



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z19-029073

Datum B&W-besluit 21 mei 2019

Voor de vergadering van raad d.d.
27 juni 2019

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

J. Hulsbosch

4557

j.hulsbosch@amstelveen.nl

Onderwerp

Lentestukken: Kadernota 2020

Gevraagd besluit

1. De ontwikkelingen die als onvermijdelijk, onvoorzien en onuitstelbaar zijn aangemerkt te verwerken in de programmabegroting 2020;
2. De structurele gevolgen van de formatieve ontwikkelingen mee te nemen in de bestuurlijke afstemming met de organisatie AA zodat voor de programmabegroting 2020 tot een afgewogen oordeel gekomen kan worden over de noodzaak om aanvullende middelen beschikbaar te stellen;
3. De financiële gevolgen die voortkomen uit het college uitvoeringsprogramma te verwerken in de programmabegroting 2020;
4. De kosten voor de organisatie voortkomende uit de gesprekken tussen het college van Aalsmeer en Amstelveen te verwerken in de programmabegroting 2020, evenals de richting van de inderdieneffecten/dekking;
5. De financiële gevolgen die voortkomen uit de bestuurlijke wensen verder uit te werken waarbij tevens gekeken wordt naar een passend dekkingsvoorstel binnen het meerjarenperspectief;
6. In te stemmen met een verhoging van de toeristenbelasting ingaande 2020;
7. In te stemmen met het door het college aangegeven proces om te komen tot een structureel sluitend meerjarenperspectief bij de Lentestukken 2020;
8. Kennis te nemen van de ontwikkeling vermogenspositie Aalsmeer en de nieuwe risico's ten opzichte van de jaarrekening 2018;
9. In te stemmen om de effecten van areaaluitbreiding in beeld te brengen en voor toekomstige jaren onderdeel te laten uitmaken van de integrale afweging ten tijde van de Lentestukken;
10. In te stemmen met het vooralsnog geen beslissing nemen over de toe te passen prijsindexering voor de begroting 2020;
11. In te stemmen met een verlaging van de interne rekenrente naar 1% voor de programmabegroting 2020.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de Lentestukken wordt de raad in de Kadernota gevraagd de financiële kaders te stellen voor de programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023. Dit is het eerste jaar dat het voortgangsgedeelte (Bestuursrapportage 2019-1) en het kaderstellende gedeelte (Kadernota 2020) als afzonderlijke documenten aan uw raad gepresenteerd worden.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Op basis van door de raad gestelde kaders wordt de programmabegroting 2020 opgesteld.

De Lentestukken zijn opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;

- Programmabegroting 2019 en meerjarenbeeld 2020-2022.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Kadernota heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (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 Bestuursrapportage 2019-1 wordt de eerste tussentijdse rapportage aan de raad voorgelegd. De Kadernota legt het meerjarige begrotingskader aan de raad voor. De structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2019 (de Bestuursrapportage) zijn in de Kadernota opgenomen als 1 totaalpost. In de Kadernota worden de uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2020 aan uw raad voorgelegd en het meerjarig begrotingskader aan uw raad voorgelegd. Ook wordt aangegeven welke risico's aan deze meerjarenraming kleven.

Argumenten

3. Kadernota 2020

De kadernota moet gezien worden als beslisdocument dat richtinggevend is voor de op te stellen programmabegroting 2020. De meerjarige ontwikkelingen laten een financieel meerjarenbeeld zien dat onder druk staat. Verder zien we ontwikkelingen op ons af komen die om nadere keuzes vragen. Om te komen tot een structureel sluitend meerjarenperspectief stelt het college een proces voor dat bij de Lentestukken 2020 tot een verbeterd beeld moet leiden.

Vooruitlopend op de te maken keuzes stelt het college voor ingaande 2020 de toeristenbelasting te verhogen. Daarnaast stelt het college voor de beslissing over het al dan niet toepassen van de prijsindexering nog even aan te houden en de interne rekenrente voor de programmabegroting 2020 op 1% vast te stellen. Ook geeft het college met de Kadernota inzicht op de ontwikkelingen in de vermogenspositie en bestuurlijke wensen die we de komende periode op ons af zien komen.

Komen tot sluitend meerjarenbeeld

Het structurele meerjarenbeeld zoals gepresenteerd in de Lentestukken is niet structureel sluitend. Een structureel sluitend meerjarenbeeld is één van de belangrijkste maatstaven om te bepalen onder welk toezichtsregime de gemeente valt. Enerzijds zal de meicirculaire duidelijkheid bieden op de Rijksbudgetten die meerjarig beschikbaar komen en of daar nog aanpassingen in te verwachten zijn. Anderzijds zal het college aan moeten geven hoe te komen tot een sluitend meerjarenbeeld. In de Kadernota wordt voorgesteld een traject te starten dat keuzes in beeld brengt die te maken zijn om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld. Dit proces zal bij de Lentestukken 2020 tot besluitvorming moeten leiden die ons brengt tot een structureel sluitend meerjarenbeeld. Het college wil hierbij bezien of het mogelijk is een financiële doorkijk te geven die verder gaat dan de 4 jaar zoals gebruikelijk is in de P&C documenten.

Interne rekenrente aanpassen om correctie achteraf te voorkomen

In de notitie rente uit 2017 van de commissie BBV staat vermeld hoe de jaarlijkse omslagrente bepaald moet worden. De omslagrente wordt bij de begroting berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. In de rekening wordt beoordeeld of de aan taakvelden toegerekende rente meer dan 25% afwijkt. Indien de afwijking hoger is dan 25% moet correctie plaatsvinden.

Kanttekeningen

Effecten mei circulaire voor behandeling Lentestukken verwacht

De mei/juni-circulaire 2019 van het Rijk was bij het opstellen van de Lentestukken niet beschikbaar. De omvang van de algemene uitkering is daarom gebaseerd op de informatie uit de maartcirculaire 2019. Zodra de uitkomst van de mei/junicirculaire bekend zijn, zullen we u via een aparte raadsbrief hierover informeren. Een mogelijk financieel effect betrekken we bij de voorbereidingen op de programmabegroting 2020.

Financiën

Met inachtneming van bovengenoemde kanttekeningen worden in de Kadernota voorstellen gedaan die zullen leiden tot een gewijzigd meerjarenbeeld 2020-2023.

Onderstaande tabel geeft hiervan een samenvatting:

	structureel				incidenteel			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Meerjarenbeeld startpunt LN incidenteel					-2.059	-1.895	-538	-500
Meerjarenbeeld startpunt LN structureel	-104	-293	-330	-368				
Meerjarenbeeld	-104	-293	-330	-368	-2.059	-1.895	-538	-500
<i>Bestuursrapportage 2019</i>								
BUrap: specialistische jeugdhulp	1.600	1.425	1.200	1.200				
BUrap: overige	-64	-296	-423	-451	-838	227	274	-367
subtotaal MJR na bestuursrapportage	1.432	836	447	381	-2.896	-1.668	-264	-867
onoverkomelijk, onvoorzien, onuitstelbaar	10	10	10	135	354	354	0	100
formatieve gevolgen	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
CUP	98	131	133	136	247	822		
digitale tansformatie tranche 2019	250	250	250	250	632			
Organisatie AA	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
BTW dienstverleningsbijdrage	65	65	65	65				
dekking	0	-510	-510	-510	0			
Totaal MJR na bestuursrapportage en kadernota	1.856	782	395	457	-1.663	-492	-264	-767
minus is voordeel								

De inhoudelijke voorstellen worden respectievelijk in de Kadernota toegelicht. Gemakshalve verwijzen we hierna.

Meerjarenraming 2020-2023

Met de financiële bijstellingen uit de Bestuursrapportage en Kadernota laat de meerjarenbegroting 2020-2023 een structureel tekort zien. Hier staan incidentele voordelen tegenover. Met name de structurele kostentoeename op Jeugdhulp en de eerder gemelde wegvallende precario-inkomsten vanaf 2022 liggen hieraan ten grondslag.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de lentestukken: Bestuursrapportage 2019 en Kadernota 2020.

Procedure

Op 27 juni 2019 staat de Kadernota geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Bijlagen

Kadernota 2020

De secretaris,

De voorzitter,

mr. F.L. Romkema

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	

RAADSBSLUIT

Besluit

1. De ontwikkelingen die als onvermijdelijk, onvoorzien en onuitstelbaar zijn aangemerkt te verwerken in de programmabegroting 2020;
2. De structurele gevolgen van de formatieve ontwikkelingen mee te nemen in de bestuurlijke afstemming met de organisatie AA zodat voor de programmabegroting 2020 tot een afgewogen oordeel gekomen kan worden over de noodzaak om aanvullende middelen beschikbaar te stellen;
3. De financiële gevolgen die voortkomen uit het college uitvoeringsprogramma te verwerken in de programmabegroting 2020;
4. De kosten voor de organisatie voortkomende uit de gesprekken tussen het college van Aalsmeer en Amstelveen te verwerken in de programmabegroting 2020, evenals de richting van de inderdieneffecten/dekking;
5. De financiële gevolgen die voortkomen uit de bestuurlijke wensen verder uit te werken waarbij tevens gekeken wordt naar een passend dekkingvoorstel binnen het meerjarenperspectief;
6. In te stemmen met een verhoging van de toeristenbelasting ingaande 2020;
7. In te stemmen met het door het college aangegeven proces om te komen tot een structureel sluitend meerjarenperspectief bij de Lentestukken 2020;
8. Kennis te nemen van de ontwikkeling vermogenspositie Aalsmeer en de nieuwe risico's ten opzichte van de jaarrekening 2018;
9. In te stemmen om de effecten van areaaluitbreiding in beeld te brengen en voor toekomstige jaren onderdeel te laten uitmaken van de integrale afweging ten tijde van de Lentestukken;
10. In te stemmen met het vooralsnog geen beslissing nemen over de toe te passen prijsindexering voor de begroting;
11. In te stemmen met een verlaging van de interne rekenrente naar 1% voor de programmabegroting 2020.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 27 juni 2019.

De griffier,

De voorzitter,

O. van Kolck

mr. G.E. Oude Kotte