Gemeente Amstelveen

Signed By: Poppens, T. <t.poppens@amstelveen.nl>
29/10/2024 23:02:41 CET
ID: 620b23e9-ff3f-4fc4-bd25-798cb20b1726
Auth: Scribble

Signed By: Winthorst, H.H. <b.winthorst@amstelveen.nl>
29/10/2024 14:21:53 CET
ID: 620b23e9-ff3f-4fc4-bd25-798cb20b1726
Auth: Scribble

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	Z24-111015 /D24-318548	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Mark Spijker / Ruud Koper 540 42 11/ 44 30 m.spijker@amstelveen.nl r.koper@amstelveen.nl Financiën
Datum:	29 oktober 2024	
Portefeuillehouder:	wethouder Adam Elzakalai	

Onderwerp
Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2024.

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
1. De rapportage “budgetoverheveling en rechtmatigheid 2024” vast te stellen.
2. Incidentele middelen voor inpandige aanpassingen en investeringen uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP), alsmede investeringen in de zogenoemde groenblauwe schoolpleinen af te wikkelen via de reserve "Overige toekomstige huisvesting".
3. De begroting meerjarig te wijzigen ten laste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2 “Financiële afwijkingen per programma” genoemde voor –en nadelen van per saldo € 420.000,- nadelig.
4. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.1 “budgetoverheveling” vermelde budgetoverhevelingen.
5. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.2 “Begrotingsrechtmatigheid” vermelde budgettair-neutrale wijzigingen.
6. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3 “Kredieten” vermelde mutaties.
7. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.4 “reserves en voorzieningen” vermelde mutaties.
8. De vermelde bedragen in bijlage A tot en met C van het bijgevoegde document “Geactualiseerde begroting 2024” vast te stellen.

Samenvatting
De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2024.

Samengevat valt de voorgelegde besluitvorming uiteen in de volgende categorieën:
1. Budgetoverhevelingen: incidentele middelen voor projectmatige activiteiten "meenemen" naar 2025 en verder voor zover de uitvoering nog doorloopt;
2. Financiële afwijkingen 2024;
3. Formele autorisatie van de meest actuele begrotingsramingen na besluitvorming;
4. Actualisatie lokaal werkbudget Oekraïne.

Doel

De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2024.

Prestatie
In de laatste raadsvergadering van het jaar wordt via het voorstel "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" besluiten voorgelegd die erop gericht zijn om te komen tot een optimale financiële jaarafsluiting. Het goed kunnen voorsorteren op het opstellen van de jaarstukken 2024 leidt door de diverse rechtmatigheidsonderwerpen ertoe dat dit te omvangrijk wordt om integraal op te nemen in een raadsvoorstel/collegevoorstel.

De bijlage "Geactualiseerde begroting 2024" bij de rapportage is bedoeld voor de accountant, zodat die beschikt over een zo actueel mogelijk beeld van door de raad geautoriseerde budgetten, kredieten en mutaties reserves/voorzieningen (tot en met besluitvorming eind oktober/begin november).

Voorgeschiedenis en context
De rapportage “Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2024” gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2024 en de tot heden aanvullende besluitvorming (“begroting na wijziging”).

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die medio oktober bekend was. De gemelde financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van dit jaar weer.

Instemmen met dit voorstel betekent dat de projectmatige activiteiten afgerond kunnen worden en diverse rechtmatigheidsonderwerpen voor de jaarstukken 2024 zijn geformaliseerd.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2024.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
Niet van toepassing.

Participatie
Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico’s
Niet van toepassing.

Financiën
In de commissie Algemeen bestuur en middelen van november 2019 is de toezegging gedaan dat een onderwerp voor budgetoverheveling maximaal twee jaar mag terugkomen. De rapportage bevat één onderwerp die hier niet aan voldoet (lokaal mediafonds) en daardoor specifiek wordt benoemd. Hierbij dient te worden aangetekend dat het één onderwerp betreft met vier tranches die elk een keer zijn overgeheveld.

Op meerdere plekken in deze rapportage wordt melding gedaan van mutaties die worden afgewikkeld met het begrotingssaldo/algemene reserve.

Over de periode 2024 t/m 2028 leidt dit tot een neerwaartse bijstelling van de meerjarige begrotingspositie met € 0,4 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Mutaties 2024			Meerjarenraming				Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027	2028	
Financiële afwijking	-437	347	-90	-330	0	0	0	-420
Begrotingsrechtmatigheid	-30	30	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	2.339	-1.400	939	-939	0	0	0	0
Mutatie algemene reserve	**1.872**	**-1.023**	**849**	**-1.269**	**0**	**0**	**0**	**-420**

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

Dit betreft een aanvulling op de tweede tijdvakrapportage. Het betreft posten waarvan het beeld bij de opmaak van deze rapportage nog niet duidelijk was of het gaat om een aanvullende ontwikkeling. Voor een totaalbeeld van de tijdvakrapportage zie de link Home | Tweede tijdvakrapportage 2024 (2ebestuursrapportage.nl)

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Amstelveen.

De financiële documenten perspectiefnota, begroting, jaarstukken, tijdvak en budgetoverheveling zijn direct online te benaderen via: https://amstelveen.pcportal.nl/

Evaluatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2024".
2. Bijlage "Geactualiseerde begroting 2024".

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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