

datum raadsvergadering : 12 december 2024
onderwerp : Slotwijziging 2024
portefeuillehouder : V. Frequin
datum collegebehandeling : 19 november 2024
nummer raadsvoorstel : 2024/103

Samenvatting

In de slotwijziging 2024 zijn voorstellen opgenomen voor budgetoverhevelingen van investeringskredieten en exploitatiebudgetten opgenomen. Ook zijn er drie budgettair neutrale begrotingswijzigingen opgenomen in de slotwijzigingen 2024. Hieronder een overzicht van het verloop van het begrotingsresultaat 2024.

Alle bedragen x 1.000

Omschrijving product	Lasten	Baten	Saldo	
Primitieve begroting 2024	€ -51.548	€ 52.244	€ 696	Positief
1 ^e Burap 2024	€ -10.801	€ 9.669	€ 1.132 -	Negatief
2 ^e Burap 2024	€ -939	€ 4.082	€ 3.143	Positief
Resultaat na 2^e Burap 2024	€ -63.288	€ 65.995	€ 2.707	Positief
Slotwijziging 2024	€ 1.041	€ -	€ 1.041	Positief
Resultaat baten en lasten	€ -62.247	€ 65.995	€ 3.748	Positief
Dotatie reserve overhevelingen budgetten	€ -1.041	€ -	€ 1.041 -	
Resultaat na slotwijziging 2024	€ -63.288	€ 65.995	€ 2.707	Positief

Het verwachte begrotingsresultaat van 2024 is € 2.707.000 positief

Wat is de juridische grondslag?

Gemeentewet artikel 192

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 de 1^e Burap en 2^e Burap ter besluitvorming zijn aangeboden.

BDO heeft het advies gegeven om een slotwijziging in te voeren. De redenen hiervoor waren:

- De rechtmatigheidsverantwoording over 2024. Laat geconstateerde incidentele afwijkingen kunnen zo alsnog tijdig worden gecorrigeerd.
- De actieve informatieplicht aan de Raad
- In 2025 direct rechtmatig kunnen doorwerken met budgetoverhevelingen uit 2024 en kredieten die langer open moeten blijven.

Gezien het een extra P&C product betreft 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.

Waarom dit raadsvoorstel?

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

1. Overhevelingen investeringskredieten.

In 2024 zijn niet alle geplande investeringskredieten volledig besteed. Soms zijn de werkzaamheden wegens autonome ontwikkelingen nog niet gestart of de uitvoering loopt door in 2025. Voor de rechtmatigheid is het van belang dat de budgethouders, begin 2025, direct beschikken over de budgetten. Dit zodat de werkzaamheden inclusief rechtmatige inkopen doorgang kunnen vinden. In de bijlage zijn de details, investering inclusief over te hevelen bedrag, opgesomd. Het totaalbedrag wat overgeheveld wordt is € 3.495.746.

2. Overhevelingen exploitatiebudgetten

In 2024 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 2025. Voor de rechtmatigheid is het van belang dat de budgethouders, begin 2025, direct beschikken over de budgetten. Dit zodat de werkzaamheden inclusief rechtmatige inkopen doorgang kunnen vinden. In de bijlage zijn de details; budgetten inclusief over te hevelen bedrag opgesomd. Het totaalbedrag wat overgeheveld wordt is € 1.041.500. Het positieve saldo wordt gemuteerd aan de reserve overhevelingen budgetten. In 2025 worden de bedragen direct weer onttrokken uit deze reserve en beschikbaar gesteld voor uitvoering. Een aantal mutaties met betrekking tot groot planmatig onderhoud zijn in 2024 ten laste van een reserve. Deze zullen in 2024 vrijvallen in de algemene reserve en in 2025 op de relevante voorziening overgeheveld worden.

3. Wijzigingen budgettair neutraal

Ook zijn er drie budgettair neutrale wijzigingen opgevoerd. Ondanks dat deze wijzigingen op totaalniveau geen financieel effect hebben, is het met betrekking tot 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.

Wat gaan we doen?

Na vaststelling van de slotwijziging zullen de budgetten worden overgeheveld naar 2025.

Wat is het maatschappelijke effect?

Het overhevelen van de budgetten zoals boven beschreven stelt de gemeente in staat om activiteiten uit te voeren die ten goede komen van de inwoners van de gemeente.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Met het vaststellen van de slotwijziging 2024 worden de diverse resterende budgetten overgeheveld naar 2025. Het alternatief is om de resterende budgetten toe te voegen aan het resultaat van 2024. Het niet vaststellen van de slotwijziging 2024 zorgt in 2025 voor vertraging in de uitvoering van de geplande investeringen en projecten bekostigd

vanuit de incidentele exploitatiebudgetten. Daarnaast zal dit leiden tot meer onrechtmatigheden.

Wat hebben we hiervoor nodig?

N.V.T.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Gelijk met dit voorstel wordt de Slotwijziging 2024 u in pdf aangeboden. Bij het opstellen van de Slotwijziging 2024 zijn betrokken geweest: de financieel strateeg van de gemeente Ouder-Amstel en de financiële collega's van Duo+. Het bestuurlijke besluitvormingsproces wordt gevolgd zoals deze wordt uitgevoerd bij de gemeente Ouder-Amstel.

Wat is het vervolg?

Na besluitvorming moet de Slotwijziging 2024, 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.

Hoe monitoren en evalueren we?

N.V.T.