Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/10/2024 16:09:15 CEST
ID: d90f818d-71d1-4ffa-a50d-c8fe439d845c
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/10/2024 17:50:04 CEST
ID: d90f818d-71d1-4ffa-a50d-c8fe439d845c
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z24-104543

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

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

Datum: 22 oktober 2024

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

Onderwerp
2e Bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
1. De 2e 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.

Samenvatting
De 2e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar aan u voorlegt. De 2e bestuursrapportage gaat over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar en geeft een prognose van het rekeningresultaat 2024. Met de 2e bestuursrapportage 2024 wordt u geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld.
U wordt voorgesteld de 2e bestuursrapportage 2024 vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

Doel
Met de 2e bestuursrapportage 2024 wordt u 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 u worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.

Prestatie
De 2e 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 u 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 de rapportage. In de tussentijdse rapportage 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 zorgen voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 2e bestuursrapportage 2024 en informeert u over de uitvoering van het in de programmabegroting 2024 opgenomen beleid.
Op hoofdlijnen 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. Voor die onderdelen waar vertraging is opgetreden en afronding in 2025 wordt verwacht is dat toegelicht. Deze punten zijn ook onderdeel van de programmabegroting 2025 die op 24 september is aangeboden aan de gemeenteraad.

In de programmabegroting 2024 is een taakstelling opgenomen van € 1,487 miljoen waarvoor het gemeentebestuur van Amstelveen eerder is gevraagd om met oud-voor-nieuw voorstellen te komen. Met de ontvangst van de lijst met ombuigingsvoorstellen eerder dit jaar zijn geen voorstellen voor 2024 voorgelegd. In het voorstel over de 1e bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat in deze rapportage wordt ingegaan hoe de invulling van deze taakstelling te dekken. Hiervoor is een aantal opties aangegeven: (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 de praktijk is deze stelpost, die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen, gedekt uit de opties 1 tot en met 4 die in de 1e bestuursrapportage 2024 zijn genoemd. U vindt de vrijval van de resterende budgetten terug in paragraaf 2.8.2 van deze bestuursrapportage.

Het geprognosticeerde rekeningresultaat 2024 bedraagt € 8,128 miljoen. Dit is na de in deze bestuursrapportage opgenomen voorstellen voor overheveling van budgetten. Voor de bestemming van het nu geprognosticeerde resultaat is nu geen voorstel opgenomen. Dat volgt in het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2024.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
In deze 2e bestuursrapportage 2024 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 € 753.000.

In totaal wordt in deze 2e bestuursrapportage voorgesteld om € 1,540 miljoen 'veilig te stellen' en over te hevelen naar 2025 (of 2026). In artikel 7 lid 2d is vastgelegd dat budgetten maar één keer worden overgeheveld. Voor een aantal budgetten geldt dat deze voor de 2e keer worden doorgeschoven. Daar waar dat het geval is wordt dat nader toegelicht en gemotiveerd.

Participatie
Niet van toepassing

Kanttekeningen 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 2024 sluit met een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 8,128 miljoen. In de 1e bestuursrapportage (na de meicirculaire 2024) werd een saldo geprognosticeerd van € 1,712 miljoen. Derhalve is het geprognosticeerd resultaat met € 6,416 miljoen toegenomen.
In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen:

Bedrag x € 1.000	**Verloop 2024**			**Verloop meerjarenraming**		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand 1e Bestuursrapportage	**123.333**	**123.059**	**-274**	**0**	**-1.237**	**-2.571**
Mutaties na 1e Bestuursrapportage:						
Kadernota	0	0	0	193	2.048	639
Raadsbesluiten voor begroting	11.391	13.377	1.986	1.047	342	341
Meerjarenbegroting	0	0	0	166	717	402
Voor 2e Bestuursrapportage	**134.724**	**136.436**	**1.712**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**
01 Sociaal domein	3.112	1.765	-1.346	-117	-26	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	-4	504	507	-186	-11	-11
03 Economie en duurzaamheid	-337	0	337	-88	25	0
04 Openbare ruimte	288	246	-43	-365	-3	22
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.457	-1.448	1.008	-355	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	101	129	28	11	11	11
07 Overhead	-170	147	317	-368	-23	-23
08 Algemene dekkingsmiddelen	-4.273	1.335	5.608	1.466	26	1
2e Bestuursrapportage	**-3.739**	**2.678**	**6.416**	**0**	**0**	**0**
Na 2e Bestuursrapportage	**130.986**	**139.114**	**8.128**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**

De belangrijkste verschillen (groter dan € 0,25 miljoen) van dit geprognosticeerde resultaat ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2024 zijn:

- SPUK Oekraïne: € 2.418.000 voordelig

In deze bestuursrapportage zijn zowel de uitgaven als de inkomsten verantwoord voortkomend uit de opvang van Oekraïners. Het betreft hier o.a. de bijstelling van de kosten van de huisvesting, taalklassen en ondersteuning. Per saldo heeft deze bijstelling een voordelig effect op de exploitatie van € 2.418.300.

- Wmo: € 258.000 nadelig

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering (o.a. huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding), om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd.

- Jeugdhulp: € 1.165.000 nadelig

Als gevolg van een stijging van de zorgzwaarte bij de ambulante hulp en een groter aantal hulpvragen en een toename van het aantal complexe en daarmee dure zorgtrajecten stijgen de kosten van de jeugdhulp ondanks de maatregelen die we hebben getroffen om de kosten te besparen. In 2024 zijn extra maatregelen getroffen, waarvan sommigen direct zijn ingezet, maar andere een langere voorbereidingstijd vergen. In de commissie van 10 oktober bent u hierover geïnformeerd.

- Reserve Sociaal Domein: € 548.000 voordelig

Een gedeelte van de toegenomen kosten in het sociaal domein kan worden gedekt uit de daarvoor ingestelde reserve Sociaal Domein. Rekening houdend met eerdere besluitvorming over onttrekkingen in 2025 en 2026 is de reserve na de onttrekking in deze 2e bestuursrapportage uitgeput. Het verschil (€ 750.000) komt ten laste van het begrotingsresultaat.

- Onderwijsachterstandenbeleid: € 200.000 voordelig

Dit heeft twee redenen: in 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 125.000). De vaststellingssubsidies Voorschoolse educatie en Peuterarrangementen 2023 geven in 2024 een voordeel van € 75.000.

- Extra kosten en gemiste opbrengsten grondbank: € 595.000 nadelig

Door vertraagde verstrekking van de omgevingsvergunning en afvoer van grond moet de gemeente de ondernemer compenseren in de kosten.

- Omgevingsvergunningen: € 1.503.000 voordelig

Reden van dit per saldo voordeel is dat de gemiddelde opbrengst van de leges van grote projecten hoger is dan bij de 1e bestuursrapportage was ingeschat (toename van de gemiddelde leges van € 46.000 naar € 97.000 per project).

- Treasuryfunctie: € 303.000 voordelig

Door hogere rentebaten uit de schatkist als gevolg van een hoger gemiddeld saldo en een hogere rentevergoeding, maar lagere dividendinkomsten en rentetoerekening aan de grondexploitaties wordt het resultaat op de treasuryfunctie met € 303.000 bijgesteld.

- Stelposten: € 2.353.000 voordelig

In de programmabegroting 2024 zijn diverse stelposten opgenomen waarop naar verwachting geen beroep meer wordt gedaan en die kunnen vrijvallen. Het betreft de stelpost behoedzaamheid, areaal, loon-prijs, knelpunten en nieuw beleid.

- Septembercirculaire 2024: € 438.000 voordelig

In het raadsvoorstel septembercirculaire 2024 is het per saldo voordelig effect uit de circulaire opgenomen en aangegeven de uitkomst in de 2e bestuursrapportage 2024 te verwerken.

Daarnaast zijn er op de diverse programma's onder en overschrijdingen van de budgetten. Het saldo van de overige mutaties bedraagt per saldo € 0,671 miljoen positief.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2024 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 2024 vindt plaats in de jaarstukken 2024.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen
2e bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

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