

datum raadsvergadering : 11 juli 2024
onderwerp : 1e Burap en 1e Nieuwsbrief Ouder-Amstel 2024
portefeuillehouder : V.L.M. Frequin
datum collegebehandeling : 4 juni 2024
nummer raadsvoorstel : 2024-63

Samenvatting

In dit voorstel zijn de financiële effecten opgenomen van de ontwikkelingen na het vaststellen van de primitieve begroting 2024. Het positieve begrotingssaldo volgens de primitieve begroting was voor 2024 € 696.000. In deze rapportage zijn voorstellen opgenomen voor een totaalbedrag van € 1.132.000 nadelig wat leidt tot een nadelig begrotingssaldo over 2024 van € 436.000. Tevens is er een aangepast overzicht reserves en voorzieningen en een overzicht van de investeringen ter vaststelling opgenomen.

Wat is de voorgeschiedenis?

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is de primitieve begroting 2024 vastgesteld. In de periode na het samenstellen van de begroting zijn verschillende college- en raadsbesluiten genomen en hebben zich diverse overige ontwikkelingen voorgedaan die in dit voorstel zijn samengebracht.

In deze burap informeert het college de raad over de realisatie van de begroting over het lopende boekjaar. Daarnaast worden voorstellen gedaan ter bijstelling van de lopende begroting (2024). Wanneer deze bijstellingen doorwerken naar 2024 en verder, wordt dit aangegeven en ook als zodanig in de kadernota 2025 en meerjarenbegroting verwerkt.

De rapportage is ingedeeld per programmalijn waarbij per programmalijn eerst de beleidsmatige ontwikkelingen zonder begrotingswijziging zijn opgenomen, gevolgd door de ontwikkelingen met bijstelling van de begroting. De burap wordt afgesloten met een financiële samenvatting van de wijzigingen in de begroting en de impact hiervan op het resultaat. Een overzicht van de ontwikkeling van de reserves en de investeringsbegroting is hieraan toegevoegd.

De wijzigingen van de budgetten in de 1e burap 2024 tellen per saldo op tot een nadeel van € 1.132.000. Het resultaat vanuit de primitieve programmabegroting is positief €696.000, na de wijzigingen vanuit de 1e burap 2024 bedraagt deze nadelig € 436.000.

De uitwerking van de meicirculaire 2024 was ten tijde van het opmaken van deze burap nog niet voorhanden. De impact van de meicirculaire op de omvang van de Algemene uitkering kan aanzienlijk zijn, voordelig zowel als nadelig, en daarmee een flinke invloed hebben op het begrotingssaldo.

De mutaties op de programma's en het begrotingsresultaat 2024 zijn in onderstaand overzicht per programma inzichtelijk gemaakt:

Resultaat na begrotingswijzigingen 1e burap 2024	Primitief	Wijziging 1e burap 2024	Bijgestelde Begroting
Sociaal			
Lasten	-18.489	-6.584	-25.074
Baten	5.100	6.118	11.218
Totaal Sociaal	-13.389	-466	-13.855
Ruimte			
Lasten	-14.769	-4.163	-18.932
Baten	10.112	3.344	13.456
Totaal Ruimte	-4.657	-819	-5.475
Gebiedsontwikkeling			
Lasten	-4.793	-226	-5.018
Baten	4.479	46	4.526
Totaal Gebiedsontwikkeling	-313	-179	-493
Bedrijfsvoering			
Lasten	-13.498	171	-13.326
Baten	32.553	161	32.714
Totaal Bedrijfsvoering	19.055	332	19.387
Saldo van de begroting	696	-1.132	-436

De stand van de algemene reserve is in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de 1^e burap 2024 is hierin nog niet verwerkt.

Het voorlopige resultaat van de jaarstukken 2023 geeft een voordelig resultaat van €1.720.000. We verwachten dit bedrag middels resultaatbestemming door de raad op 11 juli 2024, toe te kunnen voegen aan de algemene reserve. Zoals gebruikelijk worden resultaten pas verwerkt in de algemene reserve, ná vaststelling van de jaarrekening.

Omdat we 2023 af hebben gesloten met een positief resultaat en de opbrengsten voor asielopvang hier een grote rol in hebben gespeeld, onttrekken we eenmalig €375.000 uit de algemene reserve om de kosten voor het onderzoek van het azc te dekken.

Mutatie reserves	(Concept) Rekening 2023	Primitief 2024		1e Burap 2024		Stand ultimo
		Ont-trekking	Dotatie	Ont-trekking	Dotatie	
Algemene reserve						
Algemene reserve	4.755	-	-	375	-	4.380
Voorlopig Resultaat jaarrekening 2023	1.720	-	-	-	-	1.720
Saldo Algemene reserves	6.475	-		375	-	6.100
Bestemmingsreserves						
Groot planmatig onderhoud	2.362	907	877	80	-	2.251
Cultuurfonds	27	-	-	-	-	27
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	292	276	-	-	-	16
Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.643	130	-	-	-	4.513
Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	820	1254	668	-	-	235
Stimulering lokale klimaatinitiatieven	11	-	-	-	-	11
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.193	116	-	-	-	3.077
Gebiedsontwikkeling	1.179	1056	897	2914	3102	1.208
Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	52	-	-	-	-	52
Inventaris	336	39	60	-	-	357
Centrumplan	100	35	-	-	-	65
Budgetoverheveling	708	-	-	274	-	434
Saldo bestemmingsreserves	13.723	3.812	2.501	3.268	3.102	12.247
Totaal mutatie reserves	20.198	3.812	2.501	3.643	3.102	18.347

Onderstaande tabel geeft een beeld van de stand van de voorzieningen voor 2024:

Mutatie voorzieningen	Concept Rekening 2023	Ont-trekking	Dotatie	Primitief	Ont-trekking	Dotatie	1e burap 2024	Stand ultimo
Egalisatie afvalstoffen inzameling	-	-1	-	-	-	-	-	-
Egalisatie vervanging riolering	10.228	376	-	-376	85	-	-85	9.767
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.040	128	107	-21	-	-	-	1.019
Voorziening organisatie-ontwikkeling	165	101	-	-101	-	-	-	64
Voorziening bomencompensatie	832	55	-	-55	-	-	-	777
Voorziening verlofsparen	63	-	-	-	-	-	-	63
Totaal mutatie voorzieningen	12.327	660	107	-553	85	-	-85	11.690

Onderstaande tabel geeft de actualisatie weer van de investeringskredieten 2024:

Nr.	Actualisatie Investeringskredieten	Wijziging 1e burap 2024
I-1	Azaleastraat	-887
I-2	Sluisplein	440
I-3	Groot Planmatig Onderhoud Wegen 2024	-782
I-4	Onderzoek Benning wegen	44
I-5	Azaleastraat en omgeving onderzoekskosten 2024	30
I-6	Benning onderzoekskosten riool 2024	50
	Totaal	-1.105

Waarom dit raadsvoorstel?

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is de primitieve begroting 2024 vastgesteld. In de periode na het samenstellen van de begroting zijn verschillende college- en raadsbesluiten genomen en hebben zich diverse overige ontwikkelingen voorgedaan die in dit voorstel zijn samengebracht.

Wat gaan we doen?

Vaststellen van de 1e Burap 2024 aanpassingen op de programmabegroting 2024.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het niet vaststellen van de aangepaste programmabegroting 2024; realisatie van de uitvoering van beoogde taken en maatschappelijke effecten komt daarmee in het geding.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Organisatie gemeente Ouder-Amstel en DUO+.

De P&C documenten worden na vaststelling digitaal beschikbaar gesteld.

Wat is het vervolg?

De 1e burap 2024 wijzigingen op de programmabegroting 2024 worden vastgesteld.

Hoe monitoren en evalueren we?

In het najaar 2024 zullen de ontwikkelingen en de financiële effecten ten aanzien van de programmabegroting 2024, de reserves 2024 en de investeringskredieten 2024 verwerkt worden in de 2e burap 2024.