



Gemeente Aalsmeer

Onderwerp Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

- Gevraagd besluit
1. In te stemmen met de Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer
 2. In te stemmen met het raadsvoorstel en – besluit Kadernota 2024 en deze samen met de Kadernota 2024 aan te bieden aan de gemeenteraad ter vaststelling
 3. In te stemmen met de notitie Samenhang tussen jaarstukken 2022, 1^e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024
 4. In te stemmen met de presentatie ten behoeve van de technische toelichting op de Kadernota 2024, 1^e bestuursrapportage 2023 en jaarstukken 2022
 5. In te stemmen met de lijst aanvullende dienstverlening 2023 en verder (AA-claims)

Bijlagen Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer
Raadsvoorstel en -besluit Kadernota 2024
Notitie samenhang tussen jaarstukken 2022, 1^e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024
AA-claims (na akkoord gemeentesecretarissen 17-05-2023)
Presentatie technische toelichting jaarstukken 2022, Kadernota 2024 en 1^e BURAP 2023

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 6
Besluit B&W **Conform advies**

Datum 17 mei 2023

Nummer

Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Besproken in ~~staf met portefeuillehouder op~~ rechtstreeks college (i.o.m. 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 Kadernota 2024 wordt de raad verzocht de financiële kaders voor de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

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 begroting.

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.

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

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

Het 1^e concept van de Kadernota 2024 is besproken in de collegevergadering van 9 mei.

Ten opzichte van die versie zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Tekstuele aanpassing in de aanbiedingsbrief (buurtcentrum Hornmeer verwijderd);
- Claim Taalklas is niet meer opgenomen, maar tekstueel toegelicht onder 4.5 Overige ontwikkelingen.
- In de bijlage reserves is het bestedingsplan reserve Sociaal Domein conform uw besluit d.d. 9 mei opgenomen.

Daarnaast zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Afstemming van de congruentie tussen de mutaties uit de 1^e BURAP 2023 en de Kadernota 2024;
- Bijstelling van de voorschot Algemene Uitkering op basis van Voorjaarsnota Rijk (zie verder onder Financiën).
- In de tabellen met de financiële ontwikkelingen per thema uit het programma gerubriceerd.
- In de paragraaf investeringen is een nadere toelichting op de herfasering IKC Oosteindedriehoek opgenomen (in rood)

- AA-claims in Kadernota opgenomen (zie verder onder AA-claims)

Raadsvoorstel en – besluit Kadernota 2024

In het raadsvoorstel is ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen uit het document.

De volgende beslispunten zijn opgenomen:

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

Notitie samenhang tussen jaarstukken 2022, 1^e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024

In voorgaande jaren bevatte deze notitie een (heel) korte samenvatting van de belangrijkste uitkomsten van de jaarstukken, 1^e bestuursrapportage en Kadernota. Omdat dit jaar in de documenten aanbestedingsbrieven zijn opgenomen en een presentatie technische toelichting is opgesteld bevat het document dit jaar een algemene toelichting hoe de documenten in relatie tot elkaar moeten worden gezien.

Presentatie technische toelichting jaarstukken 2022, Kadernota 2024 en 1^e bestuursrapportage 2023

OP 31 mei worden de drie P&C documenten voor de raadsvergadering van 6 juli 2023 technisch toegelicht voorafgaand aan de auditcommissie. Daarvoor is een presentatie opgesteld

AA-claims

Als bijlage is in de Kadernota 2024 het overzicht dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen. Hierin zijn de zogenaamde AA-claims opgenomen.

In paragraaf 4.2.3 van de Kadernota zijn de nieuwe AA-claims opgenomen. Ook voor deze claims geldt, net als de claims uit de 2^e bestuursrapportage dat het principe 'oud voor nieuw' opgaat. Dat betekent dat de dekking van deze claims moet komen

De nieuwe claims in de Kadernota 2024 bedragen afgerond € 0,5 miljoen.

De totale "opdracht" aan de AA-organisatie bedraagt hiermee Aan AA is gevraagd om te komen met voorstellen ter grootte van € 2,5 miljoen.

	2024	2025	2026	2027
Stelposten AA-claims - 2e bestuursrapportage 2022	931	858	801	474
Stelposten AA-claims - KN 2024	555	473	436	476
Totaal	1.486	1.331	1.237	950

De geaccordeerde AA-claims uit de Kadernota 2024 betreffen met name de claims op het gebied van de jeugdhulp. Deze claims lopen voor de jaren 2024 en 2025. Ze zijn incidenteel en lopen daarmee tot het moment van het vernieuwen van de samenwerkingsafspraken Aalsmeer- Amstelveen. Indien de Hervormingsagenda Jeugdzorg ingrijpt op de uitvoering van gemeentelijk taken, worden gemaakte afspraken met elkaar herzien. Omwille van het meerjarenbeeld zijn deze vooralsnog structureel opgenomen. Omdat dekking moet komen uit de voorstellen van AA heeft dit geen impact op het resultaat. Amstelveen neemt de inzet beleidsmedewerker en teamleider voor 2025 (€ 66.000) voor haar rekening. En indien blijkt dat de projectleider in 2025 voor 1 VTE ook nodig is neemt Amstelveen ook deze kosten voor haar rekening (€ 35.000).

Voor een aantal nu niet gehonoreerde claims geldt dat deze eerst nader uitgezocht/ uitgewerkt moeten worden.

De nu opgenomen AA-claims zijn op 17 mei door de gemeentesecretarissen besproken en akkoord bevonden (zie de bijlage).

Kantttekeningen

Invulling bezuinigingsopdracht/ AA-claims

In voorliggende concept kadernota zijn de AA claims budgetneutraal opgenomen vooruitlopend op de nog te ontvangen bezuinigingsvoorstellen van AA. Dat betekent dat indien AA met onvoldoende voorstellen komt en/ of uit de voorgelegde voorstellen door u geen keuze kan worden gemaakt/ de raad deze voorstellen afwijst deze mogelijk niet of niet volledig kan worden gerealiseerd. In het laatste geval komen de kosten van de AA claims alsnog ten laste van het nu gepresenteerde begrotingsresultaat.

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

Daarmee is het perspectief onderaan de streep niet gewijzigd. Wel is een aantal wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van het 1^e concept.

- Niet opnemen van tijdelijke huisvesting Taalsmeer (ca. € 350K voordelig)
- Aanpassing van het bedrag prijsinflatie Rijk.
Op 28 april is de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk verschenen. Daaruit bleek dat de prijscompensatie door het Rijk ten opzichte van de Najaarsnota 2022 naar beneden is bijgesteld. OP basis daarvan is het voorschot voor loon-prijsinflatie in de Kadernota naar beneden bijgesteld (€ 200 - € 300K nadelig)
- Diverse kleine mutaties als gevolg van gelijkstellen bedragen 1^e BURAP 2023 en Kadernota 2024 (o.a. kostprijsverhogende BTW, snippergronden, per saldo nadelig effect ca. € 150K nadelig).
- Het per saldo verschil is geëgaliseerd via de stelpost behoedzaamheid.

Stelpost behoedzaamheid

In het advies over het 1^e concept is toegelicht dat een deel van de stelpost behoedzaamheid die is gevormd bij de programmabegroting 2023 is ingezet om de teveel afgeroomde component uit de stelpost loon-prijs te compenseren.

Ondanks dat dit het geval is is in de stelpost behoedzaamheid zowel in 2024 als in 2025 nog budget beschikbaar om toekomstige onzekerheden en risico's af te dekken. Zie onderstaande tabel.

Daarnaast wordt in deze kadernota voorgesteld om het positieve saldo (2026 en 2027) aan de stelpost toe te voegen. Ondanks dat er in 2027 nu een negatief saldo staat.

Mocht de uitkomst van de meicirculaire 2023 minder positief uitvallen dan kan alsnog worden voorgesteld om deze stelpost in te zetten ten gunste van het nadelige begrotingsresultaat 2027.

	2024	2025	2026	2027
Knelpunten	38	87	87	87
Behoedzaamheidsreservering begroting 2023	1.197	1.408	548	582
Stelpost knelpunten/ behoedzaamheidsreserve- ring na Kadernota 2024	1.235	1.495	635	669

Meicirculaire 2023

De meicirculaire 2023 wordt op 31 mei verwacht. Zodra de uitkomsten ervan bekend zijn ontvangt u zo snel als mogelijk een advies daarover.

Communicatie

Naar aanleiding van de Kadernota 2024 wordt een persbericht opgesteld. Aan de griffie is gevraagd of er gezamenlijk met de raad een pagina over de Kadernota kan worden voorbereid. Daarover volgt nog informatie.

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.

Na de raadsvergadering van 6 juli wordt de kadernota ter informatie toegezonden 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 u op 26 september instemt met de begroting 2024 en deze aanbiedt aan de gemeenteraad.

