

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z25-125157

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Mark Spijker / Ruud Koper
540 42 11/ 44 30
m.spijker@amstelveen.nl
r.koper@amstelveen.nl
Financiën

Datum: 28 oktober 2025

Portefeuillehouder: wethouder Adam Elzakalai

Onderwerp

Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2025.

Raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2025" vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2 "Financiële afwijkingen per programma" genoemde voor -en nadelen van per saldo € 100.000 voordelig.
3. De begroting te wijzigen voor de vermelde neutrale mutaties in hoofdstuk 3.1 "budgetoverheveling" en hoofdstuk 3.2 "Begrotingsrechtmatigheid".
4. De begroting te wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3 "Kredieten" en hoofdstuk 3.4 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties.
5. De vermelde bedragen in bijlage A tot en met C van het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2025" vast te stellen.

Samenvatting

De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2025.

Samengevat valt de voorgelegde besluitvorming uiteen in de volgende categorieën:

1. Budgetoverhevelingen: incidentele middelen voor projectmatige activiteiten "meenemen" naar 2026 en verder voor zover de uitvoering nog doorloopt;
2. Financiële afwijkingen 2025;
3. Formele autorisatie van de meest actuele begrotingsramingen na besluitvorming;
4. Actualisatie lokaal werkbudget Oekraïne.

Doel

De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2025.

Prestatie

In de laatste raadsvergadering van het jaar wordt via het voorstel "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" besluiten voorgelegd die erop gericht zijn om te komen tot een optimale financiële jaarafsluiting. Het goed kunnen



voorsorteren op het opstellen van de jaarstukken 2025 leidt door de diverse rechtmatigheidsonderwerpen ertoe dat dit te omvangrijk wordt om integraal op te nemen in een raadsvoorstel/collegevoorstel.

De bijlage "Geactualiseerde begroting 2025" bij de rapportage is bedoeld voor de accountant, zodat die beschikt over een zo actueel mogelijk beeld van door de raad geautoriseerde budgetten, kredieten en mutaties reserves/voorzieningen tot en met besluitvorming medio oktober.

Voorgeschiedenis en context

De rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2025" gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2025 en de tot heden aanvullende besluitvorming ("begroting na wijziging").

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die medio oktober bekend was. De gemelde financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van dit jaar weer.

Instemmen met dit voorstel betekent dat de projectmatige activiteiten afgerond kunnen worden en diverse rechtmatigheidsonderwerpen voor de jaarstukken 2025 zijn geformaliseerd.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2025.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

In de commissie ABM van 26 november 2019 is de toezegging gedaan dat een onderwerp voor budgetoverheveling maximaal 2 jaar mag terugkomen. Deze notitie bevat een onderwerp die voor de derde keer staat vermeld. Deze budgetoverheveling betreft het uitbreiden van bluswatervoorzieningen en wordt expliciet vermeld.

Op meerdere plekken in deze rapportage wordt melding gedaan van mutaties die worden afgewikkeld met het begrotingssaldo/algemene reserve.

Over de periode 2025 t/m 2029 leidt dit tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie van € 0,1 miljoen.



Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Mutaties 2025			Meerjarenraming				Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028	2029	
Financiële afwijking	0	-5	-5	105	0	0	0	100
Begrotingsrechtmatigheid	-65	65	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	1.160	-580	580	-195	-385	0	0	0
Mutatie algemene reserve	1.095	-520	575	-90	-385	0	0	100

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

Dit betreft een aanvulling op de tweede tijdvakrapportage. Voor een totaalbeeld van de tijdvakrapportage zie de link [Tweede tijdvakrapportage 2025](#)

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Amstelveen.

De financiële documenten perspectiefnota, begroting, jaarstukken, tijdvak en budgetoverheveling zijn direct online te benaderen via: <https://amstelveen.pcportal.nl/>

Evaluatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2025".
2. Bijlage "Geactualiseerde begroting 2025".

De secretaris,

De voorzitter,

Bert Winthorst

Tjapko Poppens

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.