Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 2 november 2021

Voor de vergadering van raad d.d.
9 december 2021

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
J. bij de Vaate
06-22026320
J.bij.de.vaate@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 18 november 2021

Onderwerp

2e Bestuursrapportage 2021

Gevraagd besluit

1. De 2e Bestuursrapportage 2021 vast te stellen;
2. De begroting 2021 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen van 2021 conform hoofdstuk 3.1 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten aan te passen conform de bij de programma's opgenomen Mutaties investeringen;
4. Een egalisatiereserve Sociaal Domein in te stellen met ingang van begrotingsjaar 2021 en hierin € 700.000 te storten voor dekking van toekomstige incidentele tekorten op programma 1 Sociaal domein;
5. Voor de egalisatiereserve Sociaal Domein een plafond van 10% van de lasten van het programma 1 Sociaal Domein vast te stellen;
6. Vanaf 2022 eventuele overschotten en tekorten van het programma 1 Sociaal Domein ten gunste/laste te brengen van de egalisatiereserve Sociaal Domein;
7. De opbrengsten toeristenbelasting 2020 van € 302.000 te accorderen in relatie tot de Rijksvergoeding compensatie inkomstenderving gemeenten;
8. Budgetten over te hevelen conform de in bijlage 4.1 opgenomen budgetoverhevelingen;
9. € 390.000 over te hevelen van de reserve veilig te stellen budgetten naar de algemene reserve.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 2e Bestuursrapportage 2021 wordt de gemeenteraad geïnformeerd over verwachte afwijkingen in het lopende jaar 2021 en wordt de Programmabegroting 2021 bijgesteld. De insteek van de Bestuursrapportage is met name financieel van aard.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Op basis van door de gemeenteraad gestelde kaders wordt uitvoering gegeven aan de bijgestelde Programmabegroting 2021.

De Bestuursrapportage is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 2e Bestuursrapportage 2021 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (op basis van Gemeentewet artikel 212) staat vermeld, dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. Met de 2e Bestuursrapportage 2021 wordt invulling gegeven aan de tweede tussentijdse rapportage. De Bestuursrapportage is met name financieel van aard, richt zich op het lopende jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de bij de 1e Bestuursrapportage bijgestelde Programmabegroting 2021. Ook structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2021 zijn in de Bestuursrapportage opgenomen en worden verwerkt in de begroting 2022.

Argumenten

2e Bestuursrapportage 2021

De wijzingen op de Programmabegroting 2021 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de lasten, baten en investeringen 2021 rechtmatig tot stand komen. De raad wordt via de 2e bestuursrapportage ook geïnformeerd over de aanwending van de middelen die door de raad beschikbaar zijn gesteld aan het college ten behoeve van coronamaatregelen.

Kanttekeningen

De 2e Bestuursrapportage 2021 is met name financieel van aard. De definitieve vormgeving van de bestuursrapportage vindt plaats na accordering door het college.

Financiën

In de Bestuursrapportage vindt een bijstelling van de Programmabegroting 2021 plaats (exploitatie en investeringen). Het saldo van deze bestuursrapportage is € 139.000 positief. De structurele doorloop van mutaties uit de Bestuursrapportage worden via de 1e Bestuursrapportage 2022 verwerkt in de begroting 2022. In de Bestuursrapportage is ook een overzicht opgenomen van coronagerelateerde uitgaven.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1e Bestuursrapportage	-5.540	-732	-402	-138
Raadsbesluiten na 1e Bestuursrapportage	61	1.291	995	707
Saldo programmabegroting 2021 - voor 2e Bestuursrapportage	-5.479	559	593	569
Ontwikkelingen - 2e Bestuursrapportage	139	922	105	140
Saldo - na wijziging 2e Bestuursrapportage	-5.340	1.481	698	709

Ten opzichte van de door de raad vastgestelde begroting 2021 is de verwachte financiële afwijking eind 2021 € 5,3 miljoen negatief. Dit tekort 2021 wordt met name veroorzaakt door de financiële gevolgen van de 1e Bestuursrapportage 2021, waarvan de belangrijkste zijn:

- Transitiebudget voor de nieuwe organisatie € 3,0 miljoen nadelig
- Aanleg vrijliggend fietspad Bilderdammerweg-Robend € 1,0 miljoen nadelig
- Verwijderen 5 daklokalen Mikado € 565.000 nadelig

De financiële gevolgen 2021 van de 2e Bestuursrapportage bestaan voornamelijk uit:

- Algemene uitkering Gemeentefonds: meicirculaire 2021 € 944.000 voordelig

- Algemene uitkering Gemeentefonds: septembercirculaire 2021 € 954.000 voordelig
- Maatwerkdienstverlening 18- : Jeugdhulp € 800.000 nadelig
- Instellen egalisatiereserve Sociaal domein € 700.000 nadelig

Egalisatiereserve Sociaal Domein met ingang van begrotingsjaar 2021
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein ook binnen het sociaal domein opgelost dienen te worden. Omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen gelden met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien, stellen we voor een egalisatiereserve sociaal domein in te stellen. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar, het egaliseren van het resultaat van het sociaal domein. Om dit systeem te kunnen laten werken is het essentieel om te starten met een startbedrag in de reserve, zodat ook daadwerkelijke eventuele tekorten opgevangen kunnen worden in deze reserve. Voor het instellen van de reserve is een raadsbesluit nodig. Aangezien dit raadsbesluit pas 2 december genomen kan worden, is de vorming en voeding hiervan cijfermatig al verwerkt in de 2e Bestuursrapportage. Het betreft een storting van € 700.000 in 2021 t.b.v. incidentele tekorten vanaf 2022.

De spelregels voor deze reserve zijn als volgt:
Bereik van de reserve: De reserve sociaal domein gaat over programma 1: Sociaal Domein (begroting 2022).
Doel van de reserve: het voorkomen van ongewenste schommelingen in de lasten, dus het egaliseren. Uitgangspunt is dat het structurele lastenniveau in de begroting zit en dat de incidentele pieken en dalen hiervan worden glad gestreken via de egalisatiereserve.
Voeding van de reserve: vindt plaatst door eventuele overschotten op programma 1 Sociaal domein.
Onttrekking van de reserve: overschrijdingen op programma 1 worden onttrokken aan deze reserve. Dit gebeurt bij de bestuursrapportages.
Maximale omvang van de reserve: 10% van de lasten van programma 1 Sociaal Domein (voor 2022 is dit concreet € 2,3 mln).
Minimale omvang van de reserve: Geen minimale omvang ten aanzien van de reserve. Als de reserve geen middelen meer bevat, dient hiervoor een separaat voorstel te komen om de reserve weer aan te vullen.

Accorderen opbrengsten toeristenbelasting 2020 van € 302.000
Vanuit het Rijk kunnen gemeenten aanspraak maken op compensatie inkomstenderving. Uitgangspunt is reële compensatie van de door de gemeente gederfde inkomsten door corona in 2020. De gederfde inkomsten worden berekend door de begrote inkomsten af te zetten tegen de door de gemeente volgens de jaarrekening geïnde inkomsten.
Op 31 augustus jl. is het positieve bericht ontvangen dat Aalsmeer in het najaar van 2021 € 810.000 ontvangt als compensatie inkomstenderving op het gebied van marktgelden, havengelden, leges burgerzaken, leges bouwen en wonen en evenementenleges. Dit bedrag komt ten gunste van de algemene middelen.
Daarnaast kan Aalsmeer aanspraak maken op een aanvulling op dit bedrag als de raad de definitieve opbrengsten uit toeristenbelasting 2020 van € 302.000 'accordeert'. Vervolgens wordt door het Rijk beoordeelt welk bedrag als compensatie inkomstenderving (naar verwachting maximaal € 378.000) wordt toegekend. In hoofdstuk 2.8 Algemene dekkingsmiddelen is een nadere toelichting en specificatie opgenomen.

Overheveling € 390.000 van reserve veilig te stellen budgetten naar algemene reserve
Via de 2e Bestuursrapportage 2019 is besloten om € 390.000 aan incidentele budgetten 2019 over te hevelen naar 2020 via de reserve Veilig te stellen budgetten. In de jaarstukken 2020 zijn de middelen echter niet onttrokken uit de reserve veilig te stellen budgetten, maar uit de algemene reserve. Op het exploitatiesaldo heeft dit weliswaar geen financieel

effect, maar op de saldi van de reserve veilig te stellen budgetten en de algemene reserve wel. Om deze onzuiverheid te corrigeren wordt voorgesteld de overtollige middelen in de reserve veilig te stellen budgetten van € 390.000 over te hevelen naar de algemene reserve.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de 2e Bestuursrapportage 2021.

Procedure

Op 9 december 2021 staat de 2e Bestuursrapportage 2021 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Bijlagen

2e Bestuursrapportage 2021

de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga 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	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De 2e Bestuursrapportage 2021 vast te stellen;
2. De begroting 2021 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen van 2021 conform hoofdstuk 3.1 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten aan te passen conform de bij de programma's opgenomen Mutaties investeringen;
4. Een egalisatiereserve Sociaal Domein in te stellen met ingang van begrotingsjaar 2021 en hierin € 700.000 te storten voor dekking van toekomstige incidentele tekorten op programma 1 Sociaal domein;
5. Voor de egalisatiereserve Sociaal Domein een plafond van 10% van de lasten van het programma 1 Sociaal Domein vast te stellen;
6. Vanaf 2022 eventuele overschotten en tekorten van het programma 1 Sociaal Domein ten gunste/laste te brengen van de egalisatiereserve Sociaal Domein;
7. De opbrengsten toeristenbelasting 2020 van € 302.000 te accorderen in relatie tot de Rijksvergoeding compensatie inkomstenderving gemeenten;
8. Budgetten over te hevelen conform de in bijlage 4.1 opgenomen budgetoverhevelingen;
9. € 390.000 over te hevelen van de reserve veilig te stellen budgetten naar de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 december 2021.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte