Gemeente Amstelveen

Signed By: Poppens, T. <t.poppens@amstelveen.nl>
23/06/2022 13:24:39 CEST
ID: 0d524b53-7425-4645-b9f5-c8c72f769f57
Auth: Scribble

Signed By: Winthorst, H.H. <b.winthorst@amstelveen.nl>
22/06/2022 12:13:37 CEST
ID: 0d524b53-7425-4645-b9f5-c8c72f769f57
Auth: Scribble

RAADSVOORSTEL

Datum: 7juni 2022 & 21 juni 2022
Z22-031914 D22-182239

Nummer	45	**Afdeling**	Financiën
Voorstel van	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar**	H.W. Palm
Portefeuillehouder	wethouder Herbert Raat		020-5404644 h.w.palm@amstelveen.nl

Onderwerp

Behandeling Perspectiefnota 2023 (incl. uitkomsten meicirculaire c.a.)

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met het voorstel structurele middelen conform het overzicht in paragraaf 2.3.1 met een totaalbedrag van € 209.000 in 2022, € 780.000 in 2023 en € 808.000 vanaf 2024;

2. Ten aanzien van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed:
   (a) Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2022-2026 vast te stellen als kaderstellende meerjarige investeringsplanning, bestaande uit een onderdeel onrendabele investeringen (algemene middelen) van € 83,7 miljoen cf. het overzicht in paragraaf 2.4.1. en een onderdeel rendabele investeringen (dekking via huren) met een totaalvolume van € 12,6 miljoen cf. het overzicht in paragraaf 2.4.4;
   (b) Een krediet van € 567.000 te voteren voor de verbouw Odensehuis zoals toegelicht in par. 2.2.2 sub (d) van de Perspectiefnota 2023;
   (c) Een krediet van € 1.900.000 te voteren voor het project Hellingbaan/bioscoop Stadshart zoals toegelicht in par. 3.2 van de Perspectiefnota 2023;

3. Ten aanzien van de nominale compensatie in de begroting 2023 in afwachting van de meicirculaire gemeentefonds vooralsnog rekening te houden met een prijscompensatie van 2,2%, een looncompensatie van 2,5% en een tariefindex van 2,5% (prijspeil Miljoenennota september 2021);

4. Ter dekking van de extra structurele lasten in deze Perspectiefnota, cf. het overzicht in paragraaf 2.1.3. sub. c3):
   (a) de (uitgaven)stelpost areaal structureel te verlagen met € 659.000 in 2022 en structureel € 800.000 in 2023 en verder;
   (b) de (inkomsten)stelpost onderuitputting structureel te verhogen met € 250.000 met ingang van 2022;
   (c) de stelpost reservering onzekerheid/tekorten te verlagen met € 430.000 in 2023, € 458.000 in 2024, € 606.000 in 2025 en € 870.000 in 2026 en verder;

5. Ten aanzien van het onderdeel grote projecten mobiliteit en centrumontwikkeling:
   de actuele budgetten met bijbehorende dekking voor de uitvoeringskosten van de projecten A9, Uithoornlijn, Amstelveenlijn en Stadshart vast te stellen conform de overzichten in paragraaf 3.2.3;

6. Ten aanzien van het financieel kader Meerjarenprojectenplan Buitenruimte:
   (a) kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2022-2025 conform bijlage 4

in deze Perspectiefnota, de afzonderlijke bijlagen A en C, alsmede van de budgettenlijst conform de geheime bijlage B;
(b) in te stemmen met onderstaande recapitulatie als kader voor de uitvoering en verantwoording:

RECAPITULATIE MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE AMSTELVEEN 2022-2025 bedragen x 1.000 euro

Taakveld	Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan	Totaal	2022	2023	2024	2025
2.1 Verkeer en vervoer	-wegen	22.159	5.097	7.629	5.782	3.650
	-verkeer	6.348	714	2.874	2.420	340
	-verkeersregelinstallaties	3.957	581	1.506	1.120	750
	-openbare verlichting	2.168	567	667	467	467
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-groen, water en spelen	5.122	1.520	1.705	1.009	888
7.2 Riolering	-riolering	16.363	1.993	5.462	6.893	2.015
	Totaal	56.115	10.471	19.843	17.690	8.110

7. In te stemmen met het voorstel eenmalige middelen conform het overzicht in paragraaf 3.4.1 met een totaalbedrag van € 3.226.000, waarvan € 1.320.000 in 2022, € 1.272.000 in 2023, € 378.000 in 2024 en € 128.000 in 2025 en 2026;

8. In te stemmen met verwerking van de geraamde opbrengsten winstafdrachten en aanvullende opbrengsten locatie-ontwikkelingen zoals opgenomen in het totaaloverzicht algemene reserve in paragraaf 3.5.1. ad. € 47,4 miljoen;

9. Ten aanzien van de lokale heffingen:
   (a) tijdelijk een hogere stand van de egalisatievoorziening huishoudelijk afval toe te staan in afwachting van nadere voorstellen, uiterlijk bij de Perspectiefnota 2024;
   (b) vanuit de egalisatie voorziening riolen een bedrag van € 1 miljoen te doteren in de spaarvoorziening vervanging riolen;
   (c) Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere termijn vanuit de spaarvoorziening riolen in de jaren 2023 tot en met 2026 per jaar € 0,25 miljoen in te zetten ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte;

10. Naar aanleiding van de Eerste Tijdvakrapportage 2022:
    (a) Instemmen met de in paragraaf 1.2 "Begrotingsrechtmatigheid programma's" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen;
    (b) Instemmen met de in paragraaf 2.1 "overige kredieten" vermelde mutaties;
    (c) Instemmen met de in hoofdstuk 3 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties;
    (d) Instemmen met de geactualiseerde begroting in hoofdstuk 4.1;
    (e) Instemmen met de in deze tijdvak begrote onttrekking uit het Lokaal Coronafonds, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
    (f) De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 8,758 miljoen;
    (g) Instemmen met de in deze tijdvak begrote onttrekking uit het lokaal werkbudget Oekraïne, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
    (h) plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 4,861 miljoen.

11. Instemmen met verwerking van de uitkomsten van de meicirculaire 2022 gemeentefonds, inclusief overige ontwikkelingen inhoudende:

    a) incidenteel *ten laste van* de algemene reserve (begrotingssaldo) € 2.955.000 in 2022 incl. 3e tranche Lokaal Werkbudget Oekraïne via apart raadsvoorstel en incidenteel *ten gunste van* de algemene reserve (begrotingssaldo) € 6.522.000 in 2023, € 5.098.000 in 2024 en € 8.670.000 in 2025 conform regel D.2. in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie (per saldo € 17.335.000 voordelig);

    b) het hernoemen van de bestaande structurele stelpost "reservering onzekerheid/tekorten" tot structurele stelpost "opstelling CUP 22-26" en hieraan toevoegen van € 5.226.000 met ingang van 2023 conform regel D.1. in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie;

    c) het opnemen van de volgende posten in samenhang met specifieke taakmutaties binnen de algemene uitkering conform de specificatie van onderdeel A.2 in de aangeboden notitie met totaalbedragen van € 4.667.000 in 2022, € 217.000 in 2023, € 214.000 in 2024, € 209.000 in 2025 en € 197.000 in 2026:
    # toekenning budget voor kosten handh. Eur.richtl. energ.prest. gebouwen (EPBD III);
    # toevoeging aan reserve duurzaamheid van bedrag uitvoeringskosten klimaatakkoord;
    # toekenning budget voor boa's in de openbare ruimte eenmalig in 2022 en reservering van deze middelen voor 2023 en verder (structureel) in afwachting van nadere besluitvorming via CUP 22-26;
    # toekenning budget voor inburgering ELIP (Einde Lening);
    # toekenning budget voor Leefbaarheidstoets (inburgering);
    # verhoging bijdrage WSW/AM-Match;
    # verhoging budget re-integratie nieuwe doelgroepen;
    # verwerking budget voor reeds in uitvoering genomen energietoeslag lage inkomens;
    # aanvulling budget voor Gezond in de Stad (GIDS);
    # aanvulling budget voor POK-gelden (nav Parlementair Onderzoek Kinderopvangtoeslag);
    # aanvulling budget uitvoering Wet open overheid op stelpost taakmutaties;

    d) een structurele *verlaging* van de uitkering BUIG met € 650.000 en een structurele *verhoging* van de bijstandsuitgaven met € 200.000 per 2022 conform regel B in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie;

    e) In afwijking van de vooralsnog bepaalde percentages onder beslispunt 3 conform de Perspectiefnota in de begroting 2023 rekening te houden met een prijscompensatie van 5%, een looncompensatie van 4% en een tariefindex van 4,5% (prijspeil CEP maart 2022, afgerond);

12. De financiële gevolgen van de hiervoor genomen besluiten 1 tot 12:
    (a) voor de jaarschijf 2022 te verwerken als begrotingswijziging, inclusief het wijzigen van programma's, muteren van reserves, activeren van investeringen, verwerken kapitaallasten, c.a.
    (b) voor de jaarschijf 2023 en verder op te nemen in de (meerjaren)begroting 2023-2026.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

1. Goede voortgang van gemeentelijk beleid en uitvoering met behoud van een duurzaam gezonde financiële positie;
2. De gemeenteraad faciliteren in debat en besluitvorming over koers en kaders voor de Amstelveense meerjarenbegroting 2022-2025, inclusief actualisering van de lopende begroting 2022.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

1. Deze Perspectiefnota biedt een actuele financiële vertrekpositie binnen een samenhangend totaalkader als vertrekpunt voor de opstelling van een College Uitvoeringsprogramma om via een traject van brede integrale afweging te komen tot een inhoudelijk en financieel beleidskader voor de komende jaren;
2. De besluitvorming over de Perspectiefnota 2023 is tevens het kader voor de opstelling van de Programmabegroting 2023 (inclusief bijstelling begroting lopend jaar) om de dienstverlening en lopende projecten in brede zin voortgang te laten vinden.
3. De concrete voorstellen in deze Perspectiefnota beperken zich tot (voldongen) posten waarvan het niet zinvol is om deze aan te houden voor nadere, integrale afweging.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Perspectiefnota raakt alle programma's.

Aanleiding

Werk aan de winkel… in turbulente tijden

De laatste raadsvergadering voor de zomervakantie staat de behandeling van de Perspectiefnota op de rol om richting te geven aan de opstelling van de komende (meerjaren)begroting. Hierbij moeten wij er rekening mee houden dat de wereld totaal veranderd is door de Oekraïnecrisis en de turbulentie in de wereldeconomie (inflatie, hoge energieprijzen, schaarste aan grondstoffen en arbeid). Verder ziet het Rijk zich bij de opstelling van de Rijksbegroting geplaatst voor nieuwe miljardenvraagstukken.

In de achterliggende jaren is de financiële verhouding tussen Rijk en gemeenten steeds meer uit het lood geraakt. De tekorten in het sociaal domein (Jeugd/Wmo) en een zeer omstreden opschalingskorting zijn de belangrijkste pijnpunten. Dat het Rijk tekortschoot in de bekostiging op Jeugd is in een arbitrageprocedure Rijk-VNG bevestigd. Ook Amstelveen kent een groot tekort sociaal domein van afgerond € 9 miljoen. In de begroting 2022 heeft Amstelveen besloten in afwachting van de uitkomsten van een nieuw Regeerakkoord het tekort voor eigen rekening te nemen. Dit tekort is in de begroting 2022 incidenteel opgenomen en gedekt vanuit de algemene reserve.

De totale financiële opgave reikt verder dan het tekort sociaal domein. Andere onderwerpen zijn onder meer; de vluchtelingencrisis, onderwijshuisvesting, duurzaamheid/energietransitie, Omgevingswet, woondossier, instandhouding openbare ruimte en voortgaande digitalisering/digitale transformatie. Daarnaast kent Amstelveen een projectenportefeuille met complexe, omvangrijke langjarige projecten die een stevig risicoprofiel met zich meebrengen (waaronder Legmeer/BTAZ, Stadshart/Cultuurstrip, Oude Dorp/A9, Kronenburg).

Verder hebben de sterk toegenomen en toenemende (regel)druk om een veilige, open en controleerbare overheid te waarborgen in combinatie met een uiterste krappe arbeidsmarkt en inhuurproblematiek grote impact op de uitvoeringskracht van de organisatie. Dit vergt extra investeringen om de dienstverlening op peil te houden.

Het goede nieuws is dat Amstelveen deze opgave vanuit een financieel gezonde vertrekpositie tegemoet kan treden. Om financieel gezond te blijven is het zaak de opgave die zich nu aandient tijdig en fundamenteel op te pakken.

Argumenten

Algemeen – Financieel totaaloverzicht begrotingspositie en reservepositie

Onderstaande overzichten vatten de financiële positie samen in een sluitend meerjarig begrotingsbeeld met bijbehorende stand en ontwikkeling van de gemeentelijke reservepositie/bufferfunctie. Deze overzichten zijn conform de Perspectiefnota (par. 2.1.3 & 3.6.2), aangevuld met de uitkomsten van de meicirculaire conform de aangeboden notitie. Na deze overzichten gaan wij nader in op de afzonderlijke punten die wij ter besluitvorming aan u voorleggen.

BEGROTINGSBEELD BEGROTING 2022-2026 bedragen x 1.000 euro

positief bedrag is tekort; negatief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2022	2023	2024	2025	2026
a) Vertrekpositie: Begrotingsboek 2022					
Structurele begr.saldi begrotingsboek 2022 (blz.9&28)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
b) Aanvullende ontwikkelingen begr.raad 10nov21, structureel					
b1) Septembercirculaire 2021	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
b2) BUIG-gelden 2021/2022	315	315	315	315	315
b3) Structurele reservering onzekerheid/tekorten	1.385	1.385	1.385	1.385	1.385
Sub-totaal t/m besluitvorming begrotingsraad 10nov21	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
c) NIEUW: Perspectiefnota 2023, structureel					
c1) voorstel structurele middelen - onderdeel PN23	*209*	*780*	*808*	*808*	*808*
c2) investeringen/kapitaallasten - onderdeel PN23					
# verlaging rekenrente (weglekeffect)	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
# investeringsplan maatschappelijk vastgoed - PN23		*-99*	*-378*	*148*	*412*
* stelpost onderuitputting		*99*	*378*		
c3) dekkingsplan Perspectiefnota					
# stelpost areaal	*-659*	*-800*	*-800*	*-800*	*-800*
# stelpost onderuitputting (kapitaallasten)	*-250*	*-250*	*-250*	*-250*	*-250*
# stelpost reservering onzekerheid/tekorten		*-430*	*-458*	*-606*	*-870*
c4) meicirculaire gemeentefonds / BUIG-gelden		*-5.226*	*-5.226*	*-5.226*	*-5.226*
# reservering via struct. stelpost opstelling CUP 22 26		*5.226*	*5.226*	*5.226*	*5.226*
STRUCT.BEGROTINGSPOS.'22-'26 t/m PN23 incl. meicirc22c.a.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Leeswijzer/Toelichting:

1. De regels onder a) en b) vatten de besluitvorming samen van de afgelopen begrotingsraad (toegelicht in paragraaf 2.1.1 van de Perspectiefnota);
2. Onder c1) en c2) staan de voorstellen met structureel middelenbeslag met bijbehorend dekkingsplan (regel c3). Dit financieel-technische dekkingsplan bestaat uit de onderbouwde inzet van specifieke stelposten (nominaal/areaal, onderuitputting), die in paragraaf 2.6 van de Perspectiefnota wordt toegelicht. Sluitpost is de inzet van een deel van stelpost reservering onzekerheid/tekorten, genoemd in paragraaf 2.1.1 van de Perspectiefnota);
3. De uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds (regel c4) zijn op de gebruikelijke wijze aan de behandeling toegevoegd via een aparte, aanvullende notitie.

Bufferfunctie algemene reserve & stedel. vernieuwing (minim. omvang € 15 mln) bedrag x € 1 miljoen

	2022	2023	2024	2025	2026
Geraamde stand per 1jan					
#Algemene reserve	45,3	8,4	17,6	40,0	59,6
#Reserve stedelijke vernieuwing	11,8	14,0	8,4	9,4	10,4
Totaal	**57,1**	**22,4**	**26,0**	**49,4**	**70,0**
Minimum/buffer	*-15,0*	*-15,0*	*-15,0*	*-15,0*	*-15,0*
Surplus t.o.v. minimumbuffer	**42,1**	**7,4**	**11,0**	**34,4**	**55,0**
#Gedeclareerde Rijksbijdr. Oekraïne	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Surplus t.o.v. min.buffer incl. decl. Oekraïne	54,1	19,4	23,0	46,4	67,0

Per 2026 is de stand van de algemene reserve na notitie meicirculaire € 17,3 miljoen hoger

Bij deze prognose zijn de volgende kanttekeningen van belang:

1. Om de aanwas van de algemene reserve gestand te doen is daadwerkelijke realisatie van de ingeboekte winstafdrachten grondexploitaties vereist. Achterblijvende winstafdrachten leiden tot een lagere algemene reserve;
2. In deze stand is nog geen rekening gehouden met nieuw middelenbeslag via het CUP 22-26. Daarbij staat ook de dekking voor '23ev nog open van de '22 incidenteel gedekte uitgaven (tekort sociaal domein en overige posten) die ook in '23ev nog spelen. Nieuwe eenmalige uitgaven leiden tot een lagere algemene reserve;
3. Vanuit de jaarrekening 2021 drukt in 2022 nog een restantbudget Lokaal coronafonds van afgerond € 8 miljoen op de algemene reserve. Als dit bedrag niet geheel benodigd blijkt en/of als er nog compensatie van Rijk wordt ontvangen voor uitgaven die vallen onder dit fonds, dan leidt dat tot een hogere algemene reserve;
4. Verwacht mag worden dat de reservering voor het Oekraïnefonds ad € 15 miljoen geheel of grotendeels voorfinanciering betreft, waar Rijkscompensatie voor zal worden ontvangen. Dit leidt dan tot een hogere algemene reserve. Inmiddels is een declaratie van € 12 miljoen ingediend bij het Rijk.

voorgesteld besluit 1: voorstel structurele middelen (Perspectiefnota, paragraaf 2.3.)
In deze Perspectiefnota leggen wij u een beperkt voorstel met structurele mutaties voor. Het betreft samengevat neutrale posten met een specifieke eigen dekking, alsmede bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen en bijstellingen die voortvloeien uit de jaarrekening '21. Het structurele effect hiervan bedraagt € 0,8 miljoen (regel c1 totaaloverzicht).

voorgesteld besluit 2: investeringen en kapitaallasten (Perspectiefnota, paragraaf 2.4. en 2.6.4)
In de begrotingsraad van 11 november 2020 is besloten tot de instelling van een investeringsplan maatschappelijk vastgoed. Wij leggen nu een geactualiseerde versie hiervan aan u voor om vast te stellen als kaderstellende meerjarige investeringsplanning 20221-2026. Naast faseringen zijn de belangrijkste mutaties:
1. Ophoging met € 4,7 miljoen van investeringsbedrag sportvoorziening KKC in aansluiting op voorkeursscenario in raadsbesluit 15dec21;
2. Opnemen investeringsbedrag voor verbouw Odensehuis (€ 0,6 miljoen);
3. Opnemen investeringsbedrag Hellingbaan/bioscoop € 1,9 miljoen, waarvan € 1,4 miljoen al eerder gereserveerd als eenmalig bedrag).

Deze aanpassingen leiden tot hogere kapitaallasten (€ 0,25 miljoen in 2025 en structureel € 0,4 miljoen vanaf 2026). Bij de herberekening van de kapitaallasten is tevens de rekenrente verlaagd van 3% naar 2% (cf. raadsbesluit 10nov21 bij vaststelling Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021). Deze verlaging van de rekenrente heeft een nadelig budgettair (weglek)effect van € 0,7 miljoen (regel c2 totaaloverzicht).

Te voteren kredieten vragen aparte besluiten, waartoe wij aparte kredietaanvragen zullen voorleggen. Twee concrete voorstellen, die wij nu aan u voorleggen zijn de verbouw Odensehuis (uitvoering raadsmotie) en het project Hellingbaan/bioscoop Stadshart (gelet op de voortgang van het traject in samenhang met eerdere besluitvorming).

voorgesteld besluit 3: nominale indexeringen begroting 2023 (Perspectiefnota, paragraaf 2.6.)
Paragraaf 2.6. van de Perspectiefnota bevat een onderbouwing van de te hanteren nominale grondslagen (loon- en prijsontwikkelingen en tariefindexatie). De actuele situatie met betrekking tot inflatie is hoogst onzeker. Het bestaande begrotingskader is gebaseerd op een meerjarig trendmatige loonontwikkeling van 2,5% en prijsontwikkeling van 1,5%. Dit zijn de vorig jaar vastgestelde grondslagen ten tijde van de Macro Economische Verkenningen (MEV, september 2022) die in pas lopen met het loon/prijspeil dat is gehanteerd in de Rijksbegroting 2022, het Regeerakkoord en de gemeentefondsaccressen. Er is geen 1-op-1 relatie tussen de

gemeentelijke loon/prijs-ontwikkeling en de accressen gemeentefonds, maar beide moeten wel altijd in samenhang worden beoordeeld en geactualiseerd.

De uitwerking van de meicirculaire gemeentefonds is een belangrijk nieuw ijkmoment in relatie tot de op dat moment door het Rijk gehanteerde nominale grondslagen in de Voorjaarsnota en de doorwerking daarvan in bijgestelde accressen. Input voor de Voorjaarsnota is het Centraal Economisch Plan (CEP, maart 2022). In afwachting van de meicirculaire bevat de Perspectiefnota een beperkte technische actualisering. Voor wat betreft de meicirculaire verwijzen wij u naar de afzonderlijke notitie hierover in samenhang met voorgesteld besluit 11, sub e).

voorgesteld besluit 4: structureel dekkingsplan (Perspectiefnota, paragraaf 2.1.3 & 2.6.)
Naast de nominale indexering (zie voorgesteld besluit 3) behandelt paragraaf 2.6 ook de technische begrotingsgrondslagen in bredere zin. Dit omvat de effecten van de verlaging van de rekenrente en de stelposten nominaal, areaal en onderuitputting. De stelposten nominaal en areaal zijn belangrijke stabilisatoren om schommelingen in en tussen jaren in de technische begrotingsgrondslagen en autonome ontwikkelingen op te vangen, c.q. te dempen. De mei- en septembercirculaire gemeentefonds zijn de reguliere ijkmomenten om de grondslagen voor nominaal en areaal opnieuw te bezien in samenhang met de ontwikkeling van (de nominale grondslagen in) het gemeentefonds. De stelpost onderuitputting heeft een relatie met faseringseffecten in de uitvoering van investeringen. Specifiek onderdeel is dit jaar de inzet van (een deel van) de stelpost reservering onzekerheid/tekorten als sluitstuk van het dekkingsplan (toegelicht in paragraaf 2.6.5 van de Perspectiefnota).

Structureel vragen de voorstellen/mutaties in de Perspectiefnota een dekking van afgerond € 1,9 miljoen, samengesteld uit € 0,8 miljoen voorstel structurele middelen, € 0,4 miljoen extra kapitaallasten en € 0,7 miljoen weglekeffect lagere rekenrente. De dekking vindt plaats door inzet van de stelpost areaal (€ 0,8 miljoen), verhoging van de stelpost onderuitputting (€ 0,25 miljoen) en inzet van de stelpost reservering onzekerheid/tekort (€ 0,85 miljoen) (regel c3 totaaloverzicht).

voorgesteld besluit 5: actualiseren budgetten grote projecten (Perspectiefnota paragraaf 3.2.)
De paragrafen 3.1. en 3.2. geven een beeld van de (voortgang van de) grote projecten in Amstelveen. Daarbij vindt ook een actualisatie plaats van de (fasering van) ramingen van de projectbudgetten. Het voorstel eenmalige middelen (voorgesteld besluit 7) bevat eenmalig € 110.000 in 2023 als bijdrage in de kosten van extra inzet op gebiedsregie A9. Het grootste deel van deze extra inzet (afgerond € 0,35 miljoen) worden binnen de beschikbare budgetten projectorganisatie gedekt.

voorgesteld besluit 6: Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (Perspectiefnota, paragraaf 3.3.)
Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte is het instrument voor een samenhangende programmering en verantwoording op de werkzaamheden in de buitenruimte. Paragraaf 3.3 bevat een toelichting op de hoofdlijnen met in bijlage 2 in het boekwerk een financiële uitwerking van de verschillende onderdelen (taakvelden) van het programma. Uitvoeriger specificaties zijn beschikbaar via afzonderlijke bijlagen, deels geheim om de financiële belangen van de gemeente niet te schaden. Het voorgelegde Meerjarenprojectenplan vraagt geen extra beslag op algemene middelen.

voorgesteld besluit 7: voorstel eenmalige middelen (Perspectiefnota, paragraaf 3.4.)
Via de Perspectiefnota leggen wij een relatief beperkt en beleidsarm voorstel eenmalige middelen aan u voor. Dit voorstel beloopt afgerond een bedrag van € 3,3mln. ten laste van de algemene middelen, met name in de jaren ’22 en ’23. De grootste posten zijn:

- Het incidenteel voor 2022 actualiseren van de autonome kostenontwikkeling sociaal domein, voortvloeiend uit de jaarrekening 2021 ad. ruim € 1,5 miljoen;

- Het verschuiven van het voorbereidingskrediet zwembad ad. € 1,6 miljoen van het investeringsplan naar dit voorstel eenmalige middelen.

Verder bevat dit voorstel vooral neutrale posten met een specifieke eigen dekking.

voorgesteld besluit 8: opbrengsten winstafdrachten, c.a. (Perspectiefnota, paragraaf 3.5.1.)
Paragraaf 3.5.1. van de Perspectiefnota geeft een overzicht van de stand en ontwikkeling van de algemene reserve. De meeste mutaties betreffen de verwerking van reeds eerder genomen besluiten of apart bij deze Perspectiefnota voorgelegde beslispunten. Aanvullend bevat deze paragraaf één mutatie die wij via het onderhavige besluit aan u voorleggen, te weten de verwerkte opbrengsten uit grondexploitaties en overige locatie-ontwikkelingen.

voorgesteld besluit 9: Tarievenbeleid, lokale heffingen (Perspectiefnota, hoofdstuk 4)
Hoofdstuk 4 van de Perspectiefnota schetst de relevante ontwikkelingen met betrekking tot de lokale heffingen. Dat levert de volgende voorstellen voor (kaderstellende) besluitvorming op:

a. Op basis van de jaarstukken 2021 staat de egalisatievoorziening huishoudelijk afval per 1jan22 € 0,3 miljoen boven het plafondbedrag van (10% van de omzet). Bij overschrijding van het plafondbedrag in de jaarrekening neemt de gemeenteraad bij de eerstvolgende Perspectiefnota een besluit hoe hiermee om te gaan. In dit concrete geval stellen wij u voor tijdelijk een hogere stand van de egalisatievoorziening toe te staan in afwachting van nadere voorstellen, uiterlijk bij de Perspectiefnota 2024. Dit biedt de ruimte om de stand van de egalisatievoorziening te betrekken bij de komende brede afwegingen in het kader van de opstelling van het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026 (afvalbeleid, grondstoffenplan, woonlastenplaatje).
b. Amstelveen kent een spaarvoorziening riolen als instrument om de rioolgelden zo gericht mogelijk in te zetten voor een duurzaam gematigde en gelijkmatige tariefontwikkeling rioolrecht. In lijn met de gedragslijn van de afgelopen jaren kan op basis van de stand van de cijfers per 1jan22 een nieuwe dotatie en inzet plaatsvinden;

voorgesteld besluit 10: Eerste Tijdvakrapportage 2022
Budgettaire afwijkingen op de begrotingskaders van het lopende jaar zijn meegenomen in de hiervoor behandelde voorstellen inzake structurele en eenmalige middelen. Daarnaast doen zich de nodige neutrale, financieel-administratieve mutaties voor (faseringen vanuit de jaarrekening, begrotingsrechtmatigheid uitgaven/inkomsten mutaties) die wij apart hebben verzameld en toegelicht in de Eerste Tijdvakrapportage 2022.

Voorgesteld besluit 11: uitkomsten meicirculaire c.a.
Het voorgestelde besluit bevat de vertaling van de notitie Uitkomsten meicirculaire 2022 c.a. Aan het begin van deze rubriek in dit collegevoorstel staan de actuele overzichten van de begrotingspositie en de reservepositie na verwerking van de effecten van de meicirculaire.

1. De notitie bevat een financieel totaaloverzicht. Deze circulaire bevat de extra middelen voortvloeiend uit het Regeerakkoord en de Voorjaarsnota (inclusief effecten hogere inflatie).
2. Structureel is sprake van een voordeel van € 5,2 miljoen, te betrekken bij de opstelling van het CUP 22-26. Deze structurele plus moet onder meer in relatie worden gezien met het bestaande tekort sociaal domein van afgerond € 9 miljoen. Al met blijft de structurele bekostiging ‘26ev door grote “open einden” aan Rijkszijde vooralsnog complex en problematisch (“ravijnjaar”).
3. Incidenteel is sprake van ruim € 17 miljoen extra middelen ten gunste van de algemene reserve (eveneens te betrekken bij CUP 22-26).
4. Belangrijkste taakmutaties betreffen de energietoeslag lage inkomens en uitvoeringskosten klimaatakkoord (beide incidenteel ’22).

Voorgesteld besluit 12: wijziging begroting 2022 en verwerking in meerjarenbegroting 2023-2026
Effectuering van de voorgestelde besluitvorming geschiedt voor het lopende jaar door het dienovereenkomstig wijzigen van de begroting 2022. De besluitvorming voor 2023 en verder krijgt een plek in de opstelling van de meerjarenbegroting 2023-2026 die op de rol staat voor de begrotingsraad van 9 november 2022. Vaststelling en wijziging van de begroting is voorbehouden aan de gemeenteraad.

Kanttekeningen

De jaarlijkse meicirculaire gemeentefonds bevat belangrijke informatie over de financiële middelen die gemeenten van het Rijk kunnen verwachten. Deze circulaire komt te laat om nog in de Perspectiefnota te verwerken. De effecten zijn, samen met enkele overige actuele ontwikkelingen, via een aparte rapportage aangeboden en in dit (aangepaste) collegevoorstel verwerkt, zodat de meest recente informatie bij de behandeling en besluitvorming beschikbaar is. De gevolgen van deze rapportage voor de (voorgestelde) besluitvorming hebben wij opgenomen in één aanvullend beslispunt (beslispunt 11).

De notitie meicirculaire begint met een samenvatting van de uitkomsten van de circulaire. Voor een actueel beeld krijgen drie andere ontwikkelingen een plek in deze notitie. Dit betreft (1) de actualisering van de BUIG-gelden (bijstandsbudgetten), (2) raadsvoorstel 3e tranche Werkbudget Oekraïne en (3) hogere bijdrage aan VNG (cf. recente voorstellen ALV). De financiële uitkomsten staan hieronder vermeld in de rubriek Financiën.

Financiën

Boekwerk Perspectiefnota

1. De structurele voorstellen in de Perspectiefnota gaan vergezeld van een financieel-technisch dekkingsplan. De Perspectiefnota handhaaft het structurele beeld uit de vertrekpositie, een structureel sluitende meerjarenbegroting met inachtneming van het vanwege achterblijvende Rijksbekostiging incidenteel opgenomen tekort sociaal domein.
2. De voorstellen eenmalige middelen doen een relatief beperkt beroep op de algemene reserve.

Notitie Meicirculaire

1. De meicirculaire bevat extra middelen voortvloeiend uit het Regeerakkoord en de Voorjaarsnota (inclusief effecten hogere inflatie).
2. *Structureel* is sprake van een voordeel van € 5,2 miljoen, te betrekken bij de opstelling van het CUP 22-26. Deze structurele plus moet onder meer in relatie worden gezien met het bestaande tekort sociaal domein van afgerond € 9 miljoen. Al met blijft de structurele bekostiging ‘26ev door grote “open einden” aan Rijkszijde vooralsnog complex en problematisch (“ravijnjaar”).
3. *Incidenteel* is sprake van ruim € 17 miljoen extra middelen ten gunste van de algemene reserve (eveneens te betrekken bij CUP 22-26).
4. *Belangrijkste taakmutaties* betreffen de energietoeslag lage inkomens en uitvoeringskosten klimaatakkoord (beide incidenteel ’22).

Communicatie

Persbericht.

Procedure

De besluitvorming over de Perspectiefnota 2023 wordt, voor wat betreft 2023 en verder, verwerkt in de Programmabegroting 2023, te behandelen in de raadsvergadering van 9 november 2022.

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2023 (inclusief in document opgenomen bijlagen)

2. Afzonderlijke bijlagen bij Perspectiefnota 2023:
   A. Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2022-2025.
   B. (GEHEIM) Budgettenlijst MPP Buitenruimte Amstelveen 2022-2025.
   C. Indicatieve planning bij MPP Buitenruimte Amstelveen 2022-2025.
   D. Notitie uitkomsten meicirculaire 2022 gemeentefonds c.a.

De secretaris, De voorzitter,

Bert Winthorst Tjapko Poppens

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