

Z23-088895 / D23-407457

Amstelveen, 6 oktober 2023

Tweede tijdvakrapportage 2023

Inhoudsopgave

1 Algemeen	5
1.1 Inleiding.....	6
1.2 Specifieke beslispunten	8
2 Financiële afwijkingen	9
2.1 Financiële afwijkingen per programma.....	10
2.2 Grondexploitatie	21
3 Fasering en administratieve wijzigingen	25
3.1 Budgetoverheveling	26
3.2 Begrotingsrechtmatigheid	31
3.3 Kredieten.....	39
3.3.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.....	39
3.3.2 Overige kredieten.....	42
3.4 Reserves en voorzieningen.....	44
3.4.1 Reserves	44
3.4.2 Voorzieningen	44
4 Wijziging begrotingsraming.....	47
4.1 Begrotingssaldo per programma	48
5 Bijlagen	53
5.1 Inkoop en aanbesteding	54
5.2 Lokaal werkbudget Oekraïne	55
5.3 Risico	57

1 Algemeen

1.1 Inleiding

Deze tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2022.

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die half september 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.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 bevat de meest relevante gegevens. Dit betreft onderdelen waarbij een financiële afwijking wordt verwacht die van invloed is op het meerjarige saldo van de algemene reserve. Tevens wordt ingegaan op de grondexploitaties van de gemeente. Dit bevat een deel dat niet meerjarig van invloed is op de algemene reserve (fasering), maar vanuit inzichtelijkheid worden alle mutaties die betrekking hebben op de grondexploitaties op 1 plek uitgelegd.

Hoofdstuk 3 heeft veel weg van dozen schuiven van de ene plek in het magazijn naar een andere plek. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is strak in de leer en verwacht dat alle begrote bedragen op dezelfde plek staan als de werkelijke uitgaven; het zogenoemde budgetrecht van de raad. Door bijvoorbeeld nieuwe specifieke uitkeringen, fasering over de jaargrens of bijdragen van derden die we moeten doorstorten (budgettair neutraal) moeten de ramingen in de begroting worden aangepast. Zoals een magazijnmeester zijn magazijn op orde wil hebben met de dozen op de juiste plek, zo geldt voor de gemeente dat zij zoveel als mogelijk haar begroting aansluit op alle ontwikkelingen die van invloed zijn op het budgetrecht. Voor de bestuurlijke afweging is dit hoofdstuk minder interessant dan hoofdstuk 2.

Hoofdstuk 4 geeft inzicht in de raadsbesluiten die tot heden zijn genomen en het verwachte begrotingssaldo.

In hoofdstuk 5 Bijlagen wordt specifiek ingegaan op de volgende onderwerpen:

- Financiële stand Lokaal werkbudget Oekraïne;
- Risico;
- inkoop en aanbesteding.

Begrotingssaldo

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

Over de periode 2023 t/m 2027 leidt deze tijdvakrapportage tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie met € 179.000.

		bedrag x € 1.000							
Hoofdstuk	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo	2026 saldo	2027 saldo	Totaal
2.1	Financiële afwijkingen per programma	16.233	16.731	498	53	-18	-108	-108	317
2.2	Grondexploitaties begrotingssaldo	-2.472	-3.261	-789	651	0	0	0	-138
2.2	Grondexploitaties rechtmatigheid	-1.137	-1.137	0	0	0	0	0	0
3.1	Budgetoverheveling	-1.154		1.154	-1.034	-278	79	79	0
3.2	Begrotingsrechtmatigheid	12.050	12.050	0	0	0	0	0	0
Mutatie algemene reserve per jaar		23.520	24.383	863	-330	-296	-29	-29	179

Beslispunt:

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

1. De tweede tijdvakrapportage 2023 vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2.1 "Financiële afwijkingen per programma" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 317.000 voordelig.
3. De begroting meerjarig te wijzigen ten laste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2.2 "Grondexploitaties" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 138.000 nadelig.
4. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.1 "budgetoverheveling" vermelde budgetoverhevelingen.
5. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.2 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettaire-neutrale wijzigingen.
6. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3.1 "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte" vermelde mutaties inclusief hiermee samenhangende reserves, voorzieningen en kredieten.
7. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3.2 "overige kredieten" vermelde mutaties.
8. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 3.4 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties.
9. De geactualiseerde begroting in hoofdstuk 4.1 vaststellen.
10. De in deze tijdvak begrote onttrekking uit het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2023 en 2024 hiervoor wijzigen.
11. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 27,797 miljoen.
12. Ten laste van de algemene reserve € 1 miljoen in 2023 en € 10 miljoen in 2024 toevoegen aan het "Lokaal werkbudget Oekraïne".
13. De in hoofdstuk 1.2 "Specifieke beslispunten" voorgestelde wijziging vaststellen waarbij het doel van de reserve "overige toekomstige huisvesting" wordt gewijzigd, zodat deze als bestemmingsreserve ingezet kan worden voor de verwerking van faseringsverschillen op voorbereidingskosten en kosten tijdelijke huisvesting bij investeringswerken maatschappelijk vastgoed.
14. De in hoofdstuk 1.2 "Specifieke beslispunten" opgenomen gewijzigde afschrijvingstermijnen vaststellen voor gladheidsvoertuigen, alsmede betonnen, stalen en houten bruggen met ingang van het begrotingsjaar 2023.

1.2 Specifieke beslispunten

Aanpassing afschrijvingstermijn

In de vastgestelde nota Civieltechnische kunstwerken Amstelveen is sprake van aanpassing van afschrijvingstermijnen. Investerings worden over de verwachte levensduur van een object afgeschreven.

De levensduur verschilt per materiaalsoort. Betonnen, stalen en kunststof kunstwerken worden in 100 jaar afgeschreven, houten kunstwerken in 50 jaar. Dit geldt voor constructies welke zijn aangelegd vanaf 2010. Voorgesteld wordt om deze schattingswijziging per 2023 te verwerken en de afschrijvingstabel vanaf 2023 hierop aan te passen.

De afschrijvingstermijn van gladheidsvoertuigen kan worden gewijzigd van 7 jaar naar 10 jaar.

Omschrijving	afschrijvingstermijn was	afschrijvingstermijn wordt
Betonnen brug (verkeersfunctie)	70 jaar	100 jaar
Stalen brug (verkeersfunctie)	50 jaar	100 jaar
Houten brug (langzaam verkeer)	25 jaar	50 jaar
Gladheidsvoertuigen	7 jaar	10 jaar

Vorbereidingsbudgetten via reserve overige toekomstige huisvesting

De reserve "overige toekomstige huisvesting" werd tot heden gebruikt als bestemmingsreserve voor gereserveerde eenmalige middelen ten behoeve van investeringen in de onderwijshuisvesting. Na de daadwerkelijke realisatie gingen deze middelen voor te activeren uitgaven over naar de reserve dekking kapitaallasten. Met ingang van de invoering van het Investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed is de systematiek gewijzigd en worden kapitaallasten van te activeren investeringen onderwijshuisvesting structureel gedekt via de exploitatie.

Conform de vastgestelde uitgangspunten komen de kosten van voorbereiding (tot en met definitief ontwerp) en van tijdelijke huisvesting nog steeds ten laste van de eenmalige middelen. De daadwerkelijke inzet van deze eenmalige middelen voor de voorbereidingskosten is erg afhankelijk van de voortgang van de projecten. Dit geeft vaak faseringsverschillen tussen jaarschijven. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve "overige toekomstige huisvesting" voortaan in te zetten om faseringsverschillen op voorbereidingsbudgetten tussen jaarschijven te verwerken. Dat beperkt de administratieve lasten en past bij de aard van deze kosten en werkzaamheden..

Voorgesteld wordt in te stemmen met het inzetten van de reserve "overige toekomstige huisvesting" als bestemmingsreserve voor de verwerking van faseringsverschillen op voorbereidingskosten en kosten tijdelijke huisvesting bij investeringswerken maatschappelijk vastgoed.

2 Financiële afwijkingen

2.1 Financiële afwijkingen per programma

Voor 2023 wordt een positieve bijstelling verwacht van het begrotingssaldo van € 498.000. De vermelde onderwerpen hebben voor € 181.000 doorwerking naar de begroting 2024 en verder. Dit betekent over de periode 2023 t/m 2027 een dotatie aan de algemene reserve van per saldo € 317.000.

De Tweede Tijdvakrapportage bevat daarnaast nog enkele p.m.-posten: OZB-niet woningen, pensioenvoorziening ex-wethouders en Noodfonds stijgende lasten.

Financiële afwijkingen per programma		bedrag x € 1.000	
Nummer	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
1.1	Onafhankelijke cliëntondersteuning	230	
1.2	Maatwerkvoorzieningen		200
1.3	Schuldhelpverlening		60
1.4	Sociaal medische indicatie wet kinderopvang		100
1.5	Arbeidsparticipatie		127
1.6	Transitieplan doordecentralisatie bescherm wonen		100
1.7	Kosten noodopvang bij dakloosheid	80	
1.8	Jeugdhulp	900	
1	Totaal sociaal domein	1.210	587
2.1	Leerlingenvervoer		150
2.2	Verduurzamen sportaccommodaties	100	100
2.3	Cobra Museum	100	
2.4	Uilenstede 106-108A		216
2.5	Vorbereidingsbudgetten via reserve overige toekomstige huisvesting	2.650	2.650
2	Totaal onderwijs en ontplooiing	2.850	3.116
3.1	Grondbank	140	
3	Totaal economie en duurzaamheid	140	0
4.1	Stormschade	150	
4.2	Riolering	160	160
4.3	Zorgvlied	612	612
4	Totaal openbare ruimte	922	772
5.1	Winkelcentrum Groenhof	23	19
5.2	Startkoop	259	259
5.3	Grote projecten A9 en Stadshart	134	
5.4	Bouwleges		1.641
5.5	Parkeerbelasting naheffingsaanslagen		300
5.6	Gebiedsvisie A9	-141	-141
5.7	Nesserlaan		300
5.8	Meerjarig onderhoudsplan gebouwen	1.500	
5.9	Duurzaamheidsmaatregelen	357	120
5.10	Coulanceregeling huur	110	
5.11	Kalkbranderij	1.215	1.215
5	Totaal ruimtelijke ontwikkeling	3.457	3.713
6.1	Samenwerking Amstelveen-Aalsmeer		140
6.2	Burgemeester en wethouders		100
6.3	Provinciale Statenverkiezingen en Waterschapsverkiezingen	110	
6.4	Tweede Kamerverkiezingen	435	
6	Totaal bestuur, bevolking en veiligheid	545	240
7.1	Indexering reserves hardware en renovaties Zorgvlied		0

7.2	Verbouwing Werkplein	100	100
7.3	Externe fiscale ondersteuning	150	
7.4	Vervanging hardware	13	13
7.5	Portokosten Tweede Kamer Verkiezingen	55	15
7.6	Bedrijfsmiddelen	-464	-464
7	Totaal overhead	-146	-336
8.1	Dividendopbrengst		62
8.2	Rentebaten		1.000
8.3	OZB-niet woningen	pm	
8.4	Pensioenvoorziening (ex-) wethouders	pm	
8.5	Stelposten		410
8.6	Noodfonds stijgende lasten	pm	
8.7	Onrendabele top Legmeer	7.000	7.000
8.8	Extra inzet Gemeentebelastingen Amstelland WOZ bezwaren	255	167
8	Totaal algemene dekkingsmiddelen	7.255	8.639
	Subtotaal	16.233	16.731
	Voordelig saldo begrotingsjaar 2023		498
	Aanvullend gemelde mutaties m.b.t. 2024 en verder		-181
Totaal begrotingsjaar 2023 en verder		voordeel:	317

1. sociaal domein

1.1 Onafhankelijke cliëntondersteuning

Mede dankzij de aandacht voor de naamsbekendheid van onafhankelijke cliëntondersteuning zien we dat meer inwoners gebruik maken van deze vorm van ondersteuning. Naast dat de instroom toeneemt maken inwoners langduriger gebruik van deze ondersteuning. Hierdoor neemt de uitstroom af. Tezamen met een indexatie 14,5% op basis van de contractuele afspraken en de CAO lonen verwachten wij meer uit te geven dan is begroot. Deze toename was nog niet in beeld bij het opstellen van de Perspectiefnota 2024. Of dit structurele meerjarige gevolgen heeft zullen we in beeld brengen bij de Perspectiefnota 2025.

1.2 Maatwerkvoorzieningen

Het aantal maatwerkvoorzieningen dat tot heden is verstrekt lijkt gelijk te zijn aan voorgaande jaren. Vorig jaar was sprake van een aantal grote woningaanpassingen waarmee ook rekening is gehouden bij de begroting voor 2023. Deze zijn tot heden niet voorgevallen. Vanwege het uitblijven van deze grote woningaanpassingen kan er in 2023 € 200.000 vrijvallen.

1.3 Schuldhulpverlening

De kosten voor trainingen en kredieten vallen lager uit dan gepland. Jongeren hebben langer begeleiding nodig dan volwassenen voordat zij de stap naar de gemeente maken. Daardoor verwachten wij deze kosten niet meer in 2023 maar daarna te maken. De meicirculaire 2023 biedt hier dekking voor waardoor het uit 2022 overgehevelde budget "project jongeren in Amstelveen schuldenvrij" kan vrijvallen.

1.4 Sociaal medische indicatie wet kinderopvang

De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen in combinatie met de noodzaak om ontwikkelingsachterstanden van het kind te verminderen. De afgelopen jaren steeg het aantal aanvragen, maar nu zien we in de eerste helft van 2023 een daling. Een mogelijke oorzaak is dat door personeelwisselingen bij ketenpartners er tijdelijk minder aanvragen zijn gedaan.

1.5 Arbeidsparticipatie

In 2023 wordt een voordelig resultaat verwacht van € 127.000. Dit positieve financiële resultaat vloeit voort uit de verdeling van het rekeningresultaat van AM match over 2022.

1.6 Transitieplan doordecentralisatie beschermd wonen

De gemeente Amsterdam heeft aan de Amstelland gemeenten € 100.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een transitieplan. Het doel van dit plan is om te komen tot een samenhangend zorgaanbod voor kwetsbare mensen in de regio Amsterdam-Amstelland. In het transitieplan wordt beschreven welke stappen dienen te worden gezet om concreet uitvoering te geven aan de doordecentralisatie Beschermd Wonen in de regio Amsterdam-Amstelland. De inschatting is dat dit bedrag in 2023 geheel uitgegeven gaat worden aan extra beleidscapaciteit.

Dit betekent ook dat € 100.000 kan vrijvallen vanuit de oorspronkelijke claim in de perspectiefnota 2023 die was aangevraagd omdat onzeker was welke vergoedingen rijk en/of centrumgemeente beschikbaar zouden stellen voor dit doel.

1.7 Kosten noodopvang bij dakloosheid

Er zijn kosten voor hotelverblijf voor kwetsbare, dakloze inwoners, die niet begroot zijn. Deze kosten komen nu ten laste van een budget Sociaal team in het taakveld van de gemeente Amstelveen terwijl daar geen budgettaire ruimte voor is. De kosten bedragen tot en met augustus 2023 circa € 55.000 en verwacht wordt dat de kosten voor heel 2023 uitkomen op een bedrag van € 80.000.

Deze kosten hebben te maken met de uitwerking van de visie dat in Amstelveen geen kwetsbare individuen of gezinnen op straat slapen. Deze inwoners vallen tussen wal en schip. Dat betekent dat zij niet passen binnen of in afwachting zijn van de voorliggende voorzieningen zoals; MO/BW, WLZ of een zelfstandige woning (krapte woningmarkt) en als te kwetsbaar worden beschouwd om op straat te slapen. En ze kunnen niet in hun eerdere woonvoorziening blijven. Met de betrokken partners wordt bekeken of er meer van die mogelijkheden kunnen zijn. Die mogelijkheden zijn er nu niet. De verwachting is dat deze kosten doorlopen in 2024. Dit zal worden betrokken bij de uitwerking van de Perspectiefnota 2025.

1.8 Jeugdhulp

Er wordt een tekort van circa € 0,9 miljoen (5%) verwacht ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 20,3 miljoen. Het gaat om een raming; de bandbreedte is enkele procenten omhoog en naar beneden. De oorzaak van het tekort ligt vooral in de zwaarste categorie jeugdhulp, onder andere jeugdhulp met verblijf. Er is een lichte stijging van het aantal kinderen met verblijf. Ook neemt de zorgzwaarte toe en de tarieven moeten soms worden verhoogd in dat segment, bijvoorbeeld door noodzakelijke verkleiningen van de groepsomvang. Beide ontwikkelingen hebben gezien de aard van de problematiek een grote financiële impact.

Het aantal jeugdigen in zorg in 2023 ligt tot heden iets boven de lijn van 2022. De zwaarte/gemiddelde kosten stijgen en ook dat zorgt voor een kostenstijging. De begroting voor 2023 is flink naar beneden bijgesteld op basis van de realisatie van 2022 (€ 3,1 miljoen). Er is in de bijgestelde begroting rekening gehouden met een stijging van aantallen, lengte en zwaarte, echter niet in deze omvang. Daar was op het moment van ramen begin 2023 ook geen concrete aanleiding voor. Dit risico is aangegeven in de perspectiefnota 2024.

2. Onderwijs en ontplooiing

2.1 Leerlingenvervoer

In 2023 wordt een voordeel verwacht op leerlingenvervoer van € 150.000. Dit komt doordat er minder leerlingen gebruik maken van het leerlingenvervoer dan het jaar 2022. De gemiddelde reistijd is afgenomen en de bezettingsgraad in het vervoer is toegenomen. Dit kan mogelijk omslaan als er meer leerlingen bij komen gedurende het huidige jaar of volgende jaren.

2.2 Verduurzamen sportaccommodaties

Ook dit jaar blijven de aanvragen voor het verduurzamen van sportaccommodaties achter bij de verwachtingen. Mogelijk wacht men in deze tijd van inflatie en hogere kosten af met concrete duurzaamheidsinvesteringen. Het budget wordt verlaagd met € 100.000 en blijft beschikbaar in de reserve Duurzaamheid. De gemeentelijke regeling loopt nog tot en met 31 december 2023.

De verwachting is dat de subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA), die eveneens loopt t/m 31 december 2023 en waar de gemeentelijke regeling op is

gebaseerd, voor 2024 wordt verlengd. We gaan dan de gemeentelijke regeling voor 2024 ook opnieuw vaststellen. Hiervoor zal besluitvorming worden gevraagd aan de gemeenteraad.

2.3 Cobra Museum

In augustus 2023 heeft het Cobra Museum aangegeven dat het museum door tegenvallende bezoekersaantallen en hogere kosten acuut in de problemen is geraakt. Om adequaat op deze nieuwe situatie te kunnen reageren zijn extra kosten gemaakt voor extern juridisch advies. Bovendien is door de directie een externe expert ingehuurd om deze crisissituatie in goede banen te leiden.

Voor de komende maanden wordt rekening gehouden met substantiële kosten in de vorm van externe advisering. De gelden voor een kwartiermaker Cobra die zijn gereserveerd, ad. € 50.000, zouden ingezet kunnen worden om deze overschrijding van het budget (gedeeltelijk) op te vangen. Een extra € 100.000 euro moet gereserveerd worden voor onder andere te verwachten kosten ten aanzien van het coördineren van een 'Plan van Aanpak Toekomst Cobra', dat nog in het najaar van 2023 geformuleerd zal worden, gebaseerd op de output van een aantal brainstormsessies met (museale) deskundigen.

2.4 Uilenstede 106-108A (voormalig Griffioen)

In de Perspectiefnota 2023 is € 160.000 beschikbaar gesteld voor het lichten van de optie tot koop van het voormalig Griffioen. Per 1 augustus jl. is het pand gehuurd voor 5 jaar en komt deze optie tot koop te vervallen. Het gereserveerde bedrag van € 160.000 kan hierdoor vrijvallen.

Per 1 januari 2024 volgt een onderhuurovereenkomst met de Schouwburg. Dit betekent tevens dat een bijdrage uit het lokaal werkbudget Oekraïne voor huur 2024 ad. € 54.000 kan vrijvallen. Daarnaast leidt dit tot een andere (budgettaire-neutrale) fasering van de huurlasten over de jaren 2023 t/m 2027.

2.5 Voorbereidingsbudgetten via reserve overige toekomstige huisvesting

De reserve "overige toekomstige huisvesting" werd tot heden gebruikt als bestemmingsreserve voor gereserveerde eenmalige middelen ten behoeve van investeringen in de onderwijshuisvesting. Na de daadwerkelijke realisatie gingen deze middelen voor te activeren uitgaven over naar de reserve dekking kapitaallasten. Met ingang van de invoering van het Investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed is de systematiek gewijzigd en worden kapitaallasten van te activeren investeringen onderwijshuisvesting structureel gedekt via de exploitatie.

Conform de vastgestelde uitgangspunten komen de kosten van voorbereiding (tot en met definitief ontwerp) en van tijdelijke huisvesting nog steeds ten laste van de eenmalige middelen. De daadwerkelijke inzet van deze eenmalige middelen voor de voorbereidingskosten is erg afhankelijk van de voortgang van de projecten. Dit geeft vaak faseringsverschillen tussen jaarschijven. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve "overige toekomstige huisvesting" voortaan in te zetten om faseringsverschillen op voorbereidingsbudgetten tussen jaarschijven te verwerken. Dat beperkt de administratieve lasten en past bij de aard van deze kosten en werkzaamheden.

In de besluitvorming bij deze tijdvakrapportage wordt voorgesteld het doel van de bestemmingsreserve te wijzigen. Het opgenomen bedrag ad. € 2.650.000 is erop gebaseerd dat met het beslispunt wordt ingestemd.

3. Economie en duurzaamheid

3.1 Grondbank

De Grondbank verwacht in 2023 een negatief resultaat van € 140.000 wat niet uit de egalisatie reserve gedekt kan worden. Verwacht wordt dat door met name extra kosten op de Escapade vanwege het vrijmaken van de composteringsplaats voor noodzakelijke keuringen en renovatie het budget met € 50.000 wordt overschreden. Daarnaast is er een hogere dan voorziene indexatie op de aannemers-tarieven.

Het nadeel van € 90.000 op de baten wordt onder andere verklaard door de afname van verwerking en levering van compost als gevolg van vrijmaken van de composteringsplaats voor onderzoek en renovatie. Daarnaast is minder omzet uit projecten. In de toekomst worden extra inkomsten

verwacht uit de verhuur van grond-depotruimte ten behoeve van de A9 door Veenix. Te zijner tijd kan worden beoordeeld of het redelijk is dat een deel van die extra inkomsten weer terugvloeien naar de algemene reserve ter compensatie van het tekort in dit jaar.

4. Openbare ruimte

4.1 Stormschade

Op 4 juli 2023 heeft storm Poly veel schade aangericht in met name het westen van het land. In Amstelveen zijn ongeveer 60 bomen omgewaaid en bij een veelvoud aan bomen zijn beschadigingen opgetreden zoals uitgebroken of gescheurde takken. Wijkbeheer is circa 6 weken grotendeels met eigen inzet bezig geweest met de opruimwerkzaamheden. Daarnaast werd materieel ingehuurd voor het versnipperen en afvoeren takken en stammen. Conform het beleid worden de omgewaaide bomen vervangen. Hierbij moeten de oude wortels worden verwijderd, nieuwe groeiplaatsen gecreëerd en zijn er mogelijk aanpassingen aan het straatprofiel nodig. Dit vergt doorlooptijd, waardoor het herbeplanten vaak pas een half jaar tot een jaar na de storm plaatsvindt.

De totale kosten bedragen totaal € 275.000, waarvan € 150.000 externe opruimkosten en € 125.000 voor het herplanten van de bomen. Deze opruim- en herplantkosten waren niet voorzien in de begroting en zullen in 2023 en 2024 tot een overschrijding leiden. De herplant zal grotendeels in 2024 plaatsvinden.

4.2 Riolering

De uitgaven zijn € 160.000 lager dan begroot, hetgeen leidt tot een lagere onttrekking aan de voorziening. Er is vertraging ontstaan bij het vervangen van onderdelen in de gemalen, veroorzaakt door het lastig verkrijgen van nieuwe onderdelen op de markt van elektronica en chipfabrikanten.

4.3 Zorgvlied

De toename van zowel de uitgaven als de inkomsten valt uiteen in vijf onderdelen:

- Het aantal uitvaarten is dit jaar toegenomen. Hierdoor zijn er meer inkomsten voor de uitvaarten en horeca van € 313.000. Daar tegenover staan extra kosten voor personeel en inkoop van € 290.000.
- Er is een lagere opbrengst van de jaarlijkse bijdrage voor grafrechten en onderhoud van € 273.000. Dit is in lijn met de extra inzet op langjarige afkoopsommen in plaats van jaarlijkse bijdragen. Daar staat tegenover dat de jaarlijkse vrijval van de voorziening afkoopsommen hoger is (€ 225.000).
- De extra inzet op langjarige afkoopsommen werpt zijn vruchten af. Dit leidt dit jaar tot extra afkoopsommen van € 530.000. Deze bedrage wordt gestort in de voorziening waaruit toekomstig lasten worden gedekt.
- Overig. Dit betreft plussen en minnen voor PR, Communicatie, huisvesting, verkoop bloemen en planten en onderhoud (minder uitgaven € 62.000, minder inkomsten € 37.000).
- Door de stormschade in 2022 moet een aantal bomen vervangen worden voor € 45.000. Daarnaast moet een airco geplaatst worden in het Paviljoen om te blijven voldoen aan de arbowedgeving. De kosten hiervan zijn € 34.000. Beide posten kunnen worden gedekt uit de egalisatievoorziening van Zorgvlied.

Alle bovenstaande mutaties wikkelen af met de egalisatievoorziening Zorgvlied. Dit betekent in de exploitatie een uitgave en inkomst van € 612.000.

5. Ruimtelijke ontwikkeling

5.1 Winkelcentrum Groenhof

In 2016 is een strook grond verkocht voor de uitbreiding van het winkelcentrum Groenhof. Van de opbrengsten van die verkoop zou de openbare ruimte worden aangepast, groen en parkeerplaatsen. Onlangs is gebleken dat de uitvoering daarvan niet volledig heeft plaatsgevonden. De kosten om de werkzaamheden uit te voeren bedragen € 23.000. Daarnaast is bij het Groenhof een stukje grond verkocht voor € 18.600.

5.2 Startkoop

De gemeenteraad heeft in februari 2009 de beleidsnotitie koopstarters vastgesteld. Bij aankoop van tranches of bij de verkoop van de woning vloeien gelden terug naar de gemeente. De ontvangen tranches storten we in de reserve Startkoop en Startersleningen. Deze reserve wordt ingezet bij nieuwe besluitvorming over startersvoorzieningen.

In 2023 is weer een aantal tranches en bijbehorend bloot eigendom verkocht. Hierdoor kan een storting plaatsvinden in de reserve Startkoop en Startersleningen van € 259.000.

5.3 Grote projecten A9 en Stadshart

Bij de Perspectiefnota 2024 is extra budget toegekend voor de grote projecten A9 en Stadshart. Per abuis zijn de inkomsten twee keer in mindering gebracht waardoor het toegekende budget € 134.100 te laag is in 2023. In 2024 en verder gaat het om een bedrag van € 150.000. Dit wordt betrokken bij de uitwerking van de Perspectiefnota 2025.

5.4 Bouwleges

De verwachte opbrengst bouwleges 2023 worden op basis van de nu bekende cijfers hoger ingeschat dan bij de begroting 2023 is geraamd. Dit op basis van de informatie die medio augustus 2023 voorhanden was. De bijstelling betekent een verhoging van de legesopbrengsten voor 2023 met een totaalbedrag van € 1,6 miljoen, met name veroorzaakt door een grote aanvraag. Leges op grote projecten zijn bepalend voor het totale opbrengstenverloop. Dit fluctueert sterk, omdat het finale moment waarop de uiteindelijke legesoplegging neerdaalt en de definitieve hoogte daarvan afhankelijk zijn van de dynamiek van het totale ontwikkelproces.

5.5 Parkeerbelasting naheffingsaanslagen

Voor het jaar 2023 is de verwachting dat op het taakveld naheffingsaanslagen ten opzichte van de huidige ramingen een voordeel ontstaat van € 300.000.

De verklaring hiervoor is dat er vanaf de maand augustus op een andere manier efficiënter gebruik wordt gemaakt van de scanscooter. De scanscooter rijdt zonder opvolging waardoor er substantieel meer scans gemaakt kunnen worden. Het gevolg is dat er ook meer naheffingsaanslagen opgelegd worden. Dit zorgt voor een hogere opbrengst van € 380.000.

Inherent aan het opleggen van meer naheffingsaanslagen is dat er ook meer bezwaren binnenkomen. Dit leidt tot een kostenstijging van € 80.000.

Bij de opstelling van de Perspectiefnota 2025 vindt een actualisering van de totale parkeerexploitatie plaats, waarin ook de structureel te verwachten ontwikkeling zal worden onderzocht.

5.6 Gebiedsvisie A9

Het budget voor uitbesteed werk/extern advies voor de gebiedsvisie A9 wordt in 2023 nog niet geheel ingezet. Hierdoor verschuift € 141.000 naar komende jaren. De onttrekking aan de reserve grote projecten wordt hierdoor ook lager.

5.7 Nesserlaan

Verkoop van de woonboerderij aan de Nesserlaan 1 en 3 met opstallen, die eigendom zijn van de gemeente heeft plaatsgevonden. De verkoopsom is € 300.000 kosten koper. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat er nu nog sprake is van een reguliere verpachting, die een waarde-drukkende effect heeft op de waarde van de opstallen. De opstal heeft geen restant boekwaarde.

5.8 Meerjarig onderhoudsplan gebouwen

Aan de onderhoudsvoorziening wordt in 2023 € 4,4 miljoen extra onttrokken. In de afgelopen jaren bleef de daadwerkelijke onttrekking achter bij de begroting door stagnatie van diverse projecten. Dit vertaalt zich daarentegen vanaf 2022 in hogere uitgaven doordat veel oudere projecten alsnog tot uitvoering zijn overgegaan. Door externe capaciteit is dit jaar een inhaalslag gemaakt in het uitvoeren van diverse onderhoudsprojecten, zijn projecten sneller dan voorzien uitgevoerd en zijn de bouwprijzen significant gestegen. Het sneller uitvoeren dan voorzien betreft met name de vervanging van de gevel en de renovatie van de garagevloer, beide van het Raadhuis.

Uit de voorziening is in 2023 meer budget gebruikt dan was geprognosticeerd. De wettelijke voorschriften (BBV) schrijven voor dat de voorziening toereikend moet zijn via de jaarlijkse dotaties. Een eenmalige dotatie past niet in het beeld van gelijkmatig over de jaren verdelen van de lasten. Een negatieve voorziening is echter ook niet toegestaan per jaareinde. Als gedurende het jaar geconstateerd wordt dat het verwachte saldo negatief is moet dit worden meegenomen bij actualisatie van de lopende begroting. Daar is thans sprake van en voorgesteld wordt om eenmalig € 1.500.000 aan de voorziening toe te voegen.

5.9 Duurzaamheidsmaatregelen

In de begroting is een structureel voordeel van € 307.000 ingeboekt voor de lagere energielasten van het gemeentelijk vastgoed door duurzaamheidsmaatregelen welke in het kader van de gemeentelijke ambitie zijn genomen. Dit betreft veelal gebouwen welke maatschappelijke organisaties huisvest met een subsidierelatie. Deze maatregelen zijn genomen om het gemeentelijk vastgoed naar een energielabel A te brengen, te voldoen aan de wettelijk informatieplicht en door uitvoering te geven aan de een door de raad aangenomen motie in juli 2019 betreffende "Amstelveense daken klimaatproof".

Door leveringsproblemen en voorbereidende werkzaamheden in de uitvoering is er enige vertraging ontstaan. De meeste zonnepanelen zijn geplaatst. Er zijn nog een paar daken in onderzoek of dit constructief mogelijk is. De verwachting is dat eind 2023 de verduurzamingsmaatregelen zijn uitgevoerd. Dit betekent dat pas eind 2024/begin 2025 het werkelijke effect op de energielasten kan worden bepaald. Hierbij spelen andere factoren ook een rol waaronder aard en hoeveelheid van het gebruik, buitentemperatuur en energietarieven. Aangezien er verschillende varianten ter verrekening mogelijk zijn zal dit worden betrokken bij de besluitvorming van de Perspectiefnota 2025.

Van het ingeboekte voordeel zou € 70.000 worden gestort in de reserve Duurzaamheid. Het niet realiseren van het structurele voordeel in 2023 ad. € 307.000 leidt er tevens toe dat genoemde € 70.000 niet wordt gestort.

In de begroting is rekening gehouden met een structurele rijksbijdrage voor het realiseren van de zonnepanelen. Het blijkt dat het niet mogelijk is een beroep op deze regeling te kunnen doen en voorgesteld wordt om de verwachte bijdrage van € 50.000 structureel te laten vervallen. Het bedrag zou gestort worden in de reserve duurzaamheid en dit komt eveneens te vervallen.

5.10 Coulancregeling huur

In verband met de coulancregeling corona voor 2021 en 2022 zal een bedrag van € 110.000 aan huur worden kwijtgescholden. Voor andere kwijtscheldingen is dit via het lokaal coronafonds afgewikkeld, maar dat is opgeheven.

5.11 Kalkbranderij

Op 29 maart 2023 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie vastgesteld voor de Kalkbranderij. Toegezegd is een bijdrage van € 1,5 miljoen. Dit is opgebouwd uit € 45.000 voor tekort in grondexploitatie, € 1.215.000 voor bijdrage in het tekort op de opstalexploitatie van de Kalkbranderij en een voorziening van € 240.000 ten behoeve van het gemeentelijke aandeel in de Rijks Stimuleringsregeling 'Financiële herplaatsingsgarantie voor flexwoningen'. Er zal geen gebruik meer worden gemaakt van de herplaatsingsgarantie en het daarvoor voorziene bedrag van € 240.000 wordt toegevoegd aan de bijdrage in het tekort op de opstalexploitatie van de Kalkbranderij, waardoor deze bijdrage, die via een (eerste) subsidiebeschikking zal worden toegekend en uitgekeerd aan Woningstichting Eigen Haard, op een totaalbedrag komt van € 1.455.000. Dit bedrag wordt

gedekt uit de op grond van het raadsbesluit van 29 maart 2023 gevormde bestemmingsreserve (€ 1.215.000) en uit het laten vrijvallen van de bij dat raadsbesluit eveneens getroffen voorziening (€ 240.000). De subsidiebeschikking zal niet eerder worden afgegeven dan nadat het daarvoor benodigde DAEB-aanwijzingsbesluit onherroepelijk is geworden. De financiële gevolgen van de hier omschreven gewijzigde uitvoering van de gemeentelijke bijdrage van € 1,5 miljoen, zijn verwerkt in deze Tweede Tijdvakrapportage 2023.

Vanwege de gestegen bouwkosten en de beperkte exploitatietermijn van de woningen op de Kalkbranderij, blijft de financiële haalbaarheid voor Woningstichting Eigen Haard ook met de hiervoor omschreven gemeentelijke bijdrage een uitdaging. Om de realisatie van het project door Woningstichting Eigen Haard doorgang te kunnen laten vinden, was het nodig om vanuit de gemeente nog een aanvullende bijdrage te doen. Voor de gemeente is het essentieel dat de woningen aan de Kalkbranderij er komen. Jongeren komen moeilijk aan een woning en Oekraïense ontheemden wonen al meer dan 2 jaar in dure en kleine hotelkamers. Daarom is, na bestuurlijk overleg tussen de gemeente en Woningstichting Eigen Haard, door het college aan Woningstichting Eigen Haard toegezegd dat, zodra de 'Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen' door het Rijk wordt opengesteld, de gemeente voor het project Kalkbranderij een stimuleringsbijdrage zal aanvragen bij het Rijk. Wanneer deze wordt verkregen, is het college bereid deze bijdrage in de vorm van een (tweede) subsidiebeschikking toe te kennen en uit te keren aan Woningstichting Eigen Haard. Naar verwachting is de van het Rijk te verkrijgen maximale bijdrage € 7.800 per woning, dat is een totaalbedrag van maximaal € 750.000 bij 97 woningen. Ten behoeve van de uitvoerbaarheid van het project door Woningstichting Eigen Haard, heeft het college ook toegezegd, onder het voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraad, dat de gemeente zich garant stelt voor 75% van het verschil tussen de door de gemeente aangevraagde en de door het Rijk toegekende stimuleringsbijdrage, dus tot een maximum van € 562.250.

In deze Tweede Tijdvakrapportage 2023 zijn in afwachting van de definitieve Rijksbijdrage neutrale p.m.-ramingen opgenomen uitgaande van een volledige toekenning van de aan te vragen Rijksbijdrage. Na definitief uitsluitsel over deze Rijkssubsidie zal de effectuering van de p.m.-posten worden opgenomen in de Eerste Tijdvakrapportage van 2024.

Mocht het Rijk onverhoopt de gemeentelijke aanvraag ingevolge genoemde Stimuleringsregeling niet voor het volle bedrag honoreren, dan betekent dat op dat moment een gemeentelijke bijdrage ten laste van het Lokaal Werkbudget Oekraïne van 75% van het verschil tussen de aangevraagde en de toegekende uitkering door het Rijk.

Vooruitlopend op deze Tweede Tijdvakrapportage bent u via een aparte raadsbrief dd. 17 oktober 2023 geïnformeerd over de voortgang Kalkbranderij.

6. Bestuur, bevolking en veiligheid

6.1 Samenwerking Amstelveen-Aalsmeer

Voor de ontvlechting van de samenwerking Amstelveen-Aalsmeer is in 2019 door de gemeenteraad een werkbudget van € 400.000 beschikbaar gesteld vanuit de Algemene Reserve. Van dit bedrag is € 340.000 niet besteed. Recent tekenen zich zaken af die op dit moment en in 2024 toch weer extra inzet van de organisatie en eventueel extern advies of inhuur vragen op gebied van de samenwerking met Aalsmeer. Er is extra budget nodig voor onder meer de wettelijke formele herziening van de gemeenschappelijke regeling alsook de eerste voorbereiding op de nieuwe samenwerkingsovereenkomst per 2026. Daarom stellen wij voor om € 200.000 over te hevelen naar het directiebudget in 2024 en een bedrag van € 140.000 in 2023 vrij te laten vallen.

6.2 Burgemeester en wethouders

Door het college van burgemeester en wethouders wordt € 100.000 minder besteed aan salarissen, vervoerskosten, representatie en overige kosten.

6.3 Provinciale Statenverkiezingen en Waterschapsverkiezingen

In 2023 zijn de Provinciale Statenverkiezingen en de Waterschapsverkiezingen gehouden. In de primitieve begroting wordt structureel gerekend met 1 verkiezing per jaar. Het beschikbare verkiezingsbudget is niet meer toereikend. De noodzakelijke kosten voor een goede organisatie met inachtneming van de veranderde c.q. uitgebreide wet- en regelgeving komen hoger uit. Daarbij is rekening gehouden met de (beperkte) extra middelen die via het gemeentefonds beschikbaar zijn gekomen voor de nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag (€ 17.000). Het budget wordt met € 110.000 overschreden. Dit zijn de hogere kosten op het taakveld. Daarnaast is ook sprake van een hogere personele inzet (extra inhuur) die binnen de bedrijfsvoering is opgevangen.

6.4 Tweede Kamerverkiezingen

Na de val van het kabinet op 8 juli 2023 is bepaald dat op 22 november 2023 de verkiezingen plaatsvinden voor een nieuw parlement. In de begroting 2023 is geen rekening gehouden met deze verkiezing. De materiële kosten voor deze verkiezing bedragen € 225.000. Voor de personele inzet is een inhuurbudget nodig van € 210.000. Deze kosten zijn gebaseerd op de recente ervaringsgegevens met de in het voorjaar gehouden verkiezingen voor Provinciale Staten en Waterschappen.

7. Overhead

7.1 Indexering reserves hardware en renovaties Zorgvlied

In de programmabegroting 2023 is de indexering van de dotatie aan de reserves hardware (€ 68.100) en renovaties Zorgvlied (€ 4.200) ten onrechte terecht gekomen in de bedrijfsvoeringsfondsen van betreffende afdelingen.

7.2 Verbouwing Werkplein

De centrale hal van het raadhuis wordt verbouwd naar de huidige functionaliteiten en vereisten van deze tijd. Hiervoor is een krediet nodig van € 300.000. Ter dekking komt € 200.000 vanuit Programma 1 Sociaal Domein en € 100.000 uit de bedrijfsvoering binnen Programma 7 Overhead. Verwacht wordt dat 1/3 van het krediet in 2023 besteed wordt en het restant komend jaar. Voor aanvullende faciliteiten in 2024 wordt aanvullend € 100.000 beschikbaar gehouden binnen de bedrijfsvoering.

7.3 Externe fiscale ondersteuning

Voor diverse complexe fiscale dossiers is extern advies nodig gelet op grote fiscale risico's. Ter dekking hiervan is eenmalig € 150.000 nodig.

7.4 Vervanging hardware

De verwachte besteding van de vervanging hardware is € 253.000 lager dan begroot. De beschikbare voorraad is tot nu toe voldoende om nieuw personeel te voorzien van apparatuur. De onttrekking aan de reserve vervanging hardware wordt met hetzelfde bedrag verlaagd. De onttrekking van het restantbudget 2022 voor de uitrol Microsoft 365 van € 266.000 aan de reserve hardware was nog niet in de begroting 2023 opgenomen.

7.5 Portokosten Tweede Kamer Verkiezingen

Na de val van het kabinet op 8 juli 2023 is bepaald dat op 22 november 2023 de verkiezingen plaatsvinden voor een nieuw parlement. Dit brengt portokosten met zich mee die voor 2023 niet begroot zijn. Op basis van de Provinciale Staten en Waterschappen op 15 maart 2023 zijn de verwachte portokosten € 55.000. De bijdrage van Aalsmeer bedraagt € 15.000.

7.6 Bedrijfsmiddelen

In 2023 worden de kosten voor de aanschaf van voertuigen **€ 464.000** lager dan begroot. Alle mutaties zijn passend binnen de bedrijfsvoering en de reserve bedrijfsmiddelen.

De volgende factoren leiden tot een faseringsvoordeel van afgerond € 490.000:

- Nieuwe voertuigen gladheidsbestrijding (fasering): Voor de gladheidsbestrijding zijn vier vrachtwagens benodigd die moeten voldoen aan specifieke eisen wat betreft lengte, opbouw mogelijkheden en duurzaamheid. In het verleden werden hiervoor tweedehands chassis aangeschaft. De marktsituatie is op dit moment dusdanig dat na een ruime zoektocht

slechts één tweedehands voertuig op de markt is aangekocht die voldoet aan de benodigde specificaties. Daarom wordt voorgesteld om de andere drie benodigde voertuigen nieuw aan te schaffen voor € 450.000, maar daarbij wel uit te gaan van een langere levensduur omdat voertuigen voor de gladheidbestrijding minder intensief worden ingezet. De afschrijvingsperiode kan daardoor worden verlengd naar 10 jaar in plaats van de gebruikelijke 7 jaar. Het geraamde bedrag van **€ 240.000** voor de tweedehands voertuigen wordt doorgeschoven naar 2024.

- Langere levertijden (fasering): Voor vijf voertuigen geldt een langere levertijd dan verwacht. Hierdoor faseert **€ 250.400** naar 2024.
- Niet vervangen: Een hogedrukaanhangter wordt niet vervangen (**minus € 47.300**).
- Prijsverhogingen: Prijsstijgingen van **€ 44.000** waarvan de aanschafkosten van een hogedrukspuit voor spelrecreatie € 40.000 hoger is dan de geraamde € 45.000. De opgenomen aanschafprijs dateerde uit 2010. De nieuwe hogedrukspuitaanhangter voldoet aan de nieuwe duurzaamheidseisen van deze tijd met een volledig elektrisch aangedreven hogedrukunit zonder CO₂ uitstoot. De brander/verwarmer draait op bio brandstof.

Aanschaf nieuw elektrisch werkvoertuig Broersepark c.q caddy (nadeel € 25.000): Voor het Broersepark is het noodzakelijk het wagenpark uit te breiden met een elektrisch werkvoertuig (caddy). De kosten hiervan bedragen **€ 25.000**. Tot heden wordt onderhoud uitgevoerd met bakfiets en karren. Dat is arbotechnisch gezien niet meer van deze tijd en ook niet qua efficiency. De paden in het park laten het niet toe om met auto's het park in te rijden voor het ophalen van snoei- en schoffelveuilmateriaal. Met een elektrisch voertuig dat niet te zwaar is kan gereden worden in het Broersepark en ook op de gazons.

8. Algemene dekkingsmiddelen

8.1 Dividendopbrengst

Het dividend over 2022 van de BNG en Stedin bedraagt € 62.000 meer dan begroot.

8.2 Rentebaten

Tot eind 2022 was sprake van een rentestand "rond de nul", daarna zien we de rente sterk stijgen. De Europese Centrale Bank (ECB) blijft de rente verhogen om de hoge prijsstijgingen in de eurozone tegen te gaan. Dit heeft tot gevolg dat de gemeente sinds lange tijd vanaf eind 2022 rente ontvangt over het bedrag dat staat uitgezet bij het Rijk via schatkistbankieren.

Daardoor gaan de op dit moment via schatkistbankieren uitstaande gelden renderen hetgeen in 2023 tot forse incidentele rentebaten leidt. In de Perspectiefnota is rekening gehouden met een rentebaat 2023 van € 1,5 miljoen. Via deze Tweede Tijdvakrapportage wordt aanvullend € 1 miljoen rentebaat verwacht over 2023. Dit betekent mogelijk een herrekening van de interne rekenrente die thans is gebaseerd op 2%. Als de nacalculatie te veel afwijkt van de begroting, dan verplicht het BBV tot een herberekening achteraf.

In de rapportage "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" die in november door de raad wordt besproken bestaat hier beter zicht op en zal indien nodig dit aan u worden voorgelegd. Gelet op de omvangrijke investeringsagenda voor de komende jaren zijn de uitstaande kasreserve en daarmee ook deze rentebaten van incidentele aard.

8.3 OZB-niet woningen

Bij opmaak van de tijdvak is van de begrote opbrengst ad € 12,3 miljoen van "niet-woningen" ongeveer € 0,4 miljoen niet gerealiseerd. Dit zal door bezwaarafhandeling in de komende maanden verder teruglopen. Bij opmaak van de rapportage "Begrotingsrechtmatigheid" zal dit nader worden beoordeeld en een inschatting worden gemaakt van een mogelijk tekort in 2023.

8.4 Pensioenvoorziening (ex-)wethouders

Bij opmaak van de jaarrekening 2023 wordt de voorziening (indien noodzakelijk) aangepast door wijziging van de externe rekenrente en de loonaanpassingen. Voor de berekening wordt de 25 jaarsrente gehanteerd van de nominale rentetermijnstructuur pensioenfondsen zero coupon per 30 september. Zowel de rekenrente als loonmutaties kunnen leiden tot substantiële afwijkingen en worden in totaliteit zichtbaar nadat de pensioenverzekeraar dit begin 2024 heeft berekend.

8.5 Stelposten

Het restant op de stelposten nominaal, areaal, taakmutaties gemeentefonds en nieuw beleid van totaal € 410.000 kan incidenteel vrijvallen in 2023.

8.6 Noodfonds stijgende lasten

Bij de behandeling van de begroting 2023 heeft de raad een Noodfonds voor Stijgende Lasten van inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen ingesteld. De omvang van dit fonds bedroeg, inclusief de overheveling uit 2022, € 2,5 miljoen. Ter invulling hiervan is een bestedingsplan opgesteld.

Het noodfonds was nagenoeg bestemd en via wijzigingen toegekend aan programmabudgetten. In deze tijdvak wordt op de volgende onderdelen een bedrag teruggestort:

- Tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke organisaties (voordeel € 250.000).
- Tegemoetkoming energielasten ondernemers (voordeel € 275.000).

Per saldo is er afgerond nog iets meer dan € 0,55 miljoen beschikbaar. Dit bedrag kan eventueel opnieuw worden ingezet voor projecten. Indien hiertoe niet wordt besloten valt het restantbudget vrij in de jaarrekening.

8.7 Onrendabele top Legmeer

Op algemene dekkingsmiddelen staat een bijdrage uit de reserve "Stedelijke vernieuwing" voor de onrendabele top van de grondexploitatie Legmeer ad. € 7 miljoen. In afwachting van besluitvorming over de grondexploitatie Legmeer wordt dit gefaseerd naar 2024.

8.8 Extra inzet Gemeentebelastingen Amstelland WOZ bezwaren

Het aantal bezwaren dat dit jaar is ingediend, is enorm toegenomen. De grootste oorzaak hiervan zijn de No Cure No Pay bedrijven. Dit is een landelijke ontwikkeling waar diverse media ook over gecommuniceerd hebben. Binnen Gemeentebelastingen Amstelland zijn er op dit moment 8.000 bezwaren ontvangen ten opzichte van 3.200 in 2022.

De afhandeling van de WOZ-bezwaarschriften heeft nu de hoogste prioriteit. De voortgang loopt gestaag en het is gelukt om extra ondersteuning in te huren voor de verdere verwerking van de WOZ-bezwaarschriften. De kosten die zijn toe te schrijven aan de toegenomen bezwaren worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten op basis van inwoneraantal.

Daarnaast stijgen de personeelskosten onder andere als gevolg van de nieuwe CAO. Deze kosten komen ten laste van het bedrijfsvoeringsfonds gemeentebelastingen.

2.2 Grondexploitatie

Grondexploitaties die afwikkelen met begrotingssaldo					bedrag x € 1.000				
Nr	Omschrijving	Uitgave	Inkomst	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo	2026 saldo	2027 saldo	Totaal
1.	Middenwaard	-495	-870	-375	375				0
2.	Haagbeuklaan		-262	-262	262				0
3.	Scheg	128		-128					-128
4.	Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	-2.045	-2.059	-14	14				0
5.	Amsterdamseweg 497A	-60	-70	-10					-10
Mutatie algemene reserve per jaar		-2.472	-3.261	-789	651	0	0	0	-138

1. Afwikkeling met begrotingssaldo

1. Middenwaard

Middenwaard heeft vertraging opgelopen doordat het project tijdelijk is stilgelegd om een onderzoek naar een eventueel gedeeltelijke (tijdelijke) andere invulling van het plangebied af te wachten. De geplande sloopwerkzaamheden en benodigde onderzoeken voor de oorspronkelijk beoogde woningbouw zijn daardoor naar 2024 verschoven. De plankosten worden als gevolg van de opgelopen vertraging gedeeltelijk naar 2024 verschoven.

De uitgifte van één van de kavels is teruggekomen omdat de koper de financiering niet rond kon krijgen. Deze kavel wordt opnieuw getaxeerd en vervolgens aangeboden aan de koper die tweede op de lijst van gegadigden staat waarbij de nieuwe uitgifte eind 2024 wordt verwacht. Het resultaat wordt in 2023 € 375.000 lager en schuift door naar 2024.

2. Haagbeuklaan

Het bestemmingsplan is nog niet onherroepelijk omdat er een beroep is ingediend, waarover de Raad van State een uitspraak doet. Hierdoor schuiven de inkomsten van € 269.000 en de resultaatneming van € 262.000 door naar 2024.

3. Scheg

Bij de verwerking van de actualisering van de grondexploitatie De Scheg (raadsbesluit 24 mei 2023) is het budget voor de hoofdinfrastructuur onterecht opgenomen als afdracht voor bovenwijkse voorzieningen. Het resultaat wordt hierdoor € 128.000 lager.

4. Bedrijventerrein Amstelveen Zuid

De inbreng van het gemeentelijk grondeigendom in de grondexploitatie wordt doorgeschoven naar 2024, omdat eerst onderzocht moet worden wat de eventuele belemmeringen van ondergrondse kabels en leidingen zijn alvorens tot realisatie overgegaan kan worden. Bijbehorend sloopbudget schuift daardoor ook door naar 2024.

Doordat de procedures bij de Raad van State langer dan verwacht hebben geduurd, loopt het project qua uitvoering wat achter. Nagenoeg al het geplande bouw- en woonrijp maken schuift dus door naar 2024. Totaal schuift € 2,1 miljoen door naar 2024 evenals het kleine begrote positieve resultaat van € 14.000.

5. Amsterdamseweg 497a

Gemeente en initiatiefnemer zijn niet tot een overeenkomst voor kostenverhaal gekomen. Dit project wordt daarom afgesloten met een verlies van € 33.000 aan historische plankosten. Het verlies is € 10.000 hoger dan begroot bij het MPG 2023 c.q. actualisering facilitaire projecten (raadsbesluit 24 mei 2023).

Grondexploitaties rechtmatigheid

bedrag x € 1.000

Nr	Omschrijving	Uitgave	Inkomst	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo	2026 saldo	2027 saldo	Totaal
6.	Niet bedrijventerrein Landtong	-817	-817	0					0
7.	Niet bedrijventerrein Lindenlaan	-95	-95	0					0
8.	Niet bedrijventerrein Allemankwartier	-121	-121	0					0
9.	Niet bedrijventerrein Carmenlaan	-98	-98	0					0
10.	Facilitaire project Legmeer	-95	-95	0					0
11.	Facilitaire project Maalderij	0	0	0					0
12.	Facilitaire project Oudekerkerlaan 150	128	128	0					0
13.	Facilitaire project Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	-69	-69	0					0
14.	Facilitaire project Rembrandthof	30	30	0					0
				0					0
Mutatie begrotingsrechtmatigheid per jaar		-1.137	-1.137	0	0	0	0	0	0

2. Begrotingsrechtmatigheid**6. Landtong**

Voor het project Landtong is de prognose dat er € 817.000 minder aan kosten wordt gemaakt. De eerste drie schoolgebouwen zijn gesloopt. Hiervoor was € 150.000 teveel aan kosten, dit budget behoort toe aan het budget voor de sloop van de overige schoolgebouwen. De kosten voor milieuonderzoek vinden naar verwachting in 2024 plaats, omdat na oplevering van het nieuwe schoolgebouw de voorbereiding start van de sloop van de overige oude schoolgebouwen. Dit betekent dat € 19.000 wordt doorgeschoven naar 2024. Voor het bouw- en woonrijp maken wordt in totaal € 393.000 aan budget doorgeschoven naar 2024. Reden hiervoor is dat het grootste gedeelte van het woonrijp maken van de school in 2024 start en niet in 2023. De planvorming voor de tender is gestart, alleen zijn de werkzaamheden nog niet zo ver als dat aanvankelijk de prognose was. Om die reden schuiven er werkzaamheden rond de tender door naar 2024. Met de fasering van sloopkosten en bouw- en woonrijpkosten, schuiven ook de bijbehorende plankosten van € 255.000 door naar 2024.

7. Lindenlaan

In de Perspectiefnota 2024 is voor de Lindenlaan 315-323 besloten om de gronden voor het beoogde medisch centrum niet uit te geven, maar in plaats daarvan zelf te realiseren en te exploiteren. Daarbij is een investering van de gemeente gevraagd voor de realisatie. Als gevolg van deze planaanpassing schuift het bouw- en woonrijp maken van € 95.000 door naar 2024.

8. Allemankwartier

Door de beperkte beschikbaarheid van capaciteit op projectmanagement en stedenbouw zijn ook beperkt uren geschreven op de planproducten. Het budget voor het opstellen van de planproducten schuift hierdoor voor een groot deel door naar 2024. De grondexploitatie wordt samen met het bestemmingsplan vastgesteld in 2024.

9. Carmenlaan

Een nieuwe invulling voor de locatie wordt onderzocht zoals tijdelijke huisvesting of een nieuwe permanente invulling. Dit leidt in 2023 tot lagere plankosten. Het budget schuift door naar 2024.

10. Legmeer

De plankosten zijn met € 95.000 naar beneden bijgesteld. In de loop van 2023 is en wordt de uitvoerbaarheid nader onderzocht. Een aantal grotere posten gaat daardoor (deels) later in de tijd vallen (MER, opstellen schetsontwerp, planschaderisicoanalyse).

Daarnaast zijn in 2023 ook kosten opgenomen die niet voorzien waren, zoals de second opinion en meerkosten voor planning vanwege het onderzoeken van een fasering voor de uitvoering.

11. Maalderij

Door de beperkte beschikbaarheid van capaciteit op projectmanagement, ingegeven door personele wisselingen, gaat het bouwrijp maken deels over het jaar heen. Dit betekent dat de helft van het budget voor het bouwrijp maken faseert naar 2024. De gemeente krijgt de kosten vergoed van de ontwikkelcombinatie met als gevolg dat de opbrengstenkant eveneens doorschuift naar komend jaar.

12. Ouderkerkerlaan 150

In 2023 is een allonge op de voorovereenkomst getekend en in rekening gebracht. Hiermee zijn extra te maken plankosten gemoeid.

13. Bedrijventerrein Amstelveen Zuid

De procedures bij de Raad van State hebben langer geduurd dan verwacht, waardoor het project qua uitvoering wat achterloopt. Nagenoeg al het geplande bouw- en woonrijp maken faseert daarom door naar 2024.

14. Rembrandthof

De uitbreiding van het winkelcentrum Rembrandthof is in 2023 opgestart en de Project Start Up-brief is getekend en in rekening gebracht bij de ontwikkelaar. In de tweede helft van 2023 zal naar verwachting de voorovereenkomst worden getekend.

3 Fasering en administratieve wijzigingen

3.1 Budgetoverheveling

Budgetoverheveling/fasering			bedrag x 1.000 euro		
omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
1. Minimaregelingen	-140	140			
2. Verbeteren dienstverlening schuldhulpverlening	-119	119			
3. Verkorten schuldenregelingen	-170	170			
4. Inburgering	-313	313			
5. Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)	98	30	30	-79	-79
6. Kindvriendelijke kunst	-42	42			
7. Overkapping dak A9	-50	50			
8. Voorbereidingskrediet De Scheg	-150	150			
9. Ondernemersfonds	-35	35			
10. Amity	1.000	-1.000			
11. Grondbank Krijgsman	-133	133			
12. Escapade	-45	45			
13. Kanoroute Middelpolder	-25	25			
14. Westeinderscheg	-50	50			
15. Gemeenteraad en rekenkamer	-40	40			
16. Bluswatervoorzieningen	-190	190			
17. Samenwerking Amstelveen-Aalsmeer	-200	200			
18. Projectleider onderwijs alleenstaande minderjarige asielzoekers	53		-53		
19. Uitvoeringsprogramma ICT	-242	242			
20. Adequate informatiehuishouding Wet Open Overheid	-135	135			
21. Digitale dienstverlening Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)	-100	100			
22. Capaciteit Onderwijshuisvesting en huisvesting ontheemden	-152		152		
23. Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed	-149		149		
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-1.329	1.209	278	-79	-79
8. Voorbereidingskrediet De Scheg	150	-150			
13. Kanoroute Middelpolder	25	-25			
RESERVEMUTATIE	175	-175	0	0	0
RESULTAAT (MUTATIE BEGROTINGSSALDO)	-1.154	1.034	278	-79	-79

1. Minimaregelingen

Uit het Noodfonds is € 80.000 bestemd om maatwerk te bieden aan inwoners met financieel schrijnende situaties en € 70.000 voor een werkbudget voor maatschappelijke organisaties met dezelfde doelstelling. Door de koopkrachtmaatregelen van het Rijk voor minima is er voornamelijk beperkt gebruik gemaakt van het fonds. Het kost ook tijd om dit met de maatschappelijke partners goed te organiseren. De ontwikkeling van de inflatie en energiekosten blijft onzeker. De tijdelijke maatregelen van het Rijk lopen af. Hierdoor blijft het risico bestaan dat huishoudens met een laag inkomen alsnog in de problemen komen. Daarom wordt het resterende budget van € 140.000 overgeheveld naar 2024. Het is nog niet bekend met welke inkomensmaatregelen het (demissionaire) kabinet voor 2024 zal komen.

2. Verbeteren dienstverlening schuldhulpverlening

Het landelijke implementatieplan Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden heeft onder andere tot doel dat het aantal huishoudens met problematische schulden in 2030 gehalveerd is ten opzichte van 2015. Via de meicirculaire 2023 heeft Amstelveen € 119.000 ontvangen om de dienstverlening rond vroegsignalering, schuldhulpverlening en armoede te verbeteren. Deze middelen zetten we in 2024 in voor de begeleiding van jongeren bij Jongeren in Amstelveen Schuldenvrij. De deelnemende jongeren kampen met langdurige problematiek op meerdere leefgebieden. Hiervoor wordt een

jongerenwerker ingezet. We zetten extra communicatie in om de drempel naar schuldhulpverlening te verlagen en preventie-activiteiten voor jongeren.

3. Verkorten schuldenregelingen

Sinds 1 juli 2023 is de looptijd van het wettelijke schuldsaneringstraject (WSNP) en de gemeentelijke schuldenregelingen (schuldbemiddeling en saneringstrajecten) teruggebracht van 36 naar 18 maanden. Er is een overgangsregeling voor inwoners met een gemeentelijke schuldenregeling die nog onder de voorgaande wet- en regelgeving is gestart met een looptijd van 36 maanden. In 2023 worden beleidsregels hiervoor vastgesteld en verwacht wordt dat in 2024 tot uitvoering wordt overgegaan. Bij de uitwerking van de meicirculaire is € 170.000 opgenomen. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2024.

4. Inburgering

In de septembercirculaire 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld om de hogere instroom van inburgering te kunnen financieren. Een inburgeraar heeft 3 jaar de tijd om zijn inburgering af te ronden. Ook de wijze van financieren van het traject kan daarom 3 jaar duren waardoor budget wordt overgeheveld naar 2024.

5. Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)

Het rijk heeft in en vanaf 2022 middelen beschikbaar gesteld om opvolging te geven aan de conclusies van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK). In de besluitvorming over deze 'POK middelen' is richting gegeven aan besteding tot 2023. Langs de volgende vijf lijnen zijn deze middelen in Amstelveen ingezet: Ontwikkelen integrale werkwijze en diverse onderzoeken (1), Digitale dienstverlening verbeteren (2), Versterken capaciteit loket (3) Professionalisering/ uitbreiding clientondersteuning (4), Mogelijke claims voortkomend uit onderzoek (5).

Een uitwerking van de besteding voor de jaren na 2023 zou nog volgen wanneer de beleidsvorming in het sociaal domein verder zou zijn. Dat is nu mogelijk met de opbrengsten van de onderzoeken van het jaar 2023, het coalitieakkoord, vertaald in de nota Sociaal Domein (eind 2023 vast te stellen) en een verder uitgewerkt programma menselijke maat. Een aantal posten is beschikbaar om het programma menselijke maat mee uit te voeren zoals een aanvullend opleidingsbudget, een werkbudget voor onderzoek en eventuele interventies en vereenvoudiging van brieven en formulieren. Verder kunnen mensen met mentale gezondheidsproblematiek door meer tijd en begeleiding beter geholpen worden bij werk en inkomen en kan de ingezette versterking van het sociaal loket verder voortgezet worden.

6. Kindvriendelijke kunst

Dit jaar is uitvoering gegeven aan de realisatie van een muurschildering en een sculptuur voor Uilenstede en twee werken kindvriendelijke kunst. Voor het derde werk moet een nieuwe locatie gezocht worden in verband met het ontbreken van draagvlak bij direct omwonenden. Om dit laatste project in 2024 op een zorgvuldige wijze af te kunnen ronden wordt voorgesteld om € 42.000 over te hevelen naar 2024.

7. Overkapping dak A9

In 2022 is geadviseerd door de Adviescommissie Beelden Kunst (ABK) om € 50.000 voor onderzoek te reserveren voor een invulling van kunst op de overkapping dak A9. Cluster Kunst & Cultuur is inmiddels aangesloten bij het Kernteam overkapping Oude Dorp. Vanwege de aanwezigheid van onder andere Museum JAN en ANNA liggen hier de grootste kansen voor culturele ontwikkeling.

8. Voorbereidingskrediet De Scheg

Het Programma van Eisen voor het Integraal Kindcentrum De Scheg is nog niet helemaal gereed. Voor de architectenkeuze is een functioneel-technisch Programma van Eisen een voorwaarde. De verwachting is dat in 2024 gestart kan worden met de architectenkeuze. Een bedrag van € 150.000 faseert naar 2024.

9. Ondernemersfonds

Bij de perspectiefnota 2024 is incidenteel € 40.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van het stadsfonds. Ten behoeve van de verdere uitwerking en implementatie wordt voorgesteld € 35.000 over te hevelen naar 2024.

10. Amity

Bij het behalen van 400 leerlingen ontvangt Amity de laatste tranche van het subsidie zoals vastgelegd in het addendum uitvoeringsovereenkomst inzake internationaal onderwijs te Amstelveen tussen gemeente Amstelveen en Amity Global Education. In de begroting 2024 is € 1,0 miljoen gereserveerd voor de laatste tranche van het subsidie. Amity heeft het aantal van 400 leerlingen eerder behaald dan was voorzien. Het subsidiebudget van 2024 wordt hierdoor dit jaar verstrekt.

11. Grondbank Krijgsman

Bij de Perspectiefnota 2024 is voor 2023 € 250.000 beschikbaar gesteld voor noodzakelijk onderzoek en aanpassingen voor de Krijgsman. In 2023 is gestart met de uitvoering. De engineering heeft langer geduurd dan verwacht waardoor dit project een langere doorlooptijd kent. Voorgesteld wordt om € 133.000 over te hevelen naar 2024.

12. Escapade

Bij de perspectiefnota 2024 is voor onderzoeken, engineering en kleine reparaties ten behoeve van de vloeistofdichtheid Escapade in 2023 € 100.000 beschikbaar gesteld. Hiervan wordt € 55.000 besteed en voorgesteld wordt om het restantbudget over te hevelen naar 2024.

13. Kanoroute Middelpolder

Dit jaar is gestart met oriëntatie op de aanleg van de kanoroute Middelpolder. In 2023 wordt gesproken met de provincie Noord-Holland voor een financiële bijdrage aan de realisatie van de route. Het streven is om de kanoroute in 2024 te effectueren met zo min mogelijk verstoring van de aanwezige flora en fauna. Voorgesteld wordt om € 25.000 over te hevelen naar 2024 voor de realisatie van de Kanoroute Middelpolder.

14. Westeinderscheg

In 2023 is prioriteit gegeven aan de uitwerking van waterrecreatiekansen in de Amstelscheg, waardoor er dit jaar nog geen voorstel ligt voor het werkgebied van de Westeinderscheg. In 2024 zullen de kansen voor de Westeinderscheg worden uitgewerkt en voorgesteld wordt het incidentele budget ad. € 50.000 over te hevelen naar 2024.

15. Gemeenteraad en rekenkamer

In het Sustainable Development Goals (SDG) raadsakkoord is aan het begin van de raadsperiode afgesproken dat de raad jaarlijks bij de behandeling van de begroting een werkbudget voor de SDG's overweegt. Als specifieke projecten meer budget vragen zullen die in een apart voorstel aan de raad worden voorgelegd. Voor het jaar 2023 is tijdens de begrotingsbehandeling op 9 november 2022 daartoe een motie aangenomen en is in 2023 een eenmalig werkbudget van € 50.000 als werkbudget beschikbaar gesteld. De werkgroep SDG heeft diverse activiteiten ondernomen zoals de raad op straat. De kosten daarvan waren gering. Voorgesteld wordt om € 40.000 van het werkbudget over te hevelen naar 2024 voor de uitvoering van het jaarthema leefbaarheid. Opnieuw zijn er 5 SDG trainees bezig met het maken van plannen voor dit thema. In januari 2024 zal de aftrap zijn in een raadsgesprek en is de verwachting dat de projecten die daaruit voortkomen meer budget vragen.

16. Bluswatervoorzieningen

In Amstelveen worden extra bluswatervoorzieningen aangelegd op plekken waar deze nu nog ontbreken en/of te ver uit elkaar liggen. Deze extra bluswatervoorzieningen moeten worden aangebracht door de drinkwaterbedrijven PWN en Waternet. De verwachting is dat dit jaar een kwart van de beoogde uitbreiding voor 2023 wordt gerealiseerd. Voorgesteld wordt om € 190.000 over te hevelen naar 2024.

17. Samenwerking Amstelveen-Aalsmeer

Zie toelichting bij hoofdstuk 2.1 Financiële afwijking (nummer 6.1)

18. Projectleider onderwijs alleenstaande minderjarige asielzoekers

In de Perspectiefnota 2024 is voor 2024 en 2025 € 191.000 beschikbaar gesteld voor een projectleider onderwijs asielinstroom. Voorgesteld wordt om € 53.000 uit het jaar 2025 naar voren te halen waardoor de projectleider eerder kon starten (schooljaar 2023-2024).

19. Uitvoeringsprogramma ICT

Alle planbare ICT projecten 2023 – 2026 zijn vastgelegd in het uitvoeringsplan ICT. De meeste projecten kennen een concrete start en opleverdatum. Er zijn twee projecten die een grote afhankelijkheid kennen van lastig te beïnvloeden factoren, waaronder het marktaanbod, de oplevering door leveranciers en de afstemming met externe partijen. Dit zijn de vervanging van het Zaaksysteem en de migratie naar de Cloud van informatiesystemen.

Dit betekent dat de vastgelegde ICT prestatie (met bijbehorend budget) niet in het daarvoor geplande jaar 2023 kan worden geleverd, maar het volgende jaar 2024. De prestaties van de beide projecten bestaan met name uit de aanschaf, de inrichting, de migratie en in gebruik nemen van nieuwe software of vervangende software.

Van het beschikbare budget in 2023 blijft een deel van het structureel budget over (€ 242.000). Het is niet gebruikelijk structurele budgetten over te hevelen. Bij uitzondering wordt dit overgeheveld naar 2024 voor het incidenteel inzetten van gezamenlijke ICT prestaties Aalsmeer en Amstelveen.

20. Adequate informatiehuishouding Wet Open Overheid

In 2023 is een budget beschikbaar van € 330.000 voor adequate informatiehuishouding in het kader van de Wet Open Overheid. Dit budget kan niet volledig worden uitgegeven in 2023, er wordt € 135.000 doorgeschoven naar 2024.

21. Digitale dienstverlening Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)

In de reactie van het kabinet van 15 januari 2021 op het rapport 'Ongekend onrecht' van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. In de Perspectiefnota 2023 is hiervoor eenmalig € 150.000 toegekend voor Communicatie. Een deel van de uitwerking is gekoppeld aan de nieuwe website voor de gemeente Amstelveen en Aalsmeer in 2024. Daarom wordt € 100.000 overgeheveld naar 2024.

22. Capaciteit Onderwijshuisvesting en huisvesting ontheemden

In de Perspectiefnota 2024 is budget beschikbaar gesteld voor capaciteit Onderwijshuisvesting Amstelveen. Hiermee is nog niet gestart. Daarnaast is budget beschikbaar gesteld voor beheercapaciteit huisvesting ontheemden. Hiermee is na de zomer gestart waardoor de helft van budget van 2023 wordt ingezet. De einddatum van deze activiteiten verschuift hierdoor naar 2025 evenals het budget van € 152.000.

23. Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed

In de Perspectiefnota 2024 is voor 2023 en 2024 € 159.000 beschikbaar gesteld voor twee opgaven. Urgente vragen ten aanzien van maatschappelijk vastgoed oppakken én onderzoek doen naar de knelpunten, risico's en randvoorwaarden om de speerpunten vanuit het coalitieakkoord omtrent maatschappelijke voorzieningen verder te formaliseren en borgen. Het onderzoek is later gestart dan gepland. Voorgesteld wordt de beschikbaar gestelde € 159.000 voor 2024 te handhaven en het restantbudget 2023 van € 149.000 over te hevelen naar 2025.

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 onderwerpen die voor een vierde keer staan vermeld. Deze budgetoverhevelingen worden expliciet gemeld. Het betreft:

- # Kindvriendelijke kunst in buurten;
- # Samenwerking Aalsmeer – Amstelveen)

3.2 Begrotingsrechtmatigheid

Voor de volgende begrotingsposten geldt dat zowel het niveau van uitgaven als inkomsten toeneemt. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Om de uitgaven rechtmatig te besteden moet de raad instemmen met het wijzigen van de begroting:

Begrotingsrechtmatigheid		bedrag x € 1.000				
Nummer	Omschrijving	2023		2024	2025	2026
		Uitgave	Inkomst	saldo	saldo	saldo
1.1	Kinderopvang toeslagaffaire (KOT)	1.257	1.257			
1.2	Inburgering (SPUK)	-427	-427			
1.3	Kansen voor de toekomst - Amstelveenpas			0		
1.4	Dagbesteding en Individuele begeleiding	0		0	0	0
1.5	Transitieplan doordecentralisatie bescherm wonen	100	100			
1.6	Openbare geestelijke gezondheidszorg	28	28	0	0	0
1.7	Blokhuismiddelen - aanpak economische dakloosheid	-591	-591	0		
1.8	Aanpak economische dakloosheid	535	535	0	0	0
1.9	"Tien werkafspraken in de wijk"	18	18			
1.10	Combinatiefuncties Sport	197		197	197	197
1.11	Zwemregeling zomer 2023	0				
1.12	Integraal Zorg Akkoord (SPUK IZA)	400	400			
1.13	Gezond en Actief Leven akkoord (SPUK GALA)	1.198	1.198	0	0	0
1.14	Domein Overstijgend Samenwerken (SPUK DOS)	457	457			
1.15	Social trial	240	240			
1.16	Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed	159				
1	Totaal sociaal domein	3.571	3.215	197	197	197
2.1	Combinatiefuncties Sport	-197		-197	-197	-197
2.2	Gezond en Actief Leven akkoord (SPUK GALA)	54	54	0	0	0
2.3	Noodfonds Energie Amateursportverenigingen (SPUK NEAS)	212	112			
2.4	Impuls Jongerencultuur (SPUK)	341	341	0		
2.5	AmstelveenSport BV (dekking uit stelpost nominaal)	157				
2.6	Tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke organisaties	250				
2.7	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	753	753	0		
2.8	Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (SPUK MEOZ)	805	805			
2.9	Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)	7	7			
2.10	Kunstgrasveld Roda	75	75	0	0	0
2.11	Uilenstede 106-108A	-54				
2.12	Onderhoud te verrekenen met gebruikers	131	131	0	0	0
2	Totaal onderwijs en ontplooiing	2.534	2.278	-197	-197	-197
3.1	Tegemoetkoming energielasten voor ondernemers	-275				
3	Totaal economie en duurzaamheid	-275	0	0	0	0
4.1	Verduurzamen bestaande woningen	0				
4.2	Monitoring schone luchtkwaliteit	25	25			
4.3	Coördinatie en regie Groenfonds	50		100	100	100
4	Totaal openbare ruimte	75	25	100	100	100
5.1	Actualisatie pandenbegroting	-56	-56	0	0	0
5.2	Omgevingswet	195				
5.3	Inkoop software licenties Digitaal Nachregister	-22				

5.4	Bijdrage Metropoolregio Amsterdam	-100	-100			
5.5	Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed	-159				
5	Totaal ruimtelijke ontwikkeling	-142	-156	0	0	0
6.1	Regionale samenwerkingen	287	287	0	0	
6	Totaal bestuur, bevolking en veiligheid	287	287	0	0	0
7.1	Gemeentebelastingen Amstelland	236	236			
7.2	Omgevingswet	-195				
7.3	Inkoop software licenties Digitaal Nachtregister	22				
7.4	Coördinatie en regie Groenfonds	-50		-100	-100	-100
7.5	Diverse uitkeringen (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)	748	748	0	0	0
7.6	Bedrijfsvoering	42	42	0		
7.7	Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	5.375	5.375			
7	Totaal overhead	6.178	6.401	-100	-100	-100
8.1	Stelpost nominaal (AmstelveenSport BV)	-157				
8.2	Noodfonds stijgende lasten	-75				
8.3	Lokaal werkbudget Oekraïne	54				
8.4	Stelpost onvoorziene inzetten voor Giro 555	0				
8	Totaal algemene dekkingsmiddelen	-178	0	0	0	0
Totaal		12.050	12.050	0	0	0

1. sociaal domein

1.1 Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk vergoedt de kosten via een Specifieke Uitkering (SPUK) regeling. De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk geholpen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. Enerzijds worden kosten gemaakt voor minimabeleid en bijzondere bijstand (raming € 850.000) en anderzijds is sprake van € 407.000 aan uitvoeringskosten.

1.2 SPUK Inburgering

De gemeente ontvangt een SPUK Inburgering voor uitvoering van de Wet Inburgering. Dit wordt ingezet voor bijvoorbeeld het inkopen van leerroutes, maatschappelijke begeleiding, organiseren van het traject rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Het opgenomen bedrag in de begroting was te hoog en wordt bijgesteld naar de beschikking voor het jaar 2023.

1.3 Kansen voor de toekomst - Amstelveenpas

In de nota "Uitvoeringsprogramma 2023: kansen voor de toekomst" is per jaar € 2,25 miljoen gereserveerd voor het sociaal domein voor 2024 t/m 2026. Vanuit deze middelen wordt incidenteel voor 2024 € 100.000 toegevoegd aan het budget voor de doorontwikkeling van de Amstelveenpas.

1.4 Dagbesteding en Individuele begeleiding

In de perspectiefnota 2024 is voor 2023 en verder een budget van € 290.000 opgenomen voor dagbesteding en individuele begeleiding. Dit budget is volledig op individuele begeleiding opgenomen. Via deze tijdvak wordt voorgesteld om structureel € 100.000 op het taakveld Dagbesteding op te nemen en daarmee het taakveld Begeleiding structureel te verlagen.

1.5 Transitieplan doordecentralisatie bescherm wonen

Zie toelichting 1.6 bij hoofdstuk Financiële afwijkingen.

1.6 Openbare geestelijke gezondheidszorg

De gemeente Amstelveen ontvangt vanuit de gemeente Amsterdam een decentralisatie uitkering openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ). Het ontvangen bedrag ligt structureel € 28.000 hoger dan wat er in de begroting is opgenomen. Het bedrag voor de hiermee samenhangende uitgaven wordt eveneens verhoogd met € 28.000.

1.7 Blokhuismiddelen aanpak economische dakloosheid

Gemeenten zijn sinds 2021 verantwoordelijk om inwoners die economisch dakloos zijn geworden te ondersteunen. De aanpak economische dakloosheid is een preventieve aanpak waarbij voorkomen wordt dat inwoners die dakloos raken direct in een neerwaartse spiraal terecht komen. De ondersteuning aan deze groep bestaat vooral uit begeleiding, eventueel in combinatie met opvang in een tijdelijke woonvoorziening. De regionale € 4 miljoen uit de Blokhuismiddelen die in 2021 ontvangen is, zal eind 2023 nagenoeg verbruikt zijn aan kosten die samenhangen met begeleiding, opvang en verbouwingen. Er wordt € 617.000 ingezet in 2024 voor een verbouwing van een kantoorpand.

1.8 Aanpak economische dakloosheid

Eind juli 2023 is duidelijk geworden dat de Amstelland gemeenten met ingang van 2023 via Amsterdam structureel (in ieder geval tot en met 2026) € 1,0 miljoen per jaar vervolgmiddelen voor de aanpak economisch dakloosheid zullen ontvangen. Over 2023 wordt dus ook nog € 1,0 miljoen (deels met terugwerkende kracht) gestort. Amstelveen is de regionale penvoerder op dit onderwerp.

Er is nog geen definitieve bestemming voor dit bedrag over 2023. Er wordt in ieder geval € 200.000 doorgeschoven naar 2024 ter dekking van de structurele kosten in 2024. Het restant van € 800.000 zou kunnen worden benut om in te zetten voor verbouwing van nog een pand. Dit idee moet nog regionaal bestuurlijk worden afgestemd. Of dit bedrag volledig in 2023 zal worden uitgegeven is op dit moment niet in te schatten.

Door de extra middelen die Amstelveen de komende vier jaar ontvangt van gemeente Amsterdam, zijn de middelen (€ 265.000 neutraal) uit de Perspectiefnota 2023 niet meer benodigd.

1.9 "Tien werkafspraken in de wijk"

Met de doordecentralisatie van beschermd wonen zal Amstelland meer kwetsbare inwoners zelfstandige woningen bieden. Dit zal gebeuren op basis van de Housing First methode, waarbij cliënten zelfstandig wonen met ambulante begeleiding en op de eigen woonplek de rust voelen om te werken aan herstel. De 'tien werkafspraken' is een set van afspraken waarmee duidelijk is welke rol en verantwoordelijkheid elke partij heeft bij de uitvoering van dit proces. De Amstelland gemeenten ontvangen via Amsterdam (vanuit ZonMW subsidie) een bijdrage. Dit dekt 60% van de kosten die betaald moeten worden voor de uitrol van dit project. De overige 40% betalen de Amstelland gemeenten zelf.

1.10 Combinatiefuncties Sport

In de begroting was structureel € 197.000 opgenomen voor de combiatiefuncties Sport als onderdeel van de bijdrage aan AmstelveenSport. Dit budget wordt met ingang van 2023 niet meer via de algemene uitkering verstrekt, maar is nu opgenomen in de Brede SPUK GALA. Via de meicirculaire is deze taakstelling verwerkt op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.

1.11 Zwemregeling zomer 2023

Amstelveenpashouders konden deze zomer gratis naar de Meerkamp, een idee vanuit de cliëntenraad minima. Dit draagt, naast een fijne vakantie, bij aan ontspanning en beweging. Hier is 1.581 keer gebruik van gemaakt. Inclusief communicatiekosten komt dit op € 20.000. Hiervoor vindt een overheveling plaats vanuit budget Gezond in Amstelveen naar inkomensregelingen.

1.12 Integraal Zorg Akkoord (SPUK IZA)

Voor de uitvoering van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) geeft het rijk vanaf 2023 een SPUK IZA uit. Dit is een regionale uitkering, waarvoor Amstelveen namens de Amstelland gemeenten mandaathouder is. Om de zorg op termijn voor iedereen toegankelijk te houden, kwalitatief goed en betaalbaar is landelijk het Integraal Zorg Akkoord (IZA) 2023-2026 gesloten, waarin

oplossingsrichtingen worden geschetst. Belangrijke speerpunten die aan de gemeenten raken zijn onder andere:

1. Regionale samenwerking
2. Samenwerking sociaal domein, huisartsenzorg en GGZ
3. Gezond leven en preventie.

Het akkoord brengt vanaf 2023 extra middelen voor gemeenten met zich mee voor het uitvoeren van de SPUK IZA. Voor 2023 ontvangt de gemeente Amstelveen namens de regio € 1.155.000. Deze kunnen niet volledig worden uitgegeven in 2023 en mogen ook niet worden overgeheveld. Een deel van deze middelen moet daarom worden terugbetaald aan het rijk.

Voor de jaren 2024-2026 wordt een regionale aanvraag voorbereid waarmee per jaar ook € 1.155.000 voor de regio beschikbaar komt. De verwachte uitgaven voor 2023 zullen uitkomen op € 400.000.

1.13 Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)

Onderdeel van het Integraal Zorgakkoord is dat mensen geholpen worden met een gezonde manier van leven. Dit is uitgewerkt in het Gezond en Actief Leven Akkoord. Gemeenten ontvangen per 2023 een brede specifieke uitkering (SPUK) voor programma's op het terrein van gezondheid. De thema's die in GALA centraal staan, komen sterk overeen met de thema's die benoemd worden in de nota sociaal domein. Vanuit SPUK GALA gaat het om een bedrag van € 1,25 miljoen voor 2023, € 1,24 miljoen voor 2024, € 1,24 miljoen voor 2025 en voor 2026 € 0,98 miljoen.

Voor het SPUK GALA wordt 31 oktober 2023 een Plan van Aanpak 2024-2026 ingediend. Op dit moment is er daarom nog geen inzicht welk effect deze SPUK middelen op de reguliere begroting heeft. In de Perspectiefnota 2025 inclusief 1ste tijdvak 2024 wordt het meerjaren financieel beeld 2024-2026 verwerkt, inclusief het effect op de reguliere begroting.

1.14 Domein Overstijgend Samenwerken (SPUK DOS)

Op 13 september 2023 heeft het Ministerie van VWS aan Amstelveen een specifieke uitkering (SPUK) toegekend van € 457.000 in het kader van de SPUK domeinoverstijgend samenwerken (DOS) 2023. De middelen zijn beschikbaar gesteld voor een experiment van stichting Brentano Amstelveen en Participe Amstelland genaamd: van Ouderenzorg naar Samenzorg - collectieve preventie in de Wijk.

Het centrale doel van het experiment is om (kwetsbare) oudere inwoners zo lang mogelijk thuis te laten wonen en de behoefte aan Zorg in het kader van de Wet Langdurige Zorg zo lang mogelijk uit te stellen of te voorkomen. Verder beoogt het experiment onder andere een positief effect op de kwaliteit van leven van oudere inwoners en/of diens naasten en het verminderen van de druk op de arbeidsmarkt en informele (mantel) zorg.

De aanvraag van de uitkering is tot stand gekomen in samenwerking met Zorgkantoor Zorg en Zekerheid die positief heeft geadviseerd op de aanvraag richting het rijk. De middelen dienen in 2023 te worden besteed en verantwoording vindt plaats via de SISA-bijlage.

1.15 Social trial

Vanaf 2020 neemt de gemeente deel aan de social trial Sociale Benadering Dementie, waarin samen met onze ketenpartners wordt geëxperimenteerd met een andere manier van ondersteunen van mensen met dementie. In 2023 wordt van ZonMW een aanvullende bijdrage van € 240.000 ontvangen voor een verlenging van de trial met 18 maanden. Deze middelen zullen in 2023 geheel worden ingezet ten behoeve van de uitvoering van social trial.

1.16 Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed

Zie toelichting bij nummer 5.5.

2. Onderwijs en ontplooiing

2.1 Combinatiefuncties Sport

Zie toelichting bij nummer 1.10.

2.2 Gezond en Actief Leven akkoord (SPUK GALA)

Zie toelichting bij nummer 1.13.

2.3 Noodfonds Energie Amateursportverenigingen (SPUK NEAS)

Op 19 mei jl. is de Regeling specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (SPUK NEAS) gepubliceerd, bedoeld om amateursportverenigingen eenmalig gedeeltelijk te compenseren voor de gestegen energiekosten in 2022 en 2023. Gemeenten kunnen deze specifieke uitkering aanvragen als financiële ondersteuning voor amateursportverenigingen. Voor de Amstelveense sportverenigingen is een aanvraag gedaan van € 112.000. Dit bedrag heeft de gemeente uitbetaald aan de sportverenigingen.

Vanuit het gemeentelijk noodfonds "stijgende lasten" is € 100.000 beschikbaar gesteld voor de compensatie energiekosten. Dit bedrag is beschikbaar voor het geval minder wordt ontvangen via de SPUK. Hierover is een raadsbrief verzonden.

2.4 Impuls Jongerencultuur (SPUK)

De gemeente heeft in 2023 een bedrag ontvangen van het Rijk voor de Specifieke Uitkering (SPUK) Impuls Jongerencultuur. In 2023 gaat het om een bedrag van € 295.000. De middelen worden ingezet om de cultuurdeelname van jongeren in de leeftijd van 14 tot en met 27 jaar te verhogen na de coronaperiode. Jongeren hebben veel moeten missen op cultureel vlak terwijl dat een positief effect heeft op hun welzijn. Uit 2022 volgt nog een restbedrag van € 115.000. Dat betekent dat er in totaal voor 2023 € 410.000 beschikbaar is.

Bij (culturele) organisaties is weer een aanvraag gedaan voor projecten die inspelen op de belevingswereld en wensen van jongeren. Dit heeft geresulteerd in een besteding van € 341.000. De impuls wordt doorgezet in 2024 en voorgesteld wordt de resterende € 69.000 door te schuiven naar 2024. Uit 2022 volgt nog een restbedrag van € 53.000 na de vaststelling van de subsidies, welke ook wordt doorgeschoven naar 2024. Dit leidt tot een totaalbedrag van € 122.000 uit 2022 en 2023 voor de uitvoer van de regeling van 2024. Dit komt bovenop het nog te ontvangen bedrag van het Rijk voor de SPUK Impuls Jongerencultuur 2024.

2.5 AmstelveenSport BV

Op basis van de nacalculatie van de samengestelde index die wordt gehanteerd bij de verbonden partij AmstelveenSport BV, stijgt de dienstverleningsbijdrage in 2023 structureel met € 157.000. Dit wordt gedekt uit de stelpost nominaal (programma 8).

2.6 Tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke organisaties

Het subsidie tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke instellingen is sinds mei 2023 beschikbaar voor maatschappelijke instellingen met problemen door een hoge energierekening. Instellingen kunnen aanvragen indienen voor de periode 1 januari t/m 31 december 2023. Subsidie kan worden aangevraagd tot het subsidieplafond is bereikt of tot en met 31 december 2023.

Er is binnen de regeling op dit moment voor € 95.000 verleend. Het beschikbare budget van de regeling is € 600.000. De regeling staat echter nog open tot het einde van het jaar, maar op grond van de aanvragen wordt voorgesteld het budget van de regeling te verlagen tot € 250.000. Het verschil van € 350.000 wordt teruggestort naar de stelpost op algemene dekkingsmiddelen.

2.7 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Vanuit de door het Rijk voor een meerjarige periode beschikbaar gestelde middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) was na 2022 nog ruwweg € 0,8 miljoen over. Het college beoogde met de inzet van deze middelen randvoorwaarden te creëren voor scholen om onderwijsvertragingen van kinderen en jongeren als gevolg van COVID-19 in te lopen. In 2023 zijn diverse intensiveringen gerealiseerd en aanvullende projecten uitgevoerd zoals: extra jongerenwerk, extra jeugdhulpverleners, bevordering van samenwerking en inzet op buitenschools en zomers

aanbod (bijvoorbeeld sport, cultuur). Naar verwachting zal ultimo 2023 nog een bedrag van ongeveer € 80.000 resteren, dat dan ingezet kan worden in 2024.

2.8 Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (SPUK MEOZ)

De gemeente heeft een aanvraag gedaan voor de Specifieke Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (SPUK MEOZ). De regeling betreft een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten van energie die een openbaar zwembad had in 2022, en de meerkosten die het zal hebben over het jaar 2023. Het betreft een landelijke regeling waarbij het verbruik van het zwembad is afgezet tegenover een normatieve kostprijs. Blijkt in 2023 de werkelijke betalingen hieronder te liggen, dan zal de SPUK moeten worden terugbetaald. Volgens de berekening betreft het een bedrag van € 805.000 (€ 71.000 voor het jaar 2022 en als voorschot voor 2023 € 734.000) dat in zijn geheel wordt overgemaakt aan AmstelveenSport BV.

2.9 Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)

De Specifieke uitkering stimulering sport is bedoeld voor het BTW-nadeel dat gemeenten lijden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 wordt verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de uitgaven in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn uitgegeven.

2.10 Kunstgrasveld Roda

Vanwege een omissie bij de Perspectiefnota 2023 is de realisatie en betaling van het kunstgrasveld (€ 596.800) reeds uitgevoerd, wat leidt tot een begrotingsafwijking. Hierover is reeds een raadsbrief verzonden.

2.11 Uilenstede 106-108A

Zie toelichting bij hoofdstuk financiële afwijkingen nummer 2.4.

2.12 Onderhoud te verrekenen met gebruikers

De gemeente heeft dienstverleningsovereenkomsten met de schoolbesturen voor primair onderwijs en voor twee scholen voor voortgezet onderwijs, waarbij de gemeente het onderhoud van de schoolgebouwen verzorgt. Voordat opdracht wordt gegeven voor onderhoudswerkzaamheden is er afstemming en goedkeuring met de schoolbesturen. Per kalenderjaar wordt telkens afgerekend met de schoolbesturen, zodat het saldo aan het eind van het jaar nihil is. Vanwege de stijging van de onderhoudskosten worden de structurele lasten en baten € 131.000 hoger.

3. Economie en duurzaamheid

3.1 Tegemoetkoming energielasten ondernemers

Het budget Noodfonds stijgende lasten is aangewend als tegemoetkoming in de energielasten voor ondernemers. Tot 31 oktober 2023 kunnen ondernemers nog gebruikmaken van de regeling. Op basis van het huidige aantal afgehandelde aanvragen (€ 57.000) en het maximum te verwachten aanvragen kan het budget worden verlaagd met € 275.000. Dit bedrag wordt teruggestort in de stelpost "noodfonds stijgende lasten" op algemene dekkingsmiddelen.

4. Openbare ruimte

4.1 Verduurzamen bestaande woningen

De gemeente ondersteunt inwoners die hun woning willen verduurzamen. De subsidieregeling is zeer succesvol en op 5 juli 2023 zijn al 220 aanvragen ingediend. Het is de verwachting dat het subsidieplafond (€ 220.000) op korte termijn bereikt wordt. Voorgesteld wordt het plafond te verhogen naar € 370.000 en dit te dekken uit de middelen die vanuit het ministerie BZK zijn ontvangen voor het Nationale Isolatie programma.

4.2 Monitoring schone luchtkwaliteit

De gemeente Amstelveen wil graag inzicht in de luchtkwaliteit op wijkniveau (fijnstof en stikstof) over de jaren 2019-2022 en inzicht in de mogelijke bronnen van luchtverontreiniging. Om dit te bereiken zal de gemeente samenwerken met het bedrijf Caeli-Amsterdam die daarvoor speciaal een monitoringssysteem heeft ontwikkeld die gebruik maakt van Kunstmatige Intelligentie toepassingen. Op dit moment is alleen het bedrijf Caeli-Amsterdam die een dergelijke combinatie van nauwkeurigheid, expertise en validatie biedt. Voorgesteld wordt om het benodigde eenmalige bedrag

ad € 50.000 euro voor € 25.000 euro te dekken uit het reguliere budget Milieubeheer en € 25.000 via de SPUK Schone Lucht Akkoord.

4.3 Coördinatie en regie Groenfonds

Zie toelichting bij nummer 7.4

5. Ruimtelijke ontwikkeling

5.1 Actualisatie pandenbegroting

Jaarlijks vindt een gedetailleerde actualisering plaats van de pandenbegroting. Daarbij is het uitgangspunt, dat de pandbegroting zichzelf financiert binnen de vastgestelde bestuurlijke kaders waarbij de huren, het onderhoud, de leegstand en overige zaken elkaar in evenwicht houden.

5.2 Omgevingswet

Een deel van het budget voor de omgevingswet voor ondersteuning en de omgevingseffectrapportage Amstelveen moet worden verantwoord op programma 5, taakveld 8.1 Ruimte en Leefomgeving en niet op programma 7 in de bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen.

5.3 Inkoop software licenties Digitaal Nachtregister

In verband met de inkoop van softwarelicenties voor het Digitaal Nachtregister Verblijfsaccommodaties wordt € 22.000 overgezet van Programma 5 naar de bedrijfsvoering binnen Programma 7.

5.4 Bijdrage Metropoolregio Amsterdam

In de begroting van 2023 is uitgegaan van een financiële bijdrage ad. € 100.000 vanuit de MRA Bereikbare Steden voor kaderstelling van het Stadshart. In de praktijk worden de benodigde producten in samenwerking met de MRA door adviesbureaus opgeleverd en rechtstreeks betaald vanuit MRA bereikbare steden. Hierdoor komen zowel de Bijdrage MRA bereikbare steden als de bijbehorende kostenpost voor extern advies te vervallen.

5.5 Vergroten gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed

In de Perspectiefnota 2024 is budget beschikbaar gesteld voor het vergroten van de gemeentelijke rol Maatschappelijk Vastgoed. Dit is terechtgekomen op programma 5 en wordt nu overgezet naar programma 1.

6. Bestuur, bevolking en veiligheid

6.1 Regionale samenwerkingen

De gemeente Amstelveen ontvangt, conform afspraak in het Regionaal Informatie en Expertisecentrum (RIEC) regionale middelen voor de uitvoering van regionale taken in de regiogemeenten voor Ondernijning, waardoor het niveau van uitgaven en inkomsten toeneemt met € 287.000. Aan het eind van het jaar wordt het restantsaldo op de balans gereserveerd voor volgend jaar.

7. Overhead

7.1 Gemeentebelastingen Amstelland

De extra kosten die worden gemaakt vanwege het aantal toegenomen bezwaren (zie financiële afwijkingen nummer 8.7) worden in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

7.2 Omgevingswet

Zie toelichting bij nummer 5.2.

7.3 Inkoop software licenties Digitaal Nachtregister

Zie toelichting bij nummer 5.3.

7.4 Coördinatie en regie Groenfonds

In de perspectiefnota 2024 is € 50.000 beschikbaar gesteld voor de coördinatie en regie van het groenfonds. Dit budget is terecht gekomen in de bedrijfsvoering op programma 7. Dit moet zijn taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie op programma 4.

7.5 Diverse uitkeringen (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)

De ontvangen uitkeringen van het UWV voor ziekte/zwangerschapsverlof en ontvangen vergoedingen voor detachering worden omgezet in inhuurbudget.

7.6 Bedrijfsvoering

De mutaties vloeien voort uit de tussentijdse afdelingsverantwoording en deze wikkelen af met de reserve bedrijfsvoering.

7.7 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

Door de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen draagt de ambtelijke organisatie AA zorg voor de Aalsmeerse programmabegroting. Tussentijdse aanvullende afspraken waar beide gemeenten mee akkoord zijn leiden tot een neutrale aanpassing van de Amstelveense begroting. In het geval dat Amstelveen extra uitgaven maakt op verzoek van Aalsmeer leidt dit bijvoorbeeld tot een hogere bijdrage van Aalsmeer.

8. Algemene dekkingsmiddelen

8.1 AmstelveenSport BV (Stelpost nominaal)

Zie toelichting bij nummer 2.5.

8.2 Noodfonds stijgende lasten

Het noodfonds was nagenoeg bestemd en via wijzigingen toegekend aan programmabudgetten. In deze tijdvak wordt op de volgende onderdelen een bedrag teruggestort:

- Tegemoetkoming energiekosten maatschappelijke organisaties (voordeel € 250.000). Zie toelichting bij nummer 2.6.
- Tegemoetkoming energielasten ondernemers (voordeel € 275.000). Zie toelichting bij nummer 3.1.

Daarnaast wordt € 100.000 gereserveerd voor energiekosten amateursportverenigingen; zie de toelichting bij 2.3. Per saldo is er afgerond nog iets meer dan € 0,5 miljoen beschikbaar. Dit bedrag kan eventueel opnieuw worden ingezet voor projecten. Indien hiertoe niet wordt besloten valt het restantbudget vrij in de jaarrekening.

8.3 Uilenstede 106-108A (voormalig Griffioen)

Zie toelichting bij hoofdstuk financiële afwijkingen nummer 2.4.

8.4 Stelpost onvoorzien inzetten voor Giro 555

Na de aardbeving in Turkije heeft de gemeenteraad besloten € 95.000 beschikbaar te stellen vanuit de stelpost onvoorzien aan Giro 555. Dit betekent een administratieve wijziging van de stelpost onvoorzien, naar bijzondere baten en lasten binnen algemene dekkingsmiddelen. Met inachtneming van deze post resteert € 66.000 op onvoorzien. Als bij opmaak van de rapportage "Begrotingsrechtmatigheid" blijkt dat dit nog niet is ingezet kan het vrijvallen.

3.3 Kredieten

3.3.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2023-2026 is op 19 juli 2023 vastgesteld. Er zijn enkele wijzigingen in de projecten die binnen het plan zijn genoemd. Deze worden hieronder per discipline toegelicht. Alle huidige bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van de buitenruimte en binnen de ruimte die de betreffende reserves en kredieten bieden. De uitvoering van het programma verloopt in het algemeen goed. Op het totale programma van ongeveer € 16,4 miljoen in 2023 wordt zoals vrijwel ieder jaar een deel gefaseerd door tegenvallers in de voorbereiding of de uitvoering, of anderszins bijgesteld. Daarentegen worden veel projecten op het gebied van wegenonderhoud, groenrenovaties, verkeersmaatregelen, riolering, spelen, openbare verlichting en kunstwerken dit jaar volgens plan gerealiseerd. Door het doorschuiven van projecten en budgetten naar 2024 zal het programma van 2024 ook moeten worden herzien. Dat gebeurt echter in het voorjaar van 2024, gelijktijdig met de Perspectiefnota.

Recapitulatie meerjarenprojectenplan buitenruimte Amstelveen 2023-2026:

Taakveld	Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan	2023	2024	2025	Totaal
2.1 Verkeer en vervoer	-wegen	-1.945	1.545		-400
	-verkeer	-317	287	-100	-130
	-verkeersregelininstallaties	-413	413		0
	-openbare verlichting	-55	0		-55
	TOTAAL	-2.730	2.245	-100	-585
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-groen, water en spelen	-550	550	0	0
7.2 Riolering	-riolering	-810	810	0	0
	Totaal	-4.090	3.605	-100	-585

Dit betreft	Investerings	-3.355	3.305		-50
	Exploitatie	-735	250	-100	-585

Reserves	bedrag x € 1.000		
Omschrijving	2023	2024	2025
Groot onderhoud wegen	-1.945	1.545	
Verkeersmaatregelen	-318	288	-100
Verkeersregelininstallaties	-413	413	
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	-55		
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	-517	550	
Dekking kapitaalaasten verkeer en vervoer	2.145	-2.145	
Dekking kapitaalaasten groen, water, recreatie	367	-350	
Totaal reserves	-735	300	-100

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelininstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting.

In 2023 hebben we helaas te maken met veel personeelwisselingen, uitval van personeel en een zeer krappe markt om mensen in te huren. Vooral op het gebied van ontwerp en werkvoorbereiding lopen projecten daardoor vertraging op.

Op het totale taakveld verkeer en vervoer wordt de begroting in 2023 naar beneden bijgesteld met € 2.730.000 (van afgerond € 10,9 miljoen naar € 8,2 miljoen). In 2024 wordt het budget voor het taakveld verkeer en vervoer omhoog bijgesteld met € 2.245.000 (van afgerond € 13,7 miljoen naar € 16,0 miljoen). De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

TAAKVELD 2.1 VERKEER EN VERVOER			bedrag x 1.000 euro		
	omschrijving	2023	2024	2025	TOTAAL
1.	Asfaltonderhoud	-500			-500
2.	Verbeteren fietspaden Beneluxbaan	-500	500		0
3.	Verbeteren fietspaden mobiliteitsvisie	-850	850		0
4.	Verlichting fietspaden Beneluxbaan	-55			-55
5.	Verkeersmaatregelen, borden en bewegwijzering	-130			-130
6.	Onderhoud kunstwerken	100			100
7.	Reconstructie Rozenoord e.o. (bijdrage wegen)	-45	45		0
8.	Rotondes en fietspaden Oranjebaan	-750	750		0
9.	Verkeersmaatregelen Amsteldijk Noord		100	-100	0
MUTATIE BEGROTINGSSALDO		-2.730	2.245	-100	-585

Bijstelling programma 2023 tot en met 2025

1. Asfaltonderhoud

In 2023 wordt voor ongeveer € 500.000 minder asfaltonderhoud uitgevoerd dan begroot. Dit budget kan dan ook navenant worden verlaagd.

2-4. Verbeteren fietspaden & verlichting Beneluxbaan en mobiliteitsvisie

De kwaliteitsverbetering van het fietsroutenetwerk vraagt juist in de werkvoorbereiding veel tijd en heeft als gevolg van de personeelskrapte vertraging opgelopen. Het goede nieuws is dat fase 1 van de fietspaden langs de Beneluxbaan wel in uitvoering komt in 2023. Het werk wordt echter grotendeels in de eerste helft van 2024 afgerond. Een deel van het budget voor fietspadenverbeteringen (€ 1.350.000) schuift door naar 2024. De daaraan gekoppelde maatregelen voor aanpassing van de verlichting kosten minder dan gedacht. In 2024 staat hiervoor ook budget gereserveerd. Vooralsnog wordt alleen het budget van 2023 verlaagd met € 55.000.

5. Verkeersmaatregelen, borden en bewegwijzering

In 2023 wordt naar verwachting ongeveer € 130.000 minder uitgegeven op de beheerbudgetten verkeer. Er blijkt dit jaar minder behoefte aan diverse kleine verkeersmaatregelen. Daarnaast was er extra budget gereserveerd voor het maken van een inhaalslag op het gebied van onderhoud en vervanging van bewegwijzering. Vanwege de werkvoorbereiding en de planning bij zowel de gemeente als de Nationale Bewegwijzeringsdienst lukt het niet meer om dat in 2023 uit te geven. Op andere kleine beheerbudgetten is waarschijnlijk ook een lichte onderschrijding te verwachten. Dit wordt duidelijk bij de jaarrekening, want bij kleine budgetafwijkingen wordt de begroting niet tussentijds bijgesteld.

6. Onderhoud kunstwerken

Op het gebied van onderhoud aan kunstwerken is er daarentegen veel werk te verzetten. Hoewel de Nota Kunstwerken na besluit van de raad in juli tot structureel extra budget heeft geleid, is dit pas vanaf 2024 geprogrammeerd. Er waren echter diverse spoedmaatregelen nodig die niet konden wachten op volgend jaar. Het onderhoudsbudget wordt daarom met € 100.000 opgehoogd. De financiële ruimte hiervoor is aanwezig door de onderbesteding van de andere beheerbudgetten.

7. Reconstructie Rozenoord e.o. (bijdrage wegen)

De reconstructie van Rozenoord e.o. schuift door naar 2024. Als gevolg van nieuwe onderzoeken en de resultaten van de klimaattoets zijn het ontwerp en het bestek in 2023 grondig herzien. Het nieuwe ontwerp wordt ook nog aan de bewoners voorgelegd. Dit project belast door naar drie taakvelden, waardoor het terugkomt bij de mutaties van groen en riolering hieronder.

8. Rotondes en fietspaden Oranjebaan

De aanleg van de twee rotondes op de Oranjebaan staat onder druk. Door nieuwe prijzen, aanzienlijke kosten voor het faserings- en bereikbaarheidsplan en tegenvallende hoeveelheden te verwerken grond komen de verwachte kosten ruim uit boven het gereserveerde budget en kon het werk niet gegund worden aan de aannemer. Er is daarom besloten het plan grondig door te lichten en te zoeken naar besparingsmogelijkheden voordat een beslissing wordt genomen over de uitvoering. Dit heeft tot gevolg dat het werk in elk geval niet meer in 2023 wordt gestart en dat ook gekeken moet worden naar de beste nieuwe uitvoeringsperiode qua bereikbaarheidsregie. In deze tijdvakrapportage wordt het budget nog niet concreet bijgesteld, maar alleen grotendeels doorgeschoven naar 2024, inclusief verwerking van de verleende bijdrage van de Vervoerregio.

9. Verkeersmaatregelen Amsteldijk Noord

Het nemen van verkeersmaatregelen op de Amsteldijk Noord (toevoegen van drempels en verwijderen wegversmallingen) stond gepland in 2025. Aangezien deze maatregelen urgent zijn en niet bijzonder complex qua voorbereiding, wordt dit werk vervroegd naar 2024 en is het niet wenselijk om te wachten op actualisatie van het MPP bij de Perspectiefnota 2025. De aanpassing van jaarschijf 2025 van het MPP vindt wel op dat moment plaats.

Taakveld 5.7 Groen-water-spelen

Op het totale taakveld wordt de begroting in 2023 naar beneden bijgesteld met € 550.000 (van afgerond € 2,4 miljoen naar € 1,9 miljoen). Daarnaast verwachten wij op diverse kleine beheerbudgetten een onderschrijding. Dit wordt duidelijk bij de jaarrekening, want bij kleine budgetafwijkingen wordt de begroting niet tussentijds bijgesteld. In 2024 wordt het budget voor het taakveld groen-water-spelen omhoog bijgesteld met € 550.000 (van afgerond € 3,1 miljoen naar € 3,6 miljoen). De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

TAAKVELD 5.7 GROEN, WATER SPELEN			bedrag x 1.000 euro	
	omschrijving	2023	2024	TOTAAL
7.	Reconstructie Rozenoord e.o. (deel riolering)	-15	15	0
10.	Gazon- en heesterrenovaties	-150	150	0
11.	Groene middeneilanden rotondes Beneluxbaan	-65	65	0
12.	Skatebaan Amstelveen-zuid	-320	320	0
MUTATIE BEGROTINGSSALDO		-550	550	0

7. Reconstructie Rozenoord e.o. (bijdrage wegen)

Voor het doorschuiven van Rozenoord wordt verwezen naar de toelichting bij taakveld 2.1.

10. Gazon- en heesterrenovaties

In 2023 is geïnventariseerd welke heestervakken gerenoveerd moeten worden en is de werkvoorbereiding gestart. Renovatie vindt plaats op het moment dat beplanting niet meer vitaal is of er dusdanig veel onkruid aanwezig is (van invasieve soorten) waardoor onderhoud niet meer mogelijk is. Uitvoering van deze renovatie vindt plaats in het najaar en de winter, dat is het beste plantseizoen. Een deel van het budget (€ 150.000) schuift daarom door naar 2024 en wordt samengevoegd met het beheerbudget van 2024.

11. Groene middeneilanden rotondes Beneluxbaan

Vanwege de personeelssituatie is de werkvoorbereiding voor het vergroenen van de middeneilanden op de rotondes in de Beneluxbaan niet op tijd afgerond om dit werk in 2023 te kunnen starten. Het budget van 2023 wordt samengevoegd met het al gereserveerde budget van 2024.

12. Skatebaan Amstelveen-zuid

Voor het aanleggen van de skatebaan in Amstelveen-zuid is inmiddels voldoende budget gereserveerd na besluitvorming over inzet van het fonds groen, water en recreatie. Voordat daadwerkelijk tot aanleg kan worden overgegaan, wordt nog een procedure afgerond en moet de grond worden voorbelast. Dat leidt ertoe dat een groot deel van het budget pas in 2024 zal worden uitgegeven, waardoor € 320.000 doorschuift naar 2024.

Taakveld 7.2 Riolering

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2023 omlaag bijgesteld met € 810.000 (van afgerond € 3,0 miljoen naar € 2,2 miljoen). In 2024 wordt het budget voor het taakveld riolering omhoog bijgesteld met € 810.000 (van afgerond € 5,4 miljoen naar € 6,3 miljoen). De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

TAAKVELD 7.2 RIOLERING		bedrag x 1.000 euro		
omschrijving	2023	2024	TOTAAL	
7. Reconstructie Rozenoord e.o. (deel riolering)	-240	240	0	
13. Relinen Amstelveen-noord fase 2	-570	570	0	
MUTATIE BEGROTINGSSALDO	-810	810	0	

7. Reconstructie Rozenoord e.o. (bijdrage wegen)

Voor het doorschuiven van Rozenoord wordt verwezen naar de toelichting bij taakveld 2.1.

13. Relinen Amstelveen-noord fase 2

Het relinen van de hoofdtransportriolen in Bankras-Kostverloren vindt plaats in de eerste helft van 2024, omdat de werkvoorbereiding niet op tijd is afgerond.

Overige bijstellingen MPP 2024 en verder

Overige bijstellingen voor 2024 en verder volgen bij de jaarrekening 2023 en de perspectiefnota 2025. Dat is immers het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan. Bovendien is er dan weer een actueel zicht op voortgang en planning van de projecten.

3.3.2 Overige kredieten

In de overige hoofdstukken staan enkele mutaties vermeld die betrekking hebben op kredieten. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor kredieten.

Kredieten

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader. Een negatief bedrag betekent dat het gevoteerde krediet in de jaarschijf 2023 verlaagd wordt. Onderstaande mutaties betreffen met name fasering van kredieten naar latere jaren op basis van de feitelijke voortgang van deze projecten. De fasering van de kredieten werkt door in de gelijke aanpassingen van de geraamde mutaties op deze reserves. Zie hiervoor hoofdstuk 3.4.

Overige kredieten		bedrag x € 1.000	
Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
1.1	HWC Sporthal (SPUK BTW)	62	62
1.2	Kunstgrasveld Roda	597	
1.3	Investeringen maatschappelijkvastgoed onderwijshuisvesting	-1.200	
1.4	Nieuwbouw scholen Landtong	-1.680	
1.5	Middenwaard	-495	-432
1.6	Haagbeuklaan		-7
1.7	Scheg	128	128
1.8	Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	-2.045	14
1.9	Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	-718	-741
1.10	Carmenlaan	-98	

1.11	Lindenlaan 315-323	-95	
1.12	Allemankwartier	-121	
1.13	Landtong	-817	
1.14	ROM InWest	250	
1.15	Inpassing Amstelveenlijn	-100	
1.16	Groen Amstelveenlijn	100	
1.17	Wijkcentrum Alleman	-200	
1.18	Wijkcentrum Alleman Huisartsen	-200	
1.19	Lindenlaan 315B	-290	
1.20	Raadhuis aanpassing huisvesting (werkplein)	100	
Totaal		-6.822	-976

Onderwerpen die niet in andere hoofdstukken worden verantwoord zijn:

1.3 Investerings maatschappelijk vastgoed onderwijshuisvesting

Herschikking van de locaties van de Orion scholen (fasering € 1,0 miljoen)

Deerschikking van de locaties van de Orion scholen vraagt een nadere uitwerking. De financiële actualisatie inclusief het effect van huisvesting Orion op ontwikkeling Middenwaard kan worden betrokken bij de opstelling van de komende Perspectiefnota 2025 en het daarmee samenhangende separate Raadsvoorstel actualisering grondexploitaties. Het voorbereidingskrediet van het rendabele deel van de nieuwbouw en investeringskrediet worden doorgeschoven naar 2024 gezien de herschikking van het gehele project. De € 600.000 opgenomen als voorbereidingskrediet voor de Scholenlocatie Orion wordt in 2023 gebruikt voor de verlengde tijdelijke huisvesting Orion 11-13.

Keizer Karel College (fasering € 0,2 miljoen)

Het investeringskrediet is nog niet aangevraagd en schuift door naar 2024

1.4 Nieuwbouw scholen Landtong

De bouw van het schoolgebouw is in volle gang en verloopt voorspoedig. De planning is dat in 2024 het gebouw wordt opgeleverd en met ingang van het schooljaar 2024/2025 in gebruik genomen kan worden. Voor een betere verdeling van de investeringsbedragen over de jaren 2023 en 2024 faseert € 1.680.000 naar 2024.

1.14 ROM InWest

Vanuit de verkoopopbrengst Eneco is € 15 miljoen gereserveerd voor investeringen in energietransitie en duurzaamheid. In de raadsvergadering van 11 november 2020 is ingestemd met participatie in Invest-MRA. De investering bedraagt ongeveer 1% van de Amstelveense begroting oftewel € 2,5 miljoen.

Bij de oprichting eind december 2021 zijn 104.525 aandelen geplaatst voor elk € 1,00. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit. In 2022 is een eerste kapitaalstorting verstrekt van € 250.000. Dit jaar is aanvullend € 250.000 gestort.

1.15 Inpassing Amstelveenlijn & 1.16 Groen Amstelveenlijn

De kosten voor groenvoorzieningen Amstelveenlijn vallen hoger uit dan begroot maar worden gedekt uit het resterende budget Inpassing Amstelveenlijn. Het project Inpassing Amstelveenlijn is afgerond.

1.17 Wijkcentrum Alleman + 1.18 Wijkcentrum Alleman Huisartsen + 1.19 Lindenlaan 315B

Het resterende voorbereidingskrediet schuift door naar 2024. De reden is het ontbreken van definitieve besluitvorming over de financiering van de bouw (kostprijs dekkende huur) in samenhang met de huur door de huisartsen.

3.4 Reserves en voorzieningen

3.4.1 Reserves

In de overige hoofdstukken staan enkele mutaties vermeld die betrekking hebben op reserves en voorzieningen. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor reserves en voorzieningen.

Totaaloverzicht reserves en voorzieningen

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader. Een positief bedrag betekent dat de nu in de begroting opgenomen onttrekking/dotatie verhoogd moet worden.

Totaal reserves/voorzieningen		bedrag x € 1.000	
Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
1	Reserves	-8.081	-490
2	Voorzieningen	4.556	-5.209
Totaal		-3.525	-5.699

Reserves

Voorgesteld wordt de volgende reserves te wijzigen:

Reserves		bedrag x € 1.000	
Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
1.1	Energietransitie en duurzaamheid	-100	-120
1.2	Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	75	
1.3	Overige toekomstige huisvesting	2.500	2.650
1.4	Bedrijfsvoeringsfonds Gemeentebelastingen	167	
1.5	Stedelijke vernieuwing	-7.000	
1.6	Dekking kapitaallasten verkeer/vervoer		-2.122
1.7	Startkoop		259
1.8	Grote projecten	-141	
1.9	Gemeentelijk aandeel Kalkbranderij		-1.215
1.10	Verkeersmaatregelen	-318	
1.11	Verkeersregelininstallaties	-413	
1.12	Wegen	-1.945	
1.13	Openbare verlichting	-55	
1.14	Dekking kapitaallasten groen/water		-367
1.15	Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	-517	
1.16	Fonds groen, water, recreatie	-25	
1.17	Bedrijfsvoeringsfonds	167	228
1.18	Zorgvlied renovatie park en graven		4
1.19	Hardware IT	13	68
1.20	Dekking kapitaallasten huisvesting		100
1.21	Bedrijfsmiddelen	-489	25
1.	Totaal reserves	-8.081	-490

3.4.2 Voorzieningen

Voorzieningen

Voorgesteld wordt de volgende voorzieningen te wijzigen:

Voorzieningen		bedrag x € 1.000	
Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
2.1	Riolering	-160	
2.2	Begraafplaats Zorgvlied	91	
2.3	Afkoop onderhoud graven	94	235
2.4	Uitgifte graven	131	296
2.5	Facilitaire projecten		-7.000
2.6	Onderhoud overige gebouwen	4.400	1.500
2.7	Bouwgrondexploitatie		-240
2	Totaal voorzieningen	4.556	-5.209

4 Wijziging begrotingsraming

4.1 Begrotingssaldo per programma

Omschr. begr.wijz.	uitgaven	inkomsten	saldo	Status
Begroting 2023	83.853.700	25.133.000	58.720.700	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	11.888.500	-482.000	12.370.500	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	241.000		241.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	2.340.300	2.136.000	204.300	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	60.000		60.000	D
Perspectiefnota 2024	344.000	2.721.000	-2.377.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	2.819.000		2.819.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	41.000		41.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	8.000		8.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	52.000		52.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	104.000		104.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	522.000		522.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	813.900		813.900	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	6.425.000		6.425.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	100.000		100.000	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	624.000		624.000	D
B&W besluit 04-04-2023 Beheerst verblijfsvoorz ontheemden uit Oekraïne	289.000		289.000	D
B&W besluit 23-05-2023 Tweede verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden in Amstelveen	55.500		55.500	D
B&W-besluiten 2023 lokaal werkkrediet Oekraïne	456.600		456.600	M
B&W-besluiten 2023 maatschappelijke ondersteuning Oekraïense ontheemden	264.300		264.300	M
B&W besluit 03-10-2023 Bevoorschotting leefgeld 2023 ontheemden Oekraïne	900.000		900.000	M
B&W besluit 19-09-23 Maatsch onderst Oekraïense ontheemden Reparatiebesluit	25.000		25.000	M
DO-besluiten 2022	-103.900		-103.900	D
DO-besluiten 2022	129.500		129.500	D
01 SOCIAAL DOMEIN	112.252.400	29.508.000	82.744.400	
Begroting 2023	29.865.700	8.046.900	21.818.800	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	1.654.600	50.000	1.604.600	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	60.000		60.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	1.538.800		1.538.800	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	-2.000	112.500	-114.500	D
Perspectiefnota 2024	383.200	-63.200	446.400	D
Raad 01-02-2023 Renovatie en uitbreiding Keizer Karel College (KKC)	315.000		315.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	1.717.000	1.667.000	50.000	D
Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen	352.000	90.000	262.000	D
Voteren krediet extra zwemwater	-300.000	620.000	-920.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	200.000		200.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	405.800		405.800	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	5.000		5.000	D

B&W-besluiten 2023 maatschappelijke ondersteuning Oekraïense ontheemden	185.300		185.300	M
B&W 6-6-2023 Extra lokalen Pandora 1-2 nieuwkomersonderwijs	161.000		161.000	M
B&W besluit 19-09-23 Maatsch onderst Oekraïense ontheemden Reparatiebesluit	-25.000		-25.000	M
02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	36.516.400	10.523.200	25.993.200	
Begroting 2023	2.188.700	2.818.400	-629.700	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	150.000		150.000	D
Afdelingsplannen 2023	27.600		27.600	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	9.000	9.000	0	D
Perspectiefnota 2024	340.000	0	340.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	47.000		47.000	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	30.000		30.000	D
B&W besluit 11-04-2023 subs reg tegemoetk energiekosten MKB	350.000		350.000	D
03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	3.142.300	2.827.400	314.900	
Begroting 2023	64.826.700	46.203.200	18.623.500	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	3.611.700	1.332.000	2.279.700	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	561.500		561.500	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	2.341.600	1.976.600	365.000	D
Afdelingsplannen 2023	-12.400		-12.400	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	-412.800	-417.500	4.700	D
Perspectiefnota 2024	2.873.400	1.686.800	1.186.600	D
Perspectiefnota 2024	-315.000	-157.500	-157.500	D
Perspectiefnota 2024: MPP Buitenruimte 2023-2026 (beslispunt 4)	-2.164.300	-2.164.300	0	D
Actualisering grondexploitaties 2023	122.700		122.700	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	795.000	2.032.000	-1.237.000	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	445.000		445.000	D
DO-besluiten 2022	456.700		456.700	D
04 OPENBARE RUIMTE	73.129.800	50.491.300	22.638.500	
Begroting 2023	38.660.400	40.312.700	-1.652.300	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	959.000		959.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-683.000		-683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	628.000		628.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-314.000		-314.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	15.000	666.900	-651.900	D
Tweede tijdvakrapportage 2022	40.000		40.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	300.000		300.000	D
Definitieve vaststelling tarieven 2023	887.000	1.116.800	-229.800	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	159.500		159.500	D
Perspectiefnota 2024	2.154.600	-1.766.400	3.921.000	D
Perspectiefnota 2024	157.500		157.500	D
Actualisering grondexploitaties 2023	-694.400	-1.781.400	1.087.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	1.911.500	200.500	1.711.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	-41.000		-41.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	661.100	616.100	45.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	1.455.000		1.455.000	D

B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	100.000		100.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-100.000		-100.000	D
DO besluit 15 maart 2023 Afdelingsverantwoording 2022	256.000		256.000	D
05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	46.512.200	39.365.200	7.147.000	
Begroting 2023	16.879.200	1.804.100	15.075.100	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	308.600	22.000	286.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	399.200		399.200	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-199.600		-199.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	199.600		199.600	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	142.000	52.000	90.000	D
Tweede tijdvakrapportage 2022	-40.000		-40.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	484.000		484.000	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	205.200	187.100	18.100	D
Perspectiefnota 2024	340.300	115.000	225.300	D
Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen		262.000	-262.000	D
Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen		-262.000	262.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	39.300		39.300	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	430.000		430.000	D
B&W-besluiten 2023 lokaal werkkrediet Oekraïne	39.000		39.000	M
Administratieve wijzigingen	2.700		2.700	D
DO-besluiten 2022	-74.900		-74.900	D
06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.	19.154.600	2.180.200	16.974.400	
Begroting 2023	74.449.500	38.208.200	36.241.300	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	5.660.400	2.398.000	3.262.400	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	683.000		683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-1.829.700		-1.829.700	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	513.600		513.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-199.600		-199.600	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	121.800	76.800	45.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	1.125.100	950.100	175.000	D
Afdelingsplannen 2023	101.600	116.800	-15.200	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	3.014.500	557.100	2.457.400	D
Perspectiefnota 2024	-1.667.900	-2.022.100	354.200	D
Perspectiefnota 2024: MPP Buitenruimte 2023-2026 (beslispunt 4)	-2.699.500	-2.699.500	0	D
Actualisering grondexploitaties 2023	-4.839.900	-4.839.900	0	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	754.000	754.000	0	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	-153.700	-153.700	0	D
2e tijdvak Amstelveen	796.000	796.000	0	M
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	50.000		50.000	D
B&W besluit 20-12-2022 Raadsvoorstel realisatie voorz opvang asielzoekers in Amstelveen	250.000		250.000	D
Administratieve wijzigingen	-2.700		-2.700	D
Aministratieve wijzigingen 2023	4.000	4.000	0	D
Administratieve Wijzigingen P4 en P7	-100	-100	0	D
DO-besluiten 2022	-416.500	-65.600	-350.900	D

DO-besluiten 2022	-129.500		-129.500	D
DO besluit 15-02-2023 Aanpassing budgetten HRM 2023	200.000	200.000	0	D
DO besluit 15 maart 2023 Afdelingsverantwoording 2022	3.500.000	3.756.000	-256.000	D
DO besluit 23 maart 2023 Huisvesting	475.000	475.000	0	D
DO besluit 10-05-2023 Aanpassing formatie HRM - bovenformatief	37.500	37.500	0	D
07 OVERHEAD	79.796.900	38.548.600	41.248.300	
Begroting 2023	17.782.500	174.854.500	-157.072.000	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	4.520.000	6.439.000	-1.919.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-5.741.000		-5.741.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	-101.800		-101.800	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	14.430.000		14.430.000	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	-3.451.200	-926.000	-2.525.200	D
Perspectiefnota 2024	-5.173.800	23.916.000	-29.089.800	D
Perspectiefnota 2024	-4.200.000		-4.200.000	D
Perspectiefnota 2024	-1.434.000		-1.434.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	3.703.000		3.703.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	-1.455.000		-1.455.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	-45.000		-45.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-6.425.000		-6.425.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-900.200		-900.200	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-722.000		-722.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-430.000		-430.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-405.800		-405.800	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-104.000		-104.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-100.000		-100.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-52.000		-52.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-8.000		-8.000	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	-1.154.000		-1.154.000	D
B&W besluit 20-12-2022 Raadsvoorstel realisatie voorz opvang asielzoekers in Amstelveen	-250.000		-250.000	D
B&W besluit 04-04-2023 Beheerkst verblijfsvoorz ontheemden uit Oekraïne	-289.000		-289.000	D
B&W besluit 11-04-2023 subs reg tegemoetk energiekosten MKB	-350.000		-350.000	D
B&W besluit 23-05-2023 Tweede verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden in Amstelveen	-55.500		-55.500	D
B&W-besluiten 2023 lokaal werkkrediet Oekraïne	-495.600		-495.600	M
B&W-besluiten 2023 maatschappelijke ondersteuning Oekraïense ontheemden	-449.600		-449.600	M
B&W 6-6-2023 Extra lokalen Pandora 1-2 nieuwkomersonderwijs	-161.000		-161.000	M
B&W besluit 03-10-2023 Bevoorschotting leefgeld 2023 ontheemden Oekraïne	-900.000		-900.000	M
08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	5.582.000	204.283.500	-198.701.500	
Begroting 2023		-8.874.600	8.874.600	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023		19.676.800	-19.676.800	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma		-683.000	683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma		-5.741.000	5.741.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen		10.600	-10.600	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid		16.987.800	-16.987.800	D

Definitieve vaststelling tarieven 2023		-229.800	229.800	D
Perspectiefnota 2024		-24.993.300	24.993.300	D
Perspectiefnota 2024		-4.200.000	4.200.000	D
Perspectiefnota 2024		-1.434.000	1.434.000	D
Actualisering grondexploitatie 2023		1.209.700	-1.209.700	D
Raad 01-02-2023 Renovatie en uitbreiding Keizer Karel College (KKC)		315.000	-315.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022		7.046.000	-7.046.000	D
Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen		262.000	-262.000	D
Voteren krediet extra zwembad		-920.000	920.000	D
DO-besluiten 2022		-73.000	73.000	D
BEGROTINGSALDO (positief saldo = begrotingsoverschot)		-1.640.800	1.640.800	
TOTAAL	376.086.600	376.086.600	0	

Na de goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door raadsbesluiten. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. Dit bedrag is inclusief besluitvorming t/m eind september.

De besluitvorming t/m september betekent een begroot overschot van € 1,6 miljoen.

5 Bijlagen

5.1 Inkoop en aanbesteding

De financiële onrechtmatigheid is beheersbaar. Op basis van de Tussentijdse crediteurenanalyse 2023 wordt dit jaar een financiële onrechtmatigheid verwacht van € 1,0 tot € 1,5 miljoen. Dit bedrag valt binnen de marge van een goedkeurende verklaring en een groot deel van de onrechtmatigheid wordt dit jaar opgelost. Voor 2024 betekent dit dan geen onrechtmatigheid meer.

Via het concern inkoopjaarplan worden dit jaar ruim 200 inkooptrajecten uitgevoerd om de rechtmatigheid te borgen. Het college en de directie sturen op deze wijze actief bij nieuwe aanbestedingen, waarbij tot eventuele afwijkingen vooraf wordt besloten door het college. Het definitieve bedrag wordt vastgesteld aan de hand van de Tweede crediteurenanalyse over 2023 die begin 2024 wordt uitgevoerd.

5.2 Lokaal werkbudget Oekraïne

1. Plafond Lokaal werkbudget Oekraïne (stand per 25sep22)

In de raad van 29 maart 2022 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal werkbudget Oekraïne van € 5 miljoen. Tot heden is dit via diverse besluiten aangevuld tot een budget van € 27 miljoen.

Het college heeft voorstellen goedgekeurd met met een volume van € 27,8 miljoen. De verwachting is dat de budgetten alle worden besteed. Via deze tweede tijdvakrapportage 2023 wordt de raad voorgesteld met deze posten formeel in te stemmen.

omschrijving (bedrag x 1.000 euro)	besluit d.d.	plafond 2023	plafond 2024
Afgehandeld in 2022		13.875	
2. Inzet tijdelijk extra personeel voor opvang Oekraïners	5-4-2022	52	
7. Maatschappelijke voorzieningen ontheemden Oekraïne tot 1jan23	24-5-2022	30	
14. Beveiliging hotels	27-6-2022	70	
15. Tijdelijke onderwijshuisvesting	12-7-2022	271	
16. Maatschappelijke voorzieningen	12-7-2022	15	
16. Vervoer leerlingen	12-7-2022	135	
18. Opvanglocatie Prof E.M. Meijerslaan 8 en 10 1e halfjaar	26-7-2022	100	
22. Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8-10	27-9-2022	41	
22. Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8-10 huismeesters	27-9-2022	104	
23. Opvang ontheemden St. Urbanuskerk compensatie energielasten	4-10-2022	8	
24. Verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden	8-11-2022	52	
25. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne t/m dec 2023	22-11-2022	5.600	
25. 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds) taakveld 6.1	22-11-2022	825	
26. Maatschappelijke ondersteuning tot 1 augustus 2023	29-11-2022	487	
26. Idem kinderopvang	29-11-2022	28	
26. Inzet tolken ondersteuning Oekraïense vluchtelingen	29-11-2022	35	
26. Tijdelijke onderwijshuisvesting	29-11-2022	172	
27. Beveiliging hotels t/m december 2023	6-12-2022	430	
28. Ambtelijke inzet + extra personeel 1e helft 2023	13-12-2022	900	
30. Realisatie voorzieningen voor opvang asielzoekers	20-12-2022	250	
31. Kalkbranderij	7-3-2023	1.500	
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025	4-4-2023	289	467
33. Verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 2023	23-5-2023	56	
34. Extra lokalen Pandora 1-2 (Panta Rhei) voor nieuwkomersonderwijs	6-6-2023	161	
35. Ambtelijke inzet + extra personeel 2e helft 2023	27-6-2023	496	
36. Maatschappelijke ondersteuning 2e helft 2023	27-6-2023	450	
37. Continuering leefgeld ontheemden uit Oekraïne	3-10-2023	900	
TOTAAL UITGAVEN		27.330	467
		Plafond:	27.797
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022	-703	
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs		-68	
Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 + 2023		-733	
Subtotaal inkomsten		-1.504	
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022		-7.000	
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)		-4.612	
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)		-530	
Specifieke uitkering A16 Oekraïne		-778	
Bijdrage aanvraag voorschot 2023		-13.647	
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage		-26.567	
TOTAAL INKOMSTEN		-28.071	
INKOMSTEN MINUS UITGAVEN		741	-467
MEERJARIG SALDO			274

Financieel uitgangspunt bij de opvang is dat het kabinet van rijkswege een reële compensatie heeft toegezegd van de extra kosten die gemaakt zullen worden door gemeenten voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. Er ligt een toezegging dat gemeenten er financieel niet slechter voor komen te staan door de opvang. Dit betekent dat sprake is van voorfinanciering.

Tot heden is via diverse financieringsstromen € 28,1 miljoen ontvangen. Dit bedrag is toereikend om het toegekende budget ("plafond") te dekken.

De raad heeft de wens uitgesproken dat het "lokaal werkbudget Oekraïne" niet alleen wordt ingezet voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne, maar dat het ook wordt benut voor opvangkosten van overige vluchtelingen. Deze uitgaven vallen niet onder de hiervoor vermelde reële compensatie. Op dit moment betreft dit vijf besluiten voor een totaalbedrag van € 2,5 miljoen:

- a. 11. Opvang alleenstaande minderjarige vluchteling /AMV (€ 400.000);
- b. 17. Versnelde plaatsing van statushouders in Amstelveen (€ 65.000);
- c. 19. Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijzondere doelgroepen Amstelveen (€ 300.000)
- d. 30. Realisatie voorzieningen voor opvang asielzoekers (€ 250.000)
- e. 31. Kalkbranderij (€ 1.500.000)

Deze budgetten maken onderdeel uit van het toegekende budget van € 27,8 miljoen, maar er ligt niet een relatie met de reële compensatie voor opvang Oekraïense ontheemden. Het kan dus zijn dat dit tot een tekort leidt ten opzichte van deze vergoeding en uit de algemene reserve gedekt moet worden.

Via deze tijdvakrapportage wordt voorgesteld de budgetruimte in evenwicht te brengen met de tot heden ontvangen bedragen. Dit betekent een aanvulling van het lokaal werkbudget Oekraïne met € 1 miljoen tot een totaalbedrag van € 28 miljoen.

Verlenging opvang 2024

De oorlog in Oekraïne duurt voort, er is geen zicht op spoedige beëindiging daarvan. Onlangs hebben de EU-lidstaten besloten het tijdelijk verblijfsrecht van ontheemden uit Oekraïne met een jaar te verlengen tot en met maart 2025. De Nederlandse regering heeft opgeroepen tot een verhoging van het aantal beschikbare opvangplekken omdat het aantal ontheemden dat uit Oekraïne naar Nederland komt nog steeds toeneemt. Het aantal beschikbare plekken in de regio Amsterdam-Amstelland voldoet aan de streefcijfers van het Rijk.

Voor het jaar 2024 wordt ingezet op het verlengen van de bestaande opvangplekken. De verwachting is dat inclusief samenhangende kosten voor beveiliging, leefgeld, ambtelijke inzet en maatschappelijke ondersteuning dit ongeveer € 10 miljoen aan voorfinanciering vraagt vooruitlopend op de bijdrage vanuit het Rijk. Voorgesteld wordt om in de begroting 2024 een vijfde tranche toe te voegen aan het lokaal werkbudget Oekraïne ten laste van de algemene reserve.

De vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne bedraagt in 2023 € 83 per persoon per nacht. Op landelijk niveau loopt een onderzoek naar de werkelijke kosten van de opvang van gemeenten voor de opvang van de ontheemden uit Oekraïne in 2023. Op basis van de uitkomsten van dat onderzoek bepaalt het Rijk de vergoeding voor 2024. Wanneer de nachtvergoeding vanuit het Rijk sterk afneemt bestaat het risico dat de kosten van de opvang in hotels niet te dekken zijn uit de rijksvergoeding. Dit risico lijkt beperkt, omdat het Rijk met de VNG is overeengekomen de gemeenten een reële vergoeding voor de kosten van de opvang van de ontheemden uit Oekraïne te bieden. Wel kan dit betekenen dat de vergoeding geen ruimte meer biedt voor opvangkosten van overige vluchtelingen en daardoor geen invulling meer kan worden gegeven aan de wens van de raad om de Rijksbijdrage breder in te zetten vanuit het werkkrediet.

5.3 Risico

Specifieke uitkering (SPUK)

Voor het uitvoeren van bepaalde activiteiten of het realiseren van een specifiek doel verstrekt de Rijksoverheid aan een mede overheid een specifieke uitkering. Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd over deze uitkeringen in de zogenoemde SiSa-bijlage van de jaarstukken.

Tegelijk met het verstrekken van een uitkering stelt het Rijk verantwoordingseisen. De ervaring leert de laatste jaren dat het aantal SiSa-regelingen steeds meer toeneemt voor veelal relatief kleine bedragen. In 2020 waren er 8 SiSa-regelingen voor Amstelveen, 2021 nam dit toe naar 17 en in 2022 werd over 25 regelingen verantwoording afgelegd. Voor 2023 neemt dit aantal nog verder toe.

Het verantwoorden van deze regelingen wordt door de toename een steeds groter risico op fouten, zeker doordat elke regeling weer eigen eisen stelt. Na oplevering van de jaarstukken 2022 is inmiddels al 2x een hernieuwde aanlevering van de stukken geweest doordat een cel leeg was gelaten terwijl er het getal 0 moet staan of doordat bij de ene regeling wel het ontvangen Rijksbedrag ingevuld moet worden en bij de andere regeling juist niet. Dat dit lastig is blijkt ook uit het feit dat de accountant (die hier nauwgezet op moet controleren en per regeling een vergoeding krijgt) de fouten er tijdens het controletraject niet uithaalt.

Door de in 2023 wederom toegenomen aantal regelingen is de kans aanwezig dat na de aanbidding van de jaarstukken 2023 naleveringen volgen door geconstateerde fouten in de SiSa-bijlage.

Cobra Museum

Aan het Cobra Museum is uitstel van betaling verleend voor alle openstaande vorderingen 2023 en de terugbetaling van de coronasteun tot en met 31 december 2023. In totaal gaat het om afgerond € 545.000. Momenteel is nog niet duidelijk of en in hoeverre het Cobra museum in staat is de vorderingen aan de gemeente te betalen.

Escapade

Ten aanzien van de compostering op de Escapade was melding gemaakt van een risico dat de gehele vloeistofkerende folielaag zou moeten worden vervangen. Dit blijkt na onderzoek slechts gedeeltelijk te moeten gebeuren onder de kwaliteitseisen van vloeistofdicht. Momenteel wordt deze nader geraamd/voorbereid en wordt voor het eind van het jaar een investeringsaanvraag/besluit ingediend. Naar verwachting zal de uitvoering in de eerste helft van 2024 plaatsvinden.