



RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z23-090943 / D23-415300
Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
M. Spijker/R. Koper
020 5404 211 / 020 5404 430
m.spijker@amstelveen.nl
r.koper@amstelveen.nl
Financiën

Datum: 7 november 2023
Portefeuillehouder: wethouder Adam Elzakalai

Onderwerp

Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2023.

Raadsbesluit

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

1. De rapportage "budgetoverheveling en rechtmatigheid 2023" vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2 "Financiële afwijkingen per programma" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 271.000,- voordelig.
3. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.1 "budgetoverheveling" vermelde budgetoverhevelingen.
4. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.2 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettaire-neutrale wijzigingen.
5. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3 "Kredieten" vermelde mutaties.
6. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.4 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties.
7. De vermelde bedragen in bijlage A tot en met C van het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2023" vast te stellen.

Samenvatting

De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2023.

Samengevat valt de voorgelegde besluitvorming uiteen in de volgende categorieën:

1. Budgetoverhevelingen: incidentele middelen voor projectmatige activiteiten "meenemen" naar 2024 en verder voor zover de uitvoering nog doorloopt;
2. Financiële afwijkingen 2023;
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 2023.

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 2023 leidt door de diverse



rechtmatigheidsonderwerpen ertoe dat dit te omvangrijk wordt om integraal op te nemen in een raadsvoorstel/college-advies.

De bijlage "Geactualiseerde begroting 2023" 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 2023" gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2022 en de tot heden aanvullende besluitvorming ("begroting na wijziging").

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die eind oktober/begin november 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 2023 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 2023.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Kantekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

In de commissie ABM 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 2023 tot en met 2027 leidt dit tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie met €0,3 miljoen:



Bedrag * € 1.000

	Mutaties 2023			Mutaties meerjarenraming			Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	
Financiële afwijking	1.675	-892	783	-547	35	0	271
Begrotingsrechtmatigheid	-1.133	1.133	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	1.537	-800	737	-524	-105	-108	0
Mutaties algemene reserve	1.683	-559	1.520	-1.071	-70	-108	271

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 <https://amstelveen2023.2ebestuursrapportage.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 2023".
2. Bijlage "Geactualiseerde begroting 2023".

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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