Gemeente Amstelveen

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	Z26-156949	
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:	27 oktober 2026	
Portefeuillehouder:	wethouder Marijn van Ballegooijen	

Onderwerp
Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2026.

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

1. De rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2026" 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 € 213.000 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 2026" vast te stellen.

Samenvatting
De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2026.

Samengevat valt de voorgelegde besluitvorming uiteen in de volgende categorieën:

1. Budgetoverhevelingen: incidentele middelen voor projectmatige activiteiten "meenemen" naar 2027 en verder voor zover de uitvoering nog doorloopt;
2. Financiële afwijkingen 2026;
3. Formele autorisatie van de meest actuele begrotingsramingen na besluitvorming;

Doel
De voorgestelde besluiten richten zich op het (rechtmatig) afronden van het begrotingsjaar ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2026.

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 2026 leidt door de diverse rechtmatigheidsonderwerpen ertoe dat dit te omvangrijk wordt om integraal op te nemen in een raadsvoorstel/collegevoorstel.

De bijlage "Geactualiseerde begroting 2026" 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 2026" gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2026 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 2026 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 2026.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
Niet van toepassing.

Participatie/Communicatie
Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's
Niet van toepassing.

Financiën
Toezegging commissie ABM
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 geen onderwerpen die deze termijn overschrijden.

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

Over de periode 2026 t/m 2029 leidt dit tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie van € 0,2 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Lasten	Baten	2026	2027	2028	2029	Totaal
2.1 Financiële afwijkingen	134	0	134	0	0	0	134
3.1. Budgetoverheveling	902	0	902	-786	-116	0	0
3.2 Begrotingsrechtmatigheid	-745	669	-76	0	0	0	-76
Reserves	-490	21	-469	509	116	0	156
Totaal mutatie algemene reserve	**-200**	**690**	**490**	**-277**	**0**	**0**	**213**

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 2026

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 2026".
2. Bijlage "Geactualiseerde begroting 2026".

De secretaris, De voorzitter,

Bert Winthorst Tjapko Poppens

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