 is daarnaast een taakstelling opgenomen van € 1,487 miljoen waarvoor het gemeentebestuur van Amstelveen is gevraagd om met oud-voor-nieuw voorstellen te komen. Met de ontvangst van de lijst met ombuigings-voorstellen zijn geen voorstellen voor 2024 aan ons voorgelegd.
De voorstellen die u wel aan de raad wil voorleggen zijn verwerkt en liggen ter besluitvorming voor in de Kadernota 2025.
Onderdeel van de 2e bestuursrapportage 2024 is het advies hoe de invulling van deze taakstelling te dekken. Hiervoor is een aantal opties beschikbaar: (1) de nu nog niet in beeld zijnde bijstellingen

van lasten (lager) of baten (hoger) die wel in beeld zijn ten tijde van de 2e bestuursrapportage, het restant stelpost loon-prijs (2), behoedzaamheid (3) en knelpunten (4) en/ of een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve. In hoofdstuk 4 Overige zaken is op de omvang van de diverse stelposten na deze 1e bestuursrapportage een toelichting gegeven.

Afweging over de dekking van het per saldo nadelige effect uit deze 1e bestuursrapportage en de afwikkeling van de AA-claims vindt daarom plaats bij de 2e bestuursrapportage, na de circulaires over het gemeentefonds. Daarnaast blijkt uit hoofdstuk 4 dat er in 2024 binnen de gemeentelijke begroting 2024 nog voldoende dekkingsmiddelen zijn om de tekorten op te vangen.

Participatie

Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's

Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2024 ontvangt de raad ook de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Over de effecten op de programmabegroting 2024 van deze documenten vindt aparte besluitvorming plaats en de effecten hiervan zijn in de respectievelijke voorstellen toegelicht. Deze zijn nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage 2024 wordt op de impact van deze voorstellen voor 2024, indien dat het geval is, separaat een toelichting gegeven.

Financiën

De mutaties in de 1e bestuursrapportage bestaan uit mutaties met een financiële afwijking en mutaties uit hoofde van begrotingsrechtmatigheid.

Het financieel perspectief uit de 1e bestuursrapportage 2024 is als volgt (bedragen * € 1.000):

	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Totaal voor 1e Bestuursrapportage	**114.040**	**114.040**	**0**	**0**	**-1.237**	**-2.571**
01 Sociaal domein	4.800	785	-4.015	-10	-20	-20
02 Onderwijs en ontplooiing	1.077	696	-381	-30	-20	-20
03 Economie en duurzaamheid	0	-94	-94	0	0	0
04 Openbare ruimte	244	10	-234	-253	-253	-253
05 Ruimtelijke ontwikkeling	958	1.049	91	-10	-10	-9
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	285	159	-126	-19	-19	-19
07 Overhead	-51	275	326	253	253	253
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.980	6.140	4.160	69	69	68
Mutaties 1e Bestuursrapportage	**9.294**	**9.019**	**-274**	**0**	**0**	**0**
Totaal na 1e Bestuursrapportage	**123.333**	**123.059**	**-274**	**0**	**-1.237**	**-2.571**

Het effect van deze mutaties is per saldo € 274.000 nadelig. De belangrijkste zijn:

- bijstelling van de budgetten WMO (hulp bij de huishouding, begeleiding, cliëntondersteuning/ wijkteams en dagbesteding) - € 431.000 nadelig.

- bijstelling van de lasten en baten leges omgevingsvergunningen 2024 – per saldo € 618.000 voordelig.
- bijstelling van de kosten sociaal medische indicaties wet kinderopvang en leerlingenvervoer naar aanleiding van de uitkomsten van de jaarstukken 2023 - € 150.000 nadelig.
- verrekening van de (te hoge) indexatie uit de programmabegroting 2024 van de dienstverleningsbijdrage AA - € 159.000 voordelig.
- bijstelling van de toeristenbelasting op basis van de jaarstukken 2023 - € 94.000 nadelig.
- bijstelling voor de voorziening groot onderhoud voor de sportaccommodaties en Bloemenlust - € 423.000 nadelig.
- hogere dividendinkomsten verbonden partijen - € 150.000 voordelig.

Een toelichting op deze mutaties op hoofdlijnen is onderdeel van de aanbiedingsbrief van de 1e bestuursrapportage 2024. Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 103.000 nadelig in deze 1e bestuursrapportage 2024 toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 4 juli is op 29 mei.
Commissie bestuur en maatschappij 6 en 20 juni. Op 18 juni stelt het college de beantwoording technische vragen naar aanleiding van deze rapportage vast.
Besluitvorming door de raad staat de geagendeerd voor 4 juli 2024.

Evaluatie

Niet van toepassing

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

1e Bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.