



Zaaknummer:

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:

Inge Harmsen
06-34559876
inge.harmsen@aalsmeer.nl
Kernorganisatie

Datum: 7 november 2023

Portefeuillehouder: wethouder ing. S.A.S.
Spaargaren

Onderwerp

2^e bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

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

1. De 2e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen;
2. De programmabegroting 2023 te wijzigen conform het overzicht mutaties, dat per programma in de 2^e bestuursrapportage is opgenomen.

Samenvatting

In de financiële verordening Aalsmeer 2023 (basis artikel 212 Gemeentewet) is bepaald dat het college twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad voorlegt. Met de 2e bestuursrapportage 2023 wordt invulling gegeven aan deze verplichting. De bestuursrapportage richt zich op het lopend jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de Programmabegroting 2023. Onderdeel van de 2e bestuursrapportage is een prognose van de verwachte rekeningresultaat over 2023.

Doel

Het informeren van de raad over beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2023 en het bijstellen van de programmabegroting 2023.

Prestatie

Naleving van artikel 6 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer

Voorgeschiedenis en context

De 2e bestuursrapportage 2023 is één van de producten uit de gemeentelijke planning en controlcyclus. Op 3 november 2022 heeft u de programmabegroting 2023 en de eerste begrotingswijziging 2023 betreffende het college uitvoeringsprogramma 2023 vastgesteld. De bestuursrapportages gaan in op de beleidsmatige en financiële afwijkingen van de doelen die in die documenten zijn opgenomen. De 1e bestuursrapportage 2023 is door u vastgesteld op 6 juli 2023. Het nu voorliggende document is een voorloper van de jaarstukken 2023, waarin de eindverantwoording wordt afgelegd en die na afronding van de accountantscontrole wordt geagendeerd voor de raadsvergadering van 4 juli 2024. De wijzingen op de programmabegroting 2023, zoals deze in de bestuursrapportages zijn opgenomen, moeten door u worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2023 rechtmatig plaatsvinden.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Het geprognosticeerde rekeningresultaat 2023 bedraagt € 8,866 miljoen. Dit is na de in deze bestuursrapportage opgenomen voorstellen voor overheveling van budgetten. Voor de bestemming

van het nu geprognosticeerde resultaat doen wij u nu geen voorstel. Dat volgt in het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2023.

Dit geprognosticeerde resultaat staat in schril contrast met het perspectief dat in de programmabegroting 2024 is geschetst. Daarbij wordt opgemerkt dat, zoals hieronder nader is toegelicht, dit voordeel opnieuw met name bestaat uit incidentele meevallers, met uitzondering van de aanvullende middelen uit de septembercirculaire 2023.

Daarbij wordt opgemerkt dat deze nu niet alleen het gevolg zijn van het gevoerde Rijksbeleid, maar ook door de duurzame koers die is gevolgd als het gaat om de gemeentefinanciën.

Zowel bij de programmabegroting 2023 (vorming stelpost behoedzaamheid) als bij de jaarstukken 2022 (reservering overschot Oekraïne vanwege onduidelijkheid door Rijk te volgen beleid) is ervoor gekozen om het meest voorzichtige scenario te volgen. Alle ontwikkelingen vallen nu de voor Aalsmeer goede kant op.

Daarnaast was een ontwikkeling zoals bijvoorbeeld die van de oplopende rentepercentages bij het opstellen van de programmabegroting niet te voorzien. Ook speelt mee dat door vertraging in de uitvoering de schatkist voller blijft dan vooraf geraamd. In het traject van de doorontwikkeling van de treasuryfunctie krijgt dit aspect de verdere aandacht.

Dit betekent evenwel dat deze incidentele meevallers niet kunnen worden gebruikt om structureel beleid te kunnen oppakken. In het voorstel voor resultaatbestemming bij de jaarstukken 2023 wordt daarmee rekening gehouden.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

In deze 2e bestuursrapportage 2023 doen wij u een aantal voorstellen om in afwijking van het raadsbesluit van 3 november 2022 over het college uitvoeringsprogramma om (een gedeelte van) het niet bestede budget over te hevelen naar een volgend begrotingsjaar in plaats van toe te voegen aan de algemene reserve. In totaal gaat het hierbij om € 620.000.

Participatie

Niet van toepassing

Kantekeningen en risico's

De 2e bestuursrapportage is opgesteld naar de stand van zaken over de eerste acht maanden. Dat betekent dat zich nadien nog voor- en tegenvallers kunnen voordoen die op het moment van opstellen van de 2e bestuursrapportage nog niet konden worden voorzien of waarvan het financiële effect op geen enkele manier kon worden ingeschat.

Financiën

De 2e bestuursrapportage 2023 sluit met een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 8,866 miljoen. In de 1e bestuursrapportage werd een saldo geprognosticeerd van € 0,017 miljoen. Derhalve is het geprognosticeerd resultaat met € 8,849 miljoen toegenomen.

In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen:

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Eindsaldo 1e Bestuursrapportage 2023* (structurele mutaties zijn verwerkt in de kadernota 2024)	17			
Perspectief volgens kadernota 2024*		0	0	0
Genomen Raadsbesluiten na 1ste Bestuursrapportage				
MPG 2023	-34			

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Verwerking dekking CUP 2023 t.l.v. algemene reserve cf. raadsbesluit 3-11-'22	1.291			
<u>Begroting 2024</u>				
Totaal autonome ontwikkelingen		-592	-897	-1.237
Totaal dekkingsvoorstellen		592	897	
Beginsaldo 2e Bestuursrapportage 2023	1.274	0	0	-1.237
Programma 1 Sociaal Domein	-3.215	-236	-52	38
Programma 2 Onderwijs en zelfontplooiing	-77	-121	-26	-26
Programma 3 Economie en duurzaamheid	212	-100	0	0
Programma 4 Openbare Ruimte	-925	-74	-24	-24
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling	1.775	-549	62	62
Programma 6 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-162	-7	-7	-7
Programma 7 Overhead	1.666	-939	-939	-39
Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen	8.318	2.026	986	-4
Saldo na 2e Bestuursrapportage 2023	8.866	0	0	-1.237

(een -/- teken is een nadeel)

* Structurele mutaties voor de jaren 2024 e.v. zijn verwerkt in de kadernota 2024/ programmabegroting 2024

Qua aard en oorsprong is dit geprognosticeerd rekeningresultaat incidenteel van aard. Het staat daarbij in schril contrast met het gepresenteerde financieel meerjarenperspectief in de programmabegroting 2024. In de aanbiedingsbrief van de 2e bestuursrapportage wordt dit nader toegelicht.

De belangrijkste verschillen (groter dan € 0,5 miljoen, allen met een positief effect) van dit geprognosticeerde resultaat ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2023 zijn:

- Septembercirculaire 2023 - € 2,218 miljoen

In het raadsvoorstel septembercirculaire 2023 is ingegaan op de belangrijkste redenen van het positieve effect dat volgt uit de meicirculaire 2023 (onderuitputting BTW compensatiefonds 2023 € 0,516 miljoen en aftopping aftrekpost WOZ niet-woningen € 1,5 miljoen).

- CUP 2023 - € 1,291 miljoen

In de 1e bestuursrapportage 2023 is gemeld dat ten behoeve van de uitvoering van het CUP conform besluitvorming door de raad nog € 1,291 miljoen ten laste van de algemene reserve diende te worden gebracht. Dat is nu gebeurd.

- Vrijval restant Oekraïne middelen 2022 - € 1,061 miljoen

In 2022 heeft de gemeente een rijksvergoeding ontvangen voor de opvang van Oekraïners. In 2022 zijn ook diverse kosten gemaakt en is het restant bedrag van € 1.061.000 gereserveerd op de balans. De verwachting was dat het rijk maatregelen zou nemen op het moment dat duidelijk was dat de vergoeding te ruim was ten opzichte van de werkelijke kosten en dat wij mogelijk nog extra kosten zouden moeten maken in verband met de opvang van Oekraïners. De vergoeding die wij over 2023 ontvangen is ruimschoots voldoende om de kosten te dekken. Daarmee valt dit bedrag vrij.

- Opvang Oekraïners 2023 - € 2,037 miljoen

De gemeente ontvangt voor het Rijk voor de opvang van Oekraïners in totaal € 4,743 miljoen voor de opvang in gemeentelijke opvang en particuliere opvang. Tegenover deze inkomsten staan kosten voor o.a. huisvesting (€ 1,856 miljoen), maaltijden (€ 0,2 miljoen), uitvoering en projectleiding (€

0,3 miljoen), leefgeld (€ 0,24 miljoen) en diverse overige uitgaven zoals leerlingenvervoer, opvang van huisdieren en maatschappelijk werk (in totaal € 0,1 miljoen). Per saldo resteert € 2,037 miljoen.

- Leges omgevingsvergunningen 2023 - € 1,170 miljoen

Dit betreft voornamelijk hogere legesopbrengsten uit omvangrijke projecten waarvoor hoge legesopbrengsten worden ontvangen.

- Stelpost behoedzaamheid - € 1,155 miljoen

In de programmabegroting 2023 is een stelpost opgenomen voor onzekerheden en risico's. Dit bedrag blijkt in 2023 niet noodzakelijk te zijn geweest en kan vrijvallen.

- Rente schatkistbankieren - € 0,625 miljoen

De thesaurie vergoedt sinds begin dit jaar weer rente op de schatkist en het percentage dat vergoed wordt is de afgelopen maanden snel gestegen. In de programmabegroting 2023 waren geen rentebaten op de schatkist opgenomen.

Het saldo van de overige mutaties bedraagt per saldo € 0,708 miljoen negatief.

Binnen het Sociaal Domein is een overschot verwacht van per saldo € 81.000. Conform de daarover gemaakte afspraken wordt dit verrekend met de bestemmingsreserve Sociaal Domein.

In deze 2e bestuursrapportage is een winstwaarschuwing opgenomen voor de afwikkeling van de kosten van de jeugdhulp. Op de uitkomst hiervan wordt in de jaarstukken 2023 nader ingegaan.

Door de AA-organisatie naar aanleiding van de uitvoering van de leges omgevingsvergunningen aangegeven dat er sprake is van hogere uitvoeringskosten doordat de benodigde capaciteit voor de vergunningverlening hoger blijkt dan in de begroting is opgenomen en hierover het gesprek te willen aangaan. In december gaat het gesprek hierover plaatsvinden.

Investerings

Onderdeel van de 2e bestuursrapportage 2023 is de paragraaf investeringen. In deze paragraaf wordt ingegaan op de afwijkingen op in de programmabegroting 2023 opgenomen investeringen en op de investeringen volgend uit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte (MPP).

De herfasering van de investeringen heeft effect op de kapitaallasten 2024 (€ 63.000). Dit financieel effect wordt in de 1e bestuursrapportage 2024 verwerkt.

In deze 2e bestuursrapportage is er daarnaast sprake van een onderuitputting van de kapitaallasten van per saldo € 988.000 door vertraging in de uitvoering/ gereed komen. Hiervan wikkelt € 913.000 af naar de reserve Buitenruimte. Een bedrag van € 84.000 wordt toegevoegd aan de reserve uitvoeringsprogramma groen/water/recreatie. Een bedrag van € 9.000 wordt meer onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Beeldvormende commissie – 23 november 2023

Oordeelsvormende commissie – 7 december 2023

Raad – 21 december 2023

Na vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2023 door de gemeenteraad wordt deze ter informatie toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland in het kader van het financieel toezicht.

Evaluatie

De eindverantwoording over het gevoerde beleid en de daaraan bestede middelen in 2023 vindt plaats in de jaarstukken 2023.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

2e bestuursrapportage 2023 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.
