



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z19/064594

Datum B&W-besluit 5 november 2019

Voor de vergadering van raad d.d.
12 december 2019

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

F.Stultiens

020 - 5404361

f.stultiens@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 28 november 2019

Onderwerp

2^e Bestuursrapportage 2019

Gevraagd besluit

1. Vaststellen van de 2^e bestuursrapportage 2019;
2. De uit de bestuursrapportage voortkomende mutaties te verwerken in het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022';
3. De begroting 2019 te wijzigen conform het overzicht van baten en lasten per programma inclusief de mutaties in de reserves en mutaties in kredieten;
4. De volgende mutaties te verwerken in de begroting 2020:
 - de overgehevelde budgetten ad € 390.000 inclusief de bijbehorende onttrekking aan de algemene reserve;
 - de mutaties op de programmabudgetten, kredieten en reserves als gevolg van de bijstelling 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022';
5. De structurele effecten te verwerken in de 1^{ste} bestuursrapportage 2020 en kader-nota 2021;
6. De reserve Waterfront vrij te laten vallen en toe te voegen aan de reserve Buitenruimte.

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 2019 en de hierin opgenomen reserves en kredieten.

Activiteiten die in 2019 niet (geheel) worden uitgevoerd, alsnog uitvoeren of afronden in 2020 en de hierbij behorende budgetten over te hevelen naar 2020.

Inzicht bieden in de gevolgen van de mutaties in de 2^e bestuursrapportage (voorheen Najaarsrapportage) voor het meerjarenbeeld zoals gepresenteerd in de programmabegroting 2020. Weergeven van de stand van zaken met betrekking tot de actiepunten begroting en CUP.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Door in te stemmen met de 2^e Bestuursrapportage geeft de raad toestemming tot het doen van uitgaven conform de gewijzigde inzichten uit de 2^e Bestuursrapportage en geeft ze invulling aan haar budgetrecht.

Met de voorgestelde budgetoverhevelingen kunnen incidentele budgetten naar 2020 worden verschoven zodat activiteiten die in 2019 niet (geheel) worden uitgevoerd, alsnog worden uitgevoerd of afgerond in 2020.

De mutaties in de 2^e Bestuursrapportage met een doorwerking na 2019 worden verwerkt in de 1^{ste} bestuursrapportage 2020 en de kadernota 2021. Dit betreffen zowel mutaties op programmabudgetten als mutaties op reserves en kredieten.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 2^e bestuursrapportage 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. Met ingang van 2019 is de Lentenota gesplitst in een 1^e bestuursrapportage en kadernota, waardoor de najaarsrapportage nu de 2^e bestuursrapportage wordt.

Deze 2^e Bestuursrapportage is de 2e tussentijdse rapportage op financieel niveau die plaatsvindt op basis van de analyse tot en met september 2019.

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.

Tevens wordt in deze bestuursrapportage ingegaan op de inhoudelijke afwijkingen van de in de begroting en CUP opgenomen actiepunten.

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

Argumenten

1.1 budgetrecht raad

Met het vaststellen van de 2^e bestuursrapportage 2019 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 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022e

Ten tijde van de Kadernota is het Meerjarenprojectenplan 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 plannen. Anderzijds zijn er binnen de projecten enkele voor- en nadelen die aanpassing van de budgetten nodig maken. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar bijlage 4.

3.1. raad stelt baten en lasten op programma niveau vast

De raad stelt met de 2^e Bestuursrapportage de nieuwe bedragen baten en lasten per programma vast conform de inhoudelijke meldingen uit de 2^e Bestuursrapportage zodat de uitgaven rechtmatig kunnen plaatsvinden. Dit is inclusief de mutaties op de reserves en de kredieten.

4.1 budgetoverhevelingen

In de begroting 2019 zijn door uw raad budgetten ter beschikking gesteld voor eenmalige activiteiten. Een aantal van deze activiteiten is ultimo 2019 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. Daar-

naast is er een ondergrens van € 15.000 gehanteerd voor het aanmelden van budgetoverhevelingen.

Wanneer in 2019 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 2019.

5.1. structurele doorwerking mutaties 2^e Bestuursrapportage

Een aantal mutaties in deze 2^e Bestuursrapportage dat doorwerkt naar de jaren 2020 en verder, is nog niet verwerkt in de (meerjaren)begroting vanaf 2020. Deze worden verwerkt in de 1^e bestuursrapportage 2020 en kadernota 2021.

6.1. Beschikbaar stellen van de in 2018 gevormde reserve Waterfront

In het raadsvoorstel Waterfront, die in de raadsvergadering van 12 december 2019 besproken wordt, is een besluitpunt opgenomen om de in 2018 gevormde reserve Waterfront ad € 2.000.000 beschikbaar te stellen. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de reserve Buitenruimte, waarna gedurende de looptijd van dit project verantwoording via het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zal plaatsvinden.

Kanttekeningen

1.1 rechtmatige besteding

Zonder vaststelling van de 2^e bestuursrapportage 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.

2.1 Energie-uitwisselingsnet Hornmeer

Met betrekking tot de voorgestelde wijziging van financiering voor het energie uitwisselingsnet Hornmeer wordt in 2019 nog een finale check uitgevoerd op de financieel, fiscaal, juridische en privaatrechtelijke gevolgen.

4.1 reserve veilig te stellen budgetten

Bij de besluitvorming van de nota reserve en risicobeleid is het college voornemens de gemeenteraad voor te stellen budgetoverhevelingen niet via de algemene reserve te laten verlopen, maar via de reserve veilig te stellen budgetten. Bij vaststelling van de nota zal een voorstel gedaan worden om deze mutatie te verwerken.

Financiën

De 2^e bestuursrapportage 2019 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 2019. Het begrotingssaldo na verwerking van de 2^e Bestuursrapportage komt uit op € 2.100.500 nadelig.

De wijzigingen voor de budgetoverhevelingen zijn opgenomen in deze 2^e bestuursrapportage. Voor het overhevelen van deze budgetten worden de uitgaven in de begroting 2019 verlaagd met € 390.000.

Het voordelig saldo in 2019 als gevolg van de budgetoverheveling van € 390.000 wordt gestort in de algemene vrije reserve onder gelijktijdige onttrekking in 2020.

Via een begrotingswijziging worden de uitgaven in de begroting 2020 weer verhoogd met dit overgehevelde bedrag en vindt voor hetzelfde bedrag een onttrekking aan de algemene vrije 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 2019 en 2020.

Communicatie

Het college van burgemeester en wethouders biedt de raad met de 2^e bestuursrapportage de 2^e tussentijdse rapportage van het begrotingsjaar 2019 aan.

Procedure

De stukken worden besproken in de commissie Maatschappij & Bestuur op 28 november 2019 en worden aangeboden aan de raad ter behandeling in de raadsvergadering van 12 december 2019.

Bijlagen

2^e Bestuursrapportage 2019

De secretaris,

mr. F.L. Romkema

De voorzitter,

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Vaststellen van de 2^e bestuursrapportage 2019;
2. De uit de bestuursrapportage voortkomende mutaties te verwerken in verwerken in het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022';
3. De begroting 2019 te wijzigen conform het overzicht van baten en lasten per programma inclusief de mutaties in de reserves en mutaties in kredieten;
4. De volgende mutaties te verwerken in de begroting 2020:
 - de overgehevelde budgetten ad € 390.000 inclusief de bijbehorende onttrekking aan de algemene reserve;
 - de mutaties op de programmabudgetten, kredieten en reserves als gevolg van de bijstelling 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022';
5. De structurele effecten te verwerken in de 1^{ste} bestuursrapportage 2020 en kadernota 2021;
6. De reserve Waterfront vrij te laten vallen en toe te voegen aan de reserve Buitenruimte.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12 december 2019.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte

