



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z-2018/051674

Datum B&W-besluit 13 november 2018

Voor de vergadering van raad d.d.

13 december 2018

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

J. Hulsbosch / A. Vlug

020 - 5404557

j.hulsbosch / a.vlug@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur

op 29 november 2018

Onderwerp

Najaarsrapportage 2018

Gevraagd besluit

1. De Najaarsrapportage 2018 vast te stellen met hierin:

- de voorgestelde mutaties op programmaniveau;
- de voorgestelde mutaties op de reserves;
- de voorgestelde mutaties op kredieten.

2. In te stemmen met de budgetoverheveling van in totaal € 391.600 conform het overzicht budgetoverhevelingen;

3. Het voordelig saldo in 2018 als gevolg van de budgetoverheveling van € 391.600 te storten in de algemene vrije reserve onder gelijktijdige onttrekking in 2019

4. Het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte bij te stellen conform het overzicht op pagina 20, dit betekent dat de benodigde budgetten voor het geactualiseerde Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2018 neerwaarts worden bijgesteld met € 96.600 naar € 7.968.000 en 2019 worden verhoogd met € 2.266.400 naar € 11.113.000;

5. De begroting 2018 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten per programma 2018 op pagina 36;

6. De volgende mutaties te verwerken in de (meerjaren)begroting 2019 via de 1^e begrotingswijziging 2019:

- De budgetoverhevelingen ad € 391.600 naar 2019 en de bijbehorende onttrekking aan de algemene vrije reserve conform het overzicht budgetoverhevelingen;
- De mutaties op programmabudgetten, kredieten en reserves als gevolg van de bijstelling van het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte zoals opgenomen op pagina 20;
- De overige mutaties met een doorwerking na 2018 conform het overzicht "wijzigingen Najaarsrapportage met doorwerking na 2018".

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het bieden van een actueel en transparant beeld over de realisatie van de Programmabegroting 2018 en de hierin opgenomen reserves en investeringen.

Activiteiten die in 2018 niet (geheel) worden uitgevoerd, alsnog uitvoeren of afronden in 2019 en de hierbij behorende budgetten over te hevelen naar 2019.

Inzicht bieden in de gevolgen van de mutaties in de najaarsrapportage voor het meerjarenbeeld zoals gepresenteerd in de programmabegroting 2019.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Door in te stemmen met de Najaarsrapportage geeft de raad toestemming tot het doen van uitgaven conform de gewijzigde inzichten uit de najaarsrapportage en geeft ze invulling aan haar budgetrecht.

Met de voorgestelde budgetoverhevelingen kunnen incidentele budgetten naar 2019 worden verschoven zodat activiteiten die in 2018 niet (geheel) worden uitgevoerd, alsnog worden uitgevoerd of afgerond in 2019.

De mutaties in de Najaarsrapportage met een doorwerking na 2018 worden verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2019. Dit betreffen zowel mutaties op programmabudgetten als mutaties op reserves en investeringen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Najaarsrapportage heeft betrekking op alle programma's.

Aanleiding

Op 20 april 2017 is de Financiële verordening Aalsmeer 2017 vastgesteld. In deze verordening is opgenomen dat het college de raad informeert over de voortgang van de begroting van het lopende boekjaar door middel van twee tussentijdse rapportages. Deze Najaarsrapportage is de 2e tussentijdse rapportage op financieel niveau die plaatsvindt op basis van de analyse tot en met september 2018.

Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

Het beschikbaar stellen van budget is de exclusieve bevoegdheid van uw raad.

Argumenten

1.1 budgetrecht raad

Met het vaststellen van de Najaarsrapportage 2018 wordt uitvoering gegeven aan het budgetrecht van de raad en kan de raad haar controlerende taak uitoefenen en worden budgetten aangepast zodat rechtmatige besteding kan plaatsvinden.

2.1 budgetoverhevelingen

In de begroting 2018 zijn door uw raad budgetten ter beschikking gesteld voor eenmalige activiteiten. Een aantal van deze activiteiten is ultimo 2018 nog niet volledig afgerond, maar het voornemen is wel deze komend jaar af te ronden.

Om een budget over te kunnen hevelen, is de voorwaarde gesteld dat het om incidentele budgetten moet gaan, bedoeld om specifieke voor de raad herkenbare activiteiten uit te kunnen voeren. Daarnaast is er een ondergrens van € 15.000 gehanteerd voor het aanmelden van budgetoverhevelingen.

Wanneer in 2018 meer kosten voor de genoemde activiteiten worden gemaakt dan waarmee nu in het over te hevelen bedrag rekening mee is gehouden, dan zullen deze in mindering worden gebracht op het overgehevelde budget via een voorstel bij de jaarrekening 2018.

4.1 uitvoeringsprogramma buitenruimte

Ten tijde van de Lentenota is het uitvoeringsprogramma buitenruimte vastgesteld. Ondertussen zijn er ontwikkelingen die aanpassing van dit programma nodig maken. Enerzijds betreffen dit verschuivingen van geplande kredieten naar de juiste jaarschijf op basis van de meest recente planningen. Anderzijds zijn er binnen de projecten enkele voor- en nadelen die aanpassing van de budgetten nodig maken. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar programma 4.

5.1. raad stelt baten en lasten op programma niveau vast

De raad stelt met de najaarsrapportage de nieuwe bedragen baten en lasten per programma vast conform de inhoudelijke meldingen uit de najaarsrapportage zodat de uitgaven rechtmatig kunnen plaatsvinden.

6.1. structurele doorwerking mutaties NJR

Een aantal mutaties in deze Najaarsrapportage dat doorwerkt naar de jaren 2019 en verder, is nog niet verwerkt in de (meerjaren)begroting vanaf 2019. Deze worden verwerkt via een 1e wijziging op de begroting 2019.

Kantttekeningen

1.1 rechtmatige besteding

Zonder vaststelling van de najaarsrapportage is de kans aanwezig dat uitgaven onrechtmatig worden bevonden in de jaarrekening. Bijsturing zal dan binnen het totaal van het programma moeten plaatsvinden om dit te voorkomen.

Financiën

De Najaarsrapportage 2018 schetst een actueel en transparant beeld van de prognose van het resultaat op basis van de stand van zaken na de eerste 9 maanden van het begrotingsjaar 2018. Het begrotingssaldo na verwerking van de Najaarsrapportage komt uit op € 1.412.400 nadelig.

De wijzigingen voor de budgetoverhevelingen zijn opgenomen in deze najaarsrapportage. Voor het overhevelen van deze budgetten worden de uitgaven in de begroting 2018 verlaagd met € 391.600.

Het voordelig saldo in 2018 als gevolg van de budgetoverheveling van € 391.600 te storten in de algemene vrije reserve onder gelijktijdige onttrekking in 2019.

Via de 1e begrotingswijziging 2019 worden de uitgaven in de begroting 2019 weer verhoogd met dit overgehevelde bedrag en vindt voor hetzelfde bedrag een onttrekking aan de algemene vrij reserve plaats.

Per saldo is sprake van een neutrale mutatie van programmabudgetten met de algemene vrije reserve en betreft het uitsluitend een faseringsverschil tussen de jaren 2018 en 2019.

Communicatie

Het college van burgemeester en wethouders biedt de raad met de Najaarsrapportage de tweede tussentijdse rapportage van het begrotingsjaar 2018 aan.

Procedure

De stukken worden besproken in de commissie Maatschappij & Bestuur op 29 november 2018 en worden aangeboden aan de raad ter behandeling in de raadsvergadering van 13 december 2018.

Bijlagen

Najaarsrapportage 2018

De secretaris,
mr. F.L. Romkema

De voorzitter,
J.J. Nobel

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 Najaarsrapportage 2018 vast te stellen met hierin:
 - de voorgestelde mutaties op programmaniveau;
 - de voorgestelde mutaties op de reserves;
 - de voorgestelde mutaties op kredieten.
2. In te stemmen met de budgetoverheveling van in totaal € 391.600 conform het overzicht budgetoverhevelingen;
3. Het voordelig saldo in 2018 als gevolg van de budgetoverheveling van € 391.600 te storten in de algemene vrije reserve onder gelijktijdige onttrekking in 2019
4. Het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte bij te stellen conform het overzicht op pagina 21, dit betekent dat de benodigde budgetten voor het geactualiseerde Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2018 neerwaarts worden bijgesteld met € 96.600 naar € 7.968.000 en 2019 worden verhoogd met € 2.266.400 naar € 11.113.000;
5. De begroting 2018 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten per programma 2018 op pagina 36;
6. De volgende mutaties te verwerken in de (meerjaren)begroting 2018 via de 1^e begrotingswijziging 2019:
 - De budgetoverhevelingen ad € 391.600 naar 2019 en de bijbehorende onttrekking aan de algemene vrije reserve conform het overzicht budgetoverhevelingen;
 - De mutaties op programmabudgetten, kredieten en reserves als gevolg van de bijstelling van het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte zoals opgenomen op pagina 20;
 - De overige mutaties met een doorwerking na 2018 conform het overzicht "wijzigingen Najaarsrapportage met doorwerking na 2018".

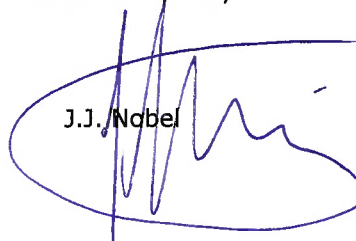
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 december 2018.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



J.J. Nobel