

datum raadsvergadering : 7 november 2024
onderwerp : 2e Burap Ouder-Amstel 2024
portefeuillehouder : V.L.M Frequin
datum collegebehandeling : 15 oktober 2024
nummer raadsvoorstel : 2024-92

Samenvatting

In de 2^e Burap 2024 zijn de financiële effecten opgenomen van de ontwikkelingen na het vaststellen van de primitieve begroting 2024 en de 1^e Burap 2024. Het positieve begrotingssaldo volgens de primitieve begroting 2024 was € 696.000. In de 1^e Burap 2024 zijn voorstellen opgenomen voor een negatief totaalbedrag van € 1.132.000, in deze 2^e Burap 2024 zijn voorstellen opgenomen voor een positief totaalbedrag van € 3.143.000 welke leidt tot een overschot over 2024 van € 2.707.000.

Tevens zijn er aangepaste overzichten van investeringsbudgetten 2024 en reserves en voorzieningen 2024 ter vaststelling opgenomen.

Wat is de voorgeschiedenis?

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is de primitieve begroting 2024 vastgesteld. Vervolgens is op 6 juli 2024 de 1^e Burap vastgesteld, waarbij de gemeenteraad een motie heeft ingediend waarin zij het college het volgende verzocht:

- Uiterlijk bij de 2^e Burap een voorstel voor te leggen hoe het college 2024 sluitend denkt te kunnen afsluiten zonder aanvullende onttrekkingen uit de algemene reserve.
- Enkel nieuwe uitgaven te doen voor zover:
 - Deze het gevolg zijn van een wettelijke verplichting of verplichte indexatie
 - Deze het gevolg zijn van een eerder raadsbesluit
 - Het uitgaven betreft waarvan het college van mening is dat deze dringend noodzakelijk zijn (waarover het college de raad direct schriftelijk zal informeren)
- Alle overige gewenste uitgaven eerst in oktober 2024 met de raad te bespreken.

In september heeft het college de raad geïnformeerd over de financiële stand van zaken van de gemeente Ouder-Amstel middels een brief. De reden hiervan was dat de saldi in de 2^e Burap flink af zouden wijken van de gepresenteerde saldi in de 1^e Burap. In het kader van de actieve informatieplicht vond het college het van belang dat de raad hierover tijdig werd geïnformeerd.

In de brief met de financiële stand die in september aan de raad is verstuurd zijn de belangrijkste financiële ontwikkelingen die plaats hebben gevonden sinds het vaststellen van de 1^e Burap al opgenomen. In deze 2^e Burap zijn alle financiële ontwikkelingen meegenomen boven de € 25.000 die in de periode na vaststelling van de 1^e Burap tot en met oktober hebben plaatsgevonden.

Waarom dit raadsvoorstel?

De wijzigingen van de budgetten in de 2e Burap 2024 tellen per saldo op tot een voordeel van € 3.143.000. Het resultaat vanuit de primitieve programmabegroting is positief € 696.000, na de wijzigingen vanuit de 1e Burap 2024 en 2e Burap bedraagt deze € 2.707.000 positief.

De belangrijkste ontwikkelingen in de 2e Burap 2024 zijn de volgende:

OZB belasting - € 758.000 voordeel

Vlak na het publiceren van de 1e Burap aan de raad is er een rapport binnengekomen vanuit GBA (Gemeentebelastingen Amstelland). Hieruit blijkt dat er structureel hogere inkomsten zijn vanuit de OZB belasting. Dit heeft te maken met het feit dat de WOZ-waardes van niet-woningen harder zijn gestegen dan vooraf werd verwacht. Daardoor vallen de OZB inkomsten structureel hoger uit dan is begroot. De gemeente maakt bij de inschatting van stijgingen en dalingen gebruik van de cijfers van het CPB.

Verder hebben er nog aanslagen plaatsgevonden uit vorige belastingjaren. Dit levert nog een incidentele bate op voor 2024.

Rente - € 1.000.000 voordeel

In de begroting 2024 waren significante rentelasten opgenomen vanwege de financiering van investeringen door middel van geldleningen. In realiteit heeft de gemeente nog geen aanvullende geldleningen aan hoeven gaan, naast de langlopende lening die de gemeente in 2023 heeft afgesloten. Doordat de gemeente het geld van de langlopende lening uit 2023 dat nog niet geïnvesteerd is, tezamen met overige gelden, tegen schatkistrente heeft weggezet, ontvangt de gemeente rentebaten.

Door de lagere rentelasten en hogere rentebaten heeft de gemeente per saldo een voordeel.

Vluchtelingen - € 1.000.000 voordeel

Er wordt een positief resultaat verwacht omtrent de opvang voor Oekraïne van in totaal € 2.700.000. Er is al € 1.000.000 opgenomen in de 1e Burap. Nu wordt € 1.000.000 opgenomen in de 2e Burap.

Het restant van het positieve resultaat ad € 700.000 beschikbaar moet blijven om verschillende redenen:

- De energiekosten zijn moeilijk te voorspellen en kunnen hoger uitvallen dan verwacht.
- Het dient als risicobuffer voor meerjarige aangegane verplichtingen voor de huisvesting indien vergoedingen van het Rijk lager worden.
- De opvanglocatie (Entrada) betreft een kantoorpand dat is omgebouwd naar studio's. We hebben regelmatig te maken met storingen, waaronder lekkages. Daarom is in de bepaling van de hoogte van de buffer ook rekening gehouden met mogelijke calamiteiten die extra kosten met zich mee kunnen brengen.
- Reserve om overige onvoorziene kosten te kunnen dekken die het gevolg zijn van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Meicirculaire en Septembercirculaire 2024 - € 519.000 voordeel

In de 2e Burap is zowel de Meicirculaire als de Septembercirculaire 2024 verwerkt. Deze hadden beiden een positief effect op het resultaat van 2024.

Maatwerktraject Jeugd - € 685.000 nadeel

De Jeugdwet is een open einderegeling, wat betekent dat de gemeente verplicht is zorg toe te kennen aan jeugdigen die dat nodig hebben. Kleinere gemeenten lopen verhoudingsgewijs meer risico, omdat enkele dure trajecten grote invloed kunnen

hebben op de totale kosten van de jeugdzorg. De instroom van dit type cliënt is moeilijk te voorspellen en juist bij deze cliënten is intensieve hulp vaak dringend en zonder uitstel nodig.

In 2023 was sprake van een zeer intensief maatwerktraject. Dit traject is gecontinueerd in 2024, waarvoor in de 1e Burap 2024 extra middelen zijn aangevraagd. De exacte kosten voor 2024 zijn nog onduidelijk.

Op dit moment gaat de gemeente uit van een scenario waarin de gemeente niets krijgt vergoed. Het is echter mogelijk dat (een deel van) dit benodigde bedrag wordt vergoed. De gemeente hoopt dit eind oktober te horen.

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

Resultaat na begrotingswijziging	Primitief	Wijziging 1e burap 2024	1e Burap	Raadsbesluiten	Wijziging 2e Burap	Bijgestelde Begroting
Sociaal						
Lasten	-18.489	-6.584	-25.073	-	-508	-25.581
Baten	5.100	6.118	11.218	-	349	11.567
Totaal Sociaal	-13.389	-466	-13.855	-	-158	-14.013
Ruimte						
Lasten	-14.769	-4.163	-18.932	-160	-530	-19.622
Baten	10.112	3.344	13.456	-	1.326	14.782
Totaal Ruimte	-4.657	-819	-5.476	-160	795	-4.841
Gebiedsontwikkeling						
Lasten	-4.793	-226	-5.019	-	-367	-5.386
Baten	4.479	46	4.525	-	501	5.026
Totaal Gebiedsontwikkeling	-314	-180	-494	-	134	-360
Bedrijfsvoering						
Lasten	-13.498	171	-13.327	-	658	-12.669
Baten	32.553	161	32.714	-	1.874	34.588
Totaal Bedrijfsvoering	19.055	332	19.387	-	2.532	21.919
Saldo van de begroting	696	-1.132	-436	-160	3.303	2.705

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de reserves na de wijzigingen uit de 2^e Burap 2024. De stand van de algemene reserve is in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de 2^e burap 2024 is hierin nog niet verwerkt.

Mutatie reserves	Rekening 2023	1e Burap		2e Burap	Stand ultimo
Algemene reserve					
Algemene reserve	4.755	-	-	-	4.755
Resultaat jaarrekening 2023	1.720	-375	-	-	1.345
Saldo Algemene reserves	6.475	-375	-	-	6.100
Bestemmingsreserves					
Cultuurfonds	27	-	-	-	27
Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.668	-	-	-	4.538
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.193	-	-	-	3.077
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	292	-	-	-	16
Groot planmatig onderhoud	2.362	-	-80	179	2.431
Reserve Inventaris	336	-	-	-	357
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	820	-	-	57	291
Ontwikkeling ruimtelijke projecten	1.178	118	-	-64	1.072
Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	52	-	-	-	52
Stimulering lokale klimaatinitiatieven	11	-	-	-	11
Centrumplan	100	-	-	-	65
Overheveling budgetten	649		-274	-375	-
Saldo bestemmingsreserves	13.688	118	-354	-204	11.937
Totaal mutatie reserves	20.163	-257	-354	-204	18.037

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

Overzicht voorzieningen	Rekening 2023	Primitief en 1e Burap 2024	2e Burap 2024	Stand ultimo
Egalisatie afvalstoffen inzameling	16	-	-	16
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.040	-21	-	1.019
Egalisatie vervanging riolering	10.228	-402	-96	9.730
Voorziening bomencompensatie	832	-55	-100	677
Voorziening frictiekosten organisatie-ontwikkeling	165	-101	-	64
Voorziening spaarverlof	63	-	-	63
Totaal mutatie voorzieningen	12.344	-579	-196	11.569

Onderstaande tabel geeft de actualisatie weer van de investeringskredieten 2024:

Nr.	Kredieten	Wijziging 2e Burap 2024
I-1	Splitsen ruimte wijkcentrum Bindelwijk	65
I-2	Waver 2022	-37
I-3	Bomenbuurt Populierstraat e.o. wegen	-40
I-4	Meidoornstraat wegen 2022	-150
I-5	Sluisplein inrichting openbare ruimte	-399
I-6	Mobiliteitsplan - investeringen 2024	60
I-7	Mobiliteitsplan - Aanp J.v. Ruisdaelweg	-451
I-8	Mobiliteitsplan - Aanp Jan Benninghweg	-61
I-9	Bomenbuurt verv. Riolering voorbereiding	40
I-10	Centrumplan riolering	-300
I-11	Meidoornstraat riolering	50
	Totaal	-1.223

Het overgrote deel van bovenstaande mutaties in investeringskredieten zijn budgetten die op worden geschoven naar 2025 of later.

Nieuwsbrief

Een groot gedeelte van de 1e en 2e Burap bestaat uit 'nieuwsbrief'. Hierbij is er sprake van een deel overlap met de mutaties. Daardoor zijn de beide Buraps vrij lijvige documenten. Het college stelt nu voor het nieuwsbriefgedeelte uit de beide buraps te laten vervallen en alleen te rapporteren over afwijkingen, in financiële en beleidsmatige zin. In de programmarekening zal gerapporteerd worden en verantwoording afgelegd worden over de resultaten die bereikt zijn. Om te voorkomen dat de raad niet op de hoogte is van actuele tussentijdse ontwikkelingen zal het college een informatief raadsbericht sturen om in die behoefte te voorzien.

Wat gaan we doen?

Vaststellen van de 2e 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?

Na vaststelling door de raad wordt de bijgevoegde wijziging van de programmabegroting 2024 (2^e Burap Ouder-Amstel 2024) digitaal beschikbaar gesteld.