

## Nummer 2023/91

**datum raadsvergadering** : 21 december 2023  
**onderwerp** : Slotwijziging gemeente Ouder-Amstel 2023  
**portefeuillehouder** : V. Frequin  
**datum raadsvoorstel** : 1 december 2023

### Samenvatting

In de Slotwijziging 2023 zijn voorstellen opgenomen voor budgetoverhevelingen van investeringskredieten en exploitatiebudgetten opgenomen. Ook zijn er 4 budgettair neutrale begrotingswijzigingen opgenomen in de Slotwijziging 2023. Hieronder een overzicht van het verloop van het begrotingsresultaat 2023.

Omschrijving product	Lasten	Baten	Saldo	
Primitieve begroting 2023	€ -43.425	€ 43.554	€ 129	Positief
1e Burap 2023	€ -13.654	€ 13.123	€ -531	Negatief
2e Burap 2023	€ -1.161	€ 3.160	€ 1.999	Positief
Slotwijziging 2023	€ 273	€ -	€ 273	Positief
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>€ -57.967</b>	<b>€ 59.837</b>	<b>€ 1.870</b>	<b>Positief</b>
<i>Dotatie reserve overhevelingen budgetten</i>	€ -273	€ -	€ -273	
<b>Resultaat na Slotwijziging 2023</b>	<b>€ -58.240</b>	<b>€ 59.837</b>	<b>€ 1.597</b>	<b>Positief</b>

Het verwachte begrotingsresultaat van 2023 is € 1.597.000 positief.

### Wat is de voorgeschiedenis?

In de raadsvergadering van 10 november 2022 is de primitieve begroting 2023 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 de 1<sup>e</sup> Burap en 2<sup>e</sup> Burap ter besluitvorming zijn aangeboden.

In het eerste gesprek met de accounts van BDO kreeg Ouder-Amstel het advies een derde bestuursrapportage, de Slotwijziging 2023, op te stellen. De redenen hiervoor zijn:

- De rechtmatigheidsverantwoording over 2023. Laat geconstateerde afwijkingen kunnen zo alsnog tijdig worden gecorrigeerd. Denk aan de verwachte verhoging van het BUIG budget (zie de 2<sup>e</sup> Burap 2023).
- De actieve informatieplicht aan de Raad
- In 2024 direct rechtmatig kunnen doorwerken met budgetoverhevelingen uit 2023 en kredieten die langer open moet blijven.

Gezien het een extra (ongeplande) P&C product is aan het einde van het jaar is het advies, de vorm simpel te houden (college- raadsvoorstel en een overzicht van de mutaties) en een korter bestuurlijk proces te voeren. Het bestuurlijke proces zoals deze gepland is:

07-12-23: Aanlevering het College  
12-12-23: Behandeling het College  
14-12-23: Auditcommissie  
21-12-23: Behandeling Gemeenteraad

Het voormalige afdelingshoofd bedrijfsvoering Ouder-Amstel heeft de planning afgestemd met de betrokken collega's. Tijdens de behandeling in de auditcommissie is besloten in de slotwijziging geen begrotingswijzigingen (afwijkingen van reeds geaccordeerde budgetten) op te nemen.

### **Wat is er aan de hand?**

Met dit voorstel worden 3 categorieën mutaties aangeboden; budgetoverhevelingen investeringskredieten, budgetoverhevelingen exploitatiebudget en budgettair neutrale wijzigingen. Hieronder wordt per categorie een toelichting gegeven.

#### *1. Overhevelingen investeringskredieten.*

In 2023 zijn niet alle geplande investeringskredieten volledig besteedt. Soms zijn de werkzaamheden wegens autonome ontwikkelingen nog niet gestart of de uitvoering loopt door in 2024. Voor de rechtmatigheid is het van belang dat de budgethouders, begin 2024, direct beschikken over de budgetten. Dit zodat de werkzaamheden incl. rechtmatige inkopen doorgang kunnen krijgen. In de bijlage zijn de details, investering incl. over te hevelen bedrag, opgesomd. Het totaalbedrag wat overgeheveld wordt is € 3.123.750,-.

#### *2. Overhevelingen exploitatiebudgetten*

In 2023 zijn incidentele budgetten beschikbaar gesteld om werkzaamheden uit te voeren. Voor sommige projecten / opdrachten is dit niet (volledig) gelukt. Soms zijn de werkzaamheden wegens autonome ontwikkelingen uitgesteld of de uitvoering loopt door in 2024. Voor de rechtmatigheid is het van belang dat de budgethouders, begin 2024, direct beschikken over de budgetten. Dit zodat de werkzaamheden incl. rechtmatige inkopen doorgang kunnen krijgen. In de bijlage zijn de details; budgetten incl. over te hevelen bedrag opgesomd. Het totaalbedrag wat overgeheveld wordt is € 273.000,-. Het positieve saldo wordt gemuteerd aan de reserve overhevelingen budgetten. In 2024 worden de bedragen direct weer onttrokken uit deze reserve en beschikbaar gesteld voor uitvoering.

#### *3. Wijzigingen budgettair neutraal*

Ook zijn er 4 budgettair neutrale wijzigingen opgevoerd. Ondanks dat deze wijzigingen op totaalniveau geen financieel hebben, is het m.b.t. de rechtmatigheid nodig dat de Gemeenteraad hierover besluit.

Zowel de kosten als de baten zijn al opgenomen in de begroting, maar veranderen na positieve besluitvorming van deelprogramma (locatie in de begroting). In de bijlage wordt per onderwerp een toelichting gegeven.

### **Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?**

Het niet vaststellen van de Slotwijziging 2023 zorgt in 2024 voor vertraging in de uitvoering van de geplande investeringen en projecten bekostigd vanuit de incidentele exploitatiebudgetten.

Er is een keuze te maken om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve, daarmee te wachten of een andere bestemming aangeven.

### **Wat hebben we hiervoor nodig?**

N.v.t.

### **Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?**

Gelijk met dit voorstel wordt de Slotwijziging 2023 u in pdf aangeboden. Bij het opstellen van de Slotwijziging 2023 is betrokken geweest; hoofd afdeling bedrijfsvoering, de financieel strateeg van de gemeente Ouder-Amstel en de financiële collega's van de Duo+. Het bestuurlijke besluitvormingsproces wordt gevolgd zoals deze wordt uitgevoerd bij de gemeente Ouder-Amstel.

### **Wat is het vervolg?**

Na besluitvorming moet de Slotwijziging 2023, in het kader van het provinciale toezicht, verzonden aan de provincie Noord Holland. Ook worden de betrokken collega's geïnformeerd over de besluitvorming en worden de financiële mutaties conform besluitvorming verwerkt.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,  
de secretaris, de burgemeester

R. van Reijswoud

J. Langenacker