Bundel - Raadsvergadering van 21 september 2022

Agenda bijlagen

Agenda Raadsvergadering 21 september 2022

Moties raadsvergadering 21 september 2022

Transcript raadsvergadering 21 september 2022

1 Opening raadsvergadering en mededelingen

1.1 In memoriam oud-burgemeester Harry Kamphuis

De raad staat stil bij het overlijden van oud-burgemeester Harry Kamphuis.

1.2 Onderzoek geloofsbrieven nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Met het tijdelijk ontslag op eigen verzoek van raadsleden Lennart de Looze (GroenLinks) en Heidy Knol (D66) zijn twee vacatures ontstaan binnen de raad. De raad controleert of de nieuw benoemde leden Gert Jan Slump en Robert Zuidbroek aan de vereisten voor het lidmaatschap voldoen.

1.3 Installatie en beëdiging nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Wanneer de raad de geloofsbrieven van Gert Jan Slump en Robert Zuidbroek in orde heeft bevonden, worden zij geïnstalleerd en beëdigd als raadslid.

1.4 Vaststelling agenda

Bij aanvang van de vergadering stelt de raad de agenda vast.

1.5 Bepalen volgorde stemming

Bij loting wordt bepaald bij wie een eventuele hoofdelijke stemming aanvangt.

1.6 Vaststellen besluitenlijst van de vergadering d.d. 13 juli 2022

De raad stelt de besluitenlijst van de voorgaande vergadering vast.

Besluitenlijst raad 13 juli 2022

2 Raadsactualiteiten

2.1 Stand van zaken ingekomen stukken

De raad neemt kennis van de lijst van ingekomen stukken en kan verzoeken een wijziging aan te brengen in de voorstellen van afdoening.

Stand van zaken ingekomen stukken raadsvergadering 21 september 2022

2.2 Mondelinge vragen

Aan het begin van elke vergadering kunnen raadsleden vragen stellen aan het college van burgemeester en wethouders over actuele onderwerpen op grond van artikel 46 van het Reglement van orde voor de raad van Amstelveen.

Mondelinge vragen Actief voor Amstelveen. Noodhulp in barre tijden

Mondelinge vragen bbA. Groot onderhoud Schiphol

2.3 Terugkoppeling regionale aangelegenheden

Dit is een vast agendapunt. Hierbij kunnen raads- of collegeleden terugkoppeling geven over regionale samenwerkingsverbanden.

2.4 Moties vreemd aan de orde van de dag

Als er bij de vaststelling van de agenda moties vreemd aan de orde van de dag worden ingediend, worden die onder dit agendapunt behandeld.

2.4.1 Motie vreemd aan de orde van de dag GroenLinks, bbA, PvdA, SP en CDA. Tijdelijke witgoedregeling voor minima

Na beraadslaging is deze motie ingetrokken.

Motie GroenLinks, PvdA, bbA, SP en CDA. Tijdelijke witgoedregeling voor minima

2.4.2 Motie vreemd aan de orde van de dag GroenLinks. Proefsamenwonen zonder gedoe

Na beraadslaging is deze motie ingetrokken.

Motie GroenLinks, bbA en PvdA. Proefsamenwonen zonder gedoe

3 Stemming over hamerstukken

3.1 Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht (RvT) Amstelveen College

Het Amstelveen College is een openbare school. Het benoemen van de leden van de Raad van Toezicht is een van de bevoegdheden van de gemeenteraad waar het gaat om openbaar onderwijs. De raad wordt gevraagd om twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht te benoemen en één lid te herbenoemen.

Oplegger Raadsvergadering - Benoeming en herbenoeming leden RvT van het Amstelveen College

Raadsvoorstel Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht Amstelveen College

Concept raadsbesluit Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht Amstelveen College

Raadsbesluit Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht Amstelveen College

3.2 Vaststellen jaarstukken 2021

Met de jaarstukken 2021 legt het college van B&W verantwoording af over de door het college gevoerde bestuur. De raad wordt gevraagd om de jaarstukken vast te stellen. De raad heeft tijdens Het Raadsdebat van 18 mei de jaarstukken besproken. Aangezien er destijds nog geen goedkeurende accountantsverklaring kon worden afgegeven in verband met een lopend onderzoek in het kader van een vermoeden van een misstand, is besluitvorming over de jaarstukken uitgesteld totdat de accountantsverklaring ontvangen was. Het definitieve accountantsverslag is op 21 september 2022 aangeleverd.

Oplegger bij raadsvoorstel Vaststellen jaarstukken 2021

Raadsvoorstel Vaststellen jaarstukken 2021

Concept raadsbesluit Vaststellen jaarstukken 2021

Concept jaarstukken 2021

Definitief accountantsverslag Gemeente Amstelveen 2021

Controllerrapport 2021

Infographic jaarrekening 2021 in één oogopslag

Aanbiedingsbrief SiSa gemeente Amstelveen 2021

Raadsbesluit Vaststellen jaarstukken 2021

3.3 Bekrachtiging geheimhouding

Het is de bevoegdheid van de raad om geheimhouding te bekrachtigen. Dit agendapunt is onder voorbehoud van besluitvorming door het college van B&W op dinsdag 20 september.

Raadsvoorstel Bekrachtiging geheimhouding Z22-070073

Concept Raadsbesluit bekrachtiging geheimhouding Z22-070073

Raadsbesluit bekrachtiging geheimhouding Z22-070073

4 Sluiting raadsvergadering

Gemeente Amstelveen

Agenda raadsvergadering 21 september 2022

Datum	Woensdag 21 september 2022
Aanvang	21.15 uur
Locatie	Raadzaal Amstelveen
Voorzitter	Tjapko Poppens
Griffier	Debby de Heus

1 Opening raadsvergadering en mededelingen

1.1 In memoriam oud-burgemeester Harry Kamphuis

De raad staat stil bij het overlijden van oud-burgemeester Harry Kamphuis.

1.2 Onderzoek geloofsbrieven nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Met het tijdelijk ontslag op eigen verzoek van raadsleden Lennart de Looze (GroenLinks) en Heidy Knol (D66) zijn twee vacatures ontstaan binnen de raad. De raad controleert of de nieuw benoemde leden Gert Jan Slump en Robert Zuidbroek aan de vereisten voor het lidmaatschap voldoen.

1.3 Installatie en beëdiging nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Wanneer de raad de geloofsbrieven van Gert Jan Slump en Robert Zuidbroek in orde heeft bevonden, worden zij geïnstalleerd en beëdigd als raadslid.

1.4 Vaststelling agenda

Bij aanvang van de vergadering stelt de raad de agenda vast.

1.5 Bepalen volgorde stemming

Bij loting wordt bepaald bij wie een eventuele hoofdelijke stemming aanvangt.

1.6 Vaststellen besluitenlijst van de vergadering d.d. 13 juli 2022

De raad stelt de besluitenlijst van de voorgaande vergadering vast.

2 Raadsactualiteiten

2.1 Stand van zaken ingekomen stukken

De raad neemt kennis van de lijst van ingekomen stukken en kan verzoeken een wijziging aan te brengen in de voorstellen van afdoening.

2.2 Mondelinge vragen

Aan het begin van elke vergadering kunnen raadsleden vragen stellen aan het college van burgemeester en wethouders over actuele onderwerpen op grond van artikel 46 van het Reglement van orde voor de raad van Amstelveen.

2.3 Terugkoppeling regionale aangelegenheden

Dit is een vast agendapunt. Hierbij kunnen raads- of collegeleden terugkoppeling geven over regionale samenwerkingsverbanden.

2.4 Moties vreemd aan de orde van de dag

Als er bij de vaststelling van de agenda moties vreemd aan de orde van de dag worden ingediend, worden die onder dit agendapunt behandeld.

3 Stemming over hamerstukken

3.1 Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht (RvT) Amstelveen College

Het Amstelveen College is een openbare school. Het benoemen van de leden van de Raad van Toezicht is een van de bevoegdheden van de gemeenteraad waar het gaat om openbaar onderwijs. De raad wordt gevraagd om twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht te benoemen en één lid te herbenoemen.

3.2 Vaststellen jaarstukken 2021

Met de jaarstukken 2021 legt het college van B&W verantwoording af over de door het college gevoerde bestuur. De raad wordt gevraagd om de jaarstukken vast te stellen. De raad heeft tijdens Het Raadsdebat van 18 mei de jaarstukken besproken. Aangezien er destijds nog geen goedkeurende accountantsverklaring kon worden afgegeven in verband met een lopend onderzoek in het kader van een vermoeden van een misstand, is besluitvorming over de jaarstukken uitgesteld totdat de accountantsverklaring ontvangen was. Het definitieve accountantsverslag is op 21 september 2022 aangeleverd.

3.3 Bekrachtiging geheimhouding

Het is de bevoegdheid van de raad om geheimhouding te bekrachtigen. Dit agendapunt is onder voorbehoud van besluitvorming door het college van B&W op dinsdag 20 september.

4 Sluiting raadsvergadering

Raadsvergadering d.d.	21-09-2022
Motie nummer	2.4.1
Status	ingetrokken
Griffier	

MOTIE VREEMD AAN DE ORDE VAN DE DAG
Tijdelijke Witgoedregeling voor minima

De raad van de gemeente Amstelveen in vergadering bijeen d.d. 21 september 2022

De Raad,

constaterende dat

-

- in het Parool van 31 augustus vermeld wordt dat de gemeente Amsterdam een regeling heeft van september tot februari om mensen met lage inkomens te helpen bij de aanschaf van een energiezuinige koelkast of wasmachine;
- Amsterdammers met een laag inkomen en weinig vermogen 275 euro korting krijgen per apparaat wanneer ze hun niet-duurzame oude wasmachine inleveren voor een machine met energielabel A en hun niet-duurzame koelkast inruilen voor een koelkast met energielabel A, B. of C;
- de gemeente Amsterdam aangeeft dat het inruilen van oud witgoed, dat relatief veel stroom verbruikt, per huishouden jaarlijks 110 euro kan worden bespaard.
- het college in Amstelveen de ambitie heeft geuit om de regeling duurzame gebruiksgoederen (bijzondere bijstand) in 2022 uit te breiden met energiezuinige duurzame gebruiksgoederen (Plan van Aanpak Energiearmoede Amstelveen 2022-2023);

van mening dat

- ook minima die geen gebruik maken van de regeling duurzame gebruiksgoederen (bijzondere bijstand) moeten worden gesteund bij het kopen van duurzame gebruiksgoederen
- door de huidige energieprijzen een veel groter aantal mensen in de financiële problemen kan komen en we in de gemeente Amstelveen alle zeilen moeten bijzetten om de energierekening van Amstelveners zo laag mogelijk te houden, en dus ook voor de lage inkomens (Amstelveners met minder 130% van het sociale minimum) die geen bijzondere bijstand aanvragen;
- verduurzaming van het huis en huishouding een geschikt middel is om de energierekening naar beneden te brengen;
- bewoners van Amstelveen met een laag inkomen (Amstelveners met minder 130% van het sociale minimum) veelal niet het geld hebben maatregelen te nemen om te verduurzamen en dus ook niet kunnen profiteren van verduurzaming van hun huis/huishouden;
- Amstelveners, met een laag inkomen, daarom geholpen moeten worden met het verduurzamen van hun huishouding en dat dit mede kan worden gedaan door apparaten te vervangen door energiezuinige apparaten;
- de huidige energiecrisis om snelle actie vraagt;

Verzoekt het college

- de tijdelijke witgoedregeling van Amsterdam als voorbeeld te nemen voor een soortgelijke regeling in Amstelveen en deze zo snel als mogelijk uit te voeren;
- de middelen van de Rijksoverheid voor de aanpak energiearmoede te gebruiken voor het ontwikkelen van een energiezuinige witgoedregeling;

en gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekening en naam:

Stieneke Kruijer	Rosalie Bouwman	Ewa Petiet	Nora Fakirni	Arjen Siegmann
GroenLinks	PvdA	bbA	SP	CDA

Stemming

	VVD	D66	bbA	GroenLinks	PvdA	Actief voor Amstelveen	Goed voor Amstelveen	SP	CDA	50Plus	BVNL	CU
Voor												
Tegen												

De griffier

Raadsvergadering d.d.	21-09-2022
Motie nummer	2.4.2
Status	ingetrokken
Griffier	

MOTIE VREEMD AAN DE ORDE VAN DE DAG
Proefsamenwonen zonder gedoe

De raad van de gemeente Amstelveen in vergadering bijeen d.d. 21-09-2022

De Raad,

constaterende dat

1. de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden belemmert dat mensen met een bijstandsuitkering die willen samenwonen dat ook daadwerkelijk gaan doen vanwege het direct korten op de uitkering bij dat samenwonen;
2. een aantal gemeenten in Nederland, waaronder de gemeenten Tilburg, Den Haag, Nijmegen en Heerlen, nu al een uitzondering maakt voor die groep en een proefperiode voor samenwonen toelaten zonder korting op de uitkeringen.

van mening dat

1. mensen in een uitkeringssituatie die willen samenwonen daarin belemmerd worden doordat op basis van de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden de uitkering(en) onmiddellijk worden gekort;
2. mensen met een bijstandsuitkering door deze bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden niet direct toe te passen makkelijker de stap kunnen maken om te gaan samenwonen;
3. daardoor mogelijk een positieve effect ontstaat op de woningmarkt doordat er gemakkelijker woningen kunnen vrijkomen
4. proefsamenwonen het risico op fraude zou kunnen verkleinen

Verzoekt het college

- om in navolging van andere gemeenten gedurende een pilot van een jaar de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden niet toe te passen gedurende de eerste zes maanden dat mensen met (een) bijstandsuitkering(en) samenwonen.

en gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekening en naam:

Fatumo Mahamed Farah; Kitty Huisman; Rosalie Bouwman
GroenLinks BBA PvdA

Stemming

	VVD	D66	bbA	GroenLinks	PvdA	Actief voor Amstelveen	Goed voor Amstelveen	SP	CDA	50Plus	BVNL	CU
Voor												
Tegen												

De griffier

Woordelijk Verslag Amstelveen

Raadsvergadering

Locatie	: Amstelveen
Starttijd	: 16.14
Voorzitter	: De heer Poppens
Griffie	: Mevrouw de Heus
Afwezig	: Mevrouw Leegstra
Duur	:

Woordelijk verslag: Raadsvergadering 21 september 2022

Locatie : Amstelveen
Starttijd : 16.15
Voorzitter : De heer Poppens
Griffie : Mevrouw de Heus
Afwezig : Mevrouw Leegstra
Duur :

1 Opening raadsvergadering en mededelingen

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)

Een bijzonder goedenavond gewenst allemaal. Welkom hier bij de gemeenteraadsvergadering van 21 september 2022. Dames en heren, ik moet beginnen meteen technisch mankement. Het blijkt ondanks veelvuldig testen vandaag, vanmiddag, begin van de vond, dat het beeld niet functioneert. Zo al die mensen die meeluisteren het ligt niet aan uw equipement. Het heeft te maken met techniek. Ik weet niet wat er aan de hand is. Weet allemaal dat we bezig zijn en alle bestellingen geplaatst voor nieuwe apparatuur en dat zal er komende weken/ maanden geïnstalleerd worden. Maar het is vandaag nog niet. Excuus.
Dames en heren, ik hoop dat u verder wel een goed zomerreces heeft gehad en ik weet dat velen van u ook op krachten zijn gekomen, maar ook heel veel in onze Amstelveense gemeenschap hebben rondgelopen, ideeën opgedaan, mensen gesproken en weer vol frisse moed dit nieuwe parlementaire jaar zijn begonnen. Dames en heren, ik heb een afmelding van mevrouw Leegstra. Zijn er mededelingen vanuit de raad of het college op voorhand? Ik heb niets gehoord van tevoren, dat lijkt nu ook niet het geval. Dan ga ik door naar agendapunt 1.1 in memoriam van oud-burgemeester Harry Kamphuis. Daar wil ik even bij stilstaan. Ik zal een korte woorden uitspreken. Ik doe dat zittend omdat anders nou, ja, de camera normaal mij anders zou zien. Dan gaan we hierna even staan voor een moment stilte.

1.1 In memoriam oud-burgemeester Harry Kamphuis

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)

Dames en heren, op één augustus is oud burgemeester Harry Kamphuis overleden en fijn Fin ende kinderen dat jullie online meeluisteren en ook goed dat we daar even bij stilstaan met elkaar. Harry Kamphuis was burgemeester van Amstelveen, van 1997 tot 2005. En vlak na mijn aantreden heb ik hem persoonlijk nog ontmoet en ik moet zeggen hoe trots die nog was, ook over zijn tijd hier in Amstelveen, wat die beleeft heeft, ook hele bijzondere momenten. En wat ik over Harry hoor van bestuurders, collega's en oud collega's is dat hij een toegankelijke en zichtbare burgemeester was. De aimabele man altijd één voor een praatje op het raadhuis, maar vooral ook met inwoners en niet alleen tijdens officiële gelegenheden met de ambtsketen om, maar ook gewoon op straat, bij de bakker, bij de slager of waar dan ook. Bij zijn afscheid als burgemeesters omschreef Job Cohen,

toenmalig burgemeester van Amsterdam, Kamphuis als een weloverwogen wijs, degelijk en betrouwbaar. Ik denk dat die woorden ook heel goed samenvatten zoals velen in Amstelveen hem herdenken. Een echte burgemeester. Als Harry ergens binnenkwam, kon er geen misverstand over bestaan. Daar is de burgemeester, het prototype van een burgemeester, van die tijd. Rijzige gestalte en vele gezicht, een ferme grijze Kuif met dito snor en altijd keurig in pak met ambtsketen maar zonder buik. Dat was de enige afwijking van hoe burgemeester in die tijd er ook uit uitzagen. Harry, zij zelf in een interview dat het ambt van burgemeester aan het veranderde was. Voorheen vertegenwoordigde een burgemeester, het gezag, de ambtsketen alleen was al voldoende omdat uit te stralen.
En Kamphuis vond in zijn tijd dat niet afdoende meer. Hij wilde iets bijdragen, dicht bij inwoners staan en zijn oor te luisteren leggen. Kamphuis had een meer dan volle agenda. Hij was niet alleen zeer betrokken bij Amstelveen en de Amstelveners, maar ook de regio en de internationalisering trok toen al zijn aandacht. Hij maakt de verschillende reizen, onder meer naar Japan, om handelsmissies te intensiveren of te leiden en handelsrelaties te intensiveren. Zijn eerdere ervaringen als gemeentesecretaris van Haarlem en daarna burgemeester van Bloemendaal kwam Kamphuis in Amstelveen goed van pas. Het werd hem bij zijn aantreden al snel duidelijk dat de ambtelijke organisatie toen toe was aan een inhaalslag, het begin van de digitalisering. En dat proces heeft Harry zorgvuldig begeleid. En op oudejaarsavond 1999 zat die zelf in het crisiscentrum. En gelukkig zoals allemaal weten, bleef toen de digitale meltdown uit.
Met het politieke spel in die tijd had die soms wat meer moeite, een hekel aan onderling gedoe, liever nam die de rol van verbinder. Het ging hem om een resultaat en dat was belangrijk. Belangrijk in een tijd dat het stadshart en de cultuurstrip eindelijk een voltooiing naderde. Acht jaar trok Kamphuis de gemeenten kar met toewijding en kracht. In de 2782 dagen dat hij burgemeester was heeft hij 85 raadsvergaderingen voorgezeten en 380 bijeenkomsten van het college van B&W. Er werd kennelijk toen nog meer vergaderd dan in deze tijd. Kamphuis werd bij zijn afscheid benoemd tot officier in de orde van Oranje-Nassau en ontving van de gemeenteraad een zilveren leg penning. Met respect en waardering voor alles wat die voor Amstelveen en de Amstelveense samenleving heeft betekend gedenken wij Harry Kamphuis. Ik wens jou, Fin en de kinderen heel veel sterkte toe met dit grote gemis en laten we hier even een moment bij stilstaan en mag ik u alle vragen even te gaan staan.

1.2 Onderzoek geloofsbrieven nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)

Dank u wel. Dames en heren ik vervolg de raadsvergadering. Ik ga naar agenda, onderdeel 1.2, onderzoek van de geloofsbrieven van nieuw benoemdeleden van de gemeenteraad. Immers, de raadsleden de heer de Looze van GroenLinks, mevrouw Knol van D66, hebben bij mij als voorzitter van uw raad een verzoek ingediend voor 16 weken verlof op te nemen. Dat is inmiddels goedgekeurd en daarmee moeten we voor 16 weken twee raadszetels gevuld worden, ingevuld door opvolgers en het gaat om de heer Slump van GroenLinks en de heer Zuidbroek van D66. Beide zijn al eerder raadslid geweest. Ja, het is jammer dat beide heren voor deze manier wil je moet vallen, maar ik verheugd me ook wel weer op om met hen samen te werken en ze hebben de ervaring, ook voor deze raad. En wat het doel van dit agendapunt is, dames en heren, is om de formele toelating van deze nieuw benoemde raadsleden te organiseren. Daardoor is er een commissie van drie raadsleden hard aan het werk geweest. De commissie tot onderzoek van

geloofsbrieven zoals we met een mooi woord heet. En die hebben gekeken naar alle stukken die nodig zijn, de officiële stukken om de benoeming formeel te maken. In de commissie zaten mevrouw Smit, mevrouw Mahamed Farah en mevrouw Höcker als voorzitter. Ik heb begrepen dat u alle drie op het raadhuis vorige week daar tijd aan heeft besteed om dat uit te zoeken. Het is goed, denk ik, dat mevrouw Höcker als voorzitter van deze commissie tot onderzoek van de geloofsbrieven, haar bevindingen met ons deelt naar het onderzoek van geloofsbrieven. U heeft het woord mevrouw Höcker.

Sprekernaam 2: Mevrouw Höcker (Raadslid Goed voor Amstelveen)
Dank u, voorzitter. De commissie uit de raad van de gemeente Amstelveen heeft de geloofsbrieven en verdere bij de kieswet gevorderde stukken van de heren Zuidbroek en Slump onderzochten in orde bevonden. Gebleken is dat de benoemde aan alle in de gemeentewet gestelde eisen voldoen. De commissie adviseert tot toelating als lid van de raad van de gemeente Amstelveen.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Aldus besloten. Hartelijk dank, dank, ook voor de inzet van deze commissie en voor het tijd wat u daarbij aan besteed heeft. En daarmee kunnen we de twee tijdelijke raadsleden geïnstalleerd worden. En goed om even te noemen nog dat hun raadslidmaatschap automatisch vervalt na 16 weken en dan komende twee raadsleden die nu vervangen worden automatisch van rechtswege terug. Tenzij er een ander besluit volgt. Dames en heren, dan gaan we nu automatisch over naar 1.3, installatie en beëdiging van een nieuw benoemde leden van de gemeenteraad. En vind ik het heel erg leuk dat wij tegenwoordig een nestor weer hebben. Dat is mevrouw Esther Veenboer nestor van onze raad en die gaat een oude traditie weer invulling geven om de twee nieuwe raadsleden te begeleiden. Comité van ingeleide in uw raad, mag ik u mag ik hen alle drie vragen de heer Slump, heer Zuidbroek, mevrouw Veenboer naar binnen te komen? Dank u wel.

1.3 Installatie en beëdiging nieuw benoemde leden van de gemeenteraad

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u zeer. Dan ga ik nu even naar het midden van de cirkel lopen, de kring. En dan ga ik daar mijn verhaal vervolgen. Mijne heren groot genoegen jullie hier beide te zien. Beide hebben jullie aangegeven de belofte te willen doen. En dames en heren, als u allemaal wilt gaan staan, dan lees ik de tekst van een beëdiging voor. En dan kunt u beiden aangeven: ja, u weet het eigenlijk al. Dat verklaar en beloof ik. Dus ik lees eerst de tekst uit de wet op. En dan vraag ik aan de heren hoe ze daarmee om willen gaan. Artikel 14 van de gemeentewet afleggen verklaring en belofte bij beëdiging raadslid.
Ik verklaar dat ik, om tot lid van deze raad benoemd te worden, rechtstreeks noch middellijk onder welke naam of welk voorwendsel dan ook, enige gift of gunst heb gegeven of beloofd. En ik verklaar en beloof dat ik, om iets in dit ambt te doen of te laten, rechtstreeks noch middellijk enig geschenk of enige belofte heb aangenomen of zal aannemen. En ik beloof dat ik getrouw zal zijn aan de grondwet, dat ik de wetten zal nakomen en dat ik mijn plichten als lid van de raad naar eer en geweten zal vervullen. Wat is hierop uw antwoord heer, Zuidbroek, heer Slump. Mijn heren, wil ik u beiden hartelijk feliciteren met het lidmaatschap van de gemeenteraad van Amstelveen. Dames en heren en hebben wij een goede traditie dat we de nieuwe raadsleden even kort de hand schudden. Gelet op de tijd stel ik voor dat u beiden een rondje in de binnenring loopt even en dat u daarna uw plek inneemt.

1.4 Vaststelling agenda

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dames en heren, ik vervolg de raadsvergadering van de gemeenteraad van Amstelveen van 21 september 2022. Agendapunt 1.4, vaststelling van de agenda zijn mondelinge vragen ingediend door Actief voor Amstelveen en door de bbA, deze worden behandeld bij agendapunt 2.2. Bij agendapunt 2.4, moties vreemd aan de orde van de dag behandelen we vanavond twee moties, die zijn ingediend door GroenLinks als hoofdindiener samen met andere fracties. Met betrekking tot hamerstuk 3.2, het vaststellen van de jaarstukken kan ik melden dat de accountant vandaag heeft aangegeven een goedkeurende verklaring af te geven. Daarmee kunt u besluiten over de jaarstukken bij 3.2.En als er verder geen opmerkingen op deze agenda zijn over wat ik net heb gezegd, dan wordt die als volgt vastgesteld door u, dat is het geval.

1.5 Bepalen volgorde stemming

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dan spreken na 1.5, bepalen van de volgorde van de stemming. En dat betekent dat er weer een nummertje ga trekken. Mocht het tot stemming komen, met hand opsteken of hoofdelijk dan weet u, dan moet er een nummer getrokken worden. En dat is nummer, ja, we hebben nummer vijf als toen. Heer Becker, u heeft de eer. Mocht u aan de slag moeten natuurlijk, want dat gaan we nog ontdekken.

1.6 Vaststellen besluitenlijst van de vergadering d.d. 13 juli 2022

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
1.6, vaststellen besluitenlijst van de vergadering van 13 juli 2022. Ik heb geen verzoeken vooraf ontvangen. Non-verbaal zie ik bij u ook niks voor nu. Dat betekent dat het verslag is vastgesteld.

2.1 Stand van zaken ingekomen stukken

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Ik ga naar het tweede blok van deze raadsvergadering 2.1, stand van zaken, ingekomen stukken. U heeft er kennis van kunnen nemen.

2.2 Mondelinge vragen

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
2.2, mondelinge vragen. Actief voor Amstelveen heeft mondelinge vragen ingediend over de noodhulp in barre tijden. U weet twee minuten op de spreek klok. En vervolgens ook twee minuten maximaal aan het college. Ik heb begrepen dat heer van Ballegooijen beantwoording gaat doen. En geef ik nu het woord. Heer Becker van de Actief voor Amstelveen. U kunt het blaadje niet vinden? Oh, het tekenlijst is gebeurd. U heeft het woord de heer Becker. Maximaal twee minuten.

Sprekernaam 3: De heer Becker (Raadslid Actief Voor Amstelveen)
Ja, dank u wel, voorzitter. Eerder stelde Actief voor Amstelveen schriftelijke vragen om middeninkomens financieel te compenseren. Op vier voor de vijf vragen kregen wij van het college

als antwoord: wij gaan hier niet over en zijn grotendeels afhankelijk van landelijke maatregelen. Ondanks dat inwoners en ondernemers al wekenlang slapeloze nachten hebben besloot ook Den Haag met een reactie te wachten tot Prinsjesdag en dit college sloot zich daar gisteren met een raadsbrief bij aan. Vandaar nu in alle openheid de volgende opmerkingen in aanvullende vragen voor noodhulp in barre tijden. Het kan niemand ontgaan zijn dat momenteel vele inwoners en bedrijven niet te sterk verhoogde energierekeningen kunnen betalen en ook de eerste levensbehoeften is in het geding komen. Mensen komen in de kou te zitten en bedrijven moeten hun deuren sluiten. Ik heb erover hierover zeer geëmotioneerd de inwoners en ondernemers gesproken.
Vraag één: kan het college toezeggen dat incidentele instrumenten, zoals bijzondere bijstand eerdere en ruimer worden ingezet ter ondersteuning van ouderen, studenten en mensen met inkomen net boven het sociaal minimum? Dit om te voorkomen dat deze groepen zich bij de voedselbank moeten melden? Vraag twee: is het college bereid een noodfonds op te richten waarop noodlijdende inwoners met inkomen net boven het sociaal minimum, MKB en ZZP ondernemers een beroep kunnen doen en met een renteloze lening hun energienota te betalen? Vraag drie: wil het college inwoners en noodlijdende bedrijven ruimhartig uitstel van betaling verlenen voor gemeentelijke belastingen en vraag vier: is het college bereid om met spoed hulp aanvraagt te afhandelen tijdelijk een crisisteam in te richten? Inmiddels is er door Den Haag voor één januari 2021 financiële compensatie toegezegd. De toekomst zal leren of deze toereikend is en op tijd komt. Het motto van dit college is een warm hart voor Amstelveen. Wij vragen u om in deze crisis uw hart te laten spreken in onze inwoners en bedrijven niet in de kou te laten zitten. Tot zover, voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
De heer Becker van Actief voor Amstelveen. Geef ik nu het woord aan het college bij monde van wethouder van Ballegooijen.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Dank u, voorzitter. De afgelopen tijd die energielasten van inwoners, bedrijven en instellingen explosief gestegen, met name voor degenen die een nieuw contract met de energie hebben moeten sluiten voor variabele tarieven. Steeds meer mensen vragen zich af hoe ze zonder schulden de winter door kunnen komen of erger nog, of ze kunnen voorkomen dat een gas en elektra worden afgesloten. We delen die zorg en zijn al geruime tijd actief om energie-armoede tegen te gaan en we maken ons ook zorgen om de problemen die we nu nog niet zien, maar die wel gebeuren inde samenleving. We hebben verschillende regelingen rondom MINIMA, die ook MINIMA ondersteunen, tot en met 130 procent van het sociaal minimum, dus ook ruim daarboven kunnen bewoners daarvan gebruik maken en door die regelingen. We proberen we te voorkomen dat mensen bij de voedselbank terechtkomen.
En toch hebben we vandaag preventief de subsidie van de voedselbank al verhoogd, zodat zij hun groene doelgroep kunnen blijven ondersteunen. Het noodfonds waar de heer Becker om vraagt, is volgens mij al ingesteld door uw gemeenteraad. Ik heb hier nog de motie van tien november 2021, waarin u uw gemeenteraad een noodfonds voor energiearmoede heeft vastgesteld op voordracht van mevrouw Veenboer. Dus we hebben nu de mogelijkheid om vanuit de bijzondere bijstand extra mensen te ondersteunen die hun energierekening niet betalen, nog bovenop de 1300 euro energie toeslag die we aan het uitkeren zijn. En ook maken we veel gebruik van de mogelijkheden om te besparen en energielasten in huis. Mevrouw Gordon heeft een uitgebreid nota al in juni naar u gestuurd over de energie armoede en de maatregelen die zij en ons college daartegen aan het nemen zijn. We zijn al geruime tijd bezig om ons voor te bereiden op de situatie en die is ernstiger dan we hadden gehoopt, maar niet onvoorzien. Dus we zijn al geruime tijd bezig om echt hier heel

veel aandacht voor te hebben, zo ook bij onze gemeentebelastingen, daar maken we veel meer gebruik van betalingsregelingen. Dat was in 2019 waren dat er 280, in 2021 al 1380 en in 2022 zitten we inmiddels al boven de 600 betalingsregelingen omdat we vanwege de bijzondere economische situatie veel meer mensen uitstel van betaling geven bij de gemeente belastingen. We hebben extra mensen aangenomen om hulpvragen aan te kunnen bij de afdeling bijzondere bijstand, de extra mensen om energiemaatregelen te treffen we met ze in huis, via het team van mevrouw Gordon. Dus we zijn al geruime tijd bezig met extra mensen aannemen. Dus ik denk zelfs dat we dat nood team waar de heer Becker...

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Wethouder…

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Voor pleit dat hebben we al. En ik begrijp dat hiermee niet alle problemen hebben verholpen maar we zijn echt de druk op weg. In de tussentijd is de heer Raat bezig met het spreken, met culturele instellingen en sportvoorzieningen om te kijken wat daar de noden zijn. Meer Elzakalai met de woningbouwcorporatie en met de met de met de bedrijven. We zijn echt op alle fronten aan het kijken welke problemen in de samenleving ondervindt en we zullen met voorstellen blijven komen om daar aandacht aan te besteden voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Dus, we denken dat voor alle voorstellen van de heer Becker we kunnen antwoorden dat we er al mee bezig zijn. Er is helaas geen ruimte voor de tweede termijn, vrees ik, tenzij uw raad meer tijd geeft.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
De heer Becker heeft u nog vervolgvragen?

Sprekernaam 3: De heer Becker (Raadslid Actief Voor Amstelveen)
Ja, de antwoorden die ik nu krijg, dat staat natuurlijk ook in die raadsbrief, hé zijn plannen en er is ook een noodfonds in de raadsbrief staat ook van er is een regeling, maar er wordt weinig gebruik van te gemaakt. Dus wij hebben gevraagd van geef dat dan meer reuring aan. Publiciteit aan dat mensen welde weg weten te vinden? En de plannen gaan voornamelijk op van toepassing van toepassing van januari 2023, maar de nood is nu hoog. En er wordt wel gezegd van er is van alles te regelen en te en te doen. Maar die dat gevoel hebben die inwoners en die ondernemers hebben dat niet. Ik ben echt bij inderdaad de slager geweest, die die gewoon zegt: ik moet maandag en dinsdag ben ik aan het werk voor de energienota. Dat hou ik niet vol het hele jaar. Die kan niet wachten tot één januari. Er zijn mensen die moeten misschien hun huis uit, die hebben straks niets aan een duurzame koelkast of wasmachine.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Ook u loopt uit de tijd heer Becker.

Sprekernaam 3: De heer Becker (Raadslid Actief Voor Amstelveen)
Oké. Nee dus nogmaals, de intentie is goed, maar eerst zien en dan geloven.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel. Behoefte van aanvullende vragen van andere raadsleden? Kijk even rond. Heer Slump, GroenLinks.

Sprekernaam 5: De heer Slump (Raadslid GroenLinks)
Voorzitter dank u wel. Nou ja, afgelopen zaterdag grootdelas ik in Trouw over dit onderwerp ook energiekloof voor de groene elite en achterblijvers. En is eigenlijk een beetje een aanvullende vraag. Ik heb die nota nog niet gelezen, ben net geïnstalleerd van afgelopen juni of dit voorjaar. Is het college bereid om te kijken naar bij de subsidieregeling om daar waar je de kraan kunt dichtdraaien, hoef je de het water niet af te vangen zeg maar met regelingen. Om te kijken of je dat zou kunnen intensiveren naar de naar de zwaarst getroffen doelgroep, in dit geval via die subsidieregelingen.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, meneer Slump. Andere aanvullende vragen van de aanwezige raadsleden? Dat lijkt niet het geval. Punt van orde. Vindt u het goed dat het college nog wat ruimte krijgt voor de beantwoording van de openstaande punten? Dat is het geval, wethouder van Ballegooijen kort en krachtig, alstublieft.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Dank u voorzitter. We zullen echt proberen om huisuitzettingen en dat soort ellende echt te voorkomen. Onze teams staan daarvoor klaar. De privé situatie van mensen, die kunnen we ondersteunen en tegelijkertijd zijn we als gemeente soms ook wettelijk beperkt in wat we kunnen doen aan het financieel steunen van ondernemers. Daar moeten we veel secuur mee omgaan. Die bijzondere bijstand is het wettelijke instrument wat we daar tot nu toe voor hebben. Voor de onze aanpak van energiearmoede denk ik dat in onze nota eigenlijk het antwoord op de heer Slump's vraag al staat, want die is juist gericht om bij alle inkomensgroepen aan energiemaatregelen kunnen doen, zodat ook de mensen met een klein inkomen mee kunnen doen aan de duurzaamheidstransitie.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, wethouder van Ballegooijen voor uw antwoord namens het college. Dames en heren, ik ga naar het tweede onderdeel van dit agendapunt namelijk mondelinge vraag van de bbA fractie over groot-onderhoud Schiphol. Ook hier geldt voor de vragen stellende fractie twee minuten, net als voor alle andere raadsfracties. Voor het college ook twee minuten. Ik geef het woord aan mevrouw Huisman bbA fractie.

Sprekernaam 7: Mevrouw Huisman (Raadslid bbA)
Ja, dank u wel, voorzitter. Schiphol gaat volgend jaar vanaf twee januari groot onderhoud plegen aan de Zwanenburgbaan naar verwachting zullen de werkzaamheden 16 weken duren tot en met 19 april en daarna wordt er nog gewerkt aan vernieuwing van het landing systeem, met gevolg dat de baan tot eind juni zeer beperkt inzetbaar zou zijn. Dat is dus zes maanden, een half jaar. Een groot deel van het vliegverkeer van de Zwanenburgbaan zal worden omgeleid naar de Buitenveldert baan. Ook de Aalsmeerbaan en de Oost baan zullen vaker worden ingezet. Ineen door mij bijgewoonde informatiesessie heeft Schiphol aangegeven dat voor de planning van het onderhoud

geen overleg met omliggende gemeente heeft plaatsgevonden. En ook heeft geen evaluatie plaatsgevonden van de inzet van vervangende banen en de daarmee samenhangende overlast voor omwonenden tijdens het groot onderhoudt van de Aalsmeerbaan afgelopen jaar. De coalitie heeft in het coalitieakkoord aangegeven in te zetten op minder vluchten, minder overlast en fors terugdringen van gebruik van de Buitenveldert baan. Wij hebben daarom de volgende vragen: is het college het met de bbA fractie eens dat het zeer ongewenst is dat Amstelveen weer te maken krijgt met forse extra overlast van Schiphol, mede gezien de overlast afgelopen jaar tijdens het groot-onderhoud van de Aalsmeerbaan? Is door het college gesproken met Schiphol, direct dan wel in een andere overlegstructuur over het komende onderhoud? En zo ja, wat is daar uitgekomen? En op welke manier wil het college zorgen dat conform de doelstellingen in het coalitie akkoord de overlast van Schiphol zal afnemen, te beginnen met het beperken van de extra overlast door het geplande groot onderhoud.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Hartelijk dank mevrouw Huisman van de bbA fractie. Ik ga naar het college, ik heb begrepen dat wethouder Elzakalai de beantwoording op zich neemt. U heeft het woord.

Sprekernaam 6: De heer Elzakalai (Wethouder)
Voorzitter, dank u wel. Vooropgesteld ben ik met u allen van mening dat ik het bijzonder vind dat, zoals mevrouw Huisman ook aangeeft, er geen overleg heeft plaatsgevonden met omliggende gemeenten. Ik vind dat echt een ja, bizar en dat zal zeker ook aan de orde komen bij de gesprekken die wij met Schiphol gaan voeren. Wat betreft het onderhoud waar mevrouw Huisman naar verwijst en zeker ook in relatie met hetgeen wat u wij alle afgelopen zomer hebben ervaren. Er zijn ook schriftelijke vragen over beantwoord in de zomer, volgens mij was dat nog voor mijn tijd, maar volgens mij was dat van de VVD-fractie. Maar volgens mij raakt het u allen. Als in deze maanden de overlast zo ongelooflijk groot is, dan moeten we kijken: kunnen we tot een minimum beperken? Nu ben ik geen specialist in baan onderhouden ik ga ook niet zeggen dat het korter kan. Maar wat ik wel een beetje gemist heb, is: zijn er geen alternatieven mogelijk om te kijken of dat er toch wel sneller kan?
En dat zou absoluut aan de orde komen bij de gesprekken die wij dan wel in regionaal verband dan wel één op één als Amstelveen, met Schiphol gaan voeren. Wat betreft de doelstelling in het coalitieakkoord, ja die staat nog steeds als een paal bovenwater. Hoe kunnen we ervoor zorgen dat die Buitenveldert baan inderdaad minder gaat worden gebruikt? Nu is er natuurlijk een secundaire baan die wel wat minder wordt gewerkt aan de andere. Maar het kan niet zo zijn dat alle overigens altijd over Amstelveen zou moeten komen. Wel is het zo als er een baan uit ligt of meerdere, dat dat zal worden verdeeld. In de toekomst zal er misschien toch wat meer verlichting bieden. Maar voor deze korte termijn en ik ben het helemaal met mevrouw Huisman eens, een half jaar is echt ongelofelijk lang en die gesprekken zou ik mede namens u, zeker met Schiphol en zeker ook in samenwerking met de regionale gemeenten in de BRS voeren.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, wethouder Elzakalai, mevrouw Huisman aanvullende vragen, tweede termijn.

Sprekernaam 7: Mevrouw Huisman (Raadslid bbA)
Ja, dank u, voorzitter, ik ben blij met het bericht dat de wethouder wil gaan praten met Schiphol, de overlegstructuur zoals die er is met de provincie omliggende gemeenten. Ik vraag me af in hoeverre de belangen van Amstelveen, als echt naast de buurt van Schiphol daar in voldoende naar voren

komen met het uit het huidige overlast op de agenda. Dus dat is dan nog een vraag en wat betreft de komende overlast kunnen ik zou dan graag inderdaad van de wethouder daarover terug willen horen als dat gesprek gevoerd is met Schiphol, wat er aan concrete stappen zijn om dat overlast voor het aankomende onderhoud inderdaad te verminderen of zo laag mogelijk van Amstelveen te laten zijn.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel. Behoefte aan aanvullende vragen van andere fracties ik kijk even rond, ik zie niemand, nee prima. Wethouder Elzakalai.

Sprekernaam 6: De heer Elzakalai (Wethouder)
Dank, voorzitter. Voor besteld heb ik in mijn nieuwe rol als uw wethouder luchthaven, zaken of Schiphol zaken vanuit Amstelveen nog niet in die bestuurlijke regiegroep zitting gehad. De eerstvolgende is volgende week, dus ik zal dat zeker ook dan aan de orde stellen en ik denk dat met mij meerdere gemeenten er hetzelfde in zullen staan. Met betrekking tot het baangebruik is altijd wel een precair evenwicht. Hé, enerzijds is het Schiphol, maar met name natuurlijk de luchtverkeersleiding die bepaalt welke baan gaat worden gebruikt, mede ook afhankelijk van het weer. Maar het neemt niet weg dat er natuurlijk een zaak is, dat een half jaar lang één baan eruit ligt met als evident effect, dat er dus extra overlast met zich mee brengt en de vraag is: kunnen we, dat of kan Schiphol dan met de luchtverkeersleiding daar wat te doen? Ik denk dat ook het eerlijke antwoord is dat het wel heel erg ingewikkeld is, omdat...

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
U zit aan de tijd wethouder. Halve minuut.

Sprekernaam 6: De heer Elzakalai (Wethouder)
Oh, excuses, voorzitter, mag ik mijn zin afmaken?

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Zin mag.

Sprekernaam 6: De heer Elzakalai (Wethouder)
Ben ik mijn zin kwijt. Nou, ja, ik weet niet meer waar ik gebleven was. We waren al klaar, nee.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
U had het over overleg van Schiphol volgende week...
Sprekernaam 6: De heer Elzakalai (Wethouder)
Ja, nee nee en dat is. Het eerlijke verhaal is ook dat natuurlijk, als er een baan uit ligt, andere banen extra gaan worden gebruikt en als het een half jaar duurt, dan zal die overlast natuurlijk ook zo zijn. Maar ik vind wel dat we naar de toekomst toe het gesprek moeten aangaan. Kan dat niet, korter, kan het niet in een andere, op andere tijden van het jaar. In de winter heb je minder tuurlijk overlast dan in dein de zomer. Maar ja, dat dat lost het probleem voor de korte termijn, namelijk het feit dat de Zwanenburgbaan de gaat, natuurlijk niet op, maar hopelijk voor de toekomst wel.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Staat er inderdaad geen punt in. Ik heb er op gelet. Dank u wel, wethouder. Dank u zeer namens het college.

2.3 Terugkoppeling regionale aangelegenheden

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dames en heren, ik ga over naar 2.3 van onze raadsagenda terugkoppeling regionale aangelegenheden. Is je het even goed om te melden dat op vijf oktober het Amstelveen Amstelland-Meerlanden raadsleden platform hierin deze raadszaal in Amstelveen te gast is. En in die avond zal ook de werkgroep MRA met vertegenwoordigers uit uw raad bij elkaar komen om ook hun steentje vanuit Amstelveen bij te dragen aan deze regionale samenwerking. Ook zal er dan een bijeenkomst zijn over de verstedelijkingsstrategie van de MRA op een belangrijk onderwerp, waar veel ontwikkelingen bij elkaar komen. Uitnodiging hiervoor volgen nog. Heeft u verder nog mededelingen over regionale aangelegenheden? Ik kijk even rond. Niet het geval.

2.4 Moties vreemd aan de orde van de dag

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Ga ik naar 2.4 van onze raadsagenda moties vreemd aan de orde van de dag. Er is een tweetal moties vreemd aan de orde van de dag ingediend. Ook hier, dames en heren, standaard twee minuten per fractie. Eerst de hoofdindiener daarna een advies van het college. Ook twee minuten. En dan de fracties die nog het woord wensen. En dan vervolgens stemming. Ik kom bij de allereerste motie. Zoals bij ons binnengekomen is de motie getiteld tijdelijke witgoedregeling voor MINIA. Hoofdindiener GroenLinks en ik heb met mevrouw Kruijer de komen de twee minuten gaat invullen. U heeft het woord.

Sprekernaam 8: Mevrouw Kruijer (Raadslid GroenLinks)
Dank u wel voorzitter, een prachtige motie, twee vliegen in één klap: duurzaamheid en het helpen van mensen met een laag inkomen. Samen met mevrouw Bouwman van de P van de A hebben wij gekeken naar wat er in Amsterdam gedaan werd en daar wordt voor energiezuinige apparaten koelkast en wasmachine een bedrag van 275 euro aan de lage inkomen gegeven. Nou, wij hebben er vreselijk ons best gedaan om daar een mooie motie van te maken. Want wij vinden dat heel erg belangrijk, maar het blijkt dat het college ook bezig was. De raadsbrief van gister vertelt ons namelijk dat wij Amsterdam gaan over toepen want wij gaan die 275 euro uitgeven aan mensen met een laag inkomen voor zo een energiezuinige apparaat. Maar ik begrijp van de wethouder dat er 500 euro voor gereserveerd wordt, nou, waarvan akte. Hartstikke goed zijn wij ontzettend blij mee. Ik heb met de andere indieners van de motie even overleg gehad. En nou, we hoeven elkaar geen extra werk op te leggen. Als dat geregeld is, dan is dat prima. Dan zijn wij van plan om de motie in te trekken. Er is wel één punt. In de motie stond van dat de regeling zo snel mogelijk ingevoerd moet worden. In de raadsbrief zie ik niets over een tijdpad. Misschien dat de wethouder nog even kan aangeven hoe snel deze regeling in gang gaat. Dank u wel.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, mevrouw Kruijer namens GroenLinks. U geeft eigenlijk aan dat die motie, die al onderdeel van deze vergadering uitmaakt, eigenlijk niet helemaal ingediend hoeft te worden, gelet op de toezeggingen vanuit het college eerder al. U heeft nog wel een vraag. Dus het lijkt me voor de vergaderorde handig dat het formeel intrekken van de motie even doet na de beantwoording van de vraag, want dan kunnen we dan gewoon in deze ronde doen, binnen twee minuten. Wethouder van Ballegooijen. Oh, sorry wethouder Gordon, neem me niet kwalijk.

Sprekernaam 9: Mevrouw Gordon (Wethouder)
Hartelijk dank, voorzitter. En nou ja, goede ideeën ontstaan soms op meerdere plekken. En in dat opzicht had u op een vrij positief preadvies kunnen rekenen van het college indien u de motie zou indienen. Maar het is inderdaad ook goed om nog een keer te memoreren dat wij inderdaad een plan van aanpak energiearmoede al hebben vastgesteld als college. Ook deze witgoedregeling is daar onderdeel van. Ik wil u echt van harte er op wijzen het is zeven juni het college geweest om dat stuk nog eens te lezen en er staan een hoop dingen in en ik hoor ook heel graag als wij dingen hebben gemist van u. Maar wij zijn dus een tijdje al in voorbereiding, uw vraag naar wanneer gaat dat plaatsvinden? Nou, wij vonden het wel verstandig gezien dat die regeling op meerdere plekken nu ontstaan.
Daar leren wij ook onze lessen van. Plus je wilt het op een zorgvuldige manier uitvoeren, dat je op de juiste doelgroepen bereikt en ook dat we de juiste synergie vinden met de bestaande MINIMA-regelingen waarbij de doelgroepen niet volledig op overlappen maar je ook je communicatie en in je voorwaarden heel duidelijk wil zijn waar mensen aanspraak op kunnen maken. En dan zal ik de details even voor hier achterwege gelaten. Op dit moment is de regeling beoogt om één december in te gaan, waarbij we een verschil en het regionaal energieloket voert die voor ons uit, waarbij we ook kijken naar de verschillende bekostigingen qua vouchers voor bijvoorbeeld gezinnen, dat we die wat hoger zetten dan ja, want die hebben vaak een grotere koelkast nodig dan voor bijvoorbeeld een kleinere koelkast en een één of twee persoonshuishouden dat de laatste hand wordt er nu aangelegd. Dat gaat binnenkort naar het college en daar gaat inderdaad altijd wat tijd overheen om dat in werking te zetten. Dus, ik kan me voorstellen dat dat op vragen tot vragen leidt, maar om het goed te doen rekenen wij niet op één december, want dan hebben we ook de juiste mensen die dat kunnen begeleiden. Dank u wel, voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, wethouder Gordon, namens het college dit was de vraag die u gesteld heeft, waarop geantwoord is. U gaf net aan de motie te willen intrekken, is dat nog steeds het geval?

Sprekernaam 8: Mevrouw Kruijer (Raadslid GroenLinks)
Dat is nog steeds het geval.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Prima.

Sprekernaam 8: Mevrouw Kruijer (Raadslid GroenLinks)
Ik begrijp de overweging, we horen ook gauw wat het resultaat is van deze regeling.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Moties bij deze ingetrokken maakt geen onderdeel meer uit van deze beraadslaging. Dames en heren, ik ga naar motie twee behorende bij dit onderwerp, getiteld proef samenwonen zonder gedoe. Hoofd indiener GroenLinks. Ik heb begrepen dat mevrouw Mahamed Farah woordvoerster is en u heeft twee minuten de tijd maximaal om deze motie toe te lichten, bij deze.

Sprekernaam 10: Mevrouw Mahamed Farah (Raadslid GroenLinks)
Dank u, voorzitter, dat is ook heel mooi motie proef samenwonen, je geeft kansen voor de liefde. Wij hebben eigenlijk, we hebben en woning energie en armoede crisis ondanks alles wat er gisteren tijdens Prinsjesdag is gezegd, zijn er half miljoen Nederlanders die in de carrousel zitten, aanstaande

winter. Voorzitter, deze pilot kan helpen om de woningnood wat te verzachten. Omdat mensen niet durven te gaan samenwonen. Omdat zij angst hebben, om hun korting voor hun uitkering, maar omdat ze kwijtraken hun woning. Deze proef samenwonen, kan mensen ontdekken of het samenwonen werkt. Er kunnen ze alles kunnen regelen, bijvoorbeeld huur opzeggen, inschrijven bij de nieuw gemeente of nieuw school zoeken voor hun kinderen. Kortom voorzitter, deze pilot kan een positieve bijdrage leveren aan woon en vermindering van de druk op de woningmarkt. Het kan ook risico's op fraude kleiner maken. De pilot levert voor de gemeente overigens geen extra werk of kosten of uitkering lasten. Het zal winst leveren voor de mensen die eigenlijk gebruik van maken. Dus ik zeg het gewoon: deze bijstand en de proef samenwoning, die geeft gewoon kans en het geeft ook kans om woningmarkt eigenlijk te verzachten. Dus ik, dit is mij eigenlijk motie en ik heb samen met Kitty Huisman en Rosaline Bouwman samen ingediend en dat is dat eigenlijk. Dank je wel. We verzoeken college dat het gewoon eigenlijk de gemeente.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Kunt u misschien iets dichter bij de microfoon zitten, dan kunnen mensen toch horen. Het dictum van de motie die zojuist is ingediend, wordt nu gelezen.

Sprekernaam 10: Mevrouw Mahamed Farah (Raadslid GroenLinks)
Ja, oké wat wij verzoeken, het college is eigenlijk de navolging van andere gemeenten, want er zijn zoveel gemeenten die eigenlijk de proef bijwoning gedaan, de navolging in andere gemeenten gedurende een pilot van één jaar de bijstandsnorm voor gehuwden en samenwonenden niet toe te passen gedurende de eerste zes maanden dat de mensen met een bijstandsuitkering samenwonen. En het gaat, het gaat over tot de orde van de dag. Sorry dit is mijn eerste motie. Dus ik moet gewoon best veel leren.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Fantastisch, het mooie is u heeft deze motie nu ingediend. Die maakt ook onderdeel uit van deze beraadslaging, zoals we dat een hele mooie termen zeggen. Ik ga nu het collegevragen om hierop te reageren en ik heb begrepen dat wethouder van Ballegooijen dat gaat doen.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Dank u wel voorzitter. Wij vinden dit een sympathieke motie en we zien een aantal voordelen en het stimuleren en makkelijker maken van samenwonen, zeker in deze overspannen woningmarkt. En we herkennen ook een het beeld dat het voor mensen ingewikkeld is om die keuze te maken, omdat de financiële consequenties zo groot zijn. Er is veel te zeggen over deze motie. Eigenlijk is twee minister tekort om het om mijn aantekeningen daarover volledig te lezen die ik stip een aantal aspecten aan. Er zijn natuurlijk in andere gemeentes ervaringen met zo een vorm. Gemeenten doen het ook om verschillende redenen. Vaak is dat omdat als je gaat samenwonen, dan heb je nog een tijdje, dat je abonnementen doorlopende kosten doorlopen.
Om die periode te overbruggen hebben dan mensen wat extra geld en dat is weer een iets andere motivatie dan de motivatie die mevrouw Farah aangeeft. Je zou dan ook, afhankelijk van de motivatie, kunnen kiezen voor een andere termijn. Dan dezes maanden die wordt voorgesteld. In de oude wet bijstand was de gebruikelijke termijn hiervoor drie maanden, bijvoorbeeld. We denken dat het juridisch uitvoerbaar is dat ons huidige wettelijk kader ons inderdaad het mogelijk maakt om deze uitzondering te maken als u dat wil en we denken, we zijn wat pessimistischer over de financiële schatting, we denken dat we te maken krijgen met zo een vijf samenwonen situaties per jaar en voor zes maanden met deze constructie zou dat gaat om extra kosten van ongeveer 20 duizend euro per jaar. Dus ik denk wel, het is echt onze inschatting dat deze motie een kleine

financiële consequentie heeft. De gemeente Amstelveen maakt al gebruik van een coulante maand, dus als mensen gaan samenwonen, is het al onze huidige werkwijze om mensen een maand niet die korting te geven, maar nog twee individuele uitkeringen te geven of de individuele uitkering voor één persoon toe te kennen als iemand gaat samenwonen met iemand die al een inkomen heeft, dus dat is op het ogenblik ons huidige gebruik. Dus we zijn licht positief over demoties. Wijzen wel op de financiële kant, maar ik kan ook, als u dat wilt toezeggen om u nog een uitgebreidere brief te sturen met de informatie die ik u heb, zodat u een uw oordeel beter kunt gronden. Dank u wel.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, wethouder van Ballegooijen. Ik begrijp dat het college positief is de motie en toch ook nog aanvullende brief gaat sturen. Of zegt u van, we zijn positief over de motie en is die brief er überhaupt nodig?

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Ik biedt de brief aan als hij niet nodig is, stuur ik het niet.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dat wil ik even horen. Dat is goed om dat even expliciet mee te nemen. Als u daarop wil reageren, mevrouw, Mahamed Farah.

Sprekernaam 10: Mevrouw Mahamed Farah (Raadslid GroenLinks)
Wat ik heb nog niet begrepen is dat financiële consequenties, want ik neem aan dat het moment mensen die gaan samenwonen die krijgen gewoon de uitkering gewoon door. Dus. Ja, ik weet niet waar het zou komen, dat de administratie of hoe, dat weet ik niet.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dat is nog een vraag. Zijn er nog andere fracties die in deze termijn wat willen aangeven? De heer Frequin VVD.

Sprekernaam 11: De heer Frequin (Raadslid VVD)
Ja, dank u wel, voorzitter. Ik neem aan dat ik mag reageren op de motie.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Zeker, zeker, dit is de tweede termijn en voor u de eerste en ook laatste voor deze motie vreemd aan de orde.

Sprekernaam 11: De heer Frequin (Raadslid VVD)
Bedankt, nou goed, in algemene zin is natuurlijk een bijstandsnorm die ook niet zomaar ontstaan is. Hé, dus er kunnen neveneffecten zijn die niet gewenst zijn. En dan praten we over woningen. Maar wij vinden de bijstandsnorm in algemene zin wel degelijk zinvol en daarom is onze fractie ook niet voor deze motie. We vinden het te kort door de bochten ik juich ook toe dat de wethouder nog een brief over wil schrijven, zeker na die hele mooie brief die we gisteren gehad hebben, die andere motie zegt maar overbodig gemaakt heeft. Dus die brieven kunnen een heleboel goeds doen. Als ik even toelichten waarom onze fractie tegen is. Nou, inkomensbeleid moet toch grotendeels voorbehouden blijven aan Den Haag. Dat staat ook inde brief van het college van gisteren. Wij kunnen in Amstelveen natuurlijk aanvullende beleidsmaatregelen voeren. Dat doen we ook. Het tweede. In het coalitieakkoord wordt hier heldere taal over gesproken en wij vinden het ook niet juist om nu vooruit te lopen op het coalitieakkoord dat moet de wethouder met steun van dit

raadhuis moet dit moet dit uitwerken. Ik had een aanvullende vraag aan de wethouder, maar die heeft die grotendeels beantwoord, was namelijk ook: wat gaat dat kosten? Daar is de VVD altijd erg in geïnteresseerd. Dat heeft hij gezegd. Waarvoor dank. Ik zou dan mijn aanvullende vraag willen bijsturen door te zeggen: waar moet die, waar komt die dekking dan vandaan? Het is goed gebruik in een democratie dat als je extra geld is voor vraagt, dat je ook daar een dekking voor aangeeft. Voor zover de motie-indieners dat niet doen, zou ik dat graag aan de wethouder willen vragen. Dank u wel, voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, heer Frequin namens de VVD-fractie. Heer van der Steenhoven, D66.

Sprekernaam 12: De heer van der Steenhoven (Raadslid D66)
Ja, voorzitter, dank u wel. Wethouder, ook dank u wel voorde reactie alvast en het preadvies. Kijk, laat ik voorop stellen dat het voor de fractie van D66 die kostendelersnorm niet per se in beton gegoten is. Voor ons hebben zij niet immuun voor de argumenten dat het misschien wel iets doet voor de verlichting op de woningmarkt. Dus op dat in dat opzicht willen we graag hierover verder praten. Aan de andere kant is het ook duidelijk: die kostendelersnorm die is er met een reden. Twee inkomensckunnen samen de huur makkelijker opbrengen dan één inkomen en daardoor is er een korting van toepassing. Als je dan specifiek naar de motie kijkt, dan is voor onze fractie op dit moment behalve dan het korte antwoord van de wethouder op dit moment niet goed financieel en beleidsmatig te overzien wat de gevolgen zijn voor de Amstelveense situatie. En gaat dus ook deze een motie in deze vorm, nu zomaar een pilot doen, ons te ver.
Wij adviseren de lijn van de wethouder te volgen door eerst inderdaad de brief met nadere informatie te krijgen en dan ook graag in te zoomen op de gevolgen en de effecten daarvan op financieel gebied. Maar ook de resultaten van andere gemeenten die de pilot al hebben ingevoerd. Dus laten we daar rustig wachten, met elkaar een raadsgesprek voeren en goed raadsdebat voeren en eventueel dan, als blijkt dat die effecten inderdaad positief zijn, door hier wat verlichting te bieden, dan pas over te gaan tot een eigen invoering hiervan in Amstelveen. Dit gaat ons dus op dit moment gewoonweg te snel en we willen graag alle argumenten voors en tegens zowel financieel als beleidsmatig en juridisch niet te vergeten. Want of het inderdaad uitvoerbaar is, is dan dus ook de vraag, met elkaar kunnen afwegen en dan pas een beslissing nemen. Dank u wel.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, heer van der Steenhoven D66-fractie, kijk even rond. Mevrouw Huisman, bbA.

Sprekernaam 7: Mevrouw Huisman (Raadslid bbA)
Ja, dank u wel, voorzitter. Ik ben toch wel erg benieuwd naar de berekening van de kosten door de wethouder, want volgens mij is het zo dat deze mensen, als het om vijf gevallen per jaar gaat, begrijp ik. Die zouden waarschijnlijk anders niet gaan samenwonen, dus gewoon de uitkering blijven ontvangen. Dus dan zou er weinig veranderen en er zou ook niet op termijn de woning vrijkomen. Dus ik zie eigenlijk alleen maar voordelen en weinig tot geen extra kosten. En er hoeft ook minder gedaan te worden aan het kijken of er fraude wordt gepleegd, op dat mensen ten onrechte samenwonen en allerlei andere extra werkzaamheden dus dat is dat voor mij nog een vraag. En verder, als iedereen verder voor zou stemmen voor deze motie, behalve VVD en D66, dan zou dit een heel leuk gebaar zijn. Dank u wel, voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, mevrouw Huisman van bbA fractie. Ik ga even rondde heer Becker, Actief voor Amstelveen.

Sprekernaam 3: De heer Becker (Raadslid Actief Voor Amstelveen)
Ja, dank u wel, voorzitter. Ja, we hebben met deze eerder een motie en grieven kosten, deelnorm delersnormen dat was meer voor de thuiswonende jongeren. Wij hebben onze twijfels over de doelgroep om meer specifiek de doelgroep alleen maar dit toe te staan. Dat gaat ook over uitkeringen. Maar ja, wij vinden dat het toch een lastige. Wij zien. Wij kunnen ook niet inderdaad financiële overzien. Nou, daar komt er een brief over, maar dan vind ik te voorbarig om daar nu die motie aan te nemen. En ik heb nog wel een vraag van mevrouw Mohammed Farah, sorry dat ik u me niet zo goed uitspreek. Want u begon uw verhaal met: ja, de liefde is mooi. Maar liefde die kan dan ook hard zijn. En wat doe je dan als die verkering uitgaat na zes maanden? Wat die proef loopt voor zes maanden, krijg je dan daar geen probleem mee?

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, heer Becker van Actief voor Amstelveen. Ik ga naar mevrouw Höcker.

Sprekernaam 2: Mevrouw Höcker (Raadslid Goed voor Amstelveen)
Ja, dank u, voorzitter. Ik heb zo eerste vraag aan GroenLinks. Tot een halfuur geleden dacht ik nog dat de motie was dat de kostendelersnorm genoemd zou worden. Ik zie dat de tekst veranderd is en dat de motie totaal is aangepast, dus ik heb geen tijd gehad om te bestuderen. Dan vind ik jammer. Dus vraag is om dat in het vervolg toch wat eerder te doen. En daarbij wil ik u, voorzitter, ook aangeven dat we in het coalitieakkoord ook afspraken hebben gemaakt en ik zie uit naar de brief die de wethouder zal sturen en dan verder kijken. Tot zover.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel, mevrouw Höcker. Ik ga even rond. Nog meer sprekers de heer Siegmann, CDA.

Sprekernaam 13: De heer Siegmann (Raadslid CDA)
Dank u wel, voorzitter. Ik vind het een ontzettend goed idee, dus ik denk namelijk dat nu mensen met een bijstandsuitkering die worden ook verliefden dan denk ik dan, ja, die zien ook wat de consequenties kunnen zijn van als je gaat samenwonen, wat dat vind ik ook dat heeft ook met ons belasting en toeslagenstelsel te maken. Maar denk ook aan de uitkeringen. Dus is om nu op een legale manier mogelijk te maken dat je mag samenwonen, ga eens even kijken hoe dat gaat. Misschien moet er zelfs iets bij, namelijk iemand die even meedenkt wat precies de consequenties zijn als je dit permanent maakt. Dat kan best ingewikkeld zijn. Maar nou, dat vind ik heel sympathiek, is ook een uitnodiging om mensen om dit te doen. Samen is beter dan alleen misschien, voor sommige mensen.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel. CDA -fractie. Andere sprekers nog voor deze raad? De heer Sjaardema.

Sprekernaam 14: De heer Sjaardema (Raadslid 50PLUS)
Ja, ik vind het absoluut een sympathieke motie en ik vind het fantastisch en voor het ik moest ook hard lachen, hoe je dat voor woorden. Maar ik voel toch wel voor de extra informatie van wat de wethouder aangaf en ook de ervaring van andere gemeenten. Van wat levert dat dan op? Is het en

dan denk ik, het komt niet op die ja, op welke termijn denkt u daarop terug te kunnen komen? Op die ene maand zal het niet aankomen, denk ik dan. Dank u wel.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u wel meneer Sjaardema 50PLUS. Anderen nog, dat is niet het geval. Prima, dan geef ik het woord aan het college bij monde van wethouder van Ballegooijen.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Dank u wel, voorzitter.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
De tijd is eigenlijk al op, dus wilt u beknopt te antwoorden, alstublieft.

Sprekernaam 4: De heer van Ballegooijen (Wethouder)
Ja, Ja, ik heb het best wat informatie paraat, dus ik denk dat jullie dat ik u komende week een brief kan sturen over als dat uw besluitvorming helpt. De berekening van de kosten is te zeer door onzekerheid omgeven. Stel, iemand gaat met een uitkering samenwonen met iemand met een volledig inkomen, dan is de uitkering ongeveer 1100 euro per maand keer vijf maanden, want één maand krijg je van ons cadeau. Is dus 5.5 duizend euro per persoon voor deze proef. We denken dat het gaat om zo een vijf personen per jaar en dat is dan als er niemand extra gaat samenwonen door deze proef. Er gaan natuurlijk sowieso mensen wonen en nu al, dus die gaan nu al samenwonen en dat en als we daar deze proef op loslaten, dan gaat het ons wat extra geldkosten. Als het inderdaad heel veel mensen extra gaan samenwonen, waardoor wij minder geld kwijt zijn aan uitkeringen, is moeilijk in te schatten, dan gaat dat bedrag weer wat omlaag, afhankelijk van hoeveel dat gaat gebeuren. Dus dat is een inschatting.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dames en heren, dit was het tweede en laatste termijn van het college. Dat betekent dat we nu normaliter tot stemming overgaan. Maar ik kan me voorstellen dat u wellicht nog een overweging met ons wil delen, mevrouw, Mahamed Farah.

Sprekernaam 10: Mevrouw Mahamed Farah (Raadslid GroenLinks)
Ja, ik hou het aan eigenlijk totdat de brief van de burgemeester komt, dus dan is dat gewoon zo.

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Dank u zeer. Dat betekent mevrouw, Mahamed Farah geeft aan dat deze motie aangehouden wordt. Daarmee wordt de brief afgewacht van het college en dan kan daarna de raad afwegen of zij de motie al of niet in gewijzigde vorm überhaupt weer indient in deze raad. Dan kunt u er op een later moment over spreken of dat de brief toereikend is. Dank u wel, mevrouw Mahamed Farah en dan maakt de motie nu even geen onderdeel meer uit van deze vergadering. Dank u wel, college voor de toezegging.

3 Stemming over hamerstukken

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
Ik ga over dames en heren, naar het derde blok van onze raadsvergadering dat is namelijk stemming over de hamerstukken

3.1 Benoeming en herbenoeming leden Raad van Toezicht (RvT) Amstelveen College

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
3.1. Let u allen op, er moet gestemd worden. Benoeming en herbenoeming leden raad van toezicht van het Amstelveen college. Uw raad wordt gevraagd om twee nieuwe leden van de raad van toezicht van het Amstelveen college te benoemen en één lid te herbenoemen. Wenst iemand stemming? Wenst iemand een stemverklaring af te leggen? Dat is niet het geval. Dan is het aldus besloten conform artikel 25, lid één, reglement van orde.

3.2 Vaststellen jaarstukken 2021

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
3.2,vaststellen jaarstukken 2021. Uw raad wordt gevraagd om de jaarstukken 2021 vast te stellen. Wenst iemand stemming over? Wenst iemand die een stemverklaring over af te leggen? Niet het geval, dan is aldus besloten conform artikel 25, lid één, reglement van orde. Zachter slaan.

3.3 Bekrachtiging geheimhouding

Sprekernaam 1: De heer Poppens (Voorzitter & Burgemeester)
3.3, bekrachtiging geheimhouding. De raad wordt gevraagd om een geheimhouding te bekrachtigen die is opgelegd op het raadsvoorstel met het zaaknummer Z22-070073 met bijbehorende raadsbesluit op grond van de relevante artikelen in de gemeentewet en de wet open overheid. Ik noem dit dossiernummer zaaksnummer geheten want zo is die in het systeem opgeslagen. Omdat ik in het kader van de geheimhouding niet de naam van het onderwerp kan noemen. Wenst iemand stemming over dit onderwerp of een stemverklaring af te leggen? Dat is niet het geval. Dan is aldus besloten conform artikel 15, lid één, reglement van orde. Wat zei ik, 25. Dames en heren kom ik bij het vierde blokje en dat is een heel beperkt blokje. Is namelijk de sluiting van deze vergadering. Ik dank u hartelijk voor uw aanwezigheid, voor uw bijdrage. Ik nodig u uit nog even na zit te doen. We zien elkaar straks weer op 12 oktober. Dank voor uw nogmaals en een fijne avond gewenst.

---Vergadering Afgesloten---

Griffie

Besluitenlijst van de vergadering van de gemeenteraad Amstelveen 13 juli 2022

Aanwezig	
Voorzitter	Tjapko Poppens (burgemeester)
Griffier	Debby de Heus (griffier)
Leden	
VVD:	Bart Dorgelo, Victor Frequin, Femke Lagerveld, Janneke Leegstra, Menno van Leeuwen, Elisa De Marco, Kees Noomen, Jet Smit
D66:	Driss Aarabi, Tawros Aslanjan, Youssef Ben Idder, Saloua Chaara, Maarten de Haan, Harmen van der Steenhoven
bbA:	Kitty Huisman, Ruud Kootker, Pieter Monkelbaan
GroenLinks:	Stieneke Kruijer, Lennart de Looze, Fatumo Mahamed Farah, Ilika Polderman
PvdA:	Arnout van den Bosch, Rosalie Bouwman, Esther Veenboer
AVA:	Michel Becker, Gonnie van Rietschoten
GvA:	Jacqueline Höcker, Nachshon Rodrigues Pereira
SP:	Patrick Adriaans, Nora Fakirni
CDA:	Arjen Siegmann
50Plus:	Emiel Sjaardema
BVNL:	Yaron van Koningsveld
ChristenUnie:	Henk Stoffels
Afwezig:	Ferry van Groeningen, Heidy Knol, Ewa Petiet

1. Opening raadsvergadering en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur.

1.1 Vaststellen agenda

Aan de agenda worden drie moties vreemd aan de orde van de dag toegevoegd. Dit zijn respectievelijk de agendapunten 2.4.1, 2.4.2 en 2.4.3.

1.2 Bepalen volgorde stemming

Bij een eventuele hoofdelijke stemming brengt raadslid Rosalie Bouwman als eerste haar stem uit.

1.3 Vaststellen van de besluitenlijst van de vergadering d.d. 29 juni 2022

In de besluitenlijst van 29 juni worden bij het agendapunt 4.1 "Aanvulling budget voor lokale maatregelen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne" de stemverklaringen van VVD en D66 opgenomen. Met deze aanpassing wordt de besluitenlijst vastgesteld.

2. Raadsactualiteiten

2.1 Stand van zaken ingekomen stukken

De raad neemt de stand van zaken ingekomen stukken voor kennisgeving aan.

2.2 Mondelinge vragen

Aan het begin van elke vergadering kunnen raadsleden vragen stellen aan het college van burgemeester en wethouders over actuele onderwerpen.

- Jacqueline Höcker (Goed voor Amstelveen): Westwijkplein
- Pieter Monkelbaan (bbA): Verkeersveiligheid kinderopvang Johanneskapel
- Arnout van den Bosch (PvdA): Bezuinigingen openbaar vervoer

De vragen zijn door wethouder Herbert Raat beantwoord.

2.3 Terugkoppeling regionale aangelegenheden

Er is geen terugkoppeling.

2.4 Moties vreemd aan de orde van de dag

2.4.1 Motie vreemd aan de orde van de dag CDA. Orange the World Amstelveen

Door de fracties van CDA, GroenLinks, bbA en ChristenUnie wordt de motie "Orange the World Amstelveen" ingediend. Voor de volledige tekst zie bijlage 1.

Stemming
Voor: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, CDA, 50Plus, ChristenUnie
Tegen: SP, BVNL
De motie is aangenomen.

2.4.2 Motie vreemd aan de orde van de dag Actief voor Amstelveen. Kostendelersnorm per direct niet meer toepassen

Door de fracties van Actief voor Amstelveen, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, SP en ChristenUnie wordt de motie "Kostendelersnorm per direct niet meer toepassen" ingediend. Voor de volledige tekst zie bijlage 2.

Stemming
Voor: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, SP, CDA, 50Plus, BVNL, ChristenUnie
Tegen:
De motie is aangenomen.

2.4.3 Motie vreemd aan de orde van de dag BVNL. Geen lockdown - geen coronatoegangsbewijs

Door de fractie van BVNL wordt de motie "Geen lockdown-geen coronatoegangsbewijs" ingediend. Voor de volledige tekst zie bijlage 3.

Stemming
Voor: BVNL
Tegen: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, SP, CDA, 50Plus, ChristenUnie
De motie is verworpen.

3. Behandeling bespreekstukken

3.1 Behandeling Perspectiefnota 2023

Met de perspectiefnota stelt de raad de inhoudelijke en financiële kaders vast voor het opstellen van de begroting van 2023 en de meerjarenbegroting. De Perspectiefnota vormt de basis om de dienstverlening en lopende projecten de voortgang te laten vinden. Hierbij wordt rekening gehouden met 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, zijn er tekorten in het sociaal domein (jeugd/WMO) en de druk om een veilige, open en controleerbare overheid te waarborgen. De gemeente Amstelveen kan deze opgave vanuit een financieel gezonde vertrekpositie tegemoet treden. In deze Perspectiefnota komt naar voren dat het zaak is om financieel gezond te blijven en de grote opgaven tijdig en fundamenteel op te pakken.

Door de fracties van SP, D66, GroenLinks en ChristenUnie wordt de motie "Verhoog sport – en cultuurvergoeding voor kinderen uit minimagezinnen" ingediend.

Stemming
Raadsvoorstel
Voor: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, SP, CDA, 50Plus, ChristenUnie
Tegen: BVNL
Het voorstel is aangenomen.

Motie "Verhoog de sport- en cultuurvergoeding voor kinderen uit minimagezinnen"
Voor: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, SP, CDA, 50Plus, BVNL, ChristenUnie
Tegen:
De motie is aangenomen.

4. Stemming over hamerstukken

4.1 Vaststelling Financiële Verordening 2022 (ex artikel 212 Gemeentewet)

De Financiële Verordening 2022 actualiseert de algemene kaders voor het gemeentelijke financiële beleid om aan de sluiten op landelijke regelgeving. Vanaf 2017 zijn raadsbesluiten genomen waarvan is aangegeven dat deze bij een eerstvolgende actualisering van de Financiële Verordening verwerkt worden. De raad wordt gevraagd om vaststelling van de Financiële Verordening 2022.

Stemming
bbA geeft in een stemverklaring aan voor het voorstel te stemmen met dien verstande dat er aandacht wordt gevraagd voor het opnemen van de kosten van de grondexploitaties (GREX) naar eindwaarden. Als dit niet gebeurt de raad hierover te informeren.

BVNL geeft in een stemverklaring aan tegen het voorstel te stemmen omdat er vooruit wordt gelopen op wetgeving die er nu nog niet is en de constructie van de verordening niet transparant is.

Voor: VVD, D66, bbA, GroenLinks, PvdA, Actief voor Amstelveen, Goed voor Amstelveen, SP, CDA, 50Plus, ChristenUnie
Tegen: BVNL
Het voorstel is aangenomen.

5. Sluiting vergadering

De voorzitter sluit de vergadering om 22.10 uur

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Amstelveen gehouden op 21 september 2022.

De griffier, De voorzitter,

Stand van zaken ingekomen stukken raadsvergadering 21 september 2022

Datum	Onderwerp	Wijze van afdoening	griffie
13-09-2022	Mail d.d. 28 augustus 2022 van belanghebbende betreft dwangmaatreglen van staatssecrataris in Tubbergen	Voor kennisgeving aannemen.	
12-09-2022	Brief 9 september 2022 stichting suïcide preventie centrum inzake suïcidepreventie in uw gemeente	Voor kennisgeving aannemen.	
08-09-2022	Kwartaalverslag Greenport Aalsmeer Q1 en Q2 - 2022	Voor kennisgeving aannemen.	
29-08-2022	Aanbiedingsbrief van Meldpunt Discriminatie inzake monitor discriminatie 2021	Voor kennisgeving aannemen.	
29-08-2022	Mail d.d. 17 augustus 2022 van burger over Boeren en agrarsiche sector in nood in Amstelveen	In handen stellen van B&W	
25-08-2022	Brief d.d. 24 augustus 2022 van Vervoerregio Amsterdam betreft Stand van zaken OV2023	Voor kennisgeving aannemen.	
16-08-2022	Mail 9 augustus 2022 Algemene Ledenvergadering VNHG, vrijdag 2 september 2022 agenda en stukken huishoudelijk deel	Voor kennisgeving aannemen.	
13-08-2022	Mail 13 augustus - Herinnering en verlenging deadline enquête Sterke gemeenten, sterke regio's van de provincie Noord-Holland	Voor kennisgeving aannemen.	
08-08-2022	Mail d.d. 8 augustus 2022 inzake Bewegwijzering fietsers	Voor kennisgeving aannemen.	
28-07-2022	Wat kan de Jeugdautoriteit voor uw gemeente betekenen?	Voor kennisgeving aannemen.	
28-07-2022	Mail d.d. 28 juli 2022 inzake Kosten Afvalpas	Voor kennisgeving aannemen.	
19-07-2022	Mail d.d. 19 juli 2022 inzake boete ook al heb ik een bewoners- en bedrijfsvergunning	Voor kennisgeving aannemen.	

Stand van zaken ingekomen stukken raadsvergadering 21 september 2022

19-07-2022	Vastgestelde jaarstukken recreatieschap Groengebied Amstelland	Voor kennisgeving aannemen.	
18-07-2022	Mail d.d. 18 juli 2022 inzake Geef burgers de mogelijkheid om met eigen stroom hun auto te laden	Voor kennisgeving aannemen.	
18-07-2022	Stukken AB Groengebied Amstelland 30-06-22	Voor kennisgeving aannemen.	
14-07-2022	Brief van Stichting Drugsbeleid inzake nationaal Burgerberaad over het drugsbeleid	Voor kennisgeving aannemen.	
11-07-2022	Mail d.d. 8 juli 2022 inzake Reactie Dagelijks Bestuur Vervoerregio op Nieuwsbericht Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat over Vangnet Openbaar Vervoer (OV)	Voor kennisgeving aannemen.	
11-07-2022	Mail d.d. 6 juli 2022 van inwoonster inzake Onveilige verkeerssituatie op Amsterdamseweg rond nummer 311	In handen stellen van B&W	
11-07-2022	NVVK (vereniging voor schuldhulpverlening en sociaal bankieren) 90jaar- jubileumonderzoek- Meetbare en merkbare waarde van financiële hulpverlening: Nieuw perspectief	Voor kennisgeving aannemen.	
11-07-2022	Brief d.d. 1 juli 2022 van Vervoerregio Amsterdam Informatiebrief Openbaar Vervoer 2023	Voor kennisgeving aannemen.	
08-07-2022	Brief d.d. 6 juli 2022 van FNV over Kostendelersnorm onder de 27 jaar	Voor kennisgeving aannemen.	
05-07-2022	Jaarbeschouwing 2021 - Ombudsman en Kinderombudsman Metropool Amsterdam - Luisteren Leren Doen	Voor kennisgeving aannemen.	

ACTIEF VOOR AMSTELVEEN

Mondelinge vragen als bedoeld in artikel 46 van het Reglement van Orde van de Raad gemeente Amstelveen 2022.

Noodhulp in barre tijden

Het kan niemand ontgaan dat momenteel vele inwoners en bedrijven niet of moeilijk de sterk verhoogde energierekening kunnen betalen. De eerste levensbehoeftes komen in het geding. Mensen komen in de kou te zitten en bedrijven moeten hun deuren sluiten.

Dat zijn vreselijke vooruitzichten!

Actief voor Amstelveen stelde 14 augustus jl. via schriftelijke vragen aan het college van B&W deze pijnpunten al aan de kaak. Helaas was de reactie van het college - om het mild uit te drukken – onbevredigend. We zullen met mondelinge vragen proberen alsnog toezeggingen voor een steunpakket te krijgen.

1. Kan het college toezeggen dat incidentele instrumenten, zoals bijzondere bijstand, eerder en ruimer worden ingezet ter ondersteuning van ouderen, studenten en mensen met inkomens net boven het sociaal minimum. Dit om te voorkomen dat dat deze groepen zich bij de voedselbank moeten melden?
2. Is het college bereid een noodfonds op te richten, waarop noodlijdende inwoners met inkomens net boven het sociaal minimum, MKP en ZZP-ondernemers een beroep kunnen doen met een renteloze lening hun energienota te betalen?
3. Wil het college inwoners en noodlijdende bedrijven ruimhartig uitstel van betalingen verlenen voor gemeentelijke belastingen?
4. Is het college bereid, om met spoed hulpvragen te kunnen afhandelen, tijdelijk een crisisteam in te richten?

Michel Becker, fractievoorzitter Actief voor Amstelveen

Amstelveen, 21 september 2022

Mondelinge vragen raadsvergadering 21 september 2022

Onderwerp: Overlast voor Amstelveen als gevolg van groot onderhoud Zwanenburgbaan in 2023

Schiphol gaat volgend jaar vanaf 2 januari groot onderhoud plegen aan de Zwanenburgbaan. Naar verwachting zullen de werkzaamheden 16 weken duren, tot en met 19 april. Daarna wordt er nog gewerkt aan vernieuwing van het landingssysteem, met gevolg dat de baan tot eind juni zeer beperkt inzetbaar zal zijn. Dat is dus 6 maanden, een half jaar…

Een groot deel van het vliegverkeer van de Zwanenburgbaan zal worden omgeleid naar de Buitenveldertbaan. Ook de Aalsmeerbaan en de Oostbaan zullen vaker worden ingezet.

In een door mij bijgewoonde informatiesessie heeft Schiphol aangegeven dat voor de planning van het onderhoud geen overleg met omliggende gemeenten heeft plaatsgevonden. Ook heeft geen evaluatie plaatsgevonden van de inzet van vervangende banen en daarmee samenhangende overlast voor omwonenden tijdens het groot onderhoud van de Aalsmeerbaan afgelopen jaar.

De coalitie heeft in het coalitieakkoord aangegeven in te zetten op minder vluchten, minder overlast en fors terugdringen van gebruik van de Buitenveldertbaan. De bbA-fractie heeft daarom de volgende vragen:

- Is het college het met de bbA-fractie eens dat het zeer ongewenst is dat Amstelveen weer te maken krijgt met forse extra overlast van Schiphol, mede gezien de overlast afgelopen jaar tijdens het groot onderhoud van de Aalsmeerbaan?
- Is door het college gesproken met Schiphol – direct dan wel in een andere overlegstructuur – over het komende onderhoud? Zo ja, wat is daar uitgekomen?
- Op welke manier wil het college zorgen dat, conform de doelstellingen in het coalitieakkoord, de overlast van Schiphol zal afnemen, te beginnen met het beperken van de extra overlast door het geplande groot onderhoud?

Kitty Huisman
Raadslid bbA

Raadsvergadering d.d.	
Motie nummer	
Status	
Griffier	

MOTIE VREEMD AAN DE ORDE VAN DE DAG

Tijdelijke Witgoedregeling voor minima

De raad van de gemeente Amstelveen in vergadering bijeen d.d. 21 september 2022

De Raad,

constaterende dat

-

- in het Parool van 31 augustus vermeld wordt dat de gemeente Amsterdam een regeling heeft van september tot februari om mensen met lage inkomens te helpen bij de aanschaf van een energiezuinige koelkast of wasmachine;
- Amsterdammers met een laag inkomen en weinig vermogen 275 euro korting krijgen per apparaat wanneer ze hun niet-duurzame oude wasmachine inleveren voor een machine met energielabel A en hun niet-duurzame koelkast inruilen voor een koelkast met energielabel A, B. of C;
- de gemeente Amsterdam aangeeft dat het inruilen van oud witgoed, dat relatief veel stroom verbruikt, per huishouden jaarlijks 110 euro kan worden bespaard.
- het college in Amstelveen de ambitie heeft geuit om de regeling duurzame gebruiksgoederen (bijzondere bijstand) in 2022 uit te breiden met energiezuinige duurzame gebruiksgoederen (Plan van Aanpak Energiearmoede Amstelveen 2022-2023);

van mening dat

- ook minima die geen gebruik maken van de regeling duurzame gebruiksgoederen (bijzondere bijstand) moeten worden gesteund bij het kopen van duurzame gebruiksgoederen
- door de huidige energieprijzen een veel groter aantal mensen in de financiële problemen kan komen en we in de gemeente Amstelveen alle zeilen moeten bijzetten om de energierekening van Amstelveners zo laag mogelijk te houden, en dus ook voor de lage inkomens (Amstelveners met minder 130% van het sociale minimum) die geen bijzondere bijstand aanvragen;
- verduurzaming van het huis en huishouding een geschikt middel is om de energierekening naar beneden te brengen;
- bewoners van Amstelveen met een laag inkomen (Amstelveners met minder 130% van het sociale minimum) veelal niet het geld hebben maatregelen te nemen om te verduurzamen en dus ook niet kunnen profiteren van verduurzaming van hun huis/huishouden;
- Amstelveners, met een laag inkomen, daarom geholpen moeten worden met het verduurzamen van hun huishouding en dat dit mede kan worden gedaan door apparaten te vervangen door energiezuinige apparaten;
- de huidige energiecrisis om snelle actie vraagt;

Verzoekt het college

- de tijdelijke witgoedregeling van Amsterdam als voorbeeld te nemen voor een soortgelijke regeling in Amstelveen en deze zo snel als mogelijk uit te voeren;
- de middelen van de Rijksoverheid voor de aanpak energiearmoede te gebruiken voor het ontwikkelen van een energiezuinige witgoedregeling;

en gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekening en naam:

Stieneke Kruijer	Rosalie Bouwman	Ewa Petiet	Nora Fakirni	Arjen Siegmann
GroenLinks	PvdA	bbA	SP	CDA

Stemming

	VVD	D66	bbA	GroenLinks	PvdA	Actief voor Amstelveen	Goed voor Amstelveen	SP	CDA	50Plus	BVNL	CU
Voor												
Tegen												

De griffier

Raadsvergadering d.d.	
Motie nummer	
Status	
Griffier	

MOTIE VREEMD AAN DE ORDE VAN DE DAG
Proefsamenwonen zonder gedoe

De raad van de gemeente Amstelveen in vergadering bijeen d.d. 21-09-2022

De Raad,

constaterende dat

1. de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden belemmert dat mensen met een bijstandsuitkering die willen samenwonen dat ook daadwerkelijk gaan doen vanwege het direct korten op de uitkering bij dat samenwonen;
2. een aantal gemeenten in Nederland, waaronder de gemeenten Tilburg, Den Haag, Nijmegen en Heerlen, nu al een uitzondering maakt voor die groep en een proefperiode voor samenwonen toelaten zonder korting op de uitkeringen.

van mening dat

1. mensen in een uitkeringssituatie die willen samenwonen daarin belemmerd worden doordat op basis van de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden de uitkering(en) onmiddellijk worden gekort;
2. mensen met een bijstandsuitkering door deze bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden niet direct toe te passen makkelijker de stap kunnen maken om te gaan samenwonen;
3. daardoor mogelijk een positieve effect ontstaat op de woningmarkt doordat er gemakkelijker woningen kunnen vrijkomen
4. proefsamenwonen het risico op fraude zou kunnen verkleinen

Verzoekt het college

- om in navolging van andere gemeenten gedurende een pilot van een jaar de bijstandsnorm voor gehuwden/samenwonenden niet toe te passen gedurende de eerste zes maanden dat mensen met (een) bijstandsuitkering(en) samenwonen.

en gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekening en naam:

Fatumo Mahamed Farah; Kitty Huisman; Rosalie Bouwman
GroenLinks BBA PvdA

Stemming

	VVD	D66	bbA	GroenLinks	PvdA	Actief voor Amstelveen	Goed voor Amstelveen	SP	CDA	50Plus	BVNL	CU
Voor												
Tegen												

De griffier

Behandelvoorstel agendacommissie

Onderwerp	Benoeming en herbenoeming leden van de Raad van Toezicht van het Amstelveen College
Datum raad	21 september 2022
Locatie	Raadzaal
Voorzitter	Tjapko Poppens
Griffier	Debby de Heus
Portefeuillehouder	Wethouder Gordon
Openbare bespreking	Ja
Behandelend ambtenaar	Els Heldens, 06-33164300 e.heldens@amstelveen.nl
Live-uitzending	Ja, op https://amstelveen.bestuurlijkeinformatie.nl/
Behandelvoorstel	Hamerstuk

Voorafgaande behandeling

Eerdere behandeling of inspraak	Niet van toepassing
Technische vragen	Niet van toepassing

Behandelwijze tijdens de raadsvergadering

Toelichting en doel van het agendapunt	Het Amstelveen College is een openbare school en de raad dient een besluit te nemen over de (her)benoeming van de leden van de Raad van Toezicht.
Gevraagd besluit	Het raadsvoorstel vraagt de volgende besluiten: 1. In te stemmen met de benoeming tot leden van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College): de heer R. Koopmans en mevrouw N. van der Kroon. 2. In te stemmen met de herbenoeming van de heer F. Maas tot lid van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College) voor een tweede termijn.
Beschikbare stukken	Er zitten Twee (2) bijlagen bij het raadsvoorstel: 1. Het verslag van de Benoemingsadviescommissie (BAC). 2. Brief van het Amstelveen College betreffende de herbenoeming de heer F. Maas. De CV's van de kandidaten zijn op verzoek achter een slotje bij de stukken geplaatst.
Hamerstuk	Het is niet gebruikelijk om over het functioneren van personen in openbaarheid te spreken. De agendacommissie adviseert daarom om dit voorstel te behandelend als hamerstuk. In de raadsvergadering kunt u verzoeken het hamerstuk alsnog te bespreken. De helft van het aantal fracties in de raad moet instemmen met dat verzoek. Stemt de meerderheid van de fracties daarmee in, dan wordt het voorstel aan de bespreekstukken toegevoegd. Anders kunt u bij de stemming een stemverklaring afleggen.

Gemeente Amstelveen

RAADSVOORSTEL

Datum 16 augustus 2022

Nummer 50

Afdeling Jeugd en Samenleving

Voorstel van college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar
Els Heldens

Portefeuillehouder wethouder Frank Berkhout

06 33 16 43 00
e.heldens@amstelveen.nl

Onderwerp

Benoeming en herbenoeming leden van de Raad van Toezicht van het Amstelveen College.

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de benoeming tot leden van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College): de heer R. Koopmans en mevrouw N. van der Kroon.
2. In te stemmen met de herbenoeming van de heer F. Maas tot lid van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College) voor een tweede termijn.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een volledige Raad van Toezicht van het Amstelveen College

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Het (her)benoemen van leden van de Raad van Toezicht van het Amstelveen College zodat deze weer compleet is.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

2. Onderwijs

Aanleiding

De leden van de Raad van Toezicht worden conform de statuten benoemd voor 4 jaar en mogen maximaal voor één periode worden herbenoemd. Dit volgens een schema van benoemingen. Twee leden moeten plaatsmaken en daarvoor worden de twee nieuwe leden voorgedragen: de heer Ruurd Koopmans en mevrouw Natasja van der Kroon. De heer Frank Maas kan nog eenmaal worden herbenoemd.

Argumenten

Het Amstelveen College is een openbare school. Het benoemen van leden van de Raad van Toezicht is een van de bevoegdheden van de gemeenteraad betreffende het Openbaar Onderwijs, conform de Wet op het voortgezet onderwijs artikel 24d, lid 2 en artikel 42b, lid 12b. De benoeming geschiedt op voordracht van de Benoeming Advies Commissie (BAC), bestaande uit leden van de Raad van Toezicht en afgevaardigden van het personeel en de ouders. Hierbij gaat de voorkeur uit

naar een kandidaat binnen het voedingsgebied van de school. Dit is in de wervingsadvertentie opgenomen: *"U bent bij voorkeur woonachtig in het voedingsgebied van de school (Amstelveen, Aalsmeer, Ouderkerk aan de Amstel, Badhoevedorp)".*
Beide voorgedragen nieuwe leden zijn woonachtig in Amstelveen. De heer Koopmans heeft een algemeen bestuurlijk profiel en wordt op bindend advies van de Medezeggenschapsraad voorgedragen. Mevrouw Van der Kroon heeft een financieel profiel.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Geen

Communicatie

De betrokkenen worden geïnformeerd

Procedure

De kandidaten en het Amstelveen College worden per brief van de (her) benoeming op de hoogte gesteld.

Bijlagen

1. Het verslag van de Benoemingsadviescommissie (BAC).
2. Brief van het Amstelveen College betreffende de herbenoeming de heer F. Maas.
3. De CV's van de heer R. Koopmans en mevrouw N. van der Kroon liggen ter inzage bij mevrouw Heldens: e.heldens@amstelveen.nl

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 16 augustus 2022, nummer 50;

gelet op artikel van de Wet; Wet op het voortgezet onderwijs artikel 24d, lid 2 en artikel 42b, lid 12b

Besluit

1. In te stemmen met de benoeming tot leden van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College): de heer R. Koopmans en mevr. N. van der Kroon.
2. In te stemmen met de herbenoeming van de heer. F. Maas tot lid van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College) voor een tweede termijn.

Aldus besloten in de openbare vergadering van.

De griffier,

Debby de Heus

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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

Gemeente Amstelveen

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 16 augustus 2022, nummer 50;

gelet op artikel van de Wet; Wet op het voortgezet onderwijs artikel 24d, lid 2 en artikel 42b, lid 12b

Besluit

1. In te stemmen met de benoeming tot leden van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College): de heer R. Koopmans en mevr. N. van der Kroon.
2. In te stemmen met de herbenoeming van de heer. F. Maas tot lid van de Raad van Toezicht van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs (Amstelveen College) voor een tweede termijn.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 21 september 2022.

De griffier,

Debby de Heus

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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

Behandelvoorstel agendacommissie

Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2021
Datum raadsvergadering	21 september 2022
Locatie	Raadzaal
Voorzitter	Tjapko Poppens
Griffier	Debby de Heus
Portefeuillehouder	Wethouder Herbert Raat
Openbare bespreking	Ja
Behandelend ambtenaar	Mark Spijker en Ruud Koper (020) 540 42 11 / (020) 540 44 30 m.spijker@amstelveen.nl / r.koper@amstelveen.nl
Live-uitzending	https://amstelveen.bestuurlijkeinformatie.nl/

Voorafgaande behandeling

Het Raadsgesprek	Belangstellenden die willen inspreken, konden zich tot 6 mei 12.00 uur aanmelden voor Het Raadsgesprek van 11 mei. Hiervan is geen gebruik gemaakt.
Technische vragen	Technische vragen worden niet toegestaan in de vergadering. Deadline voor het stellen van vragen aan de behandelend ambtenaar is 9 mei om 10.00 uur. De beantwoording van de technische vragen treft u aan bij de vergaderstukken in iBabs.
Het Raadsdebat	Het Raadsdebat over de jaarstukken 2021 is op 18 mei 2022 gehouden. Omdat de accountant nog geen goedkeurende controleverklaring kon afgeven in verband met een nog lopend onderzoek in verband met een melding van een misstand, is bij Het Raadsdebat op advies van de Auditcommissie geconcludeerd de besluitvorming uit te stellen tot de accountantsverklaring is afgegeven, maar uiterlijk 13 juli.
Raadsbrief	De raad is met de raadsbrief 'Uitstel behandeling jaarrekening 2021' d.d. 5 juli geïnformeerd over verder uitstel van de besluitvorming in afwachting van de accountantsverklaring. In de raadsbrief 'Afronding onderzoek vermeende misstand' d.d. 13 september heeft het college van B&W de raad geïnformeerd over de afronding van het onderzoek naar het vermoeden van een misstand en het feit dat de accountant de uitkomsten van het onderzoek betrekt bij het opstellen van de accountantverklaring, waarmee de afronding van het jaarrekeningtraject 2021 kan plaatsvinden.

Behandelwijze tijdens de raadsvergadering

Toelichting en doel van het agendapunt	Jaarlijks krijgt de raad de jaarstukken aangeboden die een integraal overzicht geven van alle programma's. Met de jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het door het college gevoerde bestuur in 2021. De accountant heeft aangegeven dat de goedkeurende verklaring waarschijnlijk op 21 september komt. Onder voorbehoud daarvan is dit agendapunt een hamerstuk.
Gevraagd besluit	Het raadsvoorstel vraagt 10 besluiten: 1. De jaarstukken 2021 vaststellen; 2. Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen negatief (begroot € 20,015 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve; 3. Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties; 4. Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen

	voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen; 5. Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen; 6. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen; 7. Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg"; 8. Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen; 9. Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet “Knooppunt Ouderkerkerklaan” van € 264.000 ten laste van de reserve “groot onderhoud wegen” (project “wegen knooppunt Ouderkerkerlaan”); 10. Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.
Beschikbare stukken	Raadsvoorstel en concept-raadsbesluit, jaarstukken 2021, concept aanbiedingsbrief SiSa bijlage en (onder voorbehoud per 21 september 2022) controleverklaring accountant.
Hamerstuk	In de raadsvergadering kunt u verzoeken het hamerstuk alsnog te bespreken. De helft van het aantal fracties in de raad moet instemmen met dat verzoek. Stemt de meerderheid van de fracties daarmee in, dan wordt het voorstel aan de bespreekstukken toegevoegd. Anders kunt u bij de stemming een stemverklaring afleggen.

Gemeente Amstelveen

RAADSVOORSTEL

Datum 25 april 2022
Z22-012425 / D22-102091

Nummer 27

Afdeling Financiën

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

Voorstel van college van burgemeester en wethouders

Portefeuillehouder wethouder Herbert Raat

Onderwerp

Vaststellen jaarstukken 2021.

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2021 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen negatief (begroot € 20,015 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve;
3. Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties;
4. Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen;
5. Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
6. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen;
7. Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg";
8. Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
9. Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet "Knooppunt Ouderkerkerklaan" van € 264.000 ten laste van de reserve "groot onderhoud wegen" (project "wegen knooppunt Ouderkerkerlaan");
10. Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De jaarstukken gaan in op wat is bereikt (effectindicatoren) en wat daarvoor is gedaan (prestatie-indicatoren).

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Zie voorgaand punt.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De jaarstukken geven een integraal overzicht van alle programma's. De zogenoemde SiSa-bijlage is bedoeld om de hieronder vallende regelingen te verantwoorden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Aanleiding

Auditcommissie

Dinsdag 26 april is de B&W-vergadering waarin de stukken worden vastgesteld die worden aangeboden voor de raad van woensdag 1 juni 2022. Op maandag 9 mei staat de bespreking van de jaarstukken gepland in de Auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Dit betekent dat, evenals voorgaande jaren, de notitie van de Auditcommissie en onze reactie hierbij later worden toegevoegd aan de besluit-vormingsstukken.

Accountantsverklaring

In het strakke tijdschema zal een definitief accountantsverslag en een definitief document "jaarstukken 2021" later in het besluitvormingstraject aan de stukken worden toegevoegd. Naar verwachting is dit begin mei.

Inhoudelijke afwijkingen

In de jaarstukken wordt gewerkt met kleurenvlaggen:

✔ **groen**	besluit is genomen	geen toelichting nodig
✖ **rood**	besluit is niet genomen	korte toelichting
! **oranje**	besluit is anders genomen dan gepland	korte toelichting

Verspreid over de 6 programma's staan 151 bestuurlijke actiepunten, 49 voorgenomen besluiten en 102 uitvoerende actiepunten.

Van de uitvoerende actiepunten is 95% gerealiseerd. Van de voorgenomen besluiten is 61% gerealiseerd en 39% niet of niet helemaal. Soms heeft de Coronacrisis voor vertraging gezorgd, maar het (drastisch) wijzigen van plannen is ook vaak een reden van uitstel of afstel.

Het overgrote deel van de bestuurlijke actiepunten (84%) is daarmee gerealiseerd en/of uitgevoerd in 2021.

Financiële afwijkingen / rekeningresultaat

De rekening sluit met een werkelijk tekort van afgerond € 8 miljoen (inclusief reservemutaties). Het tekort van de begroting na wijziging bedraagt € 20 miljoen. De vastgestelde begroting 2021 inclusief aanvullende voorstellen in november 2020 toonde al een tekort toonde van bijna € 18 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 12 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervan is afgerond € 8 miljoen nog niet bestede middelen uit het Lokaal Coronafonds. Een van de beslispunten bij deze rekening betreft overheveling van deze middelen naar 2022. Daarnaast betreft € 2,3 miljoen van het verschil tussen begroting en rekening het effect van de decembercirculaire. Deze verschijnt dermate laat in het jaar dat de begroting hiervoor niet meer gewijzigd kan worden, zodat dit altijd een afwijking in de rekening oplevert.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in hoofdstuk "2. programmaverantwoording" van het boekwerk "jaarstukken 2021".

Argumenten

De controle van de jaarrekening heeft geresulteerd in de volgende beslispunten:

1. vaststellen jaarstukken
Beslispunt 1: De jaarstukken 2021 vaststellen.

2. rekeningresultaat
Beslispunt 2: Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen (begroot € 20,015 miljoen) te onttrekken aan de algemene reserve.

3. fasering kredieten
Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2021 € 9,976 miljoen (kolom D). Voorgesteld wordt om € 8,687 miljoen kredieten beschikbaar te houden voor besteding in 2022 (kolom E).

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2020 (B)	Uitgaven 2021 (C)	Restant ultimo 2021 (D)	verwachte lasten na 2021 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	7.744	2.344	3.281	2.118	770
Investeringsfondsen	19.753	12.725	5.671	1.357	1.461
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	50.705	32.564	13.448	4.693	4.641
Overig	2.575	300	1.106	1.168	1.168
Subtotaal algemene middelen	**80.777**	**47.934**	**23.506**	**9.337**	**8.041**
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	822	509	55	258	265
Riolering	2.569	721	1.566	281	281
Zorgvlied	100	0	0	100	100
Subtotaal kostendekkende exploitaties	**3.491**	**1.231**	**1.622**	**639**	**646**
TOTAAL	**84.268**	**49.164**	**25.128**	**9.976**	**8.687**

Van de restantkredieten wordt een groot deel afgewikkeld met een daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Voor de begrotingsrechtmatigheid is het belangrijk dat naast de overheveling van kredieten met bijbehorende kapitaallasten tevens wordt ingestemd met het wijzigen van de begroting voor de hiermee samenhangende reservemutaties, zodat dit 1-op-1 aansluit met de gefaseerde kredietonttrekking. Dit betreft de reserve "dekking kapitaallasten" en de specifiek gevormde bestemmingsreserves.

Beslispunt 3: Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties.

4. Budgetoverheveling/Kadernota rechtmatigheid
Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om enkele niet bestede bedragen beschikbaar te houden in 2022 voor het afronden van werkzaamheden/projecten. De toelichting staat vermeld op de programma's.

De posten "grondbank" en "functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland" wikkelen af met specifieke bestemmingsreserves. In 2021 is in de begroting geen rekening gehouden met een dotatie respectievelijk onttrekking aan de reserves. Volgens de Kadernota rechtmatigheid is het niet toegestaan c.q. onrechtmatig meer te onttrekken dan begroot. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de saldi alsnog in 2022 af te wikkelen met beide reserves.

Voorstel budgetoverheveling 2021 naar 2022 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	programma

Toegankelijk open luchttheater Elsrijk (motie)	30	1
Voorbereidingskrediet de Scheg	200	2
Tijdelijke huisvesting Orion + scholenlocatie Orion	197	2
Uitbreiding Amstelveen College	74	2
Amstelland International School, 1ste inrichting	57	2
Grondbank	55	3
Energiebesparende maatregelen	855	5
Smart Mobility	95	5
Samenwerking Aalsmeer	40	6
Functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland	-615	6
Digitale transformatie	65	7
Lokaal coronafonds	7.849	diverse
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	**8.902**	

Beslispunt 4: Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.

5. Balanswaarde aandelen BNG
De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van ƒ 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van ƒ 250,00 met een totale waarde van ƒ 717.600,00 (= € 325.632,68).

BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk. Waardering tegen deze prijs betekent een balanswaarde van € 358.800,00. Voorgesteld wordt om over te stappen naar de waarderingsgrondslag van de BNG ofschoon dit vanuit de wetgeving niet noodzakelijk is. Dit betekent voor 2022 een incidenteel voordeel van € 33.167,32.

Beslispunt 5: Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen.

6. Lokaal coronafonds
In de tweede tijdvak 2021 staat een stand van het Lokaal Coronafonds vermeld per ultimo september waar de raad via een beslispunt in het collegevoorstel formeel mee heeft ingestemd. Zoals afgesproken wordt de raad voor elke cyclus van de commissievergaderingen geïnformeerd over de laatste stand van zaken van het Lokaal coronafonds.

De jaarrekening bevat in de bijlage "Corona" een actueel overzicht. Het plafondbedrag en de individuele posten moeten vanuit budgetrecht formeel worden goedgekeurd door de raad. De actualisatie leidt tot een plafondbedrag van € 8,762 miljoen.

Beslispunt 6: Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen.

7. Opheffen reserve Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg
De genoemde reserve kan worden opgeheven. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Beslispunt 7: Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg"

8. Taakmutaties decembercirculaire 2021
De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2021" meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,6 miljoen (inclusief € 0,15 miljoen "oude jaren") en € 0,7 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de notitie decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,7 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

Beslispunt 8: Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen.

9. Knooppunt Ouderkerkerlaan
Bij het financieel afronden van het project Knooppunt Ouderkerkerlaan bij de jaarafsluiting is gebleken dat een aantal begrote inkomsten en/of financieringsbronnen van het project niet beschikbaar waren of niet toegekend werden. Hierdoor is een tekort ontstaan van € 264.000 op het krediet "Knooppunt Ouderkerkerlaan". Dekking is gevonden binnen de reserve "groot onderhoud wegen" op het project "wegen knooppunt Ouderkerkerlaan" (Meerjarenprojectplan Buitenruimte c.q. MPP) en als zodanig verwerkt in de jaarstukken 2021. De raad wordt gevraagd via dit beslispunt dit achteraf te autoriseren.

Beslispunt 9: Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet "Knooppunt Ouderkerkerklaan" van € 264.000 ten laste van de reserve "groot onderhoud wegen" (project "wegen knooppunt Ouderkerkerlaan").

10. Aanvullende reservestorting groen Amstelveenlijn
In de tweede tijdvakrapportage 2021 is besloten een groot deel (€ 440.000) van de bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam (VRA) van € 612.500 te storten in de reserve "Amstelveenlijn". Van dit bedrag had € 201.500 weer onttrokken moeten worden aan de reserve Amstelveenlijn en gestort moeten worden in de reserve "dekking kapitaallasten" voor de uitgaven voor het Groen langs de Amstelveenlijn in 2021. Vanuit rechtmatigheid is dotatie aan laatstgenoemde reserve niet mogelijk in de jaarstukken 2021 door het ontbreken van een begrote storting.

Beslispunt 10: Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

Kanttekeningen

De wettelijke voorschriften voor het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening worden voor het grootste deel ontleend aan het BBV.

In de raadsbrief van 5 april van het Lokaal coronafonds (Z20-083750/D22-083162) is een actuele stand van het Lokaal coronafonds verstrekt per eind maart 2022. Daaruit blijkt dat € 9,2 miljoen is besteed van het verstrekte budget van € 15 miljoen. De mutaties ten laste van dit fonds worden steeds beperkter. Via een separaat voorstel hebben wij u voorgesteld € 5 miljoen te laten vrijvallen en dit bedrag toe te voegen aan het "Lokaal werkbudget Oekraïne".

Zoals toegezegd bij de behandeling van de jaarstukken 2020 maakt een infographic onderdeel uit van het dossier "jaarstukken 2021". De vormgeving van de infographic is gebaseerd op hetgeen bij de begroting wordt aangeboden.

Financiën

Het document "jaarstukken 2021" bevat een groot aantal financiële mutaties, die in onderlinge samenhang worden gepresenteerd en toegelicht. Het algemeen beeld schetst de voornaamste ontwikkelingen die aan het financiële resultaat hebben bijgedragen. Per programma is een nadere toelichting opgenomen op de mutaties in de programmasaldi ten opzichte van de bijgestelde begroting.

De rekening sluit met een werkelijk tekort van afgerond € 8 miljoen (inclusief reservemutaties). Het tekort van de begroting na wijziging bedraagt € 20 miljoen. De vastgestelde begroting 2021 inclusief aanvullende voorstellen in november 2020 toonde al een tekort toonde van bijna € 18 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 12 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervan is afgerond € 8 miljoen nog niet bestede middelen uit het Lokaal Coronafonds. Een van de beslispunten bij deze rekening betreft overheveling van deze middelen naar 2022. Daarnaast betreft € 2,3 miljoen van het verschil tussen begroting en rekening het effect van de decembercirculaire. Deze verschijnt dermate laat in het jaar dat de begroting hiervoor niet meer gewijzigd kan worden, zodat dit altijd een afwijking in de rekening oplevert.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in hoofdstuk "2. programmaverantwoording" van het boekwerk "jaarstukken 2021".

Communicatie

Een digitale versie van de jaarstukken 2021 staat vanaf medio mei online en is bereikbaar via de url: https://amstelveen.pcportal.nl/ .

Procedure

N.v.t.

Bijlagen

- Concept Jaarstukken 2021;
- Concept Accountantsverslag 2021;
- Controllerrapport 2021;
- Infographic "Jaarrekening 2021 in één oogopslag"
- Aanbiedingsbrief SiSa gemeente Amstelveen 2021 (ondertekening na raadsbehandeling);
- Raadsbesluit "jaarstukken 2021".

Zowel het concept "Accountantsverslag 2021" als het concept "Jaarstukken 2021" wordt voor de behandeling door de auditcommissie op 9 mei vervangen ten behoeve van de definitieve besluitvorming in de raad van 1 juni.

Voor de behandeling in de raad van 1 juni volgt:
- Rapport van de Auditcommissie;
- Indien nodig reactie van het college op het rapport van de Auditcommissie.

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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

RAADSBESLUIT

Z22-012425 – D22-102103

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 april 2022, nummer 27;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De jaarstukken 2021 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen negatief(begroot € 20,015 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve;
3. Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties;
4. Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen;
5. Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
6. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen;
7. Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg";
8. Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
9. Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet "Knooppunt Ouderkerkerklaan" van € 264.000 ten laste van de reserve "groot onderhoud wegen" (project "wegen knooppunt Ouderkerkerlaan");
10. Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van…..

De griffier, De voorzitter,

Debby de Heus Tjapko Poppens

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

Gemeente Amstelveen

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

1 Algemeen 5

1.1 Leeswijzer 6
1.2 Personalia per 31 december 2021 8
1.3 Algemeen beeld 9
1.4 Beslispunten rekening 13

A Jaarverslag 17

2 Programmaverantwoording 19

2.1 Sociaal domein 20
2.2 Onderwijs en ontplooiing 27
2.3 Economie en duurzaamheid 35
2.4 Openbare ruimte 40
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 49
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 64
2.7 Overhead 69
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 75

3 Paragrafen 79

3.1 Lokale heffingen 80
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 89
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 109
3.4 Bedrijfsvoering 110
3.5 Verbonden Partijen 116
3.6 Grondbeleid 134
3.7 Financiering 139

B Jaarrekening 145

4 Baten en lasten 147

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 148
4.2 Overzicht van baten en lasten 149
4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 150
4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 158

5 Balans 161

5.1 Waarderingsgrondslagen 162
5.2 Balans 167
5.3 Toelichting op de balans 169
5.4 Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen 191

6 Bijlagen 195

6.1 Single Information Single Audit (SiSa) 196
6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 202

6.3 Subsidies 206
6.4 Corona 215
6.5 Vertaaltabel programma/taakvelden 219
6.6 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting 220
6.7 Rechtmatigheidsverantwoording 227

1 Algemeen

1.1 Leeswijzer

Digitale versie jaarstukken 2021
Een digitale versie van de jaarstukken 2021 staat vanaf medio mei online en is bereikbaar via de url: https://amstelveen.pcportal.nl/.

Algemeen

Met de jaarstukken 2021 wordt beoogd transparante, leesbare en toegankelijke verslaglegging te verstrekken, met inachtneming van de wettelijke voorschriften zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De gemeente moet via dit jaarverslag verantwoording afleggen of informatie verstrekken aan diverse organisaties. Naast de eigen organisatie (raad) betreft dit onder andere het Centraal Bureau voor de Statistiek, de Provincie en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Het dienen van meerdere lezers waarbij tevens moet worden voldaan aan wettelijke voorschriften (programma-indeling en voorgeschreven paragrafen) leidt er wel toe dat wat voor de ene lezer nuttige informatie betreft dit voor de ander een overdaad van gegevens betekent.

Ondanks deze beperkingen die ons worden opgelegd bij het schrijven van dit document proberen wij alle geïnteresseerden een leesbaar jaarverslag aan te bieden. Een document dat zoveel als mogelijk zelfstandig leesbaar is, maar waarbij we er soms toch de voorkeur aan geven om voor meer uitgebreide informatie te verwijzen naar andere documenten zoals raadsbesluiten of programmabegroting.

Hierna volgt een korte leeswijzer met de onderdelen die in de jaarstukken staan opgenomen.

Algemeen beeld
In het inleidend hoofdstuk vindt u een overzicht van het College van Burgemeester en Wethouders en de portefeuilles waar zij verantwoordelijk voor zijn.

Daarnaast wordt kort ingegaan op de realisatie van bestuurlijke actiepunten. Tevens wordt op hoofdlijnen het financiële resultaat toegelicht.

Als sprake is van beslispunten die voortvloeien uit de rekening wordt in dit hoofdstuk daar nader op ingegaan.

Programmaverantwoording
De kern van de jaarstukken wordt gevormd door de programmaverantwoordingen die elk zijn verdeeld in een aantal vastgestelde taakvelden.

Per programma wordt ingegaan op de voortgang van de bestuurlijke actiepunten en de financiële verschillen ten opzichte van de begroting. Op de kredieten, subsidies, reserves & voorzieningen en verbonden partijen wordt ingegaan als dit van toepassing is op het programma.

Uitgangspunt is dat een financieel verschil van € 100.000 wordt toegelicht. Als het bestuurlijk relevant is kan een lagere afwijking worden verantwoord op het programma.

De volgende programma's maken onderdeel uit van de jaarstukken:

1. Sociaal domein
2. Onderwijs en ontplooiing
3. Economie en duurzaamheid
4. Openbare ruimte
5. Ruimtelijke ontwikkeling
6. Bestuur, bevolking en veiligheid
7. Overhead
8. Algemene dekkingsmiddelen

In de jaarrekening wordt gewerkt met kleuren:

✔ groen	besluit is genomen	geen toelichting nodig
✖ rood	besluit is niet genomen	korte toelichting
! oranje	besluit is anders genomen dan gepland	korte toelichting

Paragrafen

Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en financiering.

Balans

In dit overzicht is ruimte voor "verplichte" financiële overzichten, zoals waarderingsgrondslagen, balans, kredieten en investeringen, reserves en voorzieningen en niet uit de balans blijkende verplichtingen zoals gegarandeerde geldleningen.

Bijlagen

Het boekwerk bevat de volgende bijlagen: Single Information en Single Audit (SISA), het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte, Corona, overzicht subsidies, de vertaaltabel programma/taakvelden, verplichte beleidsindicatoren en rechtmatigheidsverantwoording.

Single Information en Single Audit (SISA)

Elke gemeente is verplicht in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie waarmee het Rijk de specifieke uitkeringen beoordeelt. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.

De SISA verantwoording bevat 17 regelingen voor Amstelveen. Ofschoon de bijlage is opgenomen in het jaarverslag van Amstelveen betreft het feitelijk informatie voor het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Afronding

Door het geautomatiseerd inlezen vanuit het financieel pakket kan zich de situatie voordoen dat er afrondingsverschillen optreden.

1.2 Personalia per 31 december 2021

Burgemeester en wethouders

Burgemeester Tjapko Poppens
Openbare orde en veiligheid, integraal veiligheidsbeleid, bevolking, communicatie en externe betrekkingen, algemeen bestuur waaronder coördinatie collegebrede projecten.

Wethouder Herbert Raat
Financiën, handhaving en vergunningen, welstand en monumenten, dienstverlening, kunst en cultuur, Schiphol, Projecten A9 en Stadshart.

Wethouder Rob Ellermeijer
Wonen en volkshuisvesting, verkeer en vervoer, openbaar vervoer, project Amstelveenlijn, Gebiedsontwikkeling Oude Dorp, media, sport en recreatie.

Wethouder Floor Gordon
Ruimtelijke ordening, economische zaken, integraal wijkbeheer, duurzaamheid, milieu, waterbeheer, groen, afvalbeleid, parkeren, natuur en milieu educatie en emancipatie en discriminatie*.

Wethouder Frank Berkhout
Onderwijs, onderwijshuisvesting, jeugdzorg, jeugd, jongeren, vastgoed, ICT en de gemeentelijke organisatie.

Wethouder Marijn van Ballegooijen
Werk en inkomen, zorg en WMO, gezondheid, welzijn, Zorgvlied en emancipatie en discriminatie*.

**gezamenlijke portefeuille*

Gemeentesecretaris

Bert Winthorst

Griffier

Debby de Heus

Directieteam

Henk Huitink, directeur

Walter Huith, directeur

Bestuur ondernemingsraad

Jim Udo, voorzitter

Lisette Schraag, plaatsvervangend voorzitter

Annemarie Malcorps, secretaris

Mario van Deijzen, algemeen DB-lid

1.3 Algemeen beeld

Financieel sterke positie

Amstelveen heeft een sterke financiële positie. Dit blijkt onder andere uit de verplichte financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen. Daar waar de gemeente gebruik maakt van schattingen wordt een conservatieve lijn gevolgd, maar niet te behoudend. De gemeente kan hierdoor tegenvallers opvangen, goed haar taken uitvoeren en hoeft haar inwoners en ondernemers niet overmatig te belasten.

Corona

Het maatschappelijke en persoonlijke leven in 2021 is voor het tweede achtereenvolgende jaar beïnvloed door de coronapandemie. Desondanks is het op veel fronten gelukt de burger, maatschappelijke instellingen en ondernemingen te ondersteunen. We realiseren ons dat door het op afstand werken dit niet in alle gevallen mogelijk is geweest. We hopen dat in 2022 "het oude leven" voor een groot deel terugkeert en daarmee ook het intermenselijk contact tussen de burger en gemeente Amstelveen.

Bestuurlijke actiepunten

Verspreid over de 6 programma's staan 151 bestuurlijke actiepunten, 49 voorgenomen besluiten en 102 uitvoerende actiepunten.

Van de uitvoerende actiepunten is 95% gerealiseerd. Van de voorgenomen besluiten is 61% gerealiseerd en 39% niet of niet helemaal. Soms heeft de Coronacrisis voor vertraging gezorgd, maar het (drastisch) wijzigen van plannen is ook vaak een reden van uitstel of afstel.

Het overgrote deel van de bestuurlijke actiepunten (84%) is daarmee gerealiseerd en/of uitgevoerd in 2021.

Baten en lasten totaal per programma

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma. Een negatief bedrag in de kolom "Saldo" betekent een onttrekking aan de algemene reserve. De rechterkolom "Saldo 2021" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
01 Sociaal domein	-56.220	-50.279	95.019	31.035	-63.984	97.523	34.261	-63.262	723
02 Onderwijs en ontplooiing	-21.055	-20.811	35.326	6.730	-28.596	33.283	6.127	-27.156	1.439
03 Economie en duurzaamheid	-225	-1.578	5.499	1.226	-4.273	3.760	1.563	-2.197	2.076
04 Openbare ruimte	-17.383	-17.476	48.668	28.112	-20.556	48.072	28.200	-19.872	684
05 Ruimtelijke ontwikkeling	946	33	23.828	29.319	5.492	19.073	19.433	359	-5.132
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-14.391	-14.937	17.715	2.794	-14.921	17.947	2.858	-15.089	-168
07 Overhead	-34.019	-36.762	73.016	34.389	-38.627	67.818	33.105	-34.714	3.913
08 Algemene dekkingsmiddelen	199.483	132.968	9.156	146.633	137.477	1.876	151.448	149.573	12.095
Totaal saldo van baten en lasten	**57.136**	**-8.841**	**308.226**	**280.239**	**-27.987**	**289.352**	**276.994**	**-12.358**	**15.629**
Reservemutatie	-16.445	1.461	38.051	46.023	7.972	38.013	42.069	4.056	-3.917
Resultaat	**40.691**	**-7.380**	**346.277**	**326.262**	**-20.015**	**327.365**	**319.063**	**-8.302**	**11.713**

Begrotingsontwikkeling

De begrotingsontwikkeling is als volgt (negatieve mutatie = onttrekking aan de algemene reserve):

Besluit (bedrag x € 1.000)	Mutatie
Primitieve begroting 2021	-7.380
Aanvullende voorstellen begroting 2021	-10.538
Tweede tijdvakrapportage 2020	-281
Budgetoverheveling van 2020 naar 2021	-1.815
Legesverordening 2021 waaronder bouwleges	-213
Verbeteren waterkwaliteit Amstelveense Poel	50
Perspectiefnota 2022	-2.153
Vaststellen jaarstukken 2020	-5.021
Actualisering grondexploitaties 2021	584
Grondexploitatie Uilenstede Kronenburg	520
Tweede tijdvakrapportage 2021	1.722
Programmabegroting 2022	1.703
Budgetoverheveling en rechtmatigheid jaarstukken 2021	2.243
Definitieve vaststelling leges 2022 en bouwleges 2021 en 2022	565
Begrotingsaldo ultimo 2021	-20.015

Rekeningresultaat

De rekening sluit met een werkelijk tekort van afgerond € 8 miljoen (inclusief reservemutaties). Het tekort van de begroting na wijziging bedraagt € 20 miljoen. Uit de specificatie bij "begrotingsontwikkeling" blijkt dat de vastgestelde begroting inclusief aanvullende voorstellen in november 2020 al een tekort toonde van bijna € 18 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 12 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervan is afgerond € 8 miljoen nog niet bestede middelen uit het Lokaal Coronafonds. Een van de beslispunten bij deze rekening betreft overheveling van deze middelen naar 2022. Daarnaast betreft € 2,3 miljoen van het verschil tussen begroting en rekening het effect van de decembercirculaire. Deze verschijnt dermate laat in het jaar dat de begroting hiervoor niet meer gewijzigd kan worden, zodat dit altijd een afwijking in de rekening oplevert.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk “programmaverantwoording”.

Hierna volgt een overzicht van de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting met een minimale omvang van € 350.000. Daarnaast worden enkele kleinere afwijkingen gemeld als die samenhangen met een beslispunt in deze rekening.

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
A. Saldo rekening en begroting	11.713			
Afwijkingen groter dan € 350.000 (of beslispunt):				
Toegankelijk open luchttheater Elsrijk (motie) *	30	1	30	
Kinderopvangtoeslagenaffaire (KOT)	430	1		
Jeugd	672	1		
Onderwijshuisvesting (deel betreft fasering)*	940	2	528	
Onderwijsbeleid	370	2		
Grondbank *	55	3	55	
Buitenruimte	900	4		
Subsidie bomenbrug	-430	4		
Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	1.000	4		
Energiebesparende maatregelen *	855	5	855	
Parkeren	410	5		
Omgevingsvergunning	520	5		
Incidentele dotatie Meerjarig onderhoud gebouwen (MOP)	566	5		
Smart Mobility *	95	5	95	
Grondexploitaties (deel betreft fasering)**	-5.850	5		-5.170
Voorziening grondexploitaties	-1.770	5		-1.360
Samenwerking Aalsmeer *	40	6	40	
Functioneel leeftijdsontslag Brandweer (deel wikkel met reserve af in 2022)*	-615	6	-615	
Digitale transformatie *	65	7	65	
Lokaal coronafonds (deels overhevelen)*	8.110	diverse	7.849	
Toegekende gederfde inkomsten 2020 door corona	1.720	8		
Vennootschapsbelasting (Vpb) **	1.110	8		P.M.
Voorziening belastingdebiteuren	600	8		
Algemene uitkering*	2.320	8	709	
Overige verschillen	-430	8		
B. Totaal afwijkingen:	11.713		9.611	-6.530
* Restantbudget nodig in 2022 (fasering); nadeel in komende jaren	-8.902		-8.902	
* Algemene uitkering taakmutaties decembercirculaire (apart beslispunt)	-709		-709	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	6.530			6.530
Resultaat 2021 incl. substantiële faseringsverschillen	8.632		0	0

De fasering bij grondexploitaties betreft winstafdrachten die voor 2021 waren begroot, maar door vertraging pas vanaf 2022 ten gunste van het rekeningresultaat komen ("voordeel in komende jaren"). Dit heeft ook consequenties voor de vennootschapsbelasting. De fasering zal onderdeel uitmaken van het raadsvoorstel "actualisering grondexploitaties" dat in de eerste helft 2022 aan de raad wordt voorgelegd.

Naast de grondexploitaties staan in deze jaarrekening andere onderwerpen benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen ("nadeel in komende jaren"). De toelichting staat vermeld op de programma's.

De posten "grondbank" en "functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland" in onderstaand overzicht wikkelen af met specifieke bestemmingsreserves. In 2021 is in de begroting geen rekening gehouden met een dotatie respectievelijk onttrekking aan de reserves. Volgens de Kadernota rechtmatigheid is het niet toegestaan c.q. onrechtmatig meer te onttrekken dan begroot. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld de saldi alsnog in 2022 af te wikkelen met beide reserves.

Voorstel budgetoverheveling 2021 naar 2022 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Toegankelijk open luchttheater Elsrijk (motie)	30	1
Voorbereidingskrediet de Scheg	200	2
Tijdelijke huisvesting Orion + scholenlocatie Orion	197	2
Uitbreiding Amstelveen College	74	2
Amstelland International School, 1ste inrichting	57	2
Grondbank	55	3
Energiebesparende maatregelen	855	5
Smart Mobility	95	5
Samenwerking Aalsmeer	40	6
Functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland	-615	6
Digitale transformatie	65	7
Lokaal coronafonds	7.849	diverse
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	8.902	

1.4 Beslispunten rekening

1. vaststellen jaarstukken
Beslispunt 1: De jaarstukken 2021 vaststellen.

2. rekeningresultaat
Beslispunt 2: Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen negatief (begroot € 20,015 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve.

3. fasering kredieten
Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2021 € 9,976 miljoen (kolom D). Voorgesteld wordt om € 8,687 miljoen kredieten beschikbaar te houden voor besteding in 2022 (kolom E).

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2020 (B)	Uitgaven 2021 (C)	Restant ultimo 2021 (D)	verwachte lasten na 2021 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	7.744	2.344	3.281	2.118	770
Investeringsfondsen	19.753	12.725	5.671	1.357	1.461
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	50.705	32.564	13.448	4.693	4.641
Overig	2.575	300	1.106	1.168	1.168
Subtotaal algemene middelen	80.777	47.934	23.506	9.337	8.041
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	822	509	55	258	265
Riolering	2.569	721	1.566	281	281
Zorgvlied	100	0	0	100	100
Subtotaal kostendekkende exploitaties	3.491	1.231	1.622	639	646
TOTAAL	84.268	49.164	25.128	9.976	8.687

Van de restantkredieten wordt een groot deel afgewikkeld met een daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Voor de begrotingsrechtmatigheid is het belangrijk dat naast de overheveling van kredieten met bijbehorende kapitaallasten tevens wordt ingestemd met het wijzigen van de begroting voor de hiermee samenhangende reservemutaties, zodat dit 1-op-1 aansluit met de gefaseerde kredietonttrekking. Dit betreft de reserve "dekking kapitaallasten" en de specifiek gevormde bestemmingsreserves.

Beslispunt 3: Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties.

4. Budgetoverheveling/Kadernota rechtmatigheid
Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om enkele niet bestede bedragen beschikbaar te houden in 2022 voor het afronden van werkzaamheden/projecten. De toelichting staat vermeld op de programma's.

De posten "grondbank" en "functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland" wikkelen af met specifieke bestemmingsreserves. In 2021 is in de begroting geen rekening gehouden met een dotatie respectievelijk onttrekking aan de reserves. Volgens de Kadernota rechtmatigheid is het niet toegestaan c.q. onrechtmatig meer te onttrekken dan begroot. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de saldi alsnog in 2022 af te wikkelen met beide reserves.

Voorstel budgetoverheveling 2021 naar 2022 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Toegankelijk open luchttheater Elsrijk (motie)	30	1
Voorbereidingskrediet de Scheg	200	2
Tijdelijke huisvesting Orion + scholenlocatie Orion	197	2
Uitbreiding Amstelveen College	74	2
Amstelland International School, 1ste inrichting	57	2
Grondbank	55	3
Energiebesparende maatregelen	855	5
Smart Mobility	95	5
Samenwerking Aalsmeer	40	6
Functioneel leeftijdsontslag Brandweer Amsterdam-Amstelland	-615	6
Digitale transformatie	65	7
Lokaal coronafonds	7.849	diverse
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	8.902	

Beslispunt 4: Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.

5. Balanswaarde aandelen BNG

De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van ƒ 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van ƒ 250,00 met een totale waarde van ƒ 717.600,00 (= € 325.632,68).

BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk. Waardering tegen deze prijs betekent een balanswaarde van € 358.800,00. Voorgesteld wordt om over te stappen naar de waarderingsgrondslag van de BNG ofschoon dit vanuit de wetgeving niet noodzakelijk is. Dit betekent voor 2022 een incidenteel voordeel van € 33.167,32.

Beslispunt 5: Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen.

6. Lokaal coronafonds

In de tweede tijdvak 2021 staat een stand van het Lokaal Coronafonds vermeld per ultimo september waar de raad via een beslispunt in het collegevoorstel formeel mee heeft ingestemd. Zoals afgesproken wordt de raad voor elke cyclus van de commissievergaderingen geïnformeerd over de laatste stand van zaken van het Lokaal coronafonds.

De jaarrekening bevat in de bijlage "Corona" een actueel overzicht. Het plafondbedrag en de individuele posten moeten vanuit budgetrecht formeel worden goedgekeurd door de raad. De actualisatie leidt tot een plafondbedrag van € 8,762 miljoen.

Beslispunt 6: Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen.

7. Opheffen reserve Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg

De genoemde reserve kan worden opgeheven. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Beslispunt 7: Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg"

8. Taakmutaties decembercirculaire 2021
De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2021" meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,6 miljoen (inclusief € 0,15 miljoen "oude jaren") en € 0,7 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de notitie decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,7 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

Beslispunt 8: Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen.

9. Knooppunt Ouderkerkerlaan
Bij het financieel afronden van het project Knooppunt Ouderkerkerlaan bij de jaarafsluiting is gebleken dat een aantal begrote inkomsten en/of financieringsbronnen van het project niet beschikbaar waren of niet toegekend werden. Hierdoor is een tekort ontstaan van € 264.000 op het krediet “Knooppunt Ouderkerkerlaan”. Dekking is gevonden binnen de reserve “groot onderhoud wegen” op het project “wegen knooppunt Ouderkerkerlaan” (Meerjarenprojectplan Buitenruimte c.q. MPP) en als zodanig verwerkt in de jaarstukken 2021. De raad wordt gevraagd via dit beslispunt dit achteraf te autoriseren.

Beslispunt 9: Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet “Knooppunt Ouderkerkerklaan” van € 264.000 ten laste van de reserve “groot onderhoud wegen” (project “wegen knooppunt Ouderkerkerlaan”).
.
10. Aanvullende reservestorting groen Amstelveenlijn
In de tweede tijdvakrapportage 2021 is besloten een groot deel (€ 440.000) van de bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam (VRA) van € 612.500 te storten in de reserve "Amstelveenlijn". Van dit bedrag had € 201.500 weer onttrokken moeten worden aan de reserve Amstelveenlijn en gestort moeten worden in de reserve "dekking kapitaallasten" voor de uitgaven voor het Groen langs de Amstelveenlijn in 2021. Vanuit rechtmatigheid is dotatie aan laatstgenoemde reserve niet mogelijk in de jaarstukken 2021 door het ontbreken van een begrote storting.

Beslispunt 10: Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Missie 2018-2022

In onze gemeente gaan samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid van inwoners hand in hand. Voor mensen die kunnen werken is een betaalde baan nog altijd de beste manier om een zelfstandig eigen leven te kunnen leiden. Voor mensen die zorg nodig hebben wordt zorg op maat geboden. We werken aan betere integratie van buitenlandse gemeenschappen en maken een emancipatieprogramma. We willen dat alle inwoners binnen hun eigen mogelijkheden mee kunnen doen in de samenleving en dat ieder kind veilig en gezond kan opgroeien. Op die manier creëren we een inclusieve stad.

Door het bevorderen van sociale samenhang en ondersteuning van informele zorg door de gemeente versterken we de rol van de eigen omgeving. Via vroegsignalering en preventie willen we inwoners helpen hun problemen op te lossen en erger te voorkomen. We bieden ondersteuning zo dichtbij mogelijk aan.

2.1.1 Zorg en welzijn

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Inwoners voelen zich verbonden met elkaar	2021-1.1 Transformeren van het sociaal domein door coalities in de wijk te vormen van bewoners, sociaal werkers en zorgprofessionals met als doel een gelijkwaardige samenwerking en het jaarlijks opstellen en uitvoeren van een wijkplan. In de wijkplannen worden de Lief-en leedstraten opgenomen. In Patrimonium wordt een pilot Wijkregie uitgevoerd.	Uitvoering	✔
	2021-1.2 Welzijnswerk betrekt kwetsbare groepen bij de lokale samenleving en zorgt voor samenwerking tussen informele en formele zorg- en welzijnspartijen	Uitvoering	✔
2. Inwoners helpen elkaar	2021-2.1 Uitvoering acties voor 2021 uit het Actieplan mantelzorgondersteuning, waaronder inzet op werk & mantelzorg en technologie. Daarnaast zetten we de Social Trial Sociale Benadering Dementie.	Uitvoering	✔
	2021-2.2 Stimuleren en versterken van de vrijwillige inzet en bevorderen samenwerking met maatschappelijke organisaties die met vrijwilligers werken	Uitvoering	✔
3. Inwoners functioneren zo zelfstandig mogelijk, zo nodig met (tijdelijke) ondersteuning.	2021-3.1 De aanbevelingen van de kosten- en batenanalyses van de preventieve zorg, dat wil zeggen het maatschappelijk werk, het ouderenadvies en de inloopvoorzieningen van Participe Amstelland, uitwerken met betreffende maatschappelijke organisaties als algemene voorliggende voorziening.	Uitvoering	✔
	2021-3.2 De pilot sleutelpersonen evalueren en bij een positief resultaat borgen bij een maatschappelijke organisatie.	Uitvoering	✔
	2021-3.3 Het innovatiefonds wordt voortgezet, waarmee innovatieve ideeën die zorg en welzijn verbeteren / werkdruk verlichten financieel ondersteund kunnen worden.	Uitvoering	✔
4. Minder geweld in afhankelijkheidsrelaties	2021-4.1 Uitvoering regioplan Huiselijk geweld en kindermishandeling. In het plan staan preventie, signaleren en analyseren van de optimale aanpak van en interveniëren en nazorg op huiselijk geweld centraal.	Uitvoering	✔
5. Inwoners zijn in staat om gezond te	2021-5.1 We blijven inzetten op voorkomen /	College	✔

leven	verminderen van middelen gebruik (alcohol, roken, drugs) met name via inzet van de Brijder). Om inwoners in staat te laten zijn om gezond te leven wordt ingezet op acties die het roken tegengaan. Het programmaplan 'Rookvrij Amstelveen' wordt voortgezet.		
	2021-5.2 Casuïstiek overleg over transgenerationele problematiek bij kinderen van ouders met psychiatrische problemen wordt voortgezet en eventueel gesignaleerde knelpunten in beleid worden opgepakt.	Uitvoering	✔
	2021-5.3 In 2021 werken we aan de acties vanuit het VN verdrag handicap. Hierdoor vergroten we de mogelijkheden van inwoners met een beperking om mee te doen in de samenleving. Samen met een groep ervaringsdeskundigen wordt gewerkt aan bewustwording en stimulering van dit thema en worden knelpunten gesignaleerd en verbeterpunten opgesteld. Ook ondernemers in Amstelveen zullen worden benaderd over het onderwerp toegankelijkheid.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.1.2 Werk en inkomen

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
2. Inwoners ervaren minder financiële belemmeringen om mee te doen.	2021-2.1 De volgende voorstellen uit de 'Beleidsnota Minimabeleid 2019' uitvoeren: -- Beschikbaar stellen van een 3e zorgpolis waarin het verplichte eigen risico is opgenomen in de maandpremie; -- Uitbreiden computerregeling voor kinderen in het voortgezet onderwijs; -- Het meedoen aan de samenleving voor volwassenen vergroten door € 50 beschikbaar te stellen aan houders van een Amstelveenpas; -- Continueren van de subsidie aan het Jeugdfonds sport en cultuur.	Uitvoering	✔
	2021-2.2 De preventieve aanpak die voortvloeit uit de motie Focus op armoedepreventie en perspectief voor de minima wordt verder uitgewerkt en uitgevoerd.	Uitvoering	✔
	2021-2.3 Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde beleidsnota schuldhulpverlening.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.1.3 Jeugd

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. We zetten in op sterke wijken	2021-1.1 Uitvoering pilot "het juiste voor ieder kind" vanuit regionale transformatieagenda met als doel afgestemde hulp voor kwetsbare kinderen en gezinnen.	Uitvoering	✔
	2021-1.2 Intensivering samenwerking met onderwijs, kinderopvang en huisartsen t.a.v. hulp aan jeugd en gezinnen.	Uitvoering	✔
2. Het beter bereiken van inwoners die hulp nodig hebben: risicogestuurde inzet	2021-2.1 Pilot praktijkondersteuner huisarts, met als doel om de juiste (GGZ) hulp in te zetten.	Uitvoering	✔
	2021-2.2 Pilot "digibende": onderwijs/zorg gericht op de ontwikkelingskansen van kinderen met o.a. autisme.	Uitvoering	✔
	2021-2.3 Pilot vroegsignalering en vroeginterventie. De pilot richt zich op de kinderopvang en behelst versteviging van de signaleringsstructuur.	Uitvoering	✔
	2021-2.4 Actieprogramma "Kansrijke start": extra ondersteuning rondom de 1000 eerste dagen van een kind.	Uitvoering	✔

	2021-2.5 Borgen van voldoende aanbod en kwaliteit in nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp.	College	✔
3. We optimaliseren de samenwerking met partnerorganisaties	2021-3.1 Onderzoeken met Jeugdbescherming (JBRA) hoe gezamenlijk invulling kan worden gegeven aan drangzaken.	Uitvoering	✔
	2021-3.2 Bij team jeugdhulp en bij contractmanagement is aandacht voor samenwerking en het onderhouden van relaties met aanbieders jeugdhulp.	Uitvoering	✔
4. Een toekomstbestendig en betaalbaar stelsel	2021-4.1 Vervolgstappen bepalen n.a.v. extern onderzoek naar uitgaven jeugdhulp (onderzoek uitgevoerd in 2020).	College	✔
	2021-4.2 Uitvoering diverse acties t.a.v. kostenbewustzijn, o.a. bij verwijzingen, mede op basis van bestandsanalyse beschikkingen jeugdhulp 2020.	Uitvoering	✔
	2021-4.3 Nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp, met aandacht voor vereenvoudiging van o.m. financieringssystematiek.	College	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2021-1.1 Uitvoeren nieuwe visie op ontmoeten.	Uitvoering	✔
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2021-2.1 Uitvoeren nieuwe visie op ontmoeten.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-10.309	-9.666	11.997	1.497	-10.500	11.822	1.311	-10.511	-11
6.2 Wijkteams	-5.745	-4.245	4.592	80	-4.512	4.515	91	-4.424	88
6.3 Inkomensregelingen	2.961	836	29.180	28.443	-737	32.307	31.370	-936	-199
6.4 Begeleide participatie	-1.948	-1.811	1.842	0	-1.842	1.861	0	-1.861	-20
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.063	-1.677	2.691	0	-2.691	2.569	2	-2.567	125
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.878	-2.662	3.021	60	-2.962	3.010	64	-2.946	16
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	-11.766	-10.546	13.856	579	-13.277	14.208	1.036	-13.172	105
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-20.669	-15.596	22.554	185	-22.369	21.883	186	-21.697	672
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-177	-167	277	109	-167	257	108	-150	18
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-1.531	-1.365	1.604	0	-1.604	1.728	12	-1.716	-112
7.1 Volksgezondheid	-3.095	-3.380	3.405	81	-3.324	3.363	81	-3.281	42
Totaal saldo van baten en lasten	**-56.220**	**-50.279**	**95.019**	**31.035**	**-63.984**	**97.523**	**34.261**	**-63.262**	**723**
Reservemutatie	53	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-56.167**	**-50.279**	**95.019**	**31.035**	**-63.984**	**97.523**	**34.261**	**-63.262**	**723**

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Diverse onderwerpen Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 375.000)
Er is een voordeel ontstaan van € 410.000 op diverse onderwerpen zoals Gezond in Amstelveen, Versterken en signaleren, Eenzaamheid, Amstelveen ontmoet elkaar en Innovatiefonds. De onderbesteding is met name het gevolg van de Corona pandemie. Vele initiatieven gingen niet door en organisaties hadden minder subsidie nodig omdat zij ook al in 2020 geld overhielden.

Op het budget 'schrijnende gevallen / doorbraakmethode' ontstaat een nadeel van € 35.000. In 2021 is voor complexe casuïstiek de pilot 'Doorbraakmethode IPW' gestart. Het budget is gebruikt voor het oplossen van inmiddels 18 schrijnende situaties volgens de doorbraakmethode.

Toegankelijk Openluchttheater Elsrijk (voordeel € 30.000)
Het offertetraject duurde langer dan verwacht voor uitvoering van de motie Toegankelijk Openluchttheater Elsrijk. De opdracht wordt daadwerkelijk in 2022 uitgevoerd. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 30.000 over te hevelen naar 2022 voor de uitvoering van de motie.

Participe lokaal coronafonds (nadeel € 203.000)
De financiële impact van de coronacrisis voor Participe Amstelland is groot omdat de wijkcentra in 2021 deels waren gesloten. Via het Lokaal Coronafonds is het verlies over de eerste drie kwartalen van € 203.000 gecompenseerd.

Veranderopgave Inburgering (nadeel € 118.000)
Ten aanzien van de voorbereiding van de Veranderopgave Inburgering (VOI) is in de Tweede Tijdvakrapportage aangegeven dat de middelen nog niet allemaal waren uitgegeven. Als belangrijkste reden werd aangegeven dat de VOI met een half jaar was uitgesteld tot 1 januari 2022. Gezien dit uitstel zijn er in het kader van de specifieke uitkering voor de VOI in 2021 geen inkomsten geweest. In de Tweede Tijdvakrapportage is vanwege het achterblijven van de uitvoeringskosten een bedrag vrijgevallen. Deze vrijval van € 118.000 had neutraal moeten zijn aangezien er ook geen inkomsten zijn geweest in 2021.

Kinderopvang (nadeel € 100.000)
Er is een nadeel ontstaan van € 100.000 op de kosten van kinderopvang. De regeling geeft op basis van sociaal medische gronden de mogelijkheid dat ouders hun kind een aantal dagen per week naar de opvang brengen. Hierdoor worden de ouders tijdelijk ontlast en krijgt het kind de kans zich te ontwikkelen. Het aantal gezinnen wat gebruik maakt van deze regeling blijft toenemen. De instroom is hoger dan de uitstroom waardoor de kosten bij ongewijzigd beleid ieder jaar zullen toenemen.

6.3 Inkomensregelingen

Regeling Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers/TOZO (neutraal)
Ten behoeve van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo) heeft de gemeente van het Rijk vooraf middelen ontvangen. De werkelijke uitgaven liggen € 2,5 miljoen hoger dan het ontvangen voorschot. Hierdoor ontstaat er een vordering op het Rijk voor hetzelfde bedrag.

BUIG (nadeel € 300.000)
Het nadelig resultaat van € 300.000 (op een budget van 17,4 miljoen) wordt onder andere veroorzaakt doordat het gemiddelde aantal bijstandsuitkeringen in 2021 licht is gestegen ten opzichte van 2020 en door het kwijtschelden van openstaande vorderingen. Dit betreft reguliere vorderingen of leningen die na 36 maanden kunnen worden kwijtgescholden.

Debiteuren sociale dienst (voordeel € 244.000)
De jaarlijkse beoordeling van de openstaande vorderingen heeft ertoe geleid dat het risico van de debiteuren is afgenomen. Hierdoor kan de voorziening dubieuze debiteuren vrijvallen met € 319.000. Daarnaast is de verwachting dat een deel van de openstaande vorderingen niet meer ontvangen zal worden. Dit geeft een nadeel van € 75.000.

Minimabeleid (nadeel € 115.000)
Er ontstaat een nadeel van € 420.000 op het budget bijzondere bijstand. Er is een toename in het aantal aanvragen bijzondere bijstand en de uitgaven rondom kind regelingen en de woonkostentoeslag. Meer mensen hebben problemen met het betalen van de woonkosten waardoor woonkostentoeslag meer wordt aangevraagd en de kosten daardoor zijn toegenomen. Daarnaast ligt het aantal kwijtscheldingen hoger dan normaal omdat 3 jaar geleden een groot aantal statushouders naar Amstelveen is gekomen die nu na 36 maanden kwijtschelding van hun leenbijstand krijgen. Tot slot hebben er meer verhuisbewegingen in 2021 plaatsgevonden waardoor meer bijstand is uitgegeven aan kosten omtrent verhuizing en inrichting. Uitgaven leenbijstand is daardoor toegenomen.

Op de TONK-regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) ontstaat een voordeel van € 325.000. Het Rijk heeft (landelijk) meer budget toegekend dan waar burgers een beroep op doen. Landelijk is de TONK-regeling erg weinig gebruikt. Omdat wij onder andere een krantenartikel hebben geplaatst, de website aangepast, potentiele rechthebbende direct hebben aangeschreven, de regeling hebben verruimd en inwoners die gebruik hebben gemaakt van de TONK regeling hebben gevraagd naar verbeterpunten, is er bij de gemeente Amstelveen nog in vergelijking met landelijk relatief veel gebruik gemaakt van de regeling (262 aanvragen in de periode januari 2021 tot en met oktober 2021).

6.5 Arbeidsparticipatie
Re-integratie (voordeel € 105.000)
Het voordeel op de arbeidsparticipatie is ontstaan doordat minder kandidaten in een beschutte werkplek aan de slag zijn gegaan dan van te voren was ingeschat. Daarnaast zijn mede door invloed van de Coronacrisis minder kandidaten gedetacheerd of in dienst getreden bij werkgevers waardoor de begeleiding in de vorm van jobcoaching ook achter gebleven is bij de verwachting. Dit resulteert in een voordeel van € 105.000 op het budget voor arbeidsparticipatie.

6.7 Maatwerkdienstverlening 18+
Hulp bij het huishouden (nadeel € 216.000)
De toenemende inzet van HBH, mede als gevolg van de aanzuigende werking als gevolg van het abonnementstarief, resulteert ook dit jaar in een tekort. Daarnaast is per 1 augustus een hoger tarief gehanteerd als gevolg van een onderzoek naar de reële kostprijs van Hulp bij het huishouden en is het verschil over eerdere maanden met terugwerkende kracht verrekend.

Begeleiding (nadeel € 246.000)
Vanwege een toename in het aantal begeleidingsaanvragen (zowel individuele begeleiding en dagbesteding) is er net als afgelopen jaren ook op het onderdeel begeleiding een tekort ontstaan.

Schuldhulpverlening (voordeel € 150.000)
Ten einde uitvoering te kunnen geven aan de doelstellingen in het beleidsplan schuldhulpverlening is voor de jaren 2021 tot en met 2023 per jaar € 600.000 opgenomen. In 2021 is de dienstverlening aan jongeren versterkt en is de dienstverlening voor ondernemers verder vorm gegeven. Preventie en vroegsignalering zijn opnieuw vormgegeven en alle wijzigingen rondom de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening zijn ingevoerd. Naast het verwezenlijken van de meeste doelen uit het beleidsplan kregen wij in 2021 te maken met de kinderopvangtoeslagenaffaire en het vele werk dat hier uit voortkwam. Ook zorgde de gevolgen van Corona voor een extra druk op de uitvoering van de schuldhulpverlening. Het ingestelde waarborgfonds voor saneringskredieten is niet nodig gebleken in 2021. Verder is op enkele begrote posten zoals communicatie, subsidies en digitale innovatie minder uitgegeven.

Kinderopvangtoeslagenaffaire (voordeel € 431.000)
Veel ouders zijn de afgelopen jaren ernstig in de problemen gekomen omdat de Belastingdienst ten onrechte de kinderopvangtoeslag (KOT) stopzette en terugvorderde. Om gedupeerden te ondersteunen is in november 2020 een Steunpunt kinderopvangtoeslagaffaire opgericht. In de perspectiefnota 2022 en de uitwerking van de septembercirculaire 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld (voorfinanciering) voor de KOT vooruitlopend op een definitieve regeling van het Rijk. Er is een bedrag van € 431.000 beschikbaar gesteld.

Inmiddels heeft het Rijk een regeling getroffen voor gemeenten om te voorzien in de kosten voor de ondersteuning aan de gedupeerden. De regeling voorziet in het verstrekken van een specifieke uitkering aan gemeenten waarmee zij gedupeerden van de toeslagenaffaire kunnen ondersteunen en helpen. Doelgroep van de ondersteuning zijn alle gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, waarvan de problematiek toegewezen kan worden aan de toeslagenproblematiek. Met ondersteuning wordt bedoeld: hulp op de vijf leefgebieden (financiën, wonen, zorg, gezin en werk). De regeling voorziet in de volledige compensatie van de kosten. Hierdoor kan het budget van € 431.000 dat beschikbaar is gesteld vrijvallen.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
Er is een voordeel op de begroting van maatwerkdienstverlening ontstaan. De ophoging van de primaire begroting voor 2021 is voldoende gebleken om de ontwikkelingen te compenseren. Het aantal cliënten is met 6% gegroeid (ongeveer 130 jeugdigen op een totaal van 2225) en ook de zwaarte en lengte van de trajecten is gegroeid. Trajecten duren gemiddeld maanden langer en ook de gemiddelde kosten per jeugdige stijgen in de meeste segmenten. De trend dat instroom en uitstroom niet in balans zijn is eerder al ingezet. De ontwikkelingen in 2021 lijken wel in belangrijke mate samen te hangen met Corona. Zo zien we de lengte van trajecten vanaf het najaar van 2020 verder stijgen. Doordat het een groot aantal jeugdigen betreft leidt dit tot substantiële stijging van de kosten.

De stijging van het aantal kinderen zit met name in het lichtere B segment in de leeftijd van 12-18. De stijging van de zwaarte zit ook sterk in segment C. Daarnaast is er een klein aantal erg dure hoogspecialistische en of verblijfstrajecten die erg kostbaar zijn. Deze verwijzingen komen onder meer via de gecertificeerde instellingen (jeugdbescherming). De aantallen trajecten en kosten van verwijzingen via de huisarts zijn gestegen. De kosten van de gemeentelijke verwijzingen zijn ongeveer gelijk gebleven (ongeveer de helft van de totale kosten van de jeugdhulp).

Vanaf medio 2018 zijn er veel acties ingezet om de kosten te beheersen en parallel de kwaliteit van de jeugdhulp te verbeteren. Deze ontwikkelingen hebben de jaarlijkse druk omhoog niet kunnen compenseren. De druk op de jeugdigen en gezinnen door Corona speelt hier wel een grote rol in. In de nieuwe collegeperiode wordt er verder gekeken naar de meerjarige kostenontwikkeling. In 2021 heeft het project zicht en grip op jeugdhulp zich gericht op de inkoop en implementatie van het nieuwe stelsel, de verbetering van de informatievoorziening en het extra inzetten op eigen kracht en de begrenzing van de jeugdhulp. In het nieuwe stelsel is extra aandacht voor de lengte en zwaarte van trajecten door de PxQ financiering (prijs x hoeveelheid). Er wordt gewerkt met signaalbudgetten op basis van een tarief x tijdseenheid in uren of dagdelen waarbij de aanbieder overlegt met de gemeente als 75% van het budget is uitgenut. De jeugdhulptrajecten lopen echter vaak lang en de invloed op het aantal, de lengte en zwaarte van de trajecten is beperkt.

Bovenstaande geeft een voordeel van € 199.000, daarnaast ontstaat er een voordeel op verplichtingen uit eerdere jaren (€ 232.000). Tevens wordt voorgesteld om € 241.000 vanuit het lokaal coronafonds over te hevelen naar 2022 voor meerkosten die door aanbieders zijn gemaakt in 2021. Deze kosten zijn echter nog niet allemaal binnengekomen bij de gemeente.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Er is een nadeel van € 112.000 ontstaan op het taakveld geëscaleerde zorg 18-. Uit dit taakveld worden vier gecertificeerde instellingen betaald om regie te voeren bij vrijwillige of gedwongen jeugdbescherming. De gedwongen trajecten vinden plaats na onderzoek van de Raad voor de Kinderbescherming en een uitspraak van de rechter. De verwijzingen naar jeugdhulp worden niet betaald uit dit taakveld, maar uit maatwerkdienstverlening 18-. Instroom van deze trajecten komt onder meer via team jeugd of het sociaal team van de gemeente of de Veilig Thuis.

In 2021 zijn er vooral minder vrijwillige trajecten geweest. Dat is een mooi resultaat. Dit komt door relatief hogere uitstroom en vermindering van de instroom. Vanuit team Jeugd en Sociaal team van de gemeente is er dit jaar extra aandacht geweest voor veiligheidsproblematiek en het vroegtijdig signaleren van escalatie. Hierin is nauw samengewerkt met de jeugdbescherming. De jeugdbescherming biedt de gemeente ook consultatie en advies. Dit bedrag werd eerder uit het taakveld voor jeugdhulp betaald. Het nadeel is verder ontstaan doordat de indexatie niet volledig is gecompenseerd en er nog kosten van 2020 ten laste van 2021 zijn gekomen. De vermindering van het aantal trajecten heeft deze zaken niet volledig gecompenseerd.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening				verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
6.1 Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	0	0	0	116	0	0	116	0	0
1 Sociaal domein	**0**	**0**	**0**	**116**	**0**	**0**	**116**	**0**	**0**

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening				verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
6.3 Dubieuze debiteuren sociale dienst	0	0	0	812	0	319	493	-319	319
1 Sociaal domein	**0**	**0**	**0**	**812**	**0**	**319**	**493**	**-319**	**319**

Debiteuren sociale dienst

Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 6.3 Inkomensregelingen.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Sociaal domein zijn betrokken: Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland, GGD Amsterdam-Amstelland en Werkorganisatie Amstelland en Meerlanden (werknaam: AM-match). Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Missie 2018-2022

Onderwijs, sport en cultuur vormen in onze samenleving de basis voor ontplooiing.Voor jongeren is goed onderwijs hierbij van essentieel belang. Goed onderwijs vraagt om een professioneel schoolgebouw, passend onderwijs dat aansluit op het kind en leraren die toegerust zijn om hun werk kwalitatief goed te doen.

Investeren in sport is een investering in levenslange gezondheid. Sport helpt ook bij het leggen van sociale contacten voor jong en oud en draagt bij aan de integratie van nieuwe inwoners in de samenleving.

Kunst en cultuur dragen bij aan de ontplooiing van inwoners van Amstelveen en culturele instellingen kunnen een impuls aan de lokale economie geven. We verwachten van de instellingen dat ze innovatiever en bedrijfsmatiger gaan werken.

2.2.1 Onderwijs

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Versterken positie (V)MBO in Amstelveen	2021-1.1 Stimuleren van de samenwerking van de scholen om het (V)MBO te versterken.	Uitvoering	✔	
2. Het onderwijs voorbereiden op de groeiende stad	2021-2.1 In gesprek met de schoolbesturen de huisvestingsbehoefte onderzoeken voor de (middel) lange termijn.	Raad	✔	
3. Versterken van de aansluiting zorgonderwijs.	2021-3.1 Blijvend investeren in de leernetwerken van Scoolmaatschappelijk werk, Jeugdhulp, zorg op school en passend onderwijs.	Uitvoering	✔	
	2021-3.2 Uitvoeren regionale aanpak Thuiszitters.	Uitvoering	✔	
4. Ontwikkelen veelzijdige aanpak voor toenemende internationalisering.	2021-4.1 Uitvoering geven aan notitie integraal taalbeleid.	Uitvoering	✔	
	2021-4.2 Opstellen aanpak anderstalige kleuters.	College	!	A
5. Het bereik en de toegang tot een voorschoolse voorziening voor peuters vergroten.	2021-5.1 Evaluatie wettelijke urenuitbreiding voor- en Vroegschoolse educatie.	Uitvoering	✔	
	2021-5.2 Invoeren monitor Voor- en Vroegschoolse Educatie.	College	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-4.2	De gesprekken met de schoolbesturen staan voor najaar 2021 gepland. Wel is de woordenschataanpak (Logo 3000) in de gesubsidieerde kinderopvang gestart.
2021-5.2	Vanwege Corona tijdelijk stilgelegd, Streven is begin 2022.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Inzetten op voldoende en gevarieerd aanbod van scholen.	2021-1.1 In gesprek blijven met het voortgezet onderwijs over een mogelijke realisatie van een vijfde VO-school.	Uitvoering	✔	
2. Herontwikkeling schoolgebouwen.	2021-2.2 Renovatie dan wel nieuwbouw Keizer Karel College	Uitvoering	✔	A

	2021-2.3 Uitbreiding Amstelveen College	Raad	!	A
	2021-2.4 Nieuwbouw scholenlocatie Landtong	Raad	!	A
	2021-2.5 Integraal Huisvestingsplan deel 2	Raad	✓	
	2021-2.6 Uitvoering programma onderwijshuisvesting 2021	Uitvoering	✓	
3. Verduurzaming schoolgebouwen (zie programma 3.5)	2021-3.1 Verduurzaming schoolgebouwen (zie programma 3.5)			

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-2.2	Medio 2021 gestart met de werkzaamheden aan het hoofdgebouw. Medio 2022 naar verwachting terug verhuizing zodat realisatie sportvoorziening kan starten.
2021-2.3	Wordt 1e kwartaal 2022 voorgelegd aan de raad.
2021-2.4	Wordt 1e kwartaal 2022 voorgelegd aan de raad.

2.2.3 Sport

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
2. Optimaliseren van het gebruik en de ligging van sportaccommodaties.	2021-2.1 Besluit toekomst zwemvoorziening inclusief extra zwemwater.	Raad	✓	A
	2021-2.2 Verdere optimalisering sportvoorzieningen.	Uitvoering	✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-2.1	De raad heeft in april 2021 besloten om eerst het extra zwemwater te realiseren en de keuze voor renovatie of nieuwbouw uit te stellen tot 2025/2026.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. 1. Verduurzamen sportaccommodaties	Uitvoering	✓	A
2021-2. 2. Evaluatie AmstelveenSport BV (audit, benchmark)	Uitvoering	!	A
2021-3. 3. Nieuwe sportnota/beleid	Raad	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	In 2021 hebben weer een aantal duurzaamheidsinvesteringen plaatsgevonden in de sportaccommodaties.
2021-2	In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden over de BV struktuur van AmstelveenSport. De audit en benchmark is, vanwege covid-19, uitgesteld.
2021-3	De nieuwe sport en beweegnota is in september 2021 door de raad vastgesteld.

2.2.4 Kunst en cultuur

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Aanbieden van een gevarieerd cultuuraanbod.	2021-1.1 Instellingen leggen in het aanbod de focus op wensen en behoeften van Amstelveense inwoners.	Uitvoering	✔	
	2021-1.2 Opstellen lange termijn visie kunst en cultuur	Raad	!	A
2. Culturele partners gaan innovatiever en bedrijfsmatiger werken.	2021-2.1 Meerjarenafspraken subsidiëring culturele instellingen	College	✔	
	2021-2.2 Meerjaren afspraken subsidiëring	Raad	✔	
	2021-2.3 Effectrapportage vernieuwingsslag P60	Raad	✔	
	2021-2.4 Stimuleren samenwerking instellingen	Uitvoering	✔	
3. Bevorderen van kunst- en cultuurinitiatieven in de buurt/op straat.	2021-3.1 Realisatie knuffelbeelden.	Uitvoering	✔	A
	2021-3.2 MKB jaarlijks betrekken bij een evenement/activiteit.	Uitvoering	!	A
	2021-3.3 Evaluatie Art Zuid Annex Amstelveen.	Uitvoering	✔	
	2021-3.4 Percentage regeling beeldende kunst.	Raad	✔	
	2021-3.5 Subsidiëren kleine culturele initiatieven	Uitvoering	✔	
4. Stimuleren van cultuureducatie met name voor de jeugd.	2021-4.1 Via Platform-C	Uitvoering	✔	
	2021-4.2 Afname van het cultuureducatieaanbod stimuleren bij scholen die hier nu geen gebruik van maken.	Uitvoering	✔	
	2021-4.3 Stimuleren van bestendigen samenwerking tussen culturele instellingen en scholen.	Uitvoering	✔	
	2021-4.4 Deelname aan programma Cultuureducatie met Kwaliteit.	Uitvoering	✔	
5. Vergroten van het historisch besef en gevoel van verbondenheid met de stad en tussen inwoners onderling.	2021-5.1 Aanwijzingen gemeentelijke monumenten voortkomend uit het Meldpunt Monumenten.	College	✔	
	2021-5.2 Afronding en plaatsing Historische Route Oude Dorp/Keizer Karelpark door Museum zonder muren.	Uitvoering	✔	
	2021-5.3 Plaatsing herdenkingstegels gebeurtenissen Tweede Wereldoorlog.	Uitvoering	✔	
	2021-5.4 Afronding en presentatie Kerkenvisie Amstelveen.	Raad	✔	
	2021-5.5 Subsidiëren kleine erfgoed-gerelateerde initiatieven.	Uitvoering	✔	
6. Handhaven van onafhankelijke, lokale media.	2021-6.2 Lokaal mediafonds evalueren	Raad	✔	
	2021-6.3 Lokale omroep beoordelen en advies nieuwe initiatieven.	Raad	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.2	De langetermijnvisie wordt voorgelegd aan het nieuwe college en de nieuwe raad.
2021-3.1	Er zijn opdrachten verstrekt voor de realisatie van kindvriendelijke kunstwerken.
2021-3.2	Door corona zijn hier weinig tot geen mogelijkheden voor geweest.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. 1. Evaluatie subsidiebijdrage Museum Jan	Raad	✔ A
2021-2. 2. Jaarlijkse RvT gesprekken grote/belangrijke gesubsidieerde instellingen	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Tussenevaluatie in verband met Corona. Raad is middels collegebrief geïnformeerd (juni 2021).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
4.1 Openbaar basisonderwijs	-123	-125	125	0	-125	125	0	-125	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-3.754	-3.615	10.712	1.408	-9.304	9.822	1.494	-8.328	977
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-3.067	-3.505	4.948	1.263	-3.685	4.574	1.281	-3.294	391
5.1 Sportbeleid en activering	-4.213	-4.446	4.570	100	-4.470	4.533	100	-4.433	37
5.2 Sportaccommodaties	-669	-706	5.369	3.462	-1.906	4.686	2.756	-1.930	-23
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.222	-4.390	5.290	498	-4.792	5.260	483	-4.777	16
5.4 Musea	-1.472	-1.471	1.572	0	-1.572	1.592	0	-1.592	-20
5.5 Cultureel erfgoed	-406	-250	360	0	-360	350	12	-338	23
5.6 Media	-2.130	-2.303	2.381	0	-2.381	2.341	0	-2.341	40
Totaal saldo van baten en lasten	**-21.055**	**-20.811**	**35.326**	**6.730**	**-28.596**	**33.283**	**6.127**	**-27.156**	**1.439**
Reservemutatie	12.413	-2.279	5.343	16.294	10.951	2.848	13.767	10.919	-32
Resultaat	**-8.642**	**-23.090**	**40.669**	**23.025**	**-17.645**	**36.131**	**19.894**	**-16.237**	**1.408**

4.2 Onderwijshuisvesting

Voorbereidingskrediet de Scheg (voordeel € 200.000)

Het opstellen van het Programma van Eisen van het Integraal Kindcentrum De Scheg heeft enige vertraging opgelopen door een bestuurswissel bij het schoolbestuur, waar de beoogde basisschool onder zal vallen. Vandaar dat in augustus 2021 het project van start is gegaan. Na het vaststellen van het Programma van Eisen volgt de aanbesteding van de architect, dat in het eerste kwartaal van 2022 gepland staat. Vanaf dat moment gaat de gemeente kosten maken en is om die reden het totale voorbereidingskrediet van € 200.000 doorgeschoven naar 2022. Op het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2026 is in 2021 rekening gehouden met € 756.000 als deelbudget ten behoeve van de realisatie van het kindcentrum. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 200.000 over te hevelen naar 2022.

Tijdelijke huisvesting Orion (voordeel € 100.000)

In 2020 is ten behoeve van de drie basisscholen op locatie Orion een krediet beschikbaar gesteld van € 708.000 om aan de huisvestingsbehoefte op korte termijn te kunnen voldoen. In 2021 is met de schoolbesturen overlegd en afgesproken dat de twee tijdelijke lokalen op het schoolplein van openbare basisschool De Pioniers in stand gehouden worden tot aan de grote verhuizing ten behoeve van (ver)nieuwbouw van het scholencluster Orion. Verder is afgesproken dat een tijdelijk lokaal ten behoeve van de groei van openbare basisschool De Pioniers eveneens wordt geplaatst op

het schoolplein. Afhankelijk van de groei van het aantal leerlingen wordt gekeken of voor het schooljaar 2022/2023 nog een tijdelijk lokaal nodig is. De beperkte ruimte op scholenlocatie Orion maakt het zoeken naar een geschikte locatie voor de tijdelijke huisvesting complex en daarom heeft de planvorming extra tijd gekost. Het plaatsen van de tijdelijke huisvesting gaat in het eerste kwartaal van 2022 plaatsvinden. Ten tijde van de besluitvorming rondom het tweede tijdvak was al € 608.000 doorgeschoven naar 2022. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 100.000 over te hevelen naar 2022, zodat het totale budget van € 708.000 in 2022 beschikbaar is.

Afwaardering Keizer Karel College (voordeel € 262.000)
Vanwege uitgestelde sloop is de afwaardering van de restant boekwaarde van het Keizer Karel College een jaar later geboekt dan oorspronkelijk berekend. Hierdoor valt de uiteindelijke afwaardering € 262.000 lager uit.

(Ver)nieuwbouw scholenlocatie Orion (voordeel € 97.400)
In september 2021 is de nota van uitgangspunten Orion vastgesteld en € 300.000 voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Het voorbereidingskrediet is nodig voor het opstellen van een bouwplan, dat uit verschillende deelprojecten bestaat. De deelprojecten zijn: het plaatsen van tijdelijke huisvesting om de (ver)nieuwbouw op scholenlocatie Orion mogelijk te maken, vervangende nieuwbouw voor twee van de drie basisscholen, een verbouwing van Orion 1b en tenslotte het herinrichten van de buitenruimte ten behoeve van het buiten spelen. In het tweede tijdvak was reeds € 200.000 doorgeschoven naar 2022. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 97.400 over te hevelen naar 2022.

Uitbreiding Amstelveen College (voordeel € 74.000)
De ontwerpfase voor de uitbreiding van het Amstelveen College is afgerond en hiermee is het project in de bouwvoorbereidingsfase beland. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 74.000 over te hevelen naar 2022, zodat hiermee de kosten voor het maken van het bestek en de bestektekeningen en procedure bouwaanvraag betaald kunnen worden.

Amstelland International School, 1ste inrichting (voordeel € 57.000)
Met de start van de school in oktober 2019 is voor drie groepen budget ten behoeve van de eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair beschikbaar gesteld. In 2020 is Amstelland International School (AIS) gegroeid met twee groepen en is voor de inrichting van de 4e en 5e groep budget overgemaakt. Bij het vaststellen van het Integraal Huisvestingsplan deel 1 is voor 2021 e.v. een budget beschikbaar gesteld van € 132.000. In 2021 is de school gegroeid naar negen groepen en is voor totaal € 75.000 eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair aangeschaft. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 57.000 over te hevelen naar 2022 voor de verdere groei van AIS.

Overige mutaties (voordeel € 146.000)
Diverse mutaties welke individueel een kleine afwijking hebben en derhalve niet apart toegelicht worden.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel € 200.000)
In 2021 is er voor € 70.000 minder van de beschikbare middelen ingezet voor het onderwijs-achterstandenbeleid. In de 2e helft van 2021 is er minder uitbreiding van kindplaatsen Peuterarrangement en Voorschoolse educatie gerealiseerd. Dit vanwege het personeelstekort in de kinderopvang en de voortdurende Corona-maatregelen.

Tevens zijn de beschikbare OAB-middelen, te weten € 136.000 voor het basisonderwijs niet ingezet. Dit was niet nodig omdat, doordat er minder internationals kwamen door corona en de extra kleuterklas niet is doorgegaan.

Onderwijsbeleid (voordeel € 100.000)
Het subsidie voor de Internationale Schakelklas (ISK) was door de coronapandemie € 40.000 lager. Naast wat kleinere financiële afwijkingen is door subsidievaststellingen € 40.000 aan middelen teruggevloeid naar de gemeente.

Leerlingenvervoer (voordeel €70.000)
Op het onderdeel leerlingenvervoer is een voordeel ontstaan van €70.000. Een voordeel dat is ontstaan vanwege de uitval van ritten in verband met Corona.

5.2 Sportaccommodaties
Regeling stimulering specifieke uitkering sport (nadeel € 88.000)
Het totaal van alle SPUK regelingen resulteert in lagere baten van € 719.000 en lagere lasten van € 631.000 ten opzichte van de begroting.

Lagere baten € 719.000
Op 18 januari 2022 heeft de belastingdienst een definitief besluit genomen omtrent de fiscale positie van Amstelveen Sport. De belastingdienst heeft besluit genomen dat Amstelveen Sport met terugwerkende kracht per datum oprichting van de Besloten Vennootschap ondernemer is voor de BTW. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2021. Gevolg is dat het saldo van SPUK 2019 tot en met SPUK 2021 € 1.178.000 lager is.

In november is er een uitkering ontvangen ten behoeve van de SPUK IJZ 2021 ad. € 459.000. De definitieve afwikkeling van deze specifieke uitkering vindt plaats in 2022. Deze specifieke uitkering was nog niet opgenomen in de begroting en dit bedrag is één op één uitbetaald aan Amstelveen Sport.

Lagere lasten € 631.000
Tegenover de lagere baten staan verwante lagere lasten.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
4.2 Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen	4.041	9.014	-4.973	84.648	2.260	8.753	78.155	-6.493	1.519
4.2 Nieuwbouw HWC	500	1.750	-1.250	4.214	500	860	3.855	-360	-890
4.2 Overige toekomstige huisvesting	0	2.841	-2.841	3.002	0	1.950	1.052	-1.950	-891
4.2 Verv nieuwbouw schoolgebouw Keizer Karel college	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1 KNLTB garantie	0	1.000	-1.000	1.000	0	1.000	0	-1.000	0
5.2 Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	802	1.117	-315	11.825	88	1.117	10.796	-1.029	714
5.2 Kunstgrasrugbyveld	0	472	-472	476	0	0	476	0	-472
5.2 Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal	0	100	-100	99	0	88	11	-88	-12
5.5 Monumentenzorg	0	0	0	161	0	0	161	0	0
2 Onderwijs en ontplooiing	**5.343**	**16.294**	**-10.951**	**105.425**	**2.848**	**13.767**	**94.506**	**-10.919**	**-32**

4.2 Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen

Afwaardering Keizer Karel College (minus € 262.000)

Vanwege uitgestelde sloop is de afwaardering van de restant boekwaarde van het Keizer Karel College een jaar later geboekt dan oorspronkelijk berekend. Hierdoor valt de uiteindelijke afwaardering € 262.000 lager uit.

Het overige verschil betreft Nieuwbouw HWC (€ 890.000) en overige toekomstige huisvesting (€ 891.000)

4.2 Nieuwbouw HWC

Nieuwbouw schoolgebouw Hermann Wesselink College (fasering € 890.000)

Bij de sloop van de oudbouw zijn grote hoeveelheden asbest geconstateerd, waar niet van tevoren op was gerekend. Deze onvoorziene omstandigheid, die extra kosten met zich meebracht, heeft een aanzienlijke vertraging tot gevolg. De oorspronkelijke planning was om in juni 2021 het project op te leveren om vervolgens de financiële verantwoording van het schoolbestuur te mogen ontvangen. De financiële verantwoording en daarmee de laatste betaling van het restantbudget is te verwachten in het 1e kwartaal van 2022, waardoor het restantbudget van € 1.485.000 wordt doorgeschoven naar 2022.

Door de vertraging van de sloop van de oudbouw, is hiermee ook de start van de bouw van de sportvoorziening meer dan een half jaar vertraagd. De bouw start in het eerste kwartaal van 2022.

4.2 Overige toekomstige huisvesting

Gymnastieklokaal De Bloeiwijzer (fasering € 469.000)

Medio september 2021 is de ruwbouw van het gymnastieklokaal afgerond. De afbouw is in volle gang en zal naar verwachting in maart 2022 opgeleverd worden. Het restantbudget van € 469.000 wordt doorgeschoven naar 2022.

Avontuurlijke schoolplein Karel Eijkmanschool, Jane Addamslaan (fasering € 300.000)

Oorspronkelijk was het de bedoeling om het schoolplein van de Karel Eijkmanschool en het aangrenzende parkeerterrein te transformeren tot een avontuurlijke schoolplein. Het schoolplein van Amstelland International School, hoek Jane Addamslaan-Asserring, wordt er nu ook bij betrokken. Door wisseling van de schooldirecteur van de Karel Eijkmanschool, de directeur-bestuurder van het schoolbestuur, alsmede de projectmanager van de gemeente is er vertraging opgelopen in de voortgang van het project. Daarbij moet de transformatie van het schoolplein plaats vinden in een complexe projectomgeving, heeft het plan daardoor extra aandacht nodig, hetgeen ook een extra tijdsinvestering tot gevolg heeft. Alle genoemde omstandigheden beschouwend, is de verwachting dat de uitvoering van het plan plaats vindt in 2022 en wordt daarmee het uitvoeringsbudget van € 300.000 doorgeschoven naar 2022.

Uitbreiding Montessorischool Mio Mondo (fasering € 80.000)

Het restantbedrag van € 80.000 is doorgeschoven naar 2022 om de opleverpunten en de nazorg van de uitbreiding met twee groepsruimten voor de 16e en 17e groep te kunnen betalen.

Inpandige aanpassingen Montessorischool De Linde (fasering € 41.000)

In het derde kwartaal 2021 zijn gesprekken gevoerd over de inpandige aanpassingen in het schoolgebouw. Deze gesprekken hebben geleid tot een bouwplan in de zomervakantie van 2022. Hiermee wordt het restantbudget van € 41.000 doorgeschoven naar 2022.

5.2 Dekking kapitaallasten sportaccommodaties

Deze verschillen hangen samen met het Kunstgrasrugbyveld (€ 472.000) en het krediet Keizer Karel College gasloos (€ 230.000).

5.2 Kunstgrasrugbyveld (fasering € 472.000)
De raad heeft in 2015 een krediet beschikbaar gesteld voor een rugbykunstgrasveld. Uit het krediet is alleen de sportveldverlichting gerealiseerd. Door extra maatregelen aan het trainingsveld en het gebruik van een derde natuurgrasveld is de behoefte aan een kunstgrasveld bij de rugbyvereniging niet langer aanwezig. Via een apart raadsbesluit wordt begin 2022 voor het restant van € 472.000 een alternatief voorgesteld.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
4.2 Onderhoud onderwijsgebouwen	310	102	208	400	310	190	520	120	88
5.2 Onderhoud sportaccommodaties	1.707	280	1.427	0	1.707	718	989	989	438
2 Onderwijs en ontplooiing	**2.017**	**382**	**1.635**	**400**	**2.017**	**907**	**1.509**	**1.109**	**526**

5.2 Onderhoud Sportaccommodaties (€ 438.000 nadelig)
De noodzakelijke omvang van de voorziening voor meerjarig onderhoud van sportaccommodaties wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geactualiseerd.

Er is een hogere onttrekking gedaan van € 438.000 voor onderhoudswerkzaamheden in 2021, voornamelijk door uitgevoerd onderhoud voor de sporthal Emergo aan de Langs de Akker 3 en zwembad aan van der Hooplaan 239.

Kredieten

Vastgoed

- Hermann Wesselink College (HWC) € 1.484.000 overhevelen naar 2022;
- Renovatie en uitbreiding van het Keizer Karel College (KKC) € 540.000 overhevelen naar 2022;
- Keizer Karel College gasloos (KKC) € 230.000 overhevelen naar 2022;
- Schoolpleinen aan de Jane Adamslaan € 300.000 overhevelen naar 2022;
- De Linde € 41.000 overhevelen naar 2022;
- Integraal Kindcentrum Mio Monde € 80.000 overhevelen naar 2022;
- De Bloeiwijzer, per saldo € 469.000 overhevelen naar 2022;
- De Scheg € 756.000 overhevelen naar 2022;
- de Landtong € 740.000 overhevelen naar 2022;
- Sporthal Hermann Wesselink College, per saldo € 658.000 overhevelen naar 2022;
- Vervangen kunstgrasrugbyveld € 472.000 overhevelen naar 2022;

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie, dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Onderwijs en ontplooiing is als verbonden partij betrokken: Amstelveen Sport B.V. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.3 Economie en duurzaamheid

Missie 2018-2022

Amstelveen zet in op de toekomst en wil de stad goed achterlaten voor onze kinderen en kleinkinderen. De gemeente heeft aandacht voor de effecten op de economie, zoals krapte op de arbeidsmarkt en druk op de voorzieningen. We gaan onder meer een visie op toerisme en recreatie opstellen en er komt meer aandacht voor het lokale MKB, de motor van de lokale economie.

Duurzaamheid biedt kansen voor economische ontwikkeling en economisch rendement. Amstelveen zet vol in op een duurzaamheidsagenda: daarmee werken we aan een toekomstbestendige stad. We gaan investeren in een circulaire economie; de stad moet in 2040 onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen; de gemeentelijke organisatie streeft ernaar om in 2030 fossielonafhankelijk te zijn. We passen de stad aan op extreme weersomstandigheden en de veranderingen in het klimaat en hebben aandacht voor luchtkwaliteit.

We kunnen dat niet alleen. Ieder heeft hierin een verantwoordelijkheid te nemen, of het nu een bedrijf, instelling of inwoner betreft. Als gemeente willen we leren van succesvolle initiatieven uit andere steden en zullen we zelf het goede voorbeeld geven. Daarnaast gaan we inwoners en bedrijven stimuleren tot duurzaamheidsinitiatieven, waarbij zij zelf eigenaar blijven van deze initiatieven.

2.3.1 Economie

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Stimuleren van een breder en veerkrachtiger MKB	2021-1.1 Doorontwikkeling dienstverlening aan ondernemers en bedrijven via alle kanalen (Ondernemersloket, accountmanagement, website, KCC).	Uitvoering	✔	
	2021-1.2 Uitvoeren EZ agenda (geactualiseerd 2020) & duurzaamheidsprogramma	Uitvoering	✔	
2. Bevorderen van samenwerking van lokale ondernemers.	2021-2.1 Het ondersteunen van lokale bedrijfsinvesteringszones en het stimuleren van nieuwe zones	Uitvoering	✔	
3. Herkenbaar maken van Amstelveen voor bezoekers en de regio.	2021-3.1 Doorontwikkeling van stadspromotie op basis van het promotieplan 2020, rekening houdend met de corona maatregelen	Uitvoering	✔	
	2021-3.2 Doorontwikkeling Beleef / Visit Amstelveen, met o.a. een culturele uitagenda	Uitvoering	✔	
4. Aantrekken van internationaal en regionaal toerisme naar Amstelveen.	2021-4.1 Uitvoeren Toerisme en Recreatie promotie- en uitvoeringsprogramma.	Uitvoering	✔	A
	2021-4.2 Middels onderhoud en doorontwikkeling Beleef / Visit Amstelveen	Uitvoering	✔	
5. Verlevendiging van het Oude Dorp in samenwerking met de facelift (programma 5).	2021-5.1 Opstellen gebiedsvisie	Raad	!	A
	2021-5.2 Stimuleren bedrijvigheid in en rondom het Oude Dorp	Uitvoering	✔	A
6. Digitale bereikbaarheid verbeteren	2021-6.1 Uitvoering glasvezel buitengebied Amstelveen.		!	A
	2021-6.2 Uitvoering glasvezel kerngebied Amstelveen	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting

2021-4.1	Uitvoering programma is gerealiseerd. En vanwege de effecten van corona op de lokale economie zijn activiteiten aangepast en toegevoegd. Gezien alle nieuwe ontwikkelingen wordt een herziend uitvoeringsprogramma voorgelegd aan het college in het 2e kwartaal 2022.
2021-5.1	Wordt 4e kwartaal 2022 voorgelegd aan de raad.
2021-5.2	Positionering Oude Dorp, als onderdeel van de gebiedsvisie, is opgesteld. Stimuleren bedrijvigheid in uitvoering.
2021-6.1	Gemeente blijft faciliteren en stimuleren totdat de commerciële partijen daadwerkelijk overgaan tot uitvoering.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. 1. Opstellen Datacenterbeleid	Raad	✔	
2021-2. 2. Actualiseren horecabeleid	Raad	✘	A
2021-3. 3. Kantorenleegstand in beeld en gedetailleerde transformatieopgave		✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-2	Door Coronarestricties was actualiseren niet opportuun. Schuift door naar de volgende collegeperiode.

2.3.2 Schiphol

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Verminderen van de overlast van Schiphol (uitwerken Position Paper korte termijn)	2021-1.1 Door middel van gezamenlijke, continue lobby in het verband van de BRS pleiten voor robuuste maatregelen ter beperking van overlast in bewoond gebied.	Uitvoering	✔
	2021-1.2 In samenspraak met Schiphol en LVNL bevorderen van maatregelen voor beperking van de hinder veroorzaakt door gebruik van de Buitenveldertbaan.	Uitvoering	✔
2. Inzetten op verruiming van de lokale afwegingsruimte en maatwerk in het kader van de LIB.	2021-2.1 Inzetten op verruiming van de lokale afwegingsruimte en maatwerk in het kader van de LIB. Samen met de provincie inzichtelijk maken op welke wijze regels en rijksbeleid onnodig beperkend zijn voor gebiedsontwikkelingen die juist een impuls zijn voor verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.3.3 Duurzaamheid

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen.	2021-1.1 Voorbereiding uitbreiding elektra infrastructuur in samenwerking met Liander en Tennet.	College	✔	A
2. Duurzame nieuwe woningen (laten) bouwen en daarbij duurzame energievoorzieningen (laten) aanleggen c.q. benutten.	2021-2.1 Alle nieuwbouwwoningen zijn aardgasvrij.	Uitvoering	✔	
	2021-2.2 Invoering nieuwe wettelijke energievoorschriften (BENG).		✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Wanneer er ruimtelijke gevolgen zijn, dan besluitvorming college.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
3.1 Economische ontwikkeling	-311	-366	1.234	0	-1.234	520	22	-497	737
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	138	272	2.043	794	-1.249	1.121	1.109	-12	1.237
3.4 Economische promotie	-52	-1.484	2.222	432	-1.789	2.120	432	-1.688	102
Totaal saldo van baten en lasten	**-225**	**-1.578**	**5.499**	**1.226**	**-4.273**	**3.760**	**1.563**	**-2.197**	**2.076**
Reservemutatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-225**	**-1.578**	**5.499**	**1.226**	**-4.273**	**3.760**	**1.563**	**-2.197**	**2.076**

3.1 Economische ontwikkeling

Stimuleringsfonds lokale economie (voordeel € 642.000) budgetoverheveling.
Om de economie in Amstelveen een impuls te geven, is in 2021 een 'stimuleringsfonds lokale economie' met een budget van € 750.000 opgezet. Dit budget is gedekt vanuit het Lokaal coronafonds. Ondernemers kunnen een aanvraag voor het fonds indienen bij de gemeente, waarna deze worden beoordeeld door een externe adviescommissie. De commissie bestaat uit vertegenwoordigers van het bedrijfsleven en zijn formeel benoemd door het College van B&W. De beoordeelde aanvragen worden vervolgens voorgelegd aan het College van B&W, waarna een definitief besluit volgt.
De eerste aanvragen zijn inmiddels goedgekeurd, ter verbetering voorzien van advies teruggestuurd dan wel afgekeurd. Het stimuleringsfonds lokale economie heeft een doorlooptijd tot 31 december 2022. Om nieuwe aanvragen toe te kennen in 2022 bevat het raadsvoorstel bij deze jaarstukken een beslispunt om € 642.000 over te hevelen naar 2022.

Toeristenbelasting
De opbrengst van de toeristenbelasting loopt 1 jaar achter; in 2021 staat de opbrengst over 2020 verantwoord. Bij de aanvullende voorstellen bij de begroting 2021 is de geraamde opbrengst voorzichtigheidshalve al verlaagd met € 0,7 miljoen voor 2021. In de 2e tijdvakrapportage is de opbrengst verder verlaagd met € 630.000. Van de oorspronkelijk begrote opbrengst over 2020 van € 1,76 miljoen is uiteindelijk € 430.000 opgelegd. Via de meicirculaire 2022 wordt dit verschil door het Rijk gecompenseerd.

3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen

MKB-noodlening voor bedrijven zonder toegang tot bankfinanciering (voordeel € 299.000)
Via het Lokaal coronafonds is geld gereserveerd voor bedrijven die door de corona-pandemie tijdelijk niet in staat zijn om aan hun betalingsverplichtingen te voldoen. Er zijn in totaal 9 noodleningen verstrekt voor een bedrag van € 350.000.
Gezien de ontwikkeling van de pandemie is bij het opmaken van de rekening 2021 niet duidelijk welk deel van de verstrekte leningen na de crisis wordt terugbetaald. Ter afdekking van het risico dat bedrijven niet kunnen terugbetalen is 50% van het geleende bedrag (€ 175.000), gereserveerd in de voorziening dubieuze debiteuren. Het niet bestede bedrag van € 299.000 valt vrij in de jaarrekening 2021.

Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers door Corona uitbraak (voordeel € 813.000)
Op 11 november 2020 heeft de gemeenteraad het amendement 'Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers' door de corona pandemie aangenomen en hiervoor maximaal € 1.000.000 gereserveerd uit het Lokaal Coronafonds.

1) In januari 2021 is de subsidie regeling 'anderhalve meter maatregelen' ingesteld. De regeling is specifiek voor lokale ondernemers die klanten ontvangen en kosten moeten maken om aan RIVM richtlijnen te voldoen. In 2021 is € 166.000 aan deze subsidieregeling besteed.
2) Het college heeft op 7 september 2021 ingestemd met de tweede subsidieregeling 'verduurzaming terrasverwarming' voor maximaal € 100.000 met een doorlooptijd tot 31 december 2022. Ondernemers kunnen subsidie aanvragen voor de aanschaf of huur van elektrische heaters, dekens of elektrische kussens. Gezien de beperkende maatregelen die door de overheid zijn genomen met betrekking tot de horeca, waardoor de horeca langere tijd gesloten is geweest, zijn er nog geen subsidies uitgekeerd voor de regeling.
3) In november 2021 heeft het college ingestemd met het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst met de Amstelveense ondernemersverenigingen (VAD,OA en KHN) voor het Back on Track programma 2021/2022. Ondernemers krijgen de mogelijkheid om coaching, kennis, inspiratie en netwerk sessie bij te wonen met thema's die aansluiten bij herstel van hun bedrijf. Het beschikbaar gestelde budget is € 152.000 tot 31 december 2022 en hiervan is € 21.000 besteed in 2021. Ondernemersvereniging Amstelveen is verantwoordelijk voor de uitvoering van het programma voor alle ondernemers.

Om in 2022 verder uitvoering te geven aan het amendement "Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers door Corona uitbraak" bevat het raadsvoorstel bij deze jaarstukken een beslispunt om € 813.000 over te hevelen naar 2022.

Landelijke regeling controle Coronatoegangsbewijzen (lasten/baten € 234.000 budgettair neutraal).
Vanuit het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld om ondernemers te compenseren die in de periode september-december 2021 kosten hebben gemaakt bij de controle van de coronatoegangsbewijzen (CBT). Horecaondernemers, culturele instellingen en sportverenigingen waren verplicht om de CBT te controleren en zij kunnen daarom in aanmerking komen voor deze middelen. Deze middelen zijn door het Rijk toegekend aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland die ze vervolgens beschikbaar stelt aan haar participanten, waaronder de gemeente Amstelveen. Voor Amstelveen is dat een bedrag van € 234.000.

3.4. Economische Promotie
Commercieel relatiebeheer lokaal (baten € 96.000)
In verband met de corona pandemie is een aantal onderdelen van 'Commercieel relatiebeheer lokaal' (oftewel budget internationaal accountmanagement bedrijven Amstelveen) niet of in dezelfde omvang uitgevoerd. Het betreft onder meer de jaarlijkse bijeenkomsten, zoals het Cherry Blossom festival, het Japanfestival en Jazz in het Dorp. Het restantbudget van € 96.000 valt vrij.

Grondbank (voordeel € 55.000)
In 2021 is meer bagger in ontvangst genomen van externe klanten. Na jaren van stagnatie door de PFAS-problematiek wordt er nu een inhaalslag gemaakt met baggerwerkzaamheden. Wel dient rekening gehouden te worden met afvoerkosten in het komende jaar. De aanzienlijke toename van stort- en transportkosten drukken het resultaat behoorlijk. De innametarieven voor 2022 zullen hierdoor moeten worden herzien.

Op de aanvoer van grond en de verkoop van grondproducten ontstaat een klein nadeel, waardoor er minder inkomsten zijn. Per saldo wordt een positief resultaat behaald door verbeterde contractafspraken met de aannemer en optimalisatie in de aankoop van grondproducten.

In 2021 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd waaruit bleek dat de Grondbank een positieve bijdrage levert aan de grondstromen en circulariteit voor de gemeente. Tevens werd geconstateerd dat de grondbank dit jaar een licht positief resultaat zou behalen en dat er een vervolgonderzoek in

2022 moet volgen naar een nieuwe locatie voor de grondbank. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om in 2022 € 55.000 toe te voegen aan de egalisatiereserve grondbank ter bekostiging van het vervolgonderzoek.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening				verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
3.3 Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	0	0	0	34	0	0	34	0	0
3 Economie en duurzaamheid	**0**	**0**	**0**	**34**	**0**	**0**	**34**	**0**	**0**

Egalisatiereserve grondbank
Zie toelichting bij "Wat heeft het gekost".

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Economie en Duurzaamheid is InWest Regio B.V. betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.4 Openbare ruimte

Missie 2018-2022

De komende jaren staan in het teken van een aantal grote projecten in Amstelveen: de aanleg van de Amstelveenlijn, modernisering van het Stadshart en verbreding van de A9. Om de leefbaarheid en doorstroming in de stad te garanderen is grote aandacht nodig voor de bereikbaarheid tijdens de uitvoering van deze grote projecten. Het streven is de overlast als gevolg van de werkzaamheden zo veel mogelijk te beperken.

Amstelveen is een groene stad met een aantal parels, zoals de verschillende heemparken, de Bovenkerkerpolder en Middelpolder en het Amsterdamse Bos met Oeverlanden en de Poel. Wij willen het groene karakter van de stad behouden en versterken.

2.4.1 Groen

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Behouden en versterken van het groene karakter van de stad	2021-1.1 (Opstellen) actieplan Groener Amstelveen.	Uitvoering	✔	A
2. Efficiënter onderhoud van groen.	2021-2.1 Groen bestekken herzien.	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Binnen de campagne Groen moet je doen zijn verschillende projecten uitgevoerd; het project wordt conform planning in 2022 afgerond

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1 . Motie groen blauwe schoolpleinen	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Onderhouden van de openbare ruimte op een efficiënte, doelmatige en duurzame wijze.	2021-1.1 Meerjarenprojectenplanning Buitenruimte actualiseren.	Raad	✔	A
	2021-1.2 Uitvoeren van dagelijks en groot onderhoud aan de openbare ruimte	Uitvoering	✔	
2. Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater	2021-2.1 Opstellen basisrioleringsplan	College	!	A
	2021-2.2 Uitvoeren reconstructies en vervanging rioleringen, meenemen klimaatadaptatiemaatregelen in projecten openbare ruimte	Uitvoering	✔	
3. Voldoen aan landelijke wetgeving omtrent klimaatadaptatie	2021-3.1 Uitvoeren klimaatadaptatiemaatregelen in projecten	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting

2021-1.1	Bij Perspectiefnota
2021-2.1	In december 2020 is het GRP door de raad vastgesteld. BRPs zijn landelijk in ontwikkeling naar een sterk uitgebreide en gemoderniseerde standaard, inclusief klimaatadaptatie. Er wordt aangesloten op de recente landelijke ontwikkelingen en in 2022 krijgt dit een vervolg.

2.4.3 Afvalinzameling

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Het zoveel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen.	2021-1.1 Het optimaliseren van 'anders inzamelen'.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. 1. Het optimaliseren van 'anders inzamelen'	Uitvoering	✔	
2021-2. 2. GFE inzameling hoogbouw	Uitvoering	✔	
2021-3. 3. Evaluatie Grondstoffenplan	Raad	✔	A
2021-4. 4. Grondstoffenplan 2022-2027	Raad	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-3	Is collegeadvies geworden, 13 juli 2021

2.4.4 Begraafplaats

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Het duurzaam in stand houden van de begraafplaats en Rijksmonument Zorg-vlied.	2021-1.1 Intensiveren parkonderhoud	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
2.1 Verkeer en vervoer	-9.808	-9.807	12.582	1.781	-10.802	12.739	1.606	-11.133	-332
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-10.405	-10.898	12.437	406	-12.030	11.677	349	-11.329	702
7.2 Riolering	1.836	1.815	7.468	9.279	1.811	7.468	9.279	1.811	0
7.3 Afval	2.118	3.163	9.021	11.849	2.828	9.020	11.920	2.900	72
7.4 Milieubeheer	-1.221	-2.183	3.132	314	-2.818	3.139	563	-2.576	242
7.5 Begraafplaatsen	97	434	4.028	4.483	455	4.028	4.483	455	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-17.383**	**-17.476**	**48.668**	**28.112**	**-20.556**	**48.072**	**28.200**	**-19.872**	**684**
Reservemutatie	-2.772	-2.148	14.917	12.186	-2.731	12.299	10.373	-1.925	805
Resultaat	**-20.155**	**-19.624**	**63.585**	**40.298**	**-23.287**	**60.371**	**38.573**	**-21.797**	**1.489**

2.1 Verkeer en vervoer

Het nadelige saldo van € 332.000 betreft lagere inkomsten (€ 175.000) en hogere lasten (€ 157.000).

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel € 261.000)
Voor het gedeelte van het resultaat wat betrekking heeft op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zijnde € 261.000 voordeel (€ 74.000 hogere lasten, € 335.000 hogere baten) wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (kopje Financiering, begroot € 5,2 miljoen, realisatie € 4,9 miljoen). Het gaat hierbij om het verschil op de exploitatiebudgetten en niet op de investeringen binnen het programma buitenruimte. Zie de tabel in bijlage 6.2 onder Financiering, bij Totaal 2.1 in de kolommen "Via exploitatie".

Schoonhouden buitenruimte (nadeel lasten € 58.000)
Het onderdeel Schoonhouden Buitenruimte laat een nadeel op de lasten zien van € 58.000. Er is extra inzet gepleegd om het schoonheidsniveau van de wijken te behalen. In 2021 is meer zwerfvuil ontstaan door bijplaatsingen vanwege buitenactiviteiten in de ‘thuisblijfperiode’ tijdens de Pandemie. Er is invulling gegeven aan de bestuurlijke wens om richting een meer effectieve aanpak en betere communicatie te komen. Eind 2021 is er een integrale aanpak van Zwerfvuil opgesteld en benutten we de subsidiemogelijkheden. Na 2022 dreigt de subsidie te vervallen, waardoor mogelijkheden voor extra inzet zonder budgetophoging beperkt zullen zijn.

Openbare verlichting (nadeel lasten € 60.000)
Het budget van de openbare verlichting laat een nadeel op de lasten zien van € 60.000. De energielasten zijn met € 33.000 overschreden, wat grotendeels wordt verklaard door de gestegen tarieven van de energiebelasting. Vanwege de onduidelijkheid inzake de tarieven in 2022 is nog onzeker of dit van structurele aard is.

Het restant van de overschrijding is het gevolg van hogere onderhoudskosten inzake extra storingen en het vervangen van enkele OV kasten in verband met verouderde installaties.

Verkeersregelinstallaties (voordeel lasten € 94.000)
Een groot deel van de verklaring van het voordeel op de lasten zit in het feit dat er in 2021 minder VRI’s in beheer bij de gemeente waren door het project A9 en dat op de Amstelveenlijn diverse nieuwe VRI’s in gebruik zijn genomen sinds vorig jaar, die minder storingen hebben gehad en minder onderhoud behoefden.

Ook zijn er steeds meer VRI's vervangen door rotondes in de afgelopen jaren. De daling van de kosten zal (deels) ook structureel zijn, minder installaties betekenen immers minder onderhoud en storingen

Grote projecten A9 (nadeel lasten € 50.000, nadeel baten € 493.000)
Voor een grondruil die in 2022 voor de A9 plaats vindt zijn grondkosten gemaakt (€ 67.000). Deze kosten waren niet voorzien.

Het ontwerp van de Bomenbrug is in 2021 niet afgerond. De aanvraag voor een subsidie (€ 432.000) kon daarom nog niet ingediend worden bij de Vervoerregio. In de loop van 2022 wordt een definitief ontwerp van de Bomenbrug gemaakt. Daarna zal in 2022 de aanvraag worden voorgelegd aan de Vervoerregio. De bijdrage blijft naar verwachting hetzelfde.
De bijdrage is bedoeld voor de realisatie van de Bomenbrug. Naar verwachting starten deze werkzaamheden pas in 2025. De Vervoerregio zal de bijdrage pas uitkeren als de werkzaamheden starten. De bijdrage van de Vervoerregio was ten onrechte al in 2021 in de begroting opgenomen en zal in 2025 opnieuw worden opgenomen.

Daarnaast zijn tweetal oninbare balansposten afgeboekt (€ 26.000)

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie
Het voordelige saldo van € 702.000 betreft vooral lagere lasten (€ 759.000) en wordt met name verklaard door de navolgende onderwerpen:

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel € 641.000)
Voor het gedeelte van het resultaat wat betrekking heeft op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zijnde € 641.000 wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (kopje Financiering, begroot € 1.358.000, realisatie € 717.000). Het gaat hierbij om het verschil op de exploitatiebudgetten en niet op de investeringen binnen het programma buitenruimte. Zie de tabel in bijlage 6.2 onder Financiering, bij 5.7 Groen, water, spelen in de kolommen "Via exploitatie".

Heemparken (voordeel € 66.000)
In de voorbereiding voor de renovatie van de oeverbeschoeiing is pas in het laatste kwartaal gebleken dat de aannemer wegens materiaalgebrek niet volgens planning kon starten. Hierdoor is het werk verschoven naar 2022.

Baggeren (voordeel € 49.000)
Vanuit de jaarlijkse ontvangstplicht voor de bagger van het waterschap AGV is minder aangeleverd. Dat kan doordat er minder bagger zat in gebaggerde watergangen of dat de gemeente niet ontvangstplichtig was door de kwaliteit of eigendom.

7.2 Riolering
Het resultaat van Riolering rekent af met de daartoe gevormde egalisatievoorziening. De toelichting is opgenomen bij de betreffende voorziening op dit programma.

7.3 Afval
Het resultaat van het Huishoudelijk afval rekent af met de daartoe gevormde egalisatievoorziening. De toelichting is opgenomen bij de betreffende voorziening op dit programma.

Het resultaat van Bedrijfsafval ad € 72.000 rekent af met de algemene middelen.

7.4 Milieubeheer
Het voordelige saldo van € 242.000 betreft hogere lasten (€ 7.000), maar vooral hogere baten (€ 249.000) en wordt met name verklaard door de navolgende onderwerpen:

Klimaatadaptatieacties
Er is in 2021 ruim € 40.000 besteed aan klimaatadaptatieacties (begroot € 122.000). Dit budget zal ook minder worden onttrokken aan de reserve klimaatadaptatie en duurzaamheid.
In 2021 zijn acties ingezet die kostenefficiënt zijn uitgevoerd. De coördinatie en inzet van deze acties zijn vanuit de baseline georganiseerd waardoor de verwachte externe advieskosten beperkt zijn gebleven.

Er is wel het nodige gerealiseerd,. Er zijn klimaatadaptieve maatregelen uitgevoerd bij renovatieprojecten in de buitenruimte waarbij, conform het klimaatactieplan, gericht gekozen is om meekoppelkansen te benutten bij nieuwe renovatieprojecten. Voor deze klimaatacties is in 2021 dekking gevonden in de bestaande reguliere budgetten. In de 2e helft van 2021 is gestart met de voorbereiding van diverse klimaatadaptatieacties waaronder drie concrete pilots die zich mede richten op de communicatie en bewustwording van bewoners. De werkelijke uitgaven op deze projecten volgen in 2022.

Uitvoering energiebeleid (nadeel lasten € 285.000 en voordeel baten € 229.000)
Op basis van de benutting van de subsidie regeling verduurzamen bestaande woning 2020-2021 is in de 2e tijdvakrapportage een prognose gemaakt van de besteding van de regeling. De verwachting was dat er ongeveer voor € 160.000 aan subsidie aanvragen ingediend zouden worden. Door extra communicatie over de regeling en met name door de explosief stijgende energieprijzen is het aantal aanvragen in het tweede half jaar sterk toegenomen.

Veel inwoners zijn aan de slag gegaan met het verduurzamen van hun woning. In 2021 wordt daarvoor € 460.000 aan subsidie uitgekeerd. De extra uitgaven ad € 300.000 zijn onttrokken aan de reserve energietransitie en duurzaamheid. In de perspectiefnota 2023 zal bij de actualisering een actuele stand van de reserve duurzaamheid worden opgenomen.

De gemeente heeft van het Rijk de RREW subsidie ontvangen. Dit betreft de beschikking Regeling reductie energiegebruik woningen. Deze subsidie ad € 518.200 dient voor 1 juli 2022 besteed te zijn. In de 2e tijdvakrapportage is een inschatting gemaakt van de besteding van de middelen in 2021 en 2022. De verdeling was 50% in 2021 en 50% in 2022, maar achteraf bleek deze verdeling niet te kloppen. Met name omdat de vouchers voor energiebesparende producten veel sneller vergeven waren dan verwacht, is in 2021 een overschrijding zichtbaar van € 197.000. Dit verklaard tevens het grootste deel van de extra inkomsten in 2021

servicepunt energieadvies
Er is een onderschrijding zichtbaar van € 100.000. Het servicepunt energieadvies is als doorontwikkeling van het duurzaamheidsfonds op 1 januari van start gegaan. Het eerste half jaar is extra ingezet op het organiseren van het servicepunt. Daarnaast is het door de corona crisis ingewikkeld geweest om met VVE's in gesprek te gaan. Hierdoor is het aantal aanvragen van VVE's achter gebleven op de verwachting. Het bedrag van de onderschrijding zal ook minder worden onttrokken uit de reserve energietransitie en duurzaamheid.

Diverse projecten
Voorts is een onderschrijding zichtbaar van € 112.000 doordat een aantal projecten vertraging hebben opgelopen door de corona maatregelen en de langdurige werving die nodig was om een geschikte medewerker te vinden. Hierbij gaat het met name om de ontwikkeling van de wijkuitvoeringsplannen. Ook is een deel van de werkzaamheden gefinancierd vanuit de RREW middelen en op een toekenning van een provinciale subsidie.

Milieuvergunningen (voordeel € 161.000)
Het voordeel op de lasten van € 161.000 is het gevolg van het efficiënter inrichten van de VTH-taken die betrekking hebben op asbestverwijdering. Daarnaast zijn er minder Basistakenpakket bedrijven aan de Omgevingsdienst overgedragen dan voorzien.

In 2022-2023 verwachten we meer bedrijven over te dragen aan de Omgevingsdienst. Dat komt mede door de transitie onder de Omgevingswet van basistakenpakketbedrijven naar milieubelastende activiteiten. Het gaat, op basis van nu bekende gegevens, om ongeveer 395 bedrijven die gescreend moeten worden voor overdracht.

7.5 Begraafplaatsen

Het resultaat van de begraafplaats Zorgvlied rekent af met de daartoe gevormde egalisatievoorziening. De toelichting is opgenomen bij de betreffende voorziening op dit programma.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
2.1 Dekking kapitaallasten groen, water, recreatie	25	4	21	132	234	4	362	230	-209
2.1 Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	5.535	271	5.264	7.760	3.139	271	10.629	2.869	2.395
2.1 Groot onderhoud wegen	4.961	6.772	-1.811	6.299	4.961	6.569	4.691	-1.608	-203
2.1 Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	464	467	-3	690	464	472	682	-8	5
2.1 Verkeersmaatregelen	645	798	-153	3.825	645	442	4.028	203	-355
2.1 Verkeersregelinstallaties	611	778	-167	1.986	611	331	2.266	280	-447
5.7 Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	1.388	1.383	5	763	1.388	750	1.401	638	-633
7.5 Dekking kapitaallasten Zorgvlied	0	23	-23	205	0	23	182	-23	0
7.5 Zorgvlied renovatie park en graven	166	0	166	0	166	0	166	166	0
4 Openbare ruimte	**13.795**	**10.495**	**3.300**	**21.661**	**11.609**	**8.862**	**24.407**	**2.746**	**553**

2.1 Dekking kapitaallasten "UP Groen, water, recreatie" en "UP Verkeer en vervoer"
Ten opzichte van de begroting is bij Meerjarenprojectenplan Buitenruimte € 1,0 miljoen minder gestort dan begroot. Voor de toelichting zie bijlage 6.2 (kopje Financiering, kolommen "Via investeringen", taakveld 2.1 en 5.7, in de tabel).

2.1 "Groot onderhoud wegen", "Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)", "Verkeersmaatregelen", "Verkeersregelinstallaties" en 5.7 "Buitenruimte groen, water en spelrecreatie"
Bovengenoemde reserves hebben betrekking op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Projecten uit dit plan rekenen af met deze reserves. De verschillen tussen begrote en werkelijke onttrekkingen aan de reserves hebben aan de ene kant te maken met fasering van projecten, die over de jaargrens heen lopen en eerder of nog niet klaar zijn.
Aan de andere kant zijn er ook voordelige resultaten behaald op projecten die afgerond zijn of jaarlijkse beheerbudgetten die niet geheel besteed zijn.

Een verdere toelichting staat in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
7.2 Riolering	-471	112	-583	1.403	1.112	1.000	1.515	112	-696
7.2 Vervanging riolering	1.000	700	300	2.800	1.000	700	3.100	300	0
7.3 Huishoudelijk afval	1.218	368	850	231	1.168	0	1.399	1.168	-318
7.5 Afkoop onderhoud graven	444	375	69	3.354	902	390	3.865	511	-443
7.5 Begraafplaats Zorgvlied	0	91	-91	240	69	83	226	-14	-77
7.5 Dubieuze debiteuren Zorgvlied	0	0	0	75	0	13	62	-13	13
7.5 Uitgifte graven	578	561	18	4.387	746	561	4.573	186	-168
4 Openbare ruimte	**2.769**	**2.207**	**562**	**12.489**	**4.998**	**2.747**	**14.741**	**2.251**	**-1.689**

7.2 Riolering

In 2021 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat ad € 696.000 gerealiseerd, bestaande uit € 620.000 lagere lasten en € 75.000 hogere inkomsten (op het taakveld 7.2 Riolering).

De verklaring van de onderschrijding op de lasten is drieledig. Bij de vaststelling van het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan is € 348.000 extra budget vrijgemaakt voor klimaatadaptief onderzoek en 'data op orde', hiervan is € 70.000 uitgegeven. De voorbereiding vereist meer tijd dan verwacht en de uitvoering van deze onderzoeken is vertraagd vanwege complexiteit van de onderzoeken. Daarnaast is het extra schoonmaken van de kolken (€ 75.000) vertraagd vanwege een aanbestedingsprocedure. Tenslotte is er op de markt sprake van een materiaaltekort (met name PVC) waardoor werkzaamheden zijn vertraagd (€ 360.000).

In 2021 is, conform besluitvorming, een bedrag van € 1,0 miljoen gestort in de voorziening vervanging riolering, ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen en met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn.

7.3 Huishoudelijk afval

In 2021 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 318.000 gerealiseerd, bestaande uit € 127.000 lagere uitgaven en € 191.000 hogere inkomsten (op het taakveld 7.3 Afval).

De onderschrijding op de uitgaven ad € 127.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door besparing op diensten van externe contractpartners. Door tijdig opdracht te geven om o.a. preventief onderhoud uit te voeren, te sturen op de frequentie van werkzaamheden en duidelijke afspraken te maken over uit te voeren werkzaamheden vallen de kosten lager uit dan verwacht.

De hogere inkomsten in 2021 ad € 191.000 worden voor € 45.000 veroorzaakt door een afrekening van het Afvalfonds 2019/2020 en een verwachte afrekening over 2021. Daarnaast is voor € 95.000 meer afvalstoffenheffing ontvangen, dit is 0,9% van de totale begrote afvalstoffenheffing. Het herstel van de papierprijs leidt eveneens tot meer inkomsten.

In de tweede tijdvak is via begrotingswijziging reeds een positief resultaat verwerkt van € 975.000 (door lagere lasten en hogere baten). Dit vertekent het resultaat bij de jaarrekening; in totaal is sprake van een voordeel van ruim € 1 miljoen. In de tijdvak werd een egalisatievoorziening geprognosticeerd van € 1,2 miljoen. De stand van de egalisatievoorziening huishoudelijk afval bedraagt eind 2021 € 1,4 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet op het taakveld afvalstoffenheffing, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen met € 0,3 miljoen.

In 2021 was de situatie op de afvalmarkt verre van stabiel (afvalstromen, volumes, kosten, opbrengsten). Richting Perspectiefnota 2023 zal mede op basis van de thans beschikbare rekeningcijfers over 2021 een analyse plaatsvinden van de verschillen tussen begroting (gehanteerde aannames) en rekening (werkelijke uitkomsten), alsmede de (structurele) gevolgen daarvan.

Hierbij wordt, naast genoemde ontwikkelingen, tevens betrokken de besluitvorming in de raadsvergadering van 15 december 2021 over het "Grondstoffenplan 2022-2026". Deze besluitvorming omvat onder meer een onttrekking aan de egalisatievoorziening in 2022 van € 268.000.

7.5 Afkoop onderhoud graven en afkoop uitgifte graven
De hogere toevoeging aan deze voorzieningen heeft betrekking op ontvangen afkoopsommen in 2021, deze zijn € 626.000 hoger dan begroot (onderhoud graven € 458.000, uitgifte graven € 168.000). In 2021 was een opvallende stijging te zien van de afkoopsommen meerjarig. Meer mensen hebben ervoor gekozen grafrecht en onderhoud vooruit te betalen in plaats van op jaarlijkse basis te betalen. Rechthebbenden zijn door Zorgvlied medewerkers actief geïnformeerd over opties tot verlenging van het grafrecht en onderhoud.

Kredieten

Riool gemalen
Het beschikbare krediet voor de rioolgemalen bedraagt in 2021 € 514.000. Hiervan is € 387.000 besteed, voornamelijk aan de renovaties van minigemalen Amsteldijk Zuid en Bovenkerkerweg. Het restantkrediet van € 128.000 wordt in 2022 ingezet voor het afronden van lopende projecten.

Ondergrondse papiercontainers
De voorbereiding van het verbeteren van ondergrondse containers vraagt tijd. Door de sterk gestegen prijzen voor metaal vinden de leveranciers het lastig om offertes uit te brengen en door een tekort aan staal en menskracht zijn de levertijden lang.
Het krediet van € 265.000 wordt daarom in 2022 ingezet voor de aanschaf en aanpassing van containers.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte
Voor de kredieten die opgenomen zijn in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage in deze rekening.

Voorbereidingskrediet werf Zorgvlied
Dit krediet van € 100.000 wordt in 2022 ingezet.

Knoop Ouderkerkerlaan
Bij het financieel afronden van het project Knooppunt Ouderkerkerlaan bij de jaarafsluiting is gebleken dat een aantal begrote inkomsten en/of financieringsbronnen van het project niet beschikbaar waren of niet toegekend werden. Hierdoor is een tekort ontstaan van € 264.000 op het krediet “Knooppunt Ouderkerkerlaan”. Dekking is gevonden binnen de reserve “groot onderhoud wegen” op het project “wegen knooppunt Ouderkerkerlaan” (Meerjarenprojectplan Buitenruimte c.q. MPP) en als zodanig verwerkt in de jaarstukken 2021. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om dit achteraf te autoriseren.

Aankoop buitenruimte Oostelijke Poeloever € 1,1 miljoen voordelig (in samenhang met reserve kapitaallasten verkeer en vervoer)
De ontwikkelaar draagt het openbaar gebied aan de gemeente over als de werkzaamheden klaar zijn. Dit is nog niet het geval. De overdracht vindt plaats in 2022.
De aankoop is in 2022 ondergebracht in de grondexploitatie Oostelijke Poeloever. Het krediet kan daarom worden afgesloten. Zie ook programma 5, taakveld 8.2

Inrichting buitenruimte facilitaire projecten
Uitgaven € 1,9 miljoen voordelig en inkomsten € 1,6 miljoen nadelig (saldo in samenhang met reserve kapitaallasten verkeer en vervoer)
Zie toelichting op programma 5, taakveld 8.1 facilitaire projecten over budgetverschillen in uitvoerende werkzaamheden in de buitenruimte.

Groen Amstelveenlijn (nadeel inkomsten € 192.000)
In de tweede tijdvakrapportage 2021 is besloten een groot deel (€ 440.000) van de bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam (VRA) van € 612.500 te storten in de reserve "Amstelveenlijn". Van dit bedrag had € 201.500 weer onttrokken moeten worden aan de reserve Amstelveenlijn en gestort moeten worden in de reserve "dekking kapitaallasten" voor de uitgaven voor het Groen langs de Amstelveenlijn in 2021. Vanuit rechtmatigheid is dotatie aan laatstgenoemde reserve niet mogelijk in de jaarstukken 2021 door het ontbreken van een begrote storting.
Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om in te stemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Openbare ruimte zijn het Groengebied Amstelland en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Missie 2018-2022

De Coronacrisis heeft aan veel zekerheden (tijdelijk) een einde gemaakt, waaronder de economische voorspoed. De druk op de schaarse ruimte blijft echter groot. Om de verdeling van de ruimte te optimaliseren zullen we diverse integrale gebiedsvisies ontwikkelen, onder andere voor het Stadshart, Legmeer en het gebied in en rondom het Oude Dorp.

We werken aan stadsvernieuwing en renovatie in overleg met inwoners, eigenaren en corporaties. Daarbij behouden we het karakter van de wijken en het Amstelveens cultureel erfgoed.

De woningmarkt in Amstelveen is momenteel overspannen en het aanbod sluit onvoldoende goed aan bij de vraag. We willen een stad zijn waar alle Amstelveners een woning kunnen vinden. Daarvoor proberen wij ook de doorstroming op gang te houden. We streven ernaar bij nieuwbouw minimaal de helft van de woningen te realiseren in het middeldure huur- en koopsegment. In de sociale huursector stimuleren we verkoop van woningen. Het aantal verkochte sociale huurwoningen bouwen wij terug, zodat de sociale voorraad gelijk blijft.

Parkeren in eigen wijk moet mogelijk blijven voor bewoners. Hierbij is betaald parkeren geen doel, maar een middel. Er wordt prioriteit gegeven aan een toekomstvast meerjarenplan voor parkeren om te voorkomen dat in bepaalde gebieden in de stad de parkeerdruk onevenredig groot gaat worden.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de stad.	2021-1.1 Koersdocument omgevingsvisie	Raad	✔	
2. Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet.	2021-2.1 Besluit over Bruidschat	Raad	✘	A
	2021-2.2 Omgevingsverordening	Raad	✘	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-2.1	Vervallen. Agendacommissie eind augustus geïnformeerd.
2021-2.2	Het is geen verplichting om dergelijke verordening te hebben. Als op een later tijdstip alsnog de noodzaak hiertoe ontstaat, wordt het onderwerp op de agenda geplaatst.

2.5.2 Stedelijke ontwikkelingen

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Faciliteren en regie voeren op de grote projecten overkapping A9, Amstelveenlijn en Stadshart.	2021-1.1 Planvorming en uitvoering flankerende maatregelen inpassing Amstelveenlijn	College	✔	A
	2021-1.2 Vergunningverlening kunstwerken project A9	College	✔	A
	2021-1.3 Opstellen inrichtingsplannen groenstroken A9 nabij Van Hallweg, Meander en Parelvisserslaan	College	✘	A
	2021-1.4 Uitwerking Gebiedsvisie Traverse A9-Stadshart	College	✘	A
	2021-1.5 Vergunningverlening bioscoopcomplex	College	✘	A

2021-1.6 Besluitvorming vernieuwing Cultuurstrip	College	✗	A
2021-1.7 Begeleiding planvorming vernieuwing Binnenhof, Buitenplein en Handelsplein.	College	✗	A
2021-1.8 Planvorming herinrichting openbare ruimte Stadsplein en Rembrandtweg(o.a. t.b.v. de markt).	College	✗	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Uitvoering, geen besluitvorming vereist.
2021-1.2	Uitvoering, geen besluitvorming vereist.
2021-1.3	Collegeadvies schuift door naar 2022, is toegelicht in raadsessie van mei.
2021-1.4	Schuift door naar 2e kwartaal 2022 zoals toegelicht in collegebrief van 14 september 2021.
2021-1.5	Voorstel schuift door naar 2022.
2021-1.6	Voorstel schuift door naar 2022.
2021-1.7	Schuift door naar 2e kwartaal 2022. Raad 14 september 2021 geïnformeerd.
2021-1.8	Schuift door naar 2e kwartaal 2022. Raad 14 september 2021 geïnformeerd.

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Verlichten van de druk op de woningmarkt.	2021-1.1 Onder voorbehoud van vastgesteld beleidsvoorstel woonruimteverdeling (regionaal thema) in 2020 door de raad, vindt in 2021 de implementatie plaats.	Uitvoering	✓
	2021-1.2 Handhaven op Woonfraude.	Uitvoering	✓
	2021-1.3 Uitvoering geven aan visie op Hoogbouw.	Uitvoering	✓
	2021-1.4 Mogelijk maken van functiemenging op bedrijventerreinen en transformatie van leegstaande kantoren voor studenten en starters.	Uitvoering	✓
	2021-1.5 Tegengaan van woningspeculatie en reguleren van hospita- en vakantieverhuur	Uitvoering	✓
	2021-1.6 In het kader van de doorstroming wordt de verkoop van sociale huurwoningen gestimuleerd.	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. 1. Ontwikkelen van monitor Wonen ten behoeve de gemeenteraad	Uitvoering	✓
2021-2. 2. De huisvestingsverordening wordt in 2021 gewijzigd onder voorbehoud van vaststelling van het beleidsvoorstel regionale woonruimteverdeling door de gemeenteraad en in verband met de voorgenomen wijziging van de Huisvestingswet 2014 in verband met	Raad	✓
2021-3. 3. Uitvoering geven aan het Uitvoeringsprogramma Woonagenda 2020-2023: onder meer nieuwe Kaderafspraken met de woningcorporaties maken. Daarnaast uitvoeren van de gewijzigde Starterslening en Pilot 'Onder de Pannen' van de Regenboog groep (beiden ond	Uitvoering	✓

2021-4. 4. Deelnemen aan tweejaarlijks onderzoek WiMRA	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.5.4 Verkeer en vervoer

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Amstelveen voor snel en langzaam verkeer.	2021-1.1 Uitvoeringsagenda Mobiliteitsvisie	College	✔
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2021-2.1 Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA samen met Uithoorn, Aalsmeer, Ouder-Amstel, Vervoerregio en Provincie Noord-Holland	Raad	!
3. Tegengaan van onevenredige parkeerdruk.	2021-3.1 Invoering betaald parkeren met vergunning op basis van parkeerdruk.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. 1. Inzet scanscooter	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. 1. Opstellen Nota vastgoed Amstelveen	Raad	✖ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Doorgeschoven naar volgende collegeperiode i.v.m. de noodzakelijk maatregelen ter bestrijding van de gevolgen van corona voor de huurders.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.190	-1.718	5.334	6.516	1.182	3.932	6.368	2.436	1.254
0.63 Parkeerbelasting	1.624	2.686	334	1.965	1.631	311	2.355	2.044	413
2.2 Parkeren	-222	-67	699	788	89	741	660	-81	-170
2.5 Openbaar vervoer	-156	-204	55	0	-55	-261	40	301	355
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	264	782	1.207	3.053	1.846	807	1.409	603	-1.243
8.1 Ruimtelijke ordening	-3.584	-3.165	7.771	4.522	-3.249	7.759	3.789	-3.971	-721
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.515	2.834	4.213	8.953	4.740	1.831	1.036	-795	-5.535
8.3 Wonen en bouwen	315	-1.114	4.216	3.523	-693	3.953	3.775	-177	516
Totaal saldo van baten en lasten	**946**	**33**	**23.828**	**29.319**	**5.492**	**19.073**	**19.433**	**359**	**-5.132**
Reservemutatie	-155	1.332	1.890	1.827	-63	2.073	1.550	-522	-459
Resultaat	**792**	**1.365**	**25.717**	**31.146**	**5.429**	**21.146**	**20.983**	**-163**	**-5.592**

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Energiebesparende maatregelen (voordeel € 855.000)

Per 1 juli 2019 is de informatieplicht energiebesparing van kracht. Dit houdt in dat wie meer dan 50.000 kWh of 25.000 m3 gas per jaar verbruikt, energiebesparende maatregelen moet uitvoeren welke een terugverdientijd hebben van 5 jaar of minder. Hiervoor is in 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 1.030.000 voor het aanbrengen van energiebesparende maatregelen in diverse gebouwen van het maatschappelijk vastgoed.

Bij besluitvorming is ook een aanvullende dotatie aan de onderhoudsvoorziening meegenomen ad. € 566.000. Vanwege nieuwe BBV wetgeving is het vanaf 2021 niet meer toegestaan om eenmalige dotaties toe te voegen aan de onderhoudsvoorzieningen. Dit bedrag valt thans vrij.

In het afgelopen jaar is gestart met de voorbereidingen en de uitvoering van deze maatregelen. Door de grootte van het werk, de benodigde voorbereidingstijd en de krapte op de bouwmarkt heeft dit voor 2021 in een uitgave van € 175.000 geresulteerd. Het realiseren van de overige maatregelen zal verder gefaseerd uitgevoerd worden in 2022. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 855.000 over te hevelen naar 2022.

Lagere huurinkomsten (nadeel € 309.000)

Door de Coronapandemie is bij een deel van de gebruikers de huur kwijt gescholden. Grotendeels is de kwijtgescholden huur verrekend met het lokaal coronafonds.

Startkoop (voordeel € 242.000)

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 zetten we in bij nieuwe besluitvorming over startersvoorzieningen.

In 2021 zijn 16 tranches en bijbehorend bloot eigendom ontvangen voor € 484.000. Dit bedrag is gestort in de reserve. De begroting was € 242.000, dus ontstaat een voordeel van € 242.000.

Huisvesting werven en Zorgvlied (voordeel € 105.000)
Op het budget voor gebruikerslasten van de werven en Zorgvlied is € 105.000 overgebleven. Dit zijn diverse kleine afwijkingen op de budgetten voor energielasten, huur, onderhoud, belastingen en verzekeringen.

0.63 Parkeerbelasting / 2.2 Parkeren
Ten opzichte van de begroting is ongeveer € 260.000 extra opbrengst gerealiseerd:
- € 208.000 naheffingsaanslagen;
- € 182.000 parkeergelden en;
- € 128.000 lagere inkomsten uit vergunningen.

In de tweede tijdvakrapportage is de begroting neerwaarts bijgesteld met € 857.500. Het budget voor naheffingsaanslagen is neerwaarts bijgesteld met € 362.500 en voor parkeergelden € 495.000.

Tijdens het 1e halfjaar is minder ingezet op handhaving parkeren en vanaf het derde kwartaal is extra ingezet op handhaving parkeren. Daarnaast is door versoepeling van de coronaregels meer geparkeerd dan in de tweede tijdvak werd geprognosticeerd. Dit heeft samen ervoor gezorgd dat er een extra opbrengst is gerealiseerd van € 390.000.

Het tekort aan inkomsten parkeervergunningen in 2021 is ontstaan omdat de verwachte uitbreiding van betaald parkeergebieden naar aanleiding van de aangenomen motie van februari 2021, niet uitgevoerd is door de corona maatregelen. Deze extra inkomsten zijn wel begroot. De uitvoering is uitgesteld naar 2022. Daarnaast is door de corona ontwikkelingen te zien dat bedrijven minder parkeervergunningen afnemen dan begroot aangezien deze bedrijven veelal óf gesloten waren of merendeel van de medewerkers thuis-werkten.

2.5 Openbaar vervoer
Smart Mobility (voordeel € 95.000)
In 2021 is gestart met de pilot wijkmobiel WaMi/Smobmax. Bij een succesvolle pilot wordt deze verlengd en wordt een tweede voertuig toegevoegd. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om het resterende incidentele budget van € 95.000 over te hevelen naar 2022.

Openbaar Vervoer (OV) Fijnmazigheid (voordeel € 205.000)
De invulling van de motie OV Fijnmazigheid is in december 2021 met OV op Maat deels ingegaan. De tweede invulling van de motie start met Wijkbus Kostverloren in maart/april 2022.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen (en het corrigeren van teveel genomen winsten). Voor 2021 is sprake van een nadeel op dit taakveld van € 1,2 miljoen.

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op het totale projectbudget. Omdat het resultaat op het jaarbudget wijzigt, muteert ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is in 2021 € 979.000 lagere lasten gerealiseerd. Aan baten is € 3,1 miljoen minder gerealiseerd.

A) Afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat (nadeel € 1,2 miljoen)

Mutaties winstafdrachten met invloed op het resultaat 2021 (nadeel €1,4 miljoen)

De Loeten	*€ 1,5 miljoen minder winst*
Bioscoop Stadsplein	*€ 191.000 verlies*
Zetterij	*€ 196.000 meer winst*
Ziederij	*€ 59.000 minder verlies*

Mutaties verliesvoorziening met invloed op het resultaat 2021 (voordeel € 168.000)
Het voordeel hangt samen met nadelen op winstafdrachten taakveld 3.2 en storting in de voorziening op taakveld 8.1. In het project Stadshart waren eind 2020 de projecten Groen van Prinstererlaan 114 en bioscoop Stadsplein opgenomen. Beide projecten maken eind 2021 financieel gezien geen onderdeel meer uit van dit project.

Het project Groen van Prinstererlaan 114 is verplaatst naar taakveld 8.1 facilitaire projecten. Het project bioscoop Stadsplein is verplaatst naar een exploitatie in voorbereiding. Gevolg is dat bijstorting in de voorziening voor project Stadshart van € 64.000 niet nodig was. Voor het toekomstig verlies kan ook een deel vrijvallen (€ 105.000).

B) Afwijkingen van lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden vaak veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget.

Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 3,1 miljoen lagere baten en € 336.000 lagere lasten.

De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen vijf grondexploitaties. Bij de overige projecten zijn geen begrotingsafwijkingen groter dan € 100.000. Hiermee worden de voornaamste verschillen toegelicht.

Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)
Hogere lasten € 643.000, neutraal met balans
Op 10 november 2021 is de gemeentelijke grondexploitatie BTAZ vastgesteld. Het plangebied bestaat uit zes deelgebieden: twee actieve grondexploitaties en vier facilitaire projecten. De historische boekwaardes zijn na vaststelling van de grondexploitatie verdeeld naar de nieuwe deelgebieden. In de begroting was een klein deel van het voorbereidingskrediet in deze actieve grondexploitatie opgenomen. Dit verklaart de afwijking. Daarnaast waren in de begroting nog geen plankosten opgenomen voor de capaciteit van afdeling Programma Nieuw Legmeer.

De Loeten
Lagere lasten € 97.000, lagere baten € 3,5 miljoen; neutraal met balans. Lager positief resultaat € 1.480.000; invloed op rekeningresultaat
De inkomsten van grondverkopen hangen af van het tempo waarmee de grondeigenaren hun plannen ontwikkelen. De gronden van de gemeente worden dan verkocht en bij deze percelen getrokken. De beoogde kopers waren in 2021 nog niet zo ver dat de koop gesloten kon worden, dit is nu in 2022 begroot.
De percelen die de gemeente verkoopt worden voorafgaand aan de verkoop bouwrijp gemaakt. De verkopen zijn doorgeschoven naar 2022, het bouwrijp maken en de plankosten daardoor ook. Door het achterblijven van de inkomsten is ook de winstneming lager

Stadshart
Lagere lasten € 1 miljoen, lagere baten € 104.000; neutraal met balans
Het deelproject Rembrandtstraat is in heroverweging. Hierdoor is niet gestart met de uitvoering en zijn de lasten € 714.000 lager. De aanvraag van de omgevingsvergunning voor het Townhouse is door de eigenaar/ontwikkelaar later gedaan dan verwacht. De start van de uitvoering is hierdoor vertraagd. Dit leidt tot € 160.000 lagere lasten en € 78.000 lagere baten.
De gerealiseerde uitgaven en inkomsten in project Stadshart voor Groen van Prinstererlaan 114 zijn overgegaan naar het aparte facilitaire project. Hierdoor ontstaat een verschil van € 216.000 lagere lasten en € 26.000 lagere baten. Zie ook toelichting facilitaire projecten

Stadsplein Bioscoop

Hogere lasten € 128.000; neutraal met balans. Hoger negatief resultaat € 191.000; invloed op rekeningresultaat

Het project Stadsplein bioscoop maakte tot en met 2020 onderdeel uit van het project Stadshart. Daarom is voor dit project geen begroting opgenomen in 2021. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 128.000. De onderhandelingen met de bioscoopexploitant waren complexer en langduriger dan voorzien. Dit heeft geleid tot € 191.000 voorbereidingskosten die niet verhaald kunnen worden.

Zetterij

Hogere baten € 581.000; neutraal met balans. Hoger positief resultaat € 196.000; invloed op rekeningresultaat

Het project Zetterij is in 2021 gesplitst in een actief en faciliterend deel. Alle budgetten zijn in de begroting opgenomen in het facilitaire deel op taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening. De gronduitgifte is dit jaar gerealiseerd voor € 581.000 en de resultaatneming bedraagt hierdoor € 196.000

Taalveld 8.1 Ruimtelijke ordening

A) Afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat (voordeel € 130.000)

Projectorganisatie grote projecten (voordeel € 41.000)

De uitgaven voor de projectorganisatie grote projecten zijn € 41.000 lager dan begroot. Het is een optelsom van een aantal deelactiviteiten die nog niet geheel konden worden uitgevoerd. De afwikkeling met de reserve "grote projecten" en de reserve "Stadshart" is hierdoor ook € 41.000 lager.

Visies en onderzoeken (voordeel € 88.000)

Door gebrek aan ambtelijke capaciteit en arbeidsmarktproblematiek is het in 2021 niet gelukt om naast de Bovenkerkerweg nog een gebiedsvisie op te pakken. Ook is er veel capaciteit ingezet voor de Omgevingswet, daar zijn binnen de bedrijfsvoering aparte budgetten voor.

B) Afwijkingen facilitaire projecten die afwikkelen met het rekeningresultaat (nadeel € 860.000)

Positieve resultaten facilitaire projecten	*nadeel inkomsten € 233.000 minder winst*
Negatieve resultaten facilitaire projecten	*voordeel uitgaven € 311.000 minder verlies*
Dotatie voorziening facilitaire projecten	*nadeel € 759.000*
Vrijval voorziening facilitaire projecten	*nadeel € 179.000*

Zie onderdeel Facilitaire projecten voor inhoudelijke toelichting.

8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen (en het corrigeren van teveel genomen winsten). Voor 2021 is sprake van een nadeel op dit taakveld van € 5,5 miljoen.

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op het projectbudget. Omdat het resultaat op het jaarbudget wijzigt, muteert ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is er in 2021 € 3,5 miljoen lagere lasten gerealiseerd. Aan baten is € 6,6 miljoen minder gerealiseerd.

A) Afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat (nadeel € 5,5 miljoen)

Mutaties winstafdrachten met invloed op het resultaat 2021 (nadeel € 4,5 miljoen)

Middenwaard	*nadeel € 774.000*
Westwijk Zuidoost	*nadeel € 2,6 miljoen*
Zonnestein 64-66	*nadeel € 1,0 miljoen*
Overige zeven projecten	*nadeel € 138.000*

Mutaties voor de voorziening met invloed op het resultaat 2021 (nadeel € 1,0 miljoen)
Voor de aankoop ingericht gebied Oostelijke Poeloever in 2022 moet € 1,0 miljoen gestort worden. Deze aankoop moet volgens de boekhoudregels opgenomen worden op taakveld 8.2 Grondexploitatie. In de begroting is deze aankoop opgenomen als investering op programma 4. Zie overschot op programma 4 investeringen en bijbehorende storting in reserve kapitaallasten verkeer en vervoer.

B) Afwijkingen van lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget.

Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 6,6 miljoen lagere baten en € 3,4 miljoen lagere lasten.

De afwijkingen van baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen negen grondexploitaties. Bij de overige projecten zijn geen begrotingsafwijkingen groter dan € 100.000. Hiermee worden de voornaamste verschillen toegelicht.

Alleman kwartier
Lagere lasten € 215.000; neutraal met balans
Door bezwaren van omwonenden zijn de budgetten voor plankosten en bestemmingsplanprocedure van € 215.000 doorgeschoven naar 2022.

Appellaan-Notenlaan fase 2
Lagere lasten € 182.000; neutraal met balans
Het project is vertraagd. De beoogde ontwikkelaar is afgehaakt, omdat zij met de huidige grondprijzen het project niet sluitend krijgen. Naar verwachting wordt het project in 2022 voortgezet met een nieuwe initiatiefnemer. De plankosten van € 110.000 zijn daarom doorgeschoven. Het sloopbudget van € 70.000 is niet meer nodig omdat het sloopwerk eerder al was uitgevoerd.

Carmenlaan
Lagere lasten € 237.000; neutraal met balans
In het project Carmenlaan is een woningbouwplan in voorbereiding voor 152 woningen op gronden van de gemeente en daarnaast een particulier initiatief met 205 woningen (Energiek). Doordat de onderhandeling met de marktpartijen over de prijsvorming lang duurde, zijn de voorbereidingskosten € 237.000 lager.

Landtong
Lagere lasten € 334.000; neutraal met balans
De sloop van de eerste schoolgebouwen is vertraagd. Vooral de voorbereiding van het beschikbaar krijgen van een veilige bouwroute duurde lang. Dit is nu gegarandeerd. De sloop van de eerste gebouwen vindt plaats vanaf maart/april 2022. Door deze vertraging is het budget doorgeschoven naar 2022.

Maalderij 4-8
Lagere baten € 990.000, lagere lasten € 547.000; neutraal met balans
Het project heeft vertraging opgelopen door lange onderhandeling voor de koopovereenkomst. De budgetten voor uitgaven, voor zowel de verwerving € 510.000 en de plankosten € 37.000 schuiven door naar 2022. Het budget voor de inkomsten, gronduitgifte € 990.000, schuift door naar 2023.

Middenwaard
Lagere baten € 1,2 miljoen, lagere lasten € 741.000; neutraal met balans. Lager positief resultaat € 774.000; invloed op rekeningresultaat
Er is geprobeerd om de grond 1 op 1 uit te geven om samen met ontwikkelaar en gemeente te leren hoe we woningen en openbaar gebied zo duurzaam mogelijk kunnen maken. Gedacht was dat het beter was om een partij te vinden om samen de ambities te halen, omdat duurzaamheidseisen veelal niet juridisch afdwingbaar zijn.

We zijn hiervan teruggekomen vanwege de wens om in openbaarheid te treden over onze ambities en ook vanwege het Didamarrest. Er is besloten om via een tender de grond uit te geven. De leidraad duurzaam bouwen en ontwikkelen is vastgesteld en dat is het uitgangspunt voor de duurzaamheid. De grond is hierdoor niet uitgegeven in 2021 en ook de uitgavenbudgetten en winstneming zijn hierdoor lager.

Van Heuven Goedhartlaan 933
Lagere lasten € 197.000; neutraal met balans
Het bouwrijp maken is nagenoeg afgerond. Door onduidelijkheid in PFAS (poly- en perfluoralkylstoffen) beleid was een ruim budget opgenomen. Door nieuw PFAS beleid zijn de kosten voor bouwrijp maken meegevallen. Het niet benodigde deel van dit budget valt vrij in 2022. Daarnaast is in 2021 een nieuw parkeerterrein aangelegd. Het resterende budget schuift door naar 2022 om de herinrichting van het omliggende terrein uit te voeren. Het budget voor de herstelwerkzaamheden van het groen rondom het zorgcentrum is door de te natte omstandigheden ook doorgeschoven naar 2022.

Westwijk Zuidoost
Lagere baten € 4,6 miljoen, lagere lasten € 484.000; neutraal met balans. Lager positief resultaat € 2,6 miljoen; invloed op rekeningresultaat
De uitvoering van de zorgwoningen is vertraagd doordat omwonenden de bouw tegenhouden. De Raad van State heeft de gemeente in het gelijk gesteld, maar de procedure tegen de vergunning loopt nog. De grond is hierdoor niet uitgegeven. Ook de kosten voor werkzaamheden buitenruimte zijn € 310.000 lager dan begroot. Daarnaast zijn de mogelijke kosten voor planschade en plankosten doorgeschoven naar 2022. Het niet uitgeven van de grond betekent ook dat de winstneming is uitgesteld.

Zonnestein 64+66
Lagere lasten € 312.000; neutraal met balans. Lager positief resultaat € 1 miljoen; invloed op rekeningresultaat
Door de te natte bodem is de aanleg van het groen niet in 2021 gerealiseerd. Hierdoor schuift dit budget door naar 2022. De werkzaamheden voor de verplaatsing van de kabels en leidingen trafo zijn hierdoor ook doorgeschoven naar 2022. Gevolg hiervan is dat de winstneming van 2021 is aangepast van € 1,8 miljoen naar € 770.000.

Overige zeven projecten - lagere lasten € 181.000, lagere baten € 112.000; neutraal met balans

8.3 Wonen en bouwen
Verlening Omgevingsvergunningen (voordeel baten € 213.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project)ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico, hetgeen de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Onder andere marktontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf en economische omstandigheden (COVID-19) beïnvloeden of en wanneer een project daadwerkelijk tot een realisatiefase komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is. Dit alles leidt tot € 213.000 aan hogere baten dan was ingeschat voor 2021.

Toezicht Omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 278.000)
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten “afgerekend” nadat deze zijn afgerond (voordeel € 173.000). Omdat er minder vergunningen zijn verleend dan was begroot, valt de werkelijke reservering voor toezicht op projecten 2021 € 105.000 lager uit.

Bij de invoering van de Omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.3 Cultuurinvesteringen cultuurstrip	0	106	-106	83	0	5	78	-5	-101
0.3 Dekking kapitaallasten gebouwen	256	818	-562	14.214	195	818	13.590	-623	61
0.3 Dekking kapitaallasten gronden	0	0	0	1.765	0	0	1.765	0	0
0.3 Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	0	150	-150	150	0	150	0	-150	0
0.3 Wijkcentrum Alleman	-2	0	-2	0	0	0	0	0	-2
2.5 Amstelveenlijn	690	349	341	99	690	235	554	455	-114
3.2 Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	0	0	0	4.408	0	0	4.408	0	0
8.1 Geo meetapparatuur	0	25	-25	25	0	25	0	-25	0
8.1 Stadshart	0	39	-39	1.469	0	7	1.462	-7	-32
8.2 Grote projecten	250	590	-340	1.667	250	538	1.379	-288	-52
8.2 Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	432	0	432	6.400	0	0	6.400	0	432
8.3 Startkoop Amstelveen en Startersleningen	242	0	242	1.901	485	0	2.386	485	-242
5 Ruimtelijke ontwikkeling	**1.868**	**2.077**	**-208**	**32.180**	**1.619**	**1.777**	**32.022**	**-158**	**-50**

Startkoop Amstelveen en Startersleningen
Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

Toekomstige gemeentelijke investeringen A9
Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 2.1 Verkeer en vervoer op programma 4.

Amstelveenlijn en Grote projecten
De begroting en realisatie van deze twee reserves zijn met elkaar verweven. Per saldo is er een klein verschil.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.3 (Huur) woonwagens en -lokaties	112	61	51	364	112	117	359	-5	56
0.3 Onderhoud overige gebouwen	2.705	3.050	-344	5.294	2.139	4.321	3.113	-2.181	1.837
8.2 Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	64	59	5	935	1.048	165	1.818	883	-878
8.2 Facilitaire projecten	0	787	-787	943	759	608	1.094	151	-938
8.3 Dubieuze debiteuren bouwleges	0	0	0	320	22	324	18	-303	303
5 Ruimtelijke ontwikkeling	**2.881**	**3.957**	**-1.076**	**7.857**	**4.080**	**5.535**	**6.402**	**-1.455**	**379**

0.3 Onderhoud overige gebouwen (nadeel € 1,8 miljoen)
De noodzakelijke omvang van de voorziening voor meerjarig onderhoud (MOP) van gebouwen en huurwoonwagens wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geactualiseerd.

Er is een lagere dotatie geboekt van € 0,5 miljoen vanwege (nieuwe) BBV wetgeving. Vanaf 2021 is het niet meer toegestaan om eenmalige bedragen toe te voegen aan de onderhoudsvoorzieningen. De begrote dotatie voor verduurzaming van de gemeentelijke panden kon hierdoor niet daadwerkelijk gedoteerd worden.

Er is een hogere onttrekking geboekt van € 1,3 miljoen vanwege:
- Fasering Sandbergplein 1, ongeveer € 0,1 miljoen hogere uitgaven in 2021;
- Onjuiste begrote onttrekking/vrijval van € 1,1 miljoen;
- Diverse kleine afwijkingen van onderhoudsprojecten, samen € 0,1 miljoen.

Facilitaire projecten
Zie toelichting facilitaire projecten.

Bouwgrondexploitatie en bouwgrond
Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur en taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Dubieuze debiteuren bouwleges
Nadat een aantal posten oninbaar was verklaard door het incassobureau en een curator is € 250.000 afgeboekt van het debiteurensaldo. Tevens zijn openstaande debiteuren ouder dan vijf jaar ook voor een bedrag van € 15.000 afgeboekt.

Kredieten

Vastgoed
- Investeringen Cultuurstrip krediet € 103.000 overhevelen naar 2022;
- Voorbereidingskrediet wijkcentrum Alleman € 140.000 overhevelen naar 2022;
- Wijkcentrum Noorddamcentrum € 371.000 overhevelen naar 2022;
- Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg € 71.000 aanvullend storting conform de raadsbrief november jongstleden

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Facilitaire projecten met toelichting

Afwijkingen x € 1.000	8.1 Ruimtelijke ordening			0.3 Beheer gronden			Investering buitenruimte			Resultaat 8.1		Resultaat 0.10		Voorziening	
* toelichting letters onder tabel	U	I	B	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Acacialaan	-2	0	-2											-35	
Amsteldijk Zuid 105	51										51				9
Appartementen Middenhoven	-4		-3				4		4		0		0		
Bankrashof 3	14		-5		77						19				
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	229	-1.085	1.314												
Biesbosch 225	19	-5	13								10				-3
Bpvenkerkerweg 83b	18	1					39	39			17				1
Charlotte van Montpensierlaan	-1	0	-1												
Colijnweg	7		-8				8		8	-15					0
De Loeten	67	3.286	-3.219	91		91	601	601							
Groenelaan 3-5															0
Groen van Prinstererlaan 114	-174	-285	54								57			-192	
Haagbeuklaan	2	-47	30								18				17
Klaasje Zevenster	20						427		240		20		187		201
Kronenburg	10	-55	65												
Legmeer	-169	20	-189												
Maalderij	66	59	8												
NTC KNLTB	21										21				-40
Oostelijke Poeloever	66	54	4				1.091				8		1.091	-21	
Oostelijke Poeloever 2	-111	-81								20	-11				
Ouderkerkerlaan 150	27	56	-28											-26	
Paviljoen Poeloever	30										30				-1
Scheg	45	-169	214				264		264						
Startbaan 16	13	-164	150				172		172		27				6
Startbaan 8	56		56				133	138	-5						-30
Straat van Messina 10							11					-11			0
Texelstraat							5						5		-48
Uilenstede 471-473	113	0	113				77		62				14		
WC Middenhoven							1						1		
WWZW	9		9				225		119				106	-485	
Zetterij (Gamma)	234	464								231					
Overige projecten	-59	21	-40							-3	-42				
Totaal	**594**	**2.070**	**-1.467**	**91**	**77**	**91**	**3.058**	**778**	**865**	**233**	**224**	**-11**	**1.405**	**-759**	**112**

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten die nodig zijn om de bouwplannen te realiseren verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)
Lagere lasten € 229.000, hogere baten € 1.085.000; neutraal met balans
Op 10 november 2021 is de gemeentelijke grondexploitatie BTAZ vastgesteld. Het plangebied bestaat uit zes deelgebieden: twee actieve grondexploitaties en vier facilitaire projecten. De historische boekwaardes zijn na vaststelling van de grondexploitatie naar verhouding verdeeld naar de nieuwe deelgebieden. Hierdoor ontstaat een voordeel op de uitgaven.
Voor vaststelling van het exploitatieplan is nog een anterieure overeenkomst gesloten. Deze was in 2022 gebudgetteerd. De inkomsten uit exploitatiebijdragen zijn hierdoor hoger.

De Loeten
Lagere lasten € 758.000, lagere baten € 3.887.000 nadelig; neutraal met balans
Er zijn door de grondeigenaren in 2021 geen percelen ontwikkeld. Hierdoor vindt de aanleg van het openbaar gebied ook in latere jaren plaats. Dit geldt ook voor de gronden die de gemeente hiervoor aankoopt (€ 91.000). Het woonrijp maken (€ 351,000) is ook doorgeschoven naar 2022. De plankosten waren voor een onevenredig groot deel geraamd (€ 304.000).

De inkomsten uit exploitatiebijdragen hangen volledig af van het tempo waarin de grondeigenaren hun eigen terrein ontwikkelen. Zodra de plannen gereed en akkoord zijn wordt een overeenkomst getekend en de exploitatiebijdrage in rekening gebracht. De eigenaren hebben daarvoor meer tijd nodig dan verwacht bij het begroten van de inkomsten. Daarom worden de inkomsten naar latere jaren doorgeschoven.

Groen van Prinstererlaan 114
Hogere lasten € 174.000, hogere baten € 285.000; neutraal met balans. Hogere storting voorziening € 192.000; invloed op het rekeningresultaat
Op de locatie Groen van Prinstererlaan 114 wordt een complex met ruim 300 appartementen ontwikkeld. Dit project was eind 2020 opgenomen in de actieve grondexploitatie Stadshart (zie taakveld 3.2 Fysieke bedrijventerreinen). Dit was niet correct,

Groen van Prinstererlaan 114 is een facilitair project. De boekwaarde van eind 2020 is hierdoor overgeheveld naar dit project. Dit was niet opgenomen in de ramingen. Per saldo kent dit project een toekomstig tekort van € 190.000 Hiervoor is een voorziening getroffen. Dit hangt samen met de vrijval van de voorziening voor Stadshart op taakveld 3.2 Fysieke bedrijventerreinen.

Klaasje Zevenster
Lagere lasten € 447.000; neutraal met balans. Lager negatief resultaat en lagere onttrekking voorziening € 207.000
De oplevering van de woningen heeft langer geduurd dan verwacht. Het bouwverkeer is hierdoor later gestopt en het woonrijp maken is pas eind 2021 van start is gegaan. Dit betekent dat het project niet is afgerond in 2021 en het resterende budget wordt doorgeschoven naar 2022. Het verlies van € 207.000 en de bijbehorende vrijval op de voorziening schuiven hierdoor ook door.

Legmeer
Hogere lasten € 170.000; neutraal met balans
In 2021 is door het Rijk € 9,2 miljoen aan woningbouwimpuls toegekend voor Legmeer. Jaarlijks wordt bekeken welk deel van de kosten we ten laste van de woningbouwimpuls subsidie brengen. In 2021 is dit uitgekomen op 10%. Bij toekenning van de woningbouwimpuls zijn door het Rijk strakke deadlines gesteld voor de realisatie van de woningbouw. Dit heeft geleid tot het naar voren trekken van een aantal processen. De voorbereidingskosten zijn hierdoor € 170.000 hoger.

De geraamde opbrengsten van € 185.000 voor exploitatiebijdragen zijn nog niet gerealiseerd. Door de niet geraamde subsidiebijdrage van 10% van de kosten van € 166.000 wordt dit niet zichtbaar in de afwijking.

Oostelijke Poeloever
Lagere lasten € 1,1 miljoen; invloed op rekeningresultaat
De ontwikkelaar draagt het openbaar gebied aan de gemeente over als de werkzaamheden klaar zijn. Dit is nog niet het geval. De overdracht vindt plaats in 2022. De aankoop is in 2022 oopgenomen in de grondexploitatie Oostelijke Poeloever. Zie ook programma 4 Investeringen en programma 5, taakveld 8.2 Grondexploitatie

Oostelijke Poeloever 2
Hogere lasten € 111.000, hogere baten € 81.000; invloed op rekeningresultaat
De anterieure overeenkomst is eind 2021 gesloten en in rekening gesteld. Dit was niet in de begroting opgenomen.

Scheg
Lagere lasten € 309.000, hogere baten € 169.000; neutraal met balans
De verplaatsing van een tramhuisje is niet uitgevoerd in 2021. Dit wordt onderdeel van de verlenging van de Hammarskjoldsingel. Daarnaast zijn in 2021 de werkelijke plankosten € 45.000 lager dan geraamd. Om van start te kunnen gaan met de voorbereidingen van de planologische procedure is de exploitatiebijdrage eerder gefactureerd.

Startbaan 8
Lagere lasten € 223.000; neutraal met balans
Voor zowel Startbaan 8 als in Startbaan 16 is het nodig om de riolering langs de Van der Hooplaan aan te passen. Op Startbaan 16 is de vergunningverlening vertraagd. Hierdoor schuift het budget door naar 2022.

Startbaan 16
Lagere lasten € 151.000; neutraal met balans
De geraamde kosten hebben grotendeels te maken met de benodigde aanpassing van de riolering. Deze aanpassing is vertraagd omdat vergunningverlening voor het bouwplan langer heeft geduurd. De riolering kan pas worden aangepast nadat de omgevingsvergunning onherroepelijk is. Deze is nu onherroepelijk en er kan worden gestart. Het budget is doorgeschoven naar 2022.

Uilenstede 471-473
Lagere lasten € 113.000; neutraal met balans
In de procedure voor verlening van ‘omgevingsvergunning in afwijking van het bestemmingsplan’ zijn zienswijzen binnengekomen. Hierdoor zijn de plankosten in 2021 lager. Het restant budget schuift door naar 2022-2023.

Westwijk Zuidwest
Lagere lasten € 234.000, lager negatief resultaat € 106.000, hogere storting in de voorziening € 485.000; invloed op resultaat
In 2021 zijn € 234.000 minder kosten gemaakt dan begroot. De uitvoering van een brug en vijverpartij zijn doorgeschoven naar 2022. Oorzaak hiervan is dat tijdens de engineering en aanbesteding de kosten voor met name deze brug aanmerkelijk hoger uitpakten. Het gaat om € 259.000 en daarnaast € 120.000 hogere plankosten.

Afronding van het project was in de Tweede tijdvakrapportage nog voorzien in 2021 met een negatieve resultaat van € 106.000. Het toekomstig verlies wordt volgens de bijgestelde ramingen € 485.000. Voor dit verlies is een voorziening getroffen. Het eindresultaat blijft positief: € 474.000. De eerder genomen winst was € 959.000.

Zetterij
Lagere lasten € 234.000, lagere baten € 464.000, Lager positief resultaat € 230.500; invloed op resultaat
Dit project is in 2021 gesplitst in een actief en faciliterend deel. Alle budgetten zijn in de begroting hier opgenomen in het facilitaire deel. De volledige realisatie is te vinden op taakveld 3.2 Fysieke bedrijventerreinen.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Ruimtelijke Ontwikkeling is de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Missie 2018-2022

In Amstelveen staat veiligheid onverminderd hoog op de agenda. Inwoners moeten zich veilig voelen in hun wijk of buurt en in het verkeer. Om dit te bevorderen werkt de gemeente samen met politie en justitie om de veiligheid in de stad te waarborgen. Daarnaast doen we steeds meer samen met inwoners, bijvoorbeeld op het gebied van buurtpreventie. Zij weten wat er speelt in hun leefomgeving en zijn goed in staat om signalen af te geven bij onveilige situaties.

Uitgangspunt van communicatie is dat inwoners en andere partijen tijdig en helder geïnformeerd zijn over gemeentelijke plannen, projecten en besluitvorming. Daarnaast weten inwoners de gemeente sneller te vinden en willen ze sneller hun vragen beantwoord zien. Wij willen mee met onze tijd en communiceren steeds meer digitaal. Daarbij heeft communicatie veel meer vormen gekregen; zowel per brief, persoonlijk, via de media als via social media zoals facebook en twitter.

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Realiseren van een structurele daling van het aantal inbraken	2021-1.1 1.1 Uitvoeren actieplan 2020-2021: - Voorlichting/communicatie - Actualiseren subsidiebeleid - Inzet ANPR - Inzet HIC/inbrakenteam - Bestuurlijke maatregelen (LOD inbrekerswerktuigen)	Uitvoering	✔	
2. Terugdringen van overlast door verwarde personen	2021-2.1 Uitvoeren actieplan 2020-2021 - Bieden tijdig en juist vangnet - Maatregelen corrigeren gedrag waar nodig - Integrale aanpak met betrokken partners	Uitvoering	✔	
3. Tegengaan van illegale onderverhuur, overbewoning en illegaal woongebruik (hennepteelt).	2021-3.1 Uitvoeren actieplan 2020-2021: -Stimuleren meldingsbereidheid illegale situaties; - Actief optreden bij melding/vermoeden misstand; - Toepassing bestuursdwang waaronder sluiten panden bij hennepteelt of andere criminele activiteiten; - Uitvoeren projecten Schijnwerper in de wijk; - Toezicht en Handhaving woonregels.	Uitvoering	✔	A
4. Voorkomen dat onderwereld zich nestelt in de bovenwereld	2021-4.1 Uitvoeren actieplan 2020-2022: - Informatiepositie op ondermijning verbeteren (realiseren lokaal informatiepunt); - Bestuurlijke interventies; - optimaliseren bibob-beleid; - Bewustwording; - onderzoek jeugdige criminele doorgroeiers; - Aanpassen/formuleren lokale regelgeving/beleid (w.o. mensenhandel); - realiseren integere en veilige werkomgeving .	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-3.1	Door corona is in 2021 het aantal huisbezoeken voor toezicht en handhaving woonregels, waaronder voor toeristische verhuur, beperkt gebleven.
2021-4.1	Veel acties zijn geborgd in reguliere processen. Het optimaliseren van het Bibobbeleid heeft nog niet plaatsgevonden> Dit is gepland in 1e kwartaal 2022.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. 1. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Amstelveen	Raad	✔

2021-2. 2. Financiële jaarstukken Veiligheidsregio 2022	Raad	✔	
2021-3. 3. Opstellen actieplan integrale veiligheid 2022-2023	College	✘	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-3	Dit plan is niet opgesteld. Voor de aankomende collegeperiode wordt een nieuw Integraal veiligheidsbeleid opgesteld in 2022. De keuze is gemaakt om het actieplan 2020-2021 mede vanwege de vele reguliere processen door te laten lopen in het jaar 2022 om vervolgens een nieuw actieplan te maken op grond van het nieuwe Integrale Veiligheidsbeleid dat in 2022 wordt ontwikkeld

2.6.2 Communicatie

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Verbeteren/vernieuwen van digitale communicatie met burgers en andere groepen.	2021-1.1 Uitbreiden digitale communicatie en bijbehorende formatie	Uitvoering	✔	A
	2021-1.2 Uitbreiding webcare en bijbehorende formatie	Uitvoering	✔	
2. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2021-2.1 (Digitale) middelen om nieuwe participatievisie uit te voeren	College	✔	
	2021-2.2 Advies externe specialisten	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Financiering uitbreiding was incidenteel.

Overige toelichting

In opvolging van de vastgestelde participatievisie is in 2021 gewerkt aan een nieuwe participatieverordening. Deze is in de raad van februari 2022 vastgesteld.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
0.1 Bestuur	-3.093	-3.626	3.824	885	-2.939	3.537	822	-2.715	224
0.2 Burgerzaken	-1.231	-1.099	2.812	1.203	-1.609	2.952	1.548	-1.404	205
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-5.913	-5.990	5.779	0	-5.779	6.356	0	-6.356	-577
1.2 Openbare orde en veiligheid	-4.155	-4.222	5.301	707	-4.595	5.102	488	-4.614	-19
Totaal saldo van baten en lasten	**-14.391**	**-14.937**	**17.715**	**2.794**	**-14.921**	**17.947**	**2.858**	**-15.089**	**-168**
Reservemutatie	387	299	0	77	77	84	80	-4	-81
Resultaat	**-14.004**	**-14.638**	**17.715**	**2.871**	**-14.844**	**18.030**	**2.938**	**-15.093**	**-249**

0.1 Bestuur

Burgemeester en wethouders (voordeel € 60.000)

Doordat de diverse maatregelen in verband met het coronavirus langer heeft duurt dan was voorzien, is door het college per saldo € 60.000 minder besteed aan onder andere vervoerskosten, representatie en extern advies.

Samenwerking Aalsmeer (voordeel € 40.000)
De gemeenteraad had voor de advisering samenwerking met de gemeente Aalsmeer € 363.000 beschikbaar gesteld in 2021. Hiervan is € 300.000 bij de 2e tijdvak overgeheveld naar 2022. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 40.000 over te hevelen naar 2022.

Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA) (Nadeel € 92.000)
De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente. De overdrachtswaarde is begin 2022 geactualiseerd door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders.

De gehanteerde 25-jaarsrente van De Nederlandsche Bank voor de berekening is van 0,082% toegenomen naar 0,528% (stand per 30 september 2021). Om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen is door deze hogere rente van afgerond 0,45%-punt nu minder geld benodigd in de voorziening.

In het raadsvoorstel " Budgetoverheveling" van december 2021 werd geschat dat de hogere rekenrente een vrijval van de voorziening zou betekenen van € 0,5 miljoen. De definitieve berekening door de extern adviseur realiseert in een vrijval van € 408.000.

Gemeenteraad (voordeel € 30.000)
Mede door het coronavirus is door de gemeenteraad € 30.000 minder besteed aan onder opleidingen, reiskosten en uitbesteed werk.

Griffie (voordeel € 82.000)
De gemeenteraad heeft op 17 februari 2021 ingestemd met formatie-uitbreiding van de griffie. Het voordeel op het salarisbudget van de Griffie wordt verklaard doordat er nog een vacature openstaat en de andere later dan gepland is ingevuld. Ook de lagere inschaling van een medewerker, dan waar in de begroting rekening mee is gehouden, draagt bij aan het voordeel. Door wisselingen op de griffie en de gevolgen van de coronamaatregelen is minder behoefte geweest aan externe inhuur voor interim-werkzaamheden of externe onderzoeken het afgelopen jaar.

0.2 Burgerzaken
Leges en rijksafdrachten burgerzaken (voordeel € 170.000)
In de 2e tijdvakrapportage werd een tekort op de legesinkomsten verwacht van € 250.000 en is de begroting bijgesteld. De verwachting was dat door de corona crisis minder documenten zoals reisdocumenten en rijbewijzen zouden worden verstrekt, alsmede huwelijken zouden worden uitgesteld.

Bij opmaak van de rekening blijkt er een inhaalslag gemaakt te zijn op het gebied van aanvragen reisdocumenten. Dit leidt tot een positief resultaat ten opzichte van de begroting van € 170.000. Dit is een saldo van hogere leges ad. € 345.000 en hogere rijksafdrachten van € 175.000.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Dit taakveld heeft een overschrijding van € 577.000. Dit wordt, naast enkele restbudgetten binnen dit taakveld die voordelig uitvallen, veroorzaakt door het Functioneel Leeftijdsontslag:

Functioneel Leeftijdsontslag (nadeel € 617.000)
De Brandweer Amsterdam-Amstelland heeft er voor gekozen om, net als in 2020, vervroegd bij te storten in de levenslooptegoeden van de brandweermedewerkers. Dit levert geen extra kosten op, maar is alleen een verschuiving in de tijd.

De reden is vooral van belastingtechnische aard. De vervroegde storting van € 617.000 die bij Amstelveen in rekening wordt gesteld, komt ten laste van de reserve FLO. Omdat deze onttrekking aan de reserve niet begroot was in 2021, moet deze via een apart beslispunt bij de jaarrekening worden bekrachtigd. De onttrekking zal vervolgens in 2022 plaatsvinden en is daarmee per saldo budgettair neutraal. Voor 2021 betekent dit echter een negatief saldo van € 617.000.

Het jaar 2021 is het laatste jaar dat vervroegde bijstorting plaats vindt. Door de bijstortingen in 2020 en 2021 zijn vanaf 2022 de jaarlijkse stortingen lager. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 617.000 in 2022 ten laste te brengen van de reserve FLO.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Dit taakveld laat een zeer beperkte overschrijding te zien van € 19.000. Binnen het taakveld kunnen de volgende relevante zaken worden gemeld.

Regionale samenwerkingen (budgettair neutraal)
De gemeente Amstelveen ontvangt rijksbijdragen via het RIEC voor de uitvoering van regionale taken in de 5 Amstellandgemeenten voor onder andere ondermijning en burgernet. Amstelveen is de formele werkgever voor de regionale medewerkers op deze onderdelen waardoor het budget voor de inzet van deze medewerkers via de begroting van Amstelveen loopt. Om die reden worden de niet bestede middelen op de balans per 31 december 2021 gereserveerd , waardoor het niveau van uitgaven en inkomsten € 220.000 lager is dan begroot. Deze middelen worden in 2022 ingezet.

Casus regisseur Radicalisering (voordeel € 55.000)
Ook in 2021 was er (weer) sprake van een onverwachte rijksbijdrage via het Actiecentrum Veiligheid en Zorg Amsterdam-Amstelland voor de kosten van de regionale radicaliseringsregisseur. Het beschikbare budget van € 36.500 voor de gemeente Amstelveen is hierdoor niet aangesproken. Daarnaast heeft de gemeente Amstelveen een bedrag van € 18.500 ontvangen van gemeente Uithoorn omdat de uitvoeringskosten in de gemeente Uithoorn lager uitvielen dan de ontvangen rijksbijdrage over 2021.

Handhaving buitenruimte (nadeel € 58.000)
Bij invoering van de scanscooter en de daarbij behorende software was geen rekening gehouden met de uitbreiding en aanpassing van bestaande ICT inzake nieuwe parkeergebieden. Tevens bleek het ook noodzakelijk om alle bestaande parkeergebieden te digitaliseren, iets wat in het verleden, wel wenselijk was, maar niet was gedaan. Hierdoor is in 2021 € 58.000 meer besteed aan handhaving parkeren dan was voorzien. Deze extra kosten worden in 2021 gedekt uit de hogere opbrengsten naheffingsaanslagen.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening				verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.4 Bedrijfsvoeringsfonds griffie	0	80	-80	147	84	80	150	4	-84
1.1 FLO kosten Brandweer	0	-3	3	2.227	0	0	2.227	0	3
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	**0**	**77**	**-77**	**2.373**	**84**	**80**	**2.377**	**4**	**-81**

0.4 Bedrijfsvoeringsfondsen (Griffie)
Zie toelichting bij "Wat heeft het gekost" onder taakveld 01. bestuur.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, Vervoerregio Amsterdam, Amstelland- en Meerlandenoverleg, Ombudsman Metropool Amsterdam en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.7 Overhead

Inleiding

BBV schrijft voor dat overhead op een apart programma wordt begroot/verantwoord. De programma's bevatten de baten en lasten van het primaire proces.

Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken: a) leidinggevenden en management-ondersteuning in het primair proces, b) de financiële functie, c) P&O/HRM, d) de inkoopfunctie, e) de communicatiefunctie, f) juridische zaken, g) ICT, h) bestuurszaken en bestuursondersteuning en i) facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
0.4 Ondersteuning organisatie	-34.019	-36.762	73.016	34.389	-38.627	67.818	33.105	-34.714	3.913
Totaal saldo van baten en lasten	**-34.019**	**-36.762**	**73.016**	**34.389**	**-38.627**	**67.818**	**33.105**	**-34.714**	**3.913**
Reservemutatie	-11.535	732	13.166	14.839	1.673	17.975	15.498	-2.478	-4.151
Resultaat	**-45.554**	**-36.029**	**86.182**	**49.228**	**-36.954**	**85.794**	**48.603**	**-37.191**	**-237**

Overhead, algemeen

Een betrouwbare bedrijfsvoering is één van de vier pijlers onder het Amstelveense financiële beleid. Daarbij is al gedurende een reeks van jaren een leidend principe: "Het gemeentebestuur bepaalt wat er gebeurt en de organisatie is verantwoordelijk voor de uitvoering, hoe het gebeurt". Het gaat om het goed/optimaal laten functioneren van bestuurlijke en ambtelijke verantwoordelijkheden binnen de budgettaire kaders en eventueel nader door het gemeentebestuur te formuleren randvoorwaarden.

De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering gaat verder dan "op de winkel passen". De laatste jaren is de organisatie in ontwikkeling om te blijven voldoen aan maatschappelijke en bestuurlijke verwachtingen in een zich steeds sneller wijzigende omgeving. Een moderne, wendbare, flexibele en 24/7 bereikbare organisatie is kapitaalintensiever en brengt nieuwe werkwijzen met zich mee. Daarbij bedient de uitvoeringsorganisatie AA naast het Amstelveense gemeentebestuur ook het gemeentebestuur van Aalsmeer. Basis voor de huidige bedrijfsvoeringsystematiek is de nota "begrotingsbeheer en budgetbeheer" (2009). Ook in de Perspectiefnota 2020 (bijlage 6, blz. 106 e.v. "notitie risicobeleid en activabeleid") is hierbij stilgestaan.

Voorgaande betekent dat problemen in de bedrijfsvoering (die niet samenhangen met bestuurlijke initiatieven of vraagstellingen) worden opgelost op ambtelijk niveau door het treffen van maatregelen door het verantwoordelijk management. Financieel-beheersmatig heeft zich dit vertaald in taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering met als sluitstuk een systematiek van bedrijfsvoeringfondsen. Er zijn fondsen per afdeling met een overkoepelend fonds gemeentebrede bedrijfsvoering onder de hoede van de Directie. Als bovengrens voor de omvang van dit geheel geldt een plafond van 5% van de bedrijfsvoeringbudgetten.

De waarde en het bestaansrecht van de bedrijfsvoeringfondsen is als volgt samen te vatten:

- Logisch sluitstuk van een systematiek van taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering.
- Behulpzaam om problemen binnen de bedrijfsvoering op te lossen, inclusief concerndenken.
- Biedt flexibiliteit over de jaargrens heen (fasering/egalisatie)
- Biedt prikkel om binnen budgetten te blijven.

Voor een beter inzicht van wat zich afspeelt binnen dit taakveld is de regel “0.4 Ondersteuning organisatie” uitgesplitst om te komen tot een nadere analyse. De administratief voorgeschreven verwerking vanuit BBV betekent dat de kolom lasten ook negatieve bedragen bevat voor de interne doorberekeningen naar de overige programma’s.

bedrag x € 1.000	Begroting 2021			Rekening 2021			Saldo
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
personeelslasten inclusief inhuur	100.088	2.842	97.246	95.375	3.331	92.043	5.202
ICT	5.790	0	5.790	5.467	23	5.444	346
digitale transformatie	3.862	0	3.862	3.750	0	3.750	112
huisvesting	4.537	0	4.537	4.886	98	4.789	-252
bedrijfsmiddelen	2.264	33	2.231	995	171	824	1.407
HRM	1.208	0	1.208	1.027	3	1.023	185
projecten	2.120	6.687	-4.567	1.902	4.634	-2.732	-1.835
gemeentebrede bedrijfsvoering & stelpost overhead	-3.051	2.119	-5.170	-1.733	2.119	-3.852	-1.318
belastingen	5.321	5.321	0	5.312	5.339	-27	27
overig	1.482	0	1.482	1.262	0	1.262	220
A) totaal apparaatskosten	**123.622**	**17.002**	**106.620**	**118.242**	**15.717**	**102.526**	**4.094**
interne doorberekeningen	-50.606	0	-50.606	-50.424	0	-50.424	-182
dienstverleningsbijdrage	0	17.387	-17.387	0	17.388	-17.388	1
B) totaal doorberekening/inkomsten	**-50.606**	**17.387**	**-67.993**	**-50.424**	**17.388**	**-67.812**	**-181**
Totaal saldo van baten en lasten	**73.016**	**34.389**	**38.627**	**67.818**	**33.105**	**34.714**	**3.913**
Reservemutatie	12.063	13.736	-1.673	17.975	15.498	2.478	-4.151
Resultaat	**85.079**	**48.125**	**36.954**	**85.794**	**48.603**	**37.191**	**-237**

Totaal Resultaat

Inclusief verrekeningen van plussen en minnen met de bedrijfsvoeringfondsen is op dit programma sprake van een nadelig resultaat ten laste van het rekeningsaldo van afgerond € 0,2 miljoen. Dit betreft het effect van de nieuwe CAO-gemeenten 2021/2022. November 2021 werd een onderhandelaarsakkoord bereikt, dat inmiddels definitief is na bekrachtiging door de partijen. Voor 2021 is sprake van een eenmalige uitkering en een salarismaatregel per 1 december 2021.

Ten opzichte van de begrotingsramingen (inclusief inschatting nieuwe CAO) komt de definitieve CAO over 2021 € 0,2 miljoen hoger uit (0,3%). CAO-effecten worden verrekend met de algemene middelen (nominale exploitatie). Door het late tijdstip kon dit effect niet meer in de begroting 2021 worden verwerkt en komt dit tot uitdrukking in het rekeningresultaat. Voor het overige worden alle resultaten binnen de bedrijfsvoering verrekend met specifieke reserves en het bedrijfsvoeringfonds.

Apparaatskosten

- De werkelijke totale apparaatskosten van de organisatie AA bedragen afgerond € 118 miljoen. Dit betreft € 95 miljoen personeelslasten, inclusief inhuur en € 23 miljoen overige budgetten. Dit is inclusief incidentele bedragen voor ICT/Digitale Transformatie (besluitvorming CUP 18-22 en Perspectiefnota 2021);
- Van de totale apparaatskosten wordt € 33 miljoen gedekt door inkomsten. Dit betreft doorberekeningen aan Aalsmeer (dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst bijdragen), de GR Belastingen en projecten/grondexploitaties, alsmede inkomsten uit detacheringen en UWV-bijdragen;
- Verder wordt de directe ambtelijke capaciteitsinzet verantwoord op de verschillende programma's/taakvelden (€ 50 miljoen; "interne doorberekeningen");
- Daarmee bedraagt het aandeel overhead ten laste van Amstelveen afgerond € 35 miljoen ("totaal van baten en lasten, saldo"; € 118 miljoen -/- € 33 miljoen -/- € 50 miljoen).

De paragraaf bedrijfsvoering, elders in deze jaarstukken, bevat een uitvoeriger inhoudelijke toelichting op de ontwikkeling van de organisatie.

Belangrijkste afwijkingen (zie kolom saldo 2021)
Onderstaand overzicht zet de belangrijkste afwijkingen op een rij (bedrag x € 1 miljoen). Na het overzicht volgt een postgewijze toelichting.

Omschrijving afwijkingen	saldo'20	overhe-veling	resultaat
a) personeelslasten incl. inhuur & inkomsten	5,2	2,7	2,5
b) Bedrijfsmiddelen	1,4	1,4	0,0
c) ICT & DT	0,5	0,5	0,0
d) Projecten	-1,8	0,0	-1,8
e) Gemeentebrede bedrijfsvoering	-1,3	0,0	-1,3
f) overig (incl. interne doorberekening/afronding)	-0,1	-0,1	0,0
resultaat exclusief reservemutates	3,9	4,5	-0,6
g) verrekening via reserves	-4,1	-4,5	0,4
7 Overhead	**-0,2**	**0,0**	**-0,2**

a) Personeelslasten, incl. inhuur en samenhangende inkomsten
Deze categorie is met € 95 miljoen het grootste volume binnen het programma overhead. Op dit totaal is per saldo sprake van een onderuitputting van € 5,2 miljoen (5,5%).

Ruim de helft hiervan (€ 2,7 miljoen) betreft overlopende verplichtingen. Dit valt in drie onderdelen uiteen:

- In de eerste plaats de uitvoering van de TOZO-regeling (€ 0,9 miljoen). Gemeenten hebben bedragen voor uitvoeringskosten ontvangen in 2020, de hiermee verband houdende werkzaamheden lopen nog door in de periode '22-'25.
- In de tweede plaats zijn binnen de gemeentebrede bedrijfsvoering middelen vrijgemaakt voor extra programmatische inzet op de trajecten "voorbereiding invoering Omgevingswet" en "Zicht en Grip op Jeugd" voor Aalsmeer en Amstelveen. Van de 2021 gereserveerde bedragen komt € 0,7 miljoen in 2022 tot besteding;
- In de derde plaats resteert € 1,1 miljoen overige faseringen van budgetten met bijbehorende werkzaamheden naar 2022. Dit betreft incidentele middelen, voortvloeiend uit besluitvorming via Perspectiefnota's/Begrotingsvoorstellen over uiteenlopende onderwerpen, die nog niet (volledig) in 2021 tot uitvoering, c.q. besteding zijn gekomen.

Het resterende resultaat (€ 2,5 miljoen) is een onderuitputting van 2,8% binnen de taakstellende formatiebudgettering. Hiervan betreft € 0,5 miljoen hogere inkomsten personeel door detachering, UWV bijdragen en werkzaamheden voor derden. Daarnaast is sprake van overschotten op de budgetten voor opleidingen, reiskosten en overige personeelsactiviteiten (€ 1,3 miljoen). Dit is met name corona-gerelateerd. Voor het overige (€ 0,7 miljoen) is het resultaat het saldo van een veelheid aan plussen en minnen over de hele breedte van de organisatie.

b) Bedrijfsmiddelen
Door het wereldwijde tekort aan grondstoffen- en microchips, kon de leverancier van de nieuwe elektrische bedrijfswagens niet voldoen aan de leververplichtingen in 2021. Daarnaast is een aantal andere geplande inkopen zoals aanhangers en werktuigen door gebrek aan inkoopcapaciteit uitgesteld. Het gaat in totaal om afgerond € 1,4 miljoen. Voor 2022 wordt extra capaciteit aangewend om de inkopen te realiseren en achterstanden in te lopen. De verwachting is dat de bestelling van elektrische bedrijfswagens eerste helft 2022 geleverd gaat worden.

Bij de opstelling van de 1e tijdvakrapportage/Perspectiefnota wordt beoordeeld wat de fasering betekent voor de reserve en (mogelijk) de structurele dotatie. Indien nodig wordt een aanpassing bestuurlijk voorgelegd.

c) ICT & Digitale transformatie
In 2020 en 2021 zijn de werkzaamheden voor de realisatie van de thuiswerkplekken geprioriteerd. Veel processen voor de organisatie, maar ook voor de samenleving zijn in korte tijd gedigitaliseerd om diensten tijd- en plaats onafhankelijk te leveren. De activiteiten aan de backoffice systemen, servers en monitoring zijn hierdoor naar het jaar 2022 verplaatst. Ook de werkzaamheden voor verhoging van de informatiebeveiliging lopen een jaar langer door. Daarom is bij de Tweede Tijdvakrapportage al besloten om € 750.000 over te brengen naar 2022. Aanvullend wordt het overschot 2021 van € 480.000 overgeheveld naar 2022 voor de resterende werkzaamheden.

d) Projecten
Evenals in 2019/2020, was ook in 2021 sprake van een omvangrijke flexibele schil (inhuur) om de benodigde capaciteitsinzet op grondexploitaties/locatie-ontwikkelingen en bouwaanvragen te accommoderen. De taakstellende tarieven voor de belasting van projecten zijn gebaseerd op de genormeerde loonkosten van eigen personeel. De meerkosten van externe inhuur ten opzichte van eigen personeel konden in deze omvang niet binnen de reguliere bedrijfsvoering worden opgevangen. Tegelijkertijd genereert dezelfde extra inhuur projectomzet die een extra bijdrage levert aan de dekking van bestaande overheadkosten (positief bezettingsresultaat).

Andere factoren die hebben bijgedragen aan een tekort op projecten zijn de inzet van projectcapaciteit op onrendabele werkzaamheden waar geen (directe) dekking tegenover staat. Dit kan bijvoorbeeld gaan om ad hoc verzoeken (bestuurlijk) om aandacht te geven aan opkomende initiatieven en om niet-begrote maar wel noodzakelijke inzet op lijntaken. Ten slotte wordt een deel van het tekort veroorzaakt doordat op het MPP buitenruimte niet de volledige geplande omzet is gerealiseerd, waardoor de dekking achterblijft bij de gemaakte kosten.

e) Gemeentebrede bedrijfsvoering
Het negatieve resultaat (tekort) op de regel gemeentebrede bedrijfsvoering laat zien dat de reserve gemeentebrede bedrijfsvoering is ingezet voor het oplossen van verschillende (incidentele) knelpunten binnen de bedrijfsvoering. Grootste posten zijn de invoering van de Omgevingswet en het traject Zicht en Grip op Jeugd, het realiseren van huisvesting voor de BOA's in het raadhuis, alsmede extra capaciteit bij het klantcontactcentrum en het Sociaal Domein vanwege corona. In totaal beloopt dit een bedrag van ruim € 2 miljoen. Daar staat een positief effect tegenover door extra overheaddekking uit projecten (positief bezettingsresultaat, zie sub. d), zodat per saldo sprake is van een nadeel op de gemeentebrede bedrijfsvoering van € 1,3 miljoen.

f) Overig
De overige mutaties geven geen aanleiding tot nadere beschouwingen.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.4 Bedrijfsvoeringsfondsen	1.574	4.254	-2.680	6.460	7.195	6.944	6.711	251	-2.931
0.4 Dekking kapitaallasten bedrijfsmiddelen	842	433	409	2.221	917	433	2.705	484	-75
0.4 Dekking kapitaallasten ICT	2.123	455	1.668	4.182	1.643	455	5.370	1.188	480
0.4 Dekking kapitaallasten Services	3.235	28	3.207	5.535	2.828	28	8.335	2.800	407
0.4 Egalisatie digitale transformatie AA	0	327	-327	680	0	279	401	-279	-48
0.4 Egalisatie hardware IT	921	234	687	370	921	269	1.022	652	35
0.4 Egalisatie samenwerking AA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer	1.670	0	1.670	0	1.670	0	1.670	1.670	0
0.4 Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	1.096	3.751	-2.655	3.956	1.096	2.619	2.433	-1.523	-1.132
0.4 Investering hardware IT	1.746	2.123	-377	1.127	1.746	1.643	1.230	103	-480
0.4 Raadhuis aanpassing huisvesting	1.103	3.235	-2.132	2.132	1.103	2.828	407	-1.725	-407
7 Overhead	**14.309**	**14.839**	**-530**	**26.664**	**19.119**	**15.498**	**30.285**	**3.621**	**-4.151**

Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen
Het voordeel op het ideaalcomplex bedrijfsmiddelen betreft het op het taakveld onder b) “Bedrijfsmiddelen” opgenomen faseringsverschil.

Investering hardware IT en dekking kapitaallasten ICT
Het voordeel op de reserve hardware ICT betreft het op het taakveld onder c) “ICT & Digitale Transformatie” opgenomen faseringsverschil.

Raadhuis aanpassing huisvesting en dekking kapitaallasten Services
De levering van de inrichting van de eerste verdieping vindt plaats in 2022. Het budget is hierdoor in 2021 nog niet volledig besteed.

Bedrijfsvoeringfondsen
Met een kleine toename van € 0,3 miljoen blijft het beeld van de omvang en samenstelling van de bedrijfsvoeringfondsen min of meer gelijk. De totale omvang bedraagt € 6,7 miljoen, waarvan afgerond € 3,2 miljoen betrekking heeft op specifieke projecten die gefaseerd zijn, maar waarvan de middelen benodigd blijven binnen de bedrijfsvoering. De omvang van deze overlopende verplichtingen is nagenoeg gelijk aan het saldo 2020. Wel zijn de overlopende verplichtingen vanuit 2020 voor het overgrote deel afgewikkeld en betreft de post nu grotendeels nieuwe verplichtingen. Op het moment dat projecten niet tot uitvoering komen geldt de lijn, dat de hiervoor toegekende middelen vrijvallen in het rekeningresultaat. Geschoond voor deze overlopende projecten resteert een bedrijfsvoeringfonds van € 3,5 miljoen. Onderstaand overzicht zet dit op een rij:

Omschrijving	bedrag
Stand 1 januari 2021	6,4
Toename 2021 incl. verplichtingen	0,3
Stand 31 december 2021	6,7
Overlopende verplichtingen	-3,2
Geschoond saldo bedrijfsvoering	**3,5**

Het geschoonde saldo van het bedrijfsvoeringfonds van € 3,5 miljoen zit op 70% van het “plafondbedrag” van € 5,1 miljoen. Dit plafondbedrag is 5% van € 102,5 miljoen, het bedrag op regel A) “Totale Afdelingskosten”, voorlaatste kolom, in de tabel aan het begin van deze toelichting.

Bij de aanbieding van de Nota “risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021”, vastgesteld in de raadsvergadering van 10 november 2021, hebben wij een evaluatie van de bedrijfsvoeringsystematiek aangekondigd na het verkrijgen van duidelijkheid over de toekomst van de samenwerking AA. Deze evaluatie is inmiddels gestart. Onderdeel van deze evaluatie is ook een verduidelijking en actualisering van de regelgeving met betrekking tot de (maximale) omvang van de reserves c.a. De evaluatie mondt uit in een voorstel voor een nieuwe nota als opvolger van de huidige nota “Begrotingsbeheer en Budgetbeheer”. In afwachting hiervan is de verwerking in deze jaarrekening consistent met vorig jaar (bestendige gedragslijn) en geven de resultaten van de bedrijfsvoering en de actuele stand van de bedrijfsvoeringfondsen ons geen aanleiding tot het doen van nadere voorstellen.

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Onder algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Dit bestaat voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
0.5 Treasury	62.899	-236	-79	520	599	-90	566	656	57
0.61 OZB Woningen	10.721	11.067	1.106	12.144	11.037	1.184	12.170	10.986	-51
0.62 OZB Niet woningen	10.431	11.121	369	11.351	10.982	369	11.407	11.039	56
0.64 Belastingen overig	-56	-56	58	0	-58	58	0	-58	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	115.636	114.598	0	122.619	122.619	0	124.935	124.935	2.316
0.8 Overige baten en lasten	-742	-3.042	6.506	0	-6.506	271	2.370	2.099	8.605
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	593	-484	1.196	0	-1.196	84	0	-84	1.112
Totaal saldo van baten en lasten	**199.483**	**132.968**	**9.156**	**146.633**	**137.477**	**1.876**	**151.448**	**149.573**	**12.095**
Reservemutatie	-14.836	3.525	2.735	800	-1.935	2.735	800	-1.935	0
Resultaat	**184.647**	**136.493**	**11.891**	**147.433**	**135.542**	**4.611**	**152.248**	**147.637**	**12.095**

0.61 OZB woningen en 0.62 OZB Niet woningen

De taakvelden 0.61 en 0.62 bevatten naast de OZB-inkomst ook uitvoeringslasten/-baten om deze inkomst te realiseren.

De werkelijke opbrengst over het aanslagjaar 2021 zal nog wijzigen door het opleggen van aanslagen en het afhandelen van bezwaarschriften in 2022.

0.7 Algemene uitkering

mutaties na septembercirculaire (voordeel € 2,3 miljoen)

De actuele begrotingsraming 2021 is gebaseerd op de septembercirculaire. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de begrotingsraad van 10 november 2021.

De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2021" meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,6 miljoen (inclusief € 0,15 miljoen "oude jaren") en € 0,7 miljoen specifieke taakmutaties.

De taakmutatie voor de "Parlementaire ondervragingscommissie Kinder-opvangtoeslag (POK)" vormt het grootste bedrag binnen deze € 0,7 miljoen. Deze post en de andere specifieke taakmutaties zijn niet als uitgave in deze jaarrekening verantwoord. Zoals in de notitie decembercirculaire staat vermeld worden deze bedragen in 2022 uitbetaald en komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 709.000 beschikbaar te houden in 2022.

stellige uitspraak BBV algemene uitkering (balanspost)

Met betrekking tot de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Dit houdt in dat in de jaarrekening het accres van de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. De cijfers in dit jaarverslag wijken hier niet van af. Wel is

ten opzichte van de opgave van het Ministerie van BZK een eigen aanname gemaakt voor de aftrekpost WOZ-capaciteit.

OZB aftrekpost
De hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds van een gemeente hangt onder andere af van de zogenoemde 'OZB-belastingcapaciteit' van een gemeente. Het idee daarachter is: hoe meer geld een gemeente aan OZB kan binnenhalen, des te minder geld uit het gemeentefonds nodig is.

Bij opmaak van de jaarrekening wordt een actuele stand van de WOZ-waarden berekend aan de hand van gegevens die de belastingsamenwerking Gemeentebelastingen Amstelland aanlevert. Deze stand is actueler dan de gegevens die bij het CBS bekend zijn. De algemene uitkering 2021 is gebaseerd op de actuele hogere WOZ-waarden en voor 2021 leidt dit tot een lagere algemene uitkering van € 66.000.

0.8 Overige baten en lasten

Lokaal coronafonds (€ 6,1 miljoen voordeel)
In de raad van 8 april 2020 is besloten tot het instellen van een lokaal coronafonds van € 15 miljoen. In afwachting van besluitvorming over onttrekkingen aan dit fonds is dit plafondbedrag opgenomen als stelpost op algemene dekkingsmiddelen. In de tweede tijdvak is door de raad ingestemd met een onttrekking aan dit fonds voor 2021 van € 8,9 miljoen. Na de tweede tijdvakrapportage is een aantal aanvullende besluiten genomen waar de raad onder andere via collegebrief Z20-083750/D21-364533 over is geïnformeerd. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 7,9 miljoen over te hevelen naar 2022, waarvan € 6,088 miljoen staat verantwoord op dit taakveld (zie voor nadere toelichting bijlage "Corona").

Bijdrage gederfde inkomsten 2020 (€ 1,7 miljoen voordeel)
Het Ministerie van BZK heeft eind 2021 bevestigd dat Amstelveen over het boekjaar 2020 € 2,7 miljoen vergoed krijgt voor gederfde inkomsten (toeristenbelasting, parkeren, bouwleges, burgerzaken, marktgelden en leges evenementen). In de decembercirculaire is hiervan € 957.000 ontvangen. Het resterende deel ad. € 1,7 miljoen wordt via de meicirculaire uitgekeerd en staat als nog te ontvangen inkomst verantwoord op dit taakveld.

Voorziening dubieuze debiteuren (€ 0,6 miljoen voordeel)
Bij opmaak van de rekening blijkt het openstaande debiteurensaldo lager dan in het afgelopen jaar. Volgens de beschreven systematiek in artikel 10 van de financiële verordening kan € 0,6 miljoen vrijvallen van de voorziening.

0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)

Actualisering van bouwgrondexploitaties met een aangepast resultaat (in totaalbedrag of per jaarschijf) heeft een directe invloed op de VPB last. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een VPB last voor grondexploitaties van € 1,1 miljoen en € 0,1 miljoen voor overige VPB verplichte activiteiten.

De werkelijke VPB last voor grondexploitaties bedraagt over 2021 ongeveer € 325.000 negatief en leidt niet tot een verrekening in 2021. Dit bedrag kan worden verrekend met winsten in de toekomst ("carry forward"). De VPB voor overige verplichte activiteiten bedraagt € 85.000. Dit is een samenstel van € 150.000 VPB lasten over 2021 en een correctie op de gereserveerde last in 2019 (voordeel € 65.000).

In de Perspectiefnota 2022 wordt een actueel meerjarig beeld voor de VPB verplichting ter besluitvorming voorgelegd.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.8 Afdekking risico Invest-MRA	0	0	0	2.500	0	0	2.500	0	0
0.8 investeringen in energietransitie en duurzaamheid	0	1.441	-1.441	12.616	0	1.284	11.332	-1.284	-157
0.8 Stedelijke vernieuwing	2.735	800	1.935	9.628	2.735	800	11.563	1.935	0
8 Algemene dekkingsmiddelen	**2.735**	**2.241**	**494**	**24.744**	**2.735**	**2.084**	**25.395**	**651**	**-157**

Afdekking risico invest-MRA/investeringen in energietransitie en duurzaamheid
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.

Ter afdekking van het risico dat de middelen niet terugvloeien naar Amstelveen is € 2,5 miljoen gereserveerd in een afzonderlijke bestemmingsreserve. Dit bedrag kan (deels) weer terugvloeien ten gunste van de reserve "investeringen in energietransitie en duurzaamheid" als het risicoprofiel in de komende jaren lager dan 100% blijkt te zijn.

Investeringen in energietransitie en duurzaamheid
In de tweede tijdvak is het budget voor de regeling verduurzamen bestaande woningen afgeroomd met € 465.000 waarna een budget resteerde van € 185.000. Dit op basis van het aanvragenverloop tot en met het moment van de opmaak van de tweede tijdvak. Vervolgens is het beroep op deze subsidieregeling (aantal en omvang van de aanvragen) sterk gestegen en is in de loop van 2021 meer aangevraagd dan verwacht voor een totaalbedrag van € 485.000. Het totaal beschikbare bedrag is toereikend voor de subsidieregeling en het tekort in 2021 van € 300.000 betreft een faseringsverschil.

Daar staat een vertraging in de uitgaven tegenover van het gemeentelijk aandeel gasloos KKC. Het budget van € 230.000 wordt niet in 2021 besteed, maar in 2022.

Naast wat kleinere afwijkingen tussen begroting en realisatie (totaal € 47.000) resteert op de budgetten van servicepunt energieloket € 100.000 en klimaatadaptatie € 80.000.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
taakveld + omschrijving	a. toe-voeging	b. ont-trekking	c=a-b verschil	stand 1jan	d. toe-voeging	e. ont-trekking	stand 31dec	f=d-e verschil	g=c-f
0.8 Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	511	634	-123	4.079	504	579	4.004	-75	-48
0.8 Dubieuze debiteuren	0	0	0	1.778	319	871	1.226	-552	552
0.8 Dubieuze vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Algemene dekkingsmiddelen	**511**	**634**	**-123**	**5.857**	**823**	**1.449**	**5.230**	**-626**	**503**

Algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)
De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente. De overdrachtswaarde is begin 2022 geactualiseerd door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders.

De gehanteerde 25-jaarsrente van De Nederlandsche Bank voor de berekening is van 0,082% toegenomen naar 0,528% (stand per 30 september 2021). Om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen is door deze hogere rente van afgerond 0,45%-punt nu minder geld benodigd in de voorziening.

In het raadsvoorstel " Budgetoverheveling" van december 2021 werd geschat dat de hogere rekenrente een vrijval van de voorziening zou betekenen van € 0,5 miljoen. De definitieve berekening door de extern adviseur realiseert in een vrijval van € 408.000.

dubieuze debiteuren
In de verordening 212 staan gedragsregels voor het bepalen van het saldo dubieuze debiteuren. De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

De noodzakelijke omvang wordt vastgesteld door afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten een bepaald percentage als dubieuze vordering te beschouwen; tussen 1 en 2 jaar is dit 50%, tussen 2 en 3 jaar 75% en voor oudere vorderingen 100%.

Dit leidt tot een voorziening per 31 december 2021 van € 1,2 miljoen. De grootste post hierbinnen betreft belastingdebiteuren.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken: Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden, Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen, AmstelveenSport B.V., Stedin Groep (netwerkbedrijf) en NV Bank Nederlandse Gemeenten. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De beleidsvoornemens zijn terug te vinden in de begroting 2021 (https://amstelveen.begroting-2021.nl/p29094/beleid-en-overzicht-op-hoofdlijnen-van-de-lokale-heffingen). Hier staat ook de berekening van het gehanteerde overheadpercentage van 73%. Eventuele afwijkingen t.o.v. deze beleidsvoornemens staan vermeld in deze paragraaf.

De meest recente beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid staat eveneens in de begroting 2022 (https://amstelveen.begroting-2022.nl/p31804/kwijtscheldingsbeleid).

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De gemeenteraad bepaalt de hoogte van het tarief en welke van die heffingen ook daadwerkelijk worden geheven.

De commissie BBV heeft in 2021 het advies uitgebracht om in de paragraaf lokale heffingen een overzicht op te nemen van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing. Deze is terug te vinden in de begroting 2022 van Amstelveen: https://amstelveen.begroting-2022.nl/p32032/grondslag

Inkomsten lokale heffingen

Gemeten naar financiële omvang bepalen de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en het rioolrecht met afgerond 76% de opbrengst lokale heffingen.

bedrag x € 1.000 omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Ozb niet-woning gebruik	4.480	4.647	4.691
Ozb-niet-woning eigendom	6.303	6.704	6.716
Ozb woning eigendom	11.693	12.023	12.046
Toeristenbelasting	1.078	432	432
Subtotaal belastingen	23.554	23.806	23.885
Afvalstoffenheffing	9.902	10.653	10.748
Rioolheffing	9.049	9.144	9.238
Marktgelden	127	112	116
Begrafenisrecht	2.467	2.391	2.837
Grafrecht (onderhoud)	1.864	1.695	2.160
Bouwleges	3.501	3.523	3.736
Parkeerinkomsten	2.527	2.753	3.015
Bevolking	1.238	1.172	1.548
APV vergunningen	24	44	24
Overig	31	32	35
Subtotaal retributies	30.730	31.519	33.457
Totaal	54.284	55.325	57.342

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Parkeergeld betreft een belasting (regulerende functie). Tegelijkertijd hebben parkeergelden (deels) ook het karakter van een vergoeding voor een dienst. Daarom zijn de inkomsten in deze paragraaf verantwoord onder retributies.

Retributies
Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst.

Uitwerking financiële kaders per heffing c.q. groep van heffingen

Hieronder maken wij per heffing c.q. groep van heffingen de relevante kosten en mate van kostendekkendheid inzichtelijk. Via "overige toe te rekenen kosten" worden kosten betrokken bij de kostendekkendheid die niet op het taakveld staan van de heffing. Op onderdelen kan sprake zijn van enigszins afgeronde bedragen die beperkt afwijken van de exacte bedragen op de programma's en in de administratie.

kostendekkendheid in begroting en rekening
Bij het bepalen van de kostendekkendheid in begroting en rekening inclusief de verwerking van verschillen tussen begroting en rekening gelden de volgende uitgangspunten:

Directe lasten en baten op het taakveld van de heffing
- de *directe* lasten en baten op het taakveld van de heffing maken integraal onderdeel uit van de verantwoording van de kostendekkendheid (rekent af met de voorziening). In de begroting zijn dit de geraamde directe lasten/baten, in de rekening zijn dit de werkelijke directe lasten/baten;

Overige toe te rekenen kosten
- als algemene regel geldt dat de primitief bepaalde bedragen voor de overige toe te rekenen kosten het gehele jaar van kracht zijn (begroting = rekening; voorcalculatie = nacalculatie);
- hierop geldt één uitzondering: het bedrag voor overhead kan door specifieke besluitvorming (bijvoorbeeld krimp/groei) en/of gehanteerde systematiek van kostentoerekening afwijken in de begroting na wijziging en op rekeningbasis;
- het gehanteerde overheadpercentage in de rekening is gelijk aan het berekende percentage in de begroting;
- de op te nemen bedragen voor straatvegen en baggeren worden periodiek bij de begroting getoetst en indien nodig geactualiseerd aan de hand van de VNG-matrix;
- voor de overige onderdelen worden de gehanteerde begrotingsramingen getoetst aan de werkelijke cijfers. Dit kan leiden tot aanpassing in de eerstvolgende op te stellen begroting.

Verrekeningen met de egalisatievoorzieningen rioolrecht, huishoudelijk afval en Zorgvlied
- begrotingswijzigingen sluiten via een verrekening met de voorziening;
- de afwijking op de regel "saldo kosten -/- heffing" tussen de rekening en de begroting na wijziging wordt verrekend met de egalisatievoorziening (dekkingspercentage blijft dan gelijk);
- een egalisatievoorziening "mag niet negatief staan". Mocht sprake zijn van een onverhoopt tekort dat groter is dan het saldo in de egalisatievoorziening, dan komt het resterende tekort na uitputting van de egalisatievoorziening ten laste van het rekeningresultaat. Dit leidt bij rioolrecht, huishoudelijk afval en Zorgvlied tot een verschil op de regel "saldo kosten -/- heffing" tussen de rekening en de begroting na wijziging;
- het dekkingspercentage bedraagt in de rekening maximaal 100%;
- Als het percentage hoger dan 100% uitkomt in de rekening wordt een bedrag gestort in de egalisatievoorziening waarna het dekkingspercentage 100 bedraagt.

Rioolrecht

Toelichting
De lasten zijn lager door:

- Bij de vaststelling van het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan is € 348.000 extra budget vrijgemaakt voor klimaatadaptief onderzoek en 'data op orde'. De voorbereiding vereist meer tijd dan verwacht en de uitvoering van deze onderzoeken is vertraagd vanwege complexiteit van de onderzoeken, waardoor € 70.000 is besteed;
- Door een aanbestedingsprocedure is het extra schoonmaken van kolken vertraagd (€ 75.000);
- Op de markt is sprake van materiaaltekort en met name PVC, waardoor werkzaamheden zijn vertraagd (€ 360.000).

In 2021 is, conform besluitvorming, een bedrag van € 1,0 miljoen gestort in de voorziening vervanging riolering, ter dekking van toekomstige vervangingsinvesteringen en met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn. De hiervoor vermelde lagere lasten en een iets hoger gerealiseerde opbrengst rioolrecht leidt tot een lagere verrekening met de voorziening.

De stand van de egalisatievoorziening riolering bedraagt eind 2021 € 1,5 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) op het taakveld riolering van € 0,6 miljoen. Zoals in de 2e tijdvak staat aangekondigd, wordt bij de Perspectiefnota 2023 beoordeeld of de stand per 1 januari 2022 na opmaak van de jaarrekening 2021 ruimte biedt om (eenmalige) middelen hieruit via de spaarvoorziening "vervanging riolering" in te zetten ter dekking ineens van een deel van de jaarlijkse vervangingsinvesteringen zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte. Op deze manier wordt een eventuele restruimte binnen een trendmatige, behoedzame tariefontwikkeling aangemerkt en ingezet als spaarcomponent. Onderdeel van deze beoordeling is de fasering van de inzet van de middelen voor klimaatadaptief onderzoek en "data op orde".

Financieel overzicht
De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

RIOOLHEFFING	BGR'21 PRIMITIEF	BGR'21 INCL. WIJZ.	REK'21
1a. lasten	7.161	6.939	6.319
1b. baten, exclusief heffingen	-23	-23	-4
1c. verrekening met voorziening	0	417	1.112
1. Taakveld riolen (netto kosten)	7.138	7.333	7.427
2a. straatvegen	347	347	347
2b. Baggerkosten	88	88	88
2c. overhead	733	734	734
2d. BTW	790	834	701
2. Overige toe te rekenen kosten	1.958	2.003	1.870
3. Totaal voor rioolrecht relevante kosten	9.096 N	9.336 N	9.297 N
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-8.769	-9.144	-9.238
4b. evt. tariefvoorstel 2021	-175	0	0
4. Opbrengst rioolrecht	-8.944 V	-9.144 V	-9.238 V
5. Saldo kosten -/- heffing	152 N	192 N	59 N
6. Dekkingspercentage	98,3%	97,9%	99,4%

Afvalstoffenheffing

Toelichting
In 2021 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 318.000 gerealiseerd, bestaande uit € 127.000 lagere uitgaven en € 191.000 hogere inkomsten.

De lagere uitgaven worden voornamelijk veroorzaakt door besparing op diensten van externe contractpartners. Door tijdig opdracht te geven om onder andere preventief onderhoud uit te voeren, te sturen op de frequentie van werkzaamheden en duidelijke afspraken te maken over uit te voeren werkzaamheden vallen de kosten lager uit dan verwacht.

De hogere inkomsten in 2021 worden voor € 45.000 veroorzaakt door een afrekening van het Afvalfonds 2019/2020 en een verwachte afrekening over 2021. Daarnaast is voor € 95.000 meer afvalstoffenheffing ontvangen. Het herstel van de papierprijs leidt eveneens tot meer inkomsten.

Tweede tijdvakrapportage
In de tweede tijdvak is via begrotingswijziging reeds een positief resultaat verwerkt van € 975.000 (door lagere lasten en hogere baten). Dit vertekent het resultaat bij de jaarrekening; in totaal is sprake van een voordeel van ruim € 1 miljoen. In de tijdvak werd een egalisatievoorziening geprognosticeerd van € 1,2 miljoen. De stand van de egalisatievoorziening huishoudelijk afval bedraagt eind 2021 € 1,4 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet op het taakveld afvalstoffenheffing, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen met € 0,3 miljoen.
In 2021 was de situatie op de afvalmarkt verre van stabiel (afvalstromen, volumes, kosten, opbrengsten). Richting Perspectiefnota 2023 zal mede op basis van de thans beschikbare rekeningcijfers over 2021 een analyse plaatsvinden van de verschillen tussen begroting (gehanteerde aannames) en rekening (werkelijke uitkomsten), alsmede de (structurele) gevolgen daarvan.

Hierbij wordt, naast genoemde ontwikkelingen, tevens betrokken de besluitvorming in de raadsvergadering van 15 december 2021 over het "Grondstoffenplan 2022-2026". Deze besluitvorming omvat onder meer een onttrekking aan de egalisatievoorziening in 2022 van € 268.000.

Financieel overzicht
De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

HUISHOUDELIJK AFVAL	BGR'21 PRIMITIEF	BGR'21 INCL. WIJZ.	REK'21
1a. lasten	8.248	8.994	8.867
1b. baten, exclusief heffingen	-1.125	-1.949	-2.045
1c. verrekening met voorziening	0	850	1.168
1. Taakveld huishoudelijk afval (netto kosten)	7.123	7.896	7.990
2a. straatvegen	290	290	290
2b. kwijtschelding	353	353	353
2c. handhaving	169	181	181
2d. overhead	1.970	2.029	2.029
2e. BTW	1.011	1.132	1.092
2. Overige toe te rekenen kosten	3.793	3.986	3.946
3. Totaal voor huish. afval relevante kosten	10.916 N	11.881 N	11.936 N
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-9.710	-10.653	-10.748
4b. evt. tariefvoorstel 2021	-388	0	0
4. Totale opbrengst afvalstoffenheffing	-10.098 V	-10.653 V	-10.748 V
5. Saldo kosten -/- heffing	818 N	1.228 N	1.188 N
6. Dekkingspercentage	92,5%	89,7%	90,0%

Zorgvlied

Toelichting
De opbrengst is ongeveer € 0,9 miljoen hoger dan begroot. Een substantieel deel betreft ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven en uitgifte graven. Meer mensen hebben ervoor gekozen grafrecht en onderhoud vooruit te betalen in plaats van op jaarlijkse basis te betalen. Rechthebbenden zijn door Zorgvlied medewerkers actief geïnformeerd over opties tot verlenging van het grafrecht en onderhoud.

Onderstaand overzicht heeft betrekking op de kostendekkendheid dat afwikkelt met de voorziening "Begraafplaats Zorgvlied". De hiervoor vermelde opbrengst afkoopsommen wordt gestort in de daarvoor bestemde voorzieningen "Afkoop onderhoud graven" en "Uitgifte graven". De afdracht van de afkoopsommen aan beide voorzieningen verklaart de hogere lasten ten opzichte van de begroting.

Financieel overzicht
De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

Zorgvlied	BGR'21 PRIMITIEF	BGR'21 INCL. WIJZ.	REK'21
1a. lasten	3.875	4.028	4.785
1b. baten, exclusief heffingen	-306	-306	-217
1c. verrekening met voorziening	83	-91	-26
1. Taakveld Zorgvlied (netto kosten)	3.652	3.631	4.542
2a. Reservemutaties/overig	-23	143	143
2b. overhead	1.186	1.231	1.231
2. Overige toe te rekenen kosten	1.163	1.374	1.374
3. Totaal voor Zorgvlied relevante kosten	4.815 N	5.005 N	5.916 N
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-3.885	-4.086	-4.997
4b. evt. tariefvoorstel 2021	-201	0	0
4. Opbrengst heffing rechten Zorgvlied	-4.086 V	-4.086 V	-4.997 V
5. Saldo kosten -/- heffing	729 V	919 N	919 N
6. Dekkingspercentage	84,9%	81,6%	84,5%

Bouwleges

De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project)ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. In dit proces zit een risico van ontwikkelingen waar de gemeente geen invloed op heeft of zelf kan beïnvloeden. Voorbeelden hiervan zijn marktontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf en economische omstandigheden (COVID-19). Dit beïnvloed of en wanneer een project daadwerkelijk tot een realisatiefase komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is.

In de raadsvergadering van december 2020 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten een kostendekkend tarief vastgesteld. Dit heeft geleid tot een dekkingspercentage in 2021 van 61% (primitieve begroting 75%): de kosten in 2021 worden door de bouwleges in 2021 niet volledig gedekt.

Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt er op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden deze projecten “afgerekend” nadat deze projecten zijn afgerond.

In 2021 is sprake van € 213.000 hogere baten. Op de lasten voor het toezicht van omgevingsvergunningen inclusief de constructieve toets is door minder verleende vergunningen een voordeel opgetreden van € 278.000. Dit betekent ook een voordeel bij de overige toe te rekenen kosten. Vorenstaande heeft geleid tot een dekkingspercentage van 84%.
Bij de invoering van de omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden.

Financieel overzicht
De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

BOUWLEGES	BGR'21 PRIMITIEF	BGR'21 INCL. WIJZ.	REK'21
1a. lasten	1.359	2.434	2.290
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	1
1c. verrekening met voorziening	0	0	-15
1. Taakveld bouwvergunningen (netto kosten)	1.359	2.434	2.276
2a. Overhead	992	1.912	1.791
2b. BTW	82	379	335
2c. Vergoedingen welstandscommissie	43	43	46
2. Overige toe te rekenen kosten	1.117	2.334	2.172
3. Totaal voor bouwleges relevante kosten	2.476 N	4.768 N	4.448 N
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-1.861	-3.523	-3.736
4b. evt. tariefvoorstel 2021	0	0	0
4. Totale opbrengst bouwleges	-1.861 V	-3.523 V	-3.736 V
5. Saldo kosten -/- heffing	615 N	1.245 N	712 N
6. Dekkingspercentage	75,2%	73,9%	84,0%

Burgerzaken

In de 2e tijdvakrapportage werd een tekort op de legesinkomsten verwacht van € 250.000 en is de begroting bijgesteld. De verwachting was dat door de corona crisis minder documenten zoals reisdocumenten en rijbewijzen zouden worden verstrekt, alsmede huwelijken zouden worden uitgesteld.

Bij opmaak van de rekening blijkt er een inhaalslag gemaakt te zijn op het gebied van aanvragen reisdocumenten. Dit leidt tot een positief resultaat ten opzichte van de begroting van € 170.000. Dit is een saldo van hogere leges ad. € 345.000 en hogere rijksafdrachten van € 175.000.

Slechts een deel van de taken van de afdeling Burgerzaken is legesgerelateerd. Dit verklaart dat het dekkingspercentage in de orde van 30% à 40% ligt.

Financieel overzicht
De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

BURGERZAKEN	BGR'21 PRIMITIEF	BGR'21 INCL. WIJZ.	REK'21
1a. lasten	2.552	2.468	2.644
1b. baten, exclusief heffingen	-30	-30	0
1. Taakveld burgerzaken (netto kosten)	2.522	2.438	2.644
2a. Overhead	1.373	1.373	1.373
2. Overige toe te rekenen kosten	1.373	1.373	1.373
3. Totaal voor burgerzaken relevante kosten	3.895 N	3.811 N	4.017 N
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-1.384	-1.172	-1.548
4b. evt. tariefvoorstel 2021	-38	0	0
4. Opbrengst burgerzaken	-1.422 V	-1.172 V	-1.548 V
5. Saldo kosten -/- heffing	2.473 N	2.639 N	2.469 N
6. Dekkingspercentage	36,5%	30,8%	38,5%

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

Toelichting
De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het gebruik (alleen niet-woningen) en een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen). De totale OZB-opbrengst voor het aanslagjaar 2021 bedraagt € 23,3 miljoen.

Overige heffingen

Parkeren
Ten opzichte van de begroting is ongeveer € 260.000 extra opbrengst gerealiseerd:
- € 208.000 naheffingsaanslagen;
- € 182.000 parkeergelden en;
- € 128.000 lagere inkomsten uit vergunningen.

In de tweede tijdvakrapportage is de begroting neerwaarts bijgesteld met € 857.500. Het budget voor naheffingsaanslagen is neerwaarts bijgesteld met € 362.500 en voor parkeergelden € 495.000.

Tijdens het 1e halfjaar was minder ingezet op handhaving parkeren en vanaf het derde kwartaal is extra ingezet op handhaving parkeren. Daarnaast is door versoepeling van de coronaregels meer geparkeerd dan in de tweede tijdvak werd geprognosticeerd. Dit heeft samen ervoor gezorgd dat er een extra opbrengst is gerealiseerd van € 390.000.

Het tekort aan inkomsten parkeervergunningen in 2021 is ontstaan omdat de verwachte uitbreiding van betaald parkeergebieden naar aanleiding van de aangenomen motie van februari 2021, niet uitgevoerd is door de corona maatregelen. Deze extra inkomsten zijn wel begroot. De uitvoering is uitgesteld naar 2022. Daarnaast zien we door de corona ontwikkelingen dat bedrijven minder parkeervergunningen afnemen dan begroot aangezien deze bedrijven veelal óf gesloten waren of merendeel van de medewerkers thuiswerken.

Toeristenbelasting
De opbrengst van de toeristenbelasting loopt 1 jaar achter; in 2021 staat de opbrengst over 2020 verantwoord.

Bij de aanvullende voorstellen bij de begroting 2021 is de geraamde opbrengst voorzichtigheidshalve al verlaagd met € 0,7 miljoen voor 2021. In de 2e tijdvakrapportage is de opbrengst verder verlaagd met € 630.000.

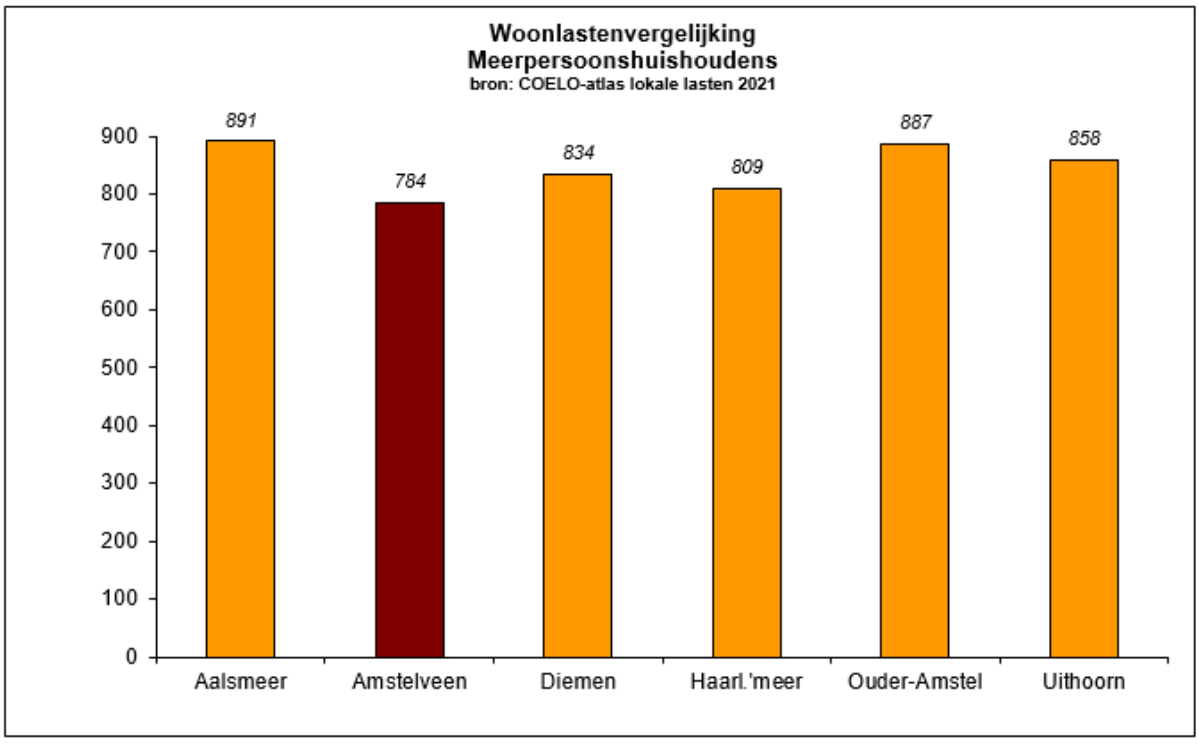
Van de oorspronkelijk begrote opbrengst over 2020 van € 1,76 miljoen is uiteindelijk € 430.000 opgelegd. Via de meicirculaire 2022 wordt dit verschil door het Rijk gecompenseerd.

Lokale lastendruk

Woonlastenvergelijking

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Amstelveense tarieven vergelijken wij ons op deze plaats met andere gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2021. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2021, opgesteld door het COELO. Voor 2021 bedragen de Amstelveense woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 784.

Vergeleken met de ons omliggende gemeenten kent Amstelveen de laagste lokale lasten. Gesteld kan worden dat Amstelveen in staat is haar kwalitatief hoogwaardig voorzieningenniveau te koppelen aan relatief lage woonlasten.



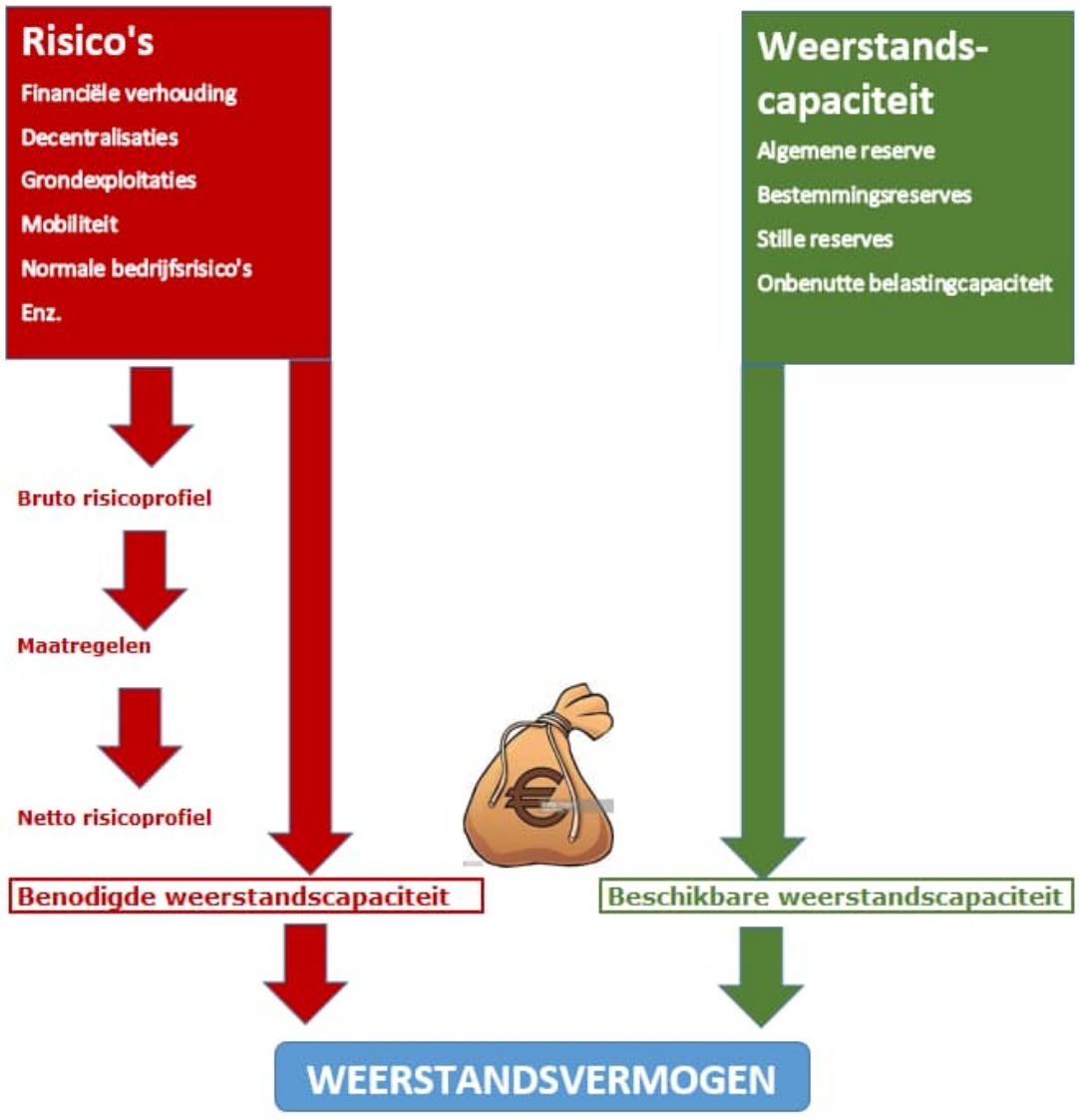
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het uitgangspunt is een dialoog-gerichte aanpak in plaats van een risicomanagementsysteem (het vullen van een tool met alle risico's). Verwacht wordt dat door een dialoog meer interactie ontstaat waardoor de echte risico's boven tafel komen. Idee daarbij is ook dat niet op honderden (kleinere) risico's gestuurd kan worden. Gestuurd zal worden op grotere risico's waarbij de kans aannemelijk is dat deze zich kunnen voordoen. Zoals in 2020 is gebleken uit de corona-pandemie is een 100% risico-inschatting echter niet te maken.

Inleiding

Het beleidskader is met de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 in november 2021 vastgesteld. De nota is de kapstok aan de hand waarvan deze paragraaf is uitgewerkt.

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.



Risico's en beheermaatregelen

Risicobeleid
De risico's zijn onderverdeeld in:
- Normale bedrijfsrisico's;
- Financiële verhouding en decentralisaties;
- Grondexploitaties;
- Mobiliteit.

Deze vier onderdelen worden hierna beschreven en afgesloten met een overzicht van de incidenteel benodigde weerstandscapaciteit (resumé risicoprofiel).

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit).

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheersmaatregelen. Want met gedegen beheersmaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Andersom geldt vanzelfsprekend ook dat, indien geen beheersmaatregelen worden getroffen, de risico's navenant toenemen.

Risicoprofiel
Bij het bepalen van het risicoprofiel wordt rekening gehouden met:
- duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen;
- de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren;
- het bevorderen van het risicobewustzijn;
- het vermijden van risico's;
- beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen.

Weerstandscapaciteit
Dit betreft de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om tegenvallers op te vangen.

Weerstandsvermogen
Door risicoprofiel en weerstandcapaciteit met elkaar te confronteren kan een uitspraak over het weerstandvermogen van de gemeente worden gedaan.

Zolang de weerstandcapaciteit groter is dan de gekwantificeerde risico's kan de gemeente tegenvallers opvangen. De weerstandcapaciteit betreft overigens structurele en incidentele zaken.

Normale bedrijfsrisico's

Met het gemeentelijk takkenpakket is een structureel jaarbudget van ongeveer € 275 miljoen gemoeid. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid verschilt per onderdeel, maar is in relatie met de hiervoor genoemde (beheer)maatregelen voor het gemeentebestuur op zich goed structureel te managen. Dit kan er overigens wel degelijk toe leiden dat er bestuurlijk fors moet worden ingegrepen.

Uitgangspunt is, dat waar sprake is van structurele tegenvallers, deze middels compenserende structurele maatregelen (bezuinigen en/of inzetten belastingcapaciteit) in een structureel sluitende meerjarenbegroting moeten worden ingepast. Wanneer er voor wordt gekozen om structurele maatregelen getemporiseerd in te voeren om de acceptatie en/of zorgvuldige implementatie te verbeteren kan een financiële faseringsbuffer uitkomst bieden. De risico's die met de uitvoering van het gemeentelijk takenpakket samenhangen, vallen onder de noemer normale bedrijfsrisico's.

De normale bedrijfsrisico's zijn als volgt ingedeeld:
1. Fysieke leefomgeving;
2. Informatieveiligheid en privacy;
3. Financieel-economisch;
4. Fiscaliteit;
5. Overige ontwikkelingen

Fysieke leefomgeving

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan afwijken van de planning zodat de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures en dergelijke, na afsluiting van een grondexploitatie of project. De gemeente krijgt te maken met bezwaren, rechtsprocedures en schade aansprakelijkstelling.

Aanbestedingsrisico's

Bij het onderhoud van de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen wordt bij diverse vakgebieden (o.a. groenbestekken en nieuwbouwprojecten) gebruik gemaakt van de markt. Door de aantrekkende bouw, het gebrek aan vakmensen bij de aannemers, de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021 en de hogere prijzen van grondstoffen, zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. Eén en ander kan tot gevolg hebben dat de kosten van het onderhoud van de openbare ruimte en de gemeentelijke gebouwen in de toekomst hoger zullen worden.

Voor toekomstige eenmalige investeringen in (vervangende) nieuwbouw van schoolgebouwen en binnensportaccommodaties geldt eveneens dat het risico bestaat dat het aanbestedingsresultaat hoger uitvalt, dan in het investeringsplan maatschappelijk vastgoed is opgenomen. Niet alleen de stijging van de grondstofprijzen, maar ook het gemeentelijk ambitieniveau duurzaamheid drijft de investeringsbedragen op.

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Enkele voorbeelden van deze factoren zijn:
- afhankelijkheid van de bereidheid van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen;
- het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen);
- inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden;
- beschikbaarheid van aannemers;
- levertijden van materialen;
- het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen.

Civieltechnische kunstwerken
Door heel Nederland staan civieltechnische kunstwerken (bruggen, tunnels, viaducten, duikers en kademuren) die tientallen jaren geleden zijn aangelegd. Kunstwerken hebben over het algemeen een gemiddeld lange levensduur (soms >50 jaar). Budgetten voor vervangingsinvesteringen (vervangen bij einde levensduur of groot onderhoud) is in het huidige Meerjarenprojectenplan openbare buitenruimte niet voorzien, klein dagelijks onderhoud wel. Om het areaal en de technische staat van de kunstwerken in Amstelveen goed in beeld te krijgen is in 2019 en 2020 een uitgebreide technische inspectie uitgevoerd. De inspectieresultaten zijn in 2021 geanalyseerd en worden vertaald naar een Nota Civieltechnische Kunstwerken, met bijbehorend financieel meerjarenperspectief, die in 2022 aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

Afval Energie Bedrijf (AEB)
De gemeente heeft tot en met 2022 een klantrelatie met het Afval Energie Bedrijf (AEB) in Amsterdam. De gemeente Amsterdam heeft als eigenaar van de installatie besloten deze te verkopen. Samen met de regiogemeenten zijn scenario's onderzocht hoe we na het aflopen van de overeenkomst met het AEB het restafval kunnen laten verwerken. Er wordt in 2022 gezamenlijk met de regio een Europese aanbesteding doorlopen. Het is nog niet duidelijk wat dit voor gevolg heeft voor het verwerkingstarief van het restafval.

Afvalbeheer
De vergoeding voor het inzamelen van PMD is door het Afvalfonds structureel verlaagd omdat per 1 juli 2021 statiegeld wordt geheven op PET-flesjes en per 1 januari 2023 op blikjes. Thuiswerken is ingeburgerd en dus zal naar verwachting de hoeveelheid huishoudelijk (rest)afval hoog blijven.

Stikstofdepositie
Bouwprojecten mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen et cetera dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ontwikkelingen dient dit middels een stikstofberekening (met het rekenprogramma AERIUS Calculator) aangetoond te worden. Indien er een toename blijkt, kan middels een goede onderbouwing verzocht worden om een Wet natuurbeschermingsvergunning (bij de provincie Noord-Holland).

Voor de kleinere projecten kunnen de AERIUS-berekeningen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Stikstof kan 'ver' reizen en hoeft niet persé dichtbij neer te slaan. Vroeger kon nog gesteld worden dat gezien bepaalde afstand geen effect was te verwachten, maar die afstandseis is door de PAS-uitspraak komen te vervallen. Op 1 juli 2021 is de wet Stikstofreductie en Natuurverbetering in werking getreden. Onderdeel van deze wet is de vrijstelling voor bouw- sloop en eenmalige aanlegactiviteiten, in het kort de bouwvrijstelling. Dit betekent in het vergunningstraject dat voor het aspect stikstof alleen nog de depositie in de gebruiksfase een rol speelt.

Op 9 juli 2021 is bekend geworden dat voor het berekenen van stikstofneerslag een vaste afstandsgrens van 25 kilometer gaat gelden. Voor emissies door wegverkeer wordt rekening gehouden met stikstofdepositie tot 5 kilometer van de weg. AERIUS Calculator is op 13 januari 2022 aangepast om ervoor te zorgen dat de stikstofneerslag van een bron tot maximaal 25 kilometer wordt berekend. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een project.

Geluidsnormen Schiphol
In 2020 heeft het Ministerie van BZK de Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet ter inzage gelegd. Op basis van deze regeling zou door een nieuwe rekenmethodiek de cumulatie van geluid, waarbij luchtvaartlawaai strenger wordt gerekend dan op basis van bestaande regels, het akoestisch leefklimaat in grote delen van Amstelveen aangemerkt worden als 'slecht' of 'zeer slecht'.

Vanuit de Bestuurlijke Regie Schiphol, maar ook door bijvoorbeeld Bouwend Nederland en de Neprom, is het ministerie gewezen op de mogelijke consequenties van deze regeling: locaties in de MRA-regio, waar een zeer grote woningbouwopgave ligt, zouden 'op slot' worden gezet doordat in planologische procedures niet te onderbouwen is dat er nog sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat. Bestuurlijk overleg met het rijk heeft tot nu toe opgeleverd dat door partijen eerst een impactanalyse wordt uitgevoerd. De Aanvullingsregeling wordt opgenomen in de Omgevingswet met daarbij de bepaling dat deze nog niet in werking treedt.

Informatieveiligheid en privacy

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening is per 25 mei 2018 in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens.

Ook de meldplicht datalekken vormt een onderdeel van de AVG. Bedrijven en overheden zijn hierdoor verplicht om een datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. Ook is het uitvoeren van privacyrisico-inventarisaties, zogenoemde DPIA's, op sommige processen verplicht. De gemeente Amstelveen heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie en voert DPIA's uit waar nodig en waar verplicht. Persoonsgegevens worden binnen de gehele organisatie verwerkt. Doordat de AVG zich niet beperkt tot de inrichting van formele processen en DPIA toetsen, maar zich uitstrekt tot alle handelingen van medewerkers en verwerkingen in systemen, blijft de naleving van de AVG veel aandacht vragen.

Informatieveiligheid

Om de data en de informatie in de systemen waar de gemeente mee werkt te beschermen worden de nodige adequate beveiligingsmaatregelen getroffen. Per 1 januari 2019 is de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) van kracht. Door de breedte en complexiteit van deze nieuwe regelgeving pakt de gemeente informatieveiligheid planmatig op. Jaarlijks wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en het informatieveiligheidsbeleid getoetst. Een belangrijk onderdeel is bewustwording, waarbij gebruikers worden getraind om alert te blijven. Ook worden er technische maatregelen ingezet, zoals antivirus software, logging en een firewall. Desalniettemin vraagt het veilig houden van het netwerk en de ICT systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de huidige dreigingen (bijvoorbeeld cyberaanvallen), de continue aandacht van de organisatie.

Financieel-economisch

Dividenduitkering Stedin

Amstelveen is voor 1,5 procent aandeelhouder van energiebedrijf Stedin. Daarnaast heeft Amstelveen in juni 2021 preferente aandelen gekocht. In de meerjarenbegroting wordt voor 2020 en 2021 vanwege de winstwaarschuwing van Stedin geen rekening gehouden met een dividenduitkering. Vanaf 2022 bevat de meerjarenbegroting een dividenduitkering van € 450.000.

Eneco / REMU

De aandeelhouderscommissie Eneco heeft in een informerende notitie in overweging gegeven om de volgende tekst in deze paragraaf op te nemen:

Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.

De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. De claim bedraagt nu ruim € 300 miljoen inclusief rente. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Amstelveen een terugbetaling van de opbrengst van € 4,4 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren waarna door de oud-aandeelhouders cassatie is aangetekend. Dit is een langdurig proces en het is bij opmaak van deze rekening niet in te schatten wanneer de uitspraak volgt.

Capaciteit elektriciteitsnet
De capaciteit van het elektriciteitsnet staat onder druk. Directe beschikbaarheid c.q. aansluiting is niet meer vanzelfsprekend. De aanleg van zonneparken in vooral dunbevolkte gebieden (goedkope grond en ruimte) gaat niet gelijk op met de aanpassing van het netwerk. In andere regio's is juist extra vraag door datacenters en vraag van bedrijven die willen verduurzamen via elektrificatie. Dit betekent dat in het land een wachtrij van gebruikers ontstaat die niet allemaal aangesloten kunnen worden op het net (de spil van het energiesysteem). Door de landelijke regel dat de netbeheerder moet aansluiten in de volgorde van aanvraag c.q. "wie het eerst komt, wie het eerst maalt" kan betekenen dat een school in een nieuwe wijk geen tijdige aansluiting heeft.

Naast het risico van onvoldoende capaciteit voor (nieuw)bouwplannen is Amstelveen aandeelhouder van netbeheerder Stedin. Door de behoefte aan financiële middelen voor aanpassing van het elektriciteitsnet kan het capaciteitsvraagstuk gevolgen hebben voor Amstelveen in de vorm van lager dividend en/of een aanvullende kapitaalvraag.

Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)
Het Ministerie van BZK heeft op 5 oktober een brief gestuurd over wijziging van de APPA-wet. Het doel is om op 1 januari 2027 de financieringswijze van de APPA aan te passen. Dit is al ongeveer een decennium het voornemen vanuit het Rijk, maar door de invoering van het nieuwe pensioenstelsel lijkt dit nu concreet te worden. Via de jaarlijkse actualisatie van de overdrachtswaarde door de externe specialist wordt hierop voorgesorteerd.

Voor de overgang is het belangrijk dat de gemeente Amstelveen op 1 januari 2027 een toereikende voorziening heeft voor de op dat moment al opgebouwde APPA-pensioenaanspraken. Een belangrijk risico aspect vormt de rekenrente. Dit blijkt uit de jaarlijkse (substantiële) financiële mutaties van de voorziening als de rekenrente iets muteert.

AmstelveenSport B.V.
De aandelen van AmstelveenSport B.V. zijn voor 100% in handen van de gemeente Amstelveen. Over het boekjaar 2020 geeft de accountant van AmstelveenSport geen oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. De basis voor deze oordeelonthouding wordt ingegeven door de onderwerpen omzetbelasting en opgenomen vordering op de gemeente. De accountant heeft niet voldoende geschikte controle informatie verkregen om zich op te kunnen baseren bij een oordeel over de gehele jaarrekening.

Inflatie/prijsindex
Consumentengoederen en -diensten zijn in 2021 duurder geworden. De inflatie in november was de hoogste sinds september 1982. Dit bevat een risico voor de gemeentelijke begroting. Het is geen automatisme dat de gemeente via het Rijk 100% wordt gecompenseerd voor prijsstijgingen.

Economische ontwikkeling
De gemeentebegroting is afhankelijk van economische ontwikkelingen. Een verandering in economische ontwikkeling heeft via de uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, inkomsten bouwleges, netto-inkomsten of verliezen uit bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten een effect op de begroting. Gezien de huidige economische ontwikkelingen ten gevolgen van de Covid-19 pandemie komen de inkomsten onder druk te staan. Het Rijk heeft eind 2021 teruggekoppeld dat over 2020 Amstelveen een vergoeding krijgt van € 2,7 miljoen voor gederfde inkomsten bouwleges, parkeren, toeristenbelasting, marktgelden en burgerzaken.

Fiscaliteit

Doorontwikkeling Horizontaal toezicht (HT)

Begin 2020 heeft de Belastingdienst een brief gestuurd waarin is aangekondigd dat met ingang van 2023 alle bestaande HT-convenanten worden opgezegd. Inmiddels is bekend gemaakt dat organisaties alleen voor verlenging van een zo te noemen doorontwikkeld HT-convenant in aanmerking komen, indien de organisatie voldoet aan 6 geschiktheidscriteria: Transparantie, Werkrelatie, Strategie, Risicoanalyse, Monitoring en Gegevens derden.

Wanneer een organisatie een nieuw HT-convenant wenst te sluiten dan dient de organisatie een self-assessment uit te (laten) voeren, waaruit blijkt dat aan bovengenoemde geschiktheidscriteria voor het HT wordt voldaan. Binnen het doorontwikkeld HT komen alleen organisaties die aantoonbaar in control zijn, en voldoende fiscale beheersmaatregelen hebben doorgevoerd om fiscale risico's te beheersen, nog in aanmerking voor het sluiten van een convenant. Er ligt op dit moment een concept Fiscaal Beleidsplan. Bij dit Beleidsplan is een Plan van Aanpak gevoegd over de wijze waarop wij vorenstaande denken te gaan realiseren.

Vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

Bij de aangiftes VPB vanaf 2016 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Voor de resultaten uit grondexploitaties is de gemeente Amstelveen samen met de belastingdienst gekomen tot een Vaststellingsovereenkomst. De herziene aangiften 2016, 2017 en 2018 zijn reeds vooruitlopend op de vaststellingsovereenkomst (VSO) ingediend. De VSO is in 2021 ondertekend en opgestuurd. De aangifte 2019 is in het 1e kwartaal van 2021 afgerond en ingediend. De aangifte 2020 wordt in het eerste kwartaal van 2022 ingediend. In de rekening 2021 is een schatting gemaakt van de VPB last op basis van de geactualiseerde grondexploitaties;
- Voor de verkoop van reststromen van afval geldt dat een VSO nog onderhanden is. Wel is aangegeven dat indien de gemeente de verkoop van reststromen afval zelf doet of laat verkopen voor eigen rekening in risico, zij over de overschotten VPB dient af te dragen. De overschotten worden daarbij fictief bepaald met een fictieve winstmarge van circa 1 procent;
- De reclame-inkomsten zijn landelijk nog het grootste discussiepunt met materieel belang. De ontwikkelingen geven aanleiding deze zekerheidshalve mee te nemen in de aangifte Vennootschapsbelasting.

Actualisering van reeds bestaande en nieuwe bouwgrondexploitaties met een hoger opbrengstpotentieel hebben een directe invloed op een eventuele VPB last in de toekomst en zijn in het financieel meerjarenperspectief verwerkt. Jaarlijks wordt bij de actualisatie van de grondexploitaties rekening gehouden met de VPB lasten.

BTW-sportvrijstelling

Het recht op vooraftrek van BTW die aan gemeente in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan het ter beschikking stellen van sportaccommodaties is vervallen per 2019. De rijksoverheid zal gemeenten in 2019 t/m 2023 voor dit nadeel compenseren via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK) .

In 2021 is landelijk wederom meer aangevraagd dan er budget is (€ 182 miljoen), wat betekent dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht, namelijk 76,94% van de aanvraag.

Het BTW-nadeel waar AmstelveenSport BV mee wordt geconfronteerd ("hun BTW nadeel") is meegenomen in de SPUK aanvraag van de gemeente Amstelveen. Via de Nota Aanvullende Voorstellen is voor 2021 en 2022 rekening gehouden met een nadeel voor de gemeente van afgerond € 0,1 miljoen.

Bouw/project gerelateerde BTW
In de gevallen dat de gemeente gebouwen en accommodaties BTW belast verhuurt is BTW op bouw- en verbouwingskosten terug te vorderen. Voorwaarde hierbij is – in geval van nieuwbouw – dat de verhuur gedurende een periode van 10 jaar voor 90% belast plaatsvindt. Indien deze BTW belaste verhuur in de werkelijkheid minder mogelijk blijkt, bestaat er een risico dat eerder teruggevorderde BTW moet worden terugbetaald.

Overige ontwikkelingen
Vernieuwing ambtelijke samenwerking Amstelveen – Aalsmeer
In het afgelopen jaar zijn in langdurig en intensief overleg met de gemeente Aalsmeer afspraken gemaakt over vernieuwing van de ambtelijke samenwerking voor de periode 2022 – 2026. De gemaakte afspraken zijn bekrachtigd in de raadsvergaderingen van december 2021 in beide gemeenten. Uitgangspunten voor de vormgeving van de nieuwe samenwerking zijn vereenvoudiging en verheldering van de samenwerkingsafspraken, en meer ambtelijk belegde verantwoordelijkheden, waardoor de bestuurlijke drukte rond de samenwerking kan verminderen. De bestaande Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen blijft gehandhaafd als juridische basis voor de samenwerking. De gemaakte afspraken zijn vastgelegd in een Samenwerkingsovereenkomst 2022 – 2026. In die Samenwerkingsovereenkomst is opgenomen dat de colleges van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk het verloop van afspraken uit de Samenwerkingsovereenkomst evalueren in de tweede helft van 2025.

De financiële consequenties van de voorstellen voor vernieuwing van de samenwerking zijn als volgt samen te vatten. Er is een egalisatiereserve gevormd om noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering door de AA-organisatie voor beide gemeenten, niet zijnde bedrijfsvoering, te kunnen bekostigen. Aalsmeer betaalt in 2021 een bedrag van € 1,67 miljoen voor de frictiekosten, die in de AA-organisatie ontstaan als gevolg van de vorming van de kernorganisatie Aalsmeer. Het accommoderen c.q. “daadwerkelijk oplossen” is daarmee verder belegd bij de gemeente Amstelveen. Al naar gelang het moment en de mate waarin deze frictie optreedt zal de reserve worden ingezet en zal daarover via de reguliere P&C-cyclus worden gerapporteerd. Aalsmeer vormt een compacte eigen kernorganisatie die een klein deel van de taken van de AA-organisatie overneemt. De structurele dienstverleningsbijdrage van Aalsmeer aan Amstelveen gaat als gevolg daarvan met € 1,5 miljoen omlaag.

Amity
Amsterdam, het Rijk en Amstelveen dragen alle een bedrag bij aan de internationale school Amity. Op basis van leerlingenaantallen ontvangt de school een subsidiebijdrage. De afgelopen jaren zijn de leerlingenprognoses niet gerealiseerd, zoals oorspronkelijk was begroot. Dit betekent dat in de P&C-documenten van de afgelopen jaren regelmatig een fasering is gemeld in de subsidiebijdrage aan Amity. De laatste tranche, een bedrag van € 1 miljoen, wordt verstrekt bij het behalen van 400 leerlingen. Het niet zoals gepland realiseren van de leerlingenaantallen leidt niet alleen voor Amity tot vertraging van het ontvangen van de subsidiebijdrage, maar betekent ook dat de overige uitgaven en inkomsten in evenwicht moeten blijven op het lagere leerlingenaantal om door te groeien naar een financiële gezonde school. Amity heeft in dat opzicht niet het geluk aan haar zijde door de coronapandemie. Zeker voor een internationale school betekent dit een extra uitdaging, doordat de leerlingen nu in de thuislanden naar school gaan. Hierdoor is ook onzeker op welke termijn de benodigde 400 leerlingen wordt bereikt. Met Amity is regelmatig overleg over de financiële situatie, prognoses in leerlingenaantal, financiële gezondheid op lange termijn en de strategie van de school.

Lokale effecten van de corona-uitbraak
Van het in maart 2020 beschikbaar gestelde lokale steunpakket van € 15 miljoen is eind 2021 ongeveer € 9 miljoen toegekend voor lokale steunmaatregelen. Het is onduidelijk wat voor lokale effecten de afbouw van landelijke steunmaatregelen zal betekenen. Met het oog hierop bestaat bijvoorbeeld het risico, dat de instellingen/verenigingen waarvoor de huur is opgeschort, uiteindelijk toch niet hun financiële verplichtingen jegens de gemeente kunnen nakomen. Het komend jaar zal blijken welke na-ijleffecten de corona uitbraak heeft voor Amstelveen.

Naast extra uitgaven voor de gemeente is ook sprake van inkomstenderving, met name op het gebied van toeristen- en parkeerbelasting.

Conclusie
Met het vaststellen van de nota Risicobeleid en reservebeleid is door de raad een risicobuffer van afgerond € 15 miljoen (5 procent van het begrotingstotaal van € 275 miljoen) vastgesteld. Dit als buffer voor incidentele risico's waarvoor geen voorziening is getroffen. Structurele problemen moeten in een sluitende meerjarenbegroting worden ingepast.

Financiële verhouding en decentralisaties

Onder de noemer financiële verhouding en decentralisaties gaan wij apart in op ontwikkelingen op de terreinen:
1. financiële verhouding met het Rijk,
2. omgevingswet en
3. sociaal domein.

Financiële verhouding
De financiële verhouding is inmiddels een grote risicofactor voor alle gemeenten. Het Kabinet Rutte III heeft de achterliggende jaren een structureel herstel van gezonde gemeentefinanciën met een toereikende Rijksbekostiging doorgeschoven naar een nieuw Kabinet c.g. Regeerakkoord. Dit nieuwe Regeerakkoord van het Kabinet Rutte IV is eind 2021 verschenen. Het eerste beeld is diffuus en complex met de nadruk op incidentele maatregelen. Een eerste duiding is gedeeld met de gemeenteraad. Meer houvast is niet eerder te verwachten dan via de komende Voorjaarsnota van het Rijk met een vertaling naar gemeenten via de meicirculaire. In afwachting daarvan blijft onzekerheid troef en liggen er concrete pijnpunten. De VNG sprak in een eerste reactie van een “valse start”.

Binnen de financiële verhouding zijn de volgende risico’s van substantiële omvang te noemen:
1. In de huidige meerjarenbegroting zit per 2025 een structurele opschalingskorting van het Rijk op de algemene uitkering gemeentefonds verwerkt van afgerond € 3,5 miljoen. Deze korting is opgebouwd in de periode 2018-2025, met de hoogste kortingen in de laatste jaren. Er is geen deugdelijke inhoudelijke basis voor deze korting. Toch heeft het nieuwe Kabinet de korting structureel in de boeken laten staan per 2026 en volstaat zij met een incidenteel bevriezen van de korting gedurende deze Kabinetsperiode;
2. Het sociaal domein laat al een reeks van jaren een sterke autonome kostenstijging zien. Dit is een landelijk patroon. De Rijksbekostiging schiet tot dusver structureel tekort en blijft hier ver bij achter. Naast de kosten van Jeugdhulp betreft dit ook de Wmo, met name door de invoering van het abonnementstarief. De grote tekorten op Jeugdhulp hebben geleid tot een arbitrageprocedure tussen Rijk en VNG. Als uitkomst van de arbitrage ligt er een uitspraak, dat het Rijk extra middelen dient toe te kennen. Dit is een aflopende reeks, waarbij de afbouw van de extra middelen moet worden gerealiseerd door een maatregelenpakket om de kosten terug te dringen (Hervormingsagenda). Hier bovenop boekt het Rijk in het nieuwe Regeerakkoord eenzijdig een extra ombuiging in, oplopend naar € 500 miljoen structureel. Het abonnementstarief Wmo wordt niet afgeschaft maar iets anders ingestoken. Dit blijft voor gemeenten een financieel risico;
3. Het is op dit moment onzeker hoe het bijstandsvolume en de samenhangende bekostiging van de bijstandsverstrekking via het BUIG-budget zich gaat ontwikkelen. Tussen de opvolgende prognoses van het CPB zitten grote schommelingen die doorwerken in de rekenregels voor het macrobudget BUIG;
4. Een structureel afdoende bekostiging van nieuwe gemeentelijke taken c.q. maatschappelijke opgaven zoals het klimaatakkoord (duurzaamheidsopgave) en de invoering en uitvoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging in de Bouw is nog niet goed geregeld en een risico;
5. Het Rijk heeft een voorstel naar buiten gebracht voor een grootschalige herziening van de verdeling van het gemeentefonds. Volgens de op dit moment bekende indicatieve cijfers zit Amstelveen met dit voorstel aan de goede kant van de streep. Inmiddels ligt er echter een

kritisch advies van de ROB (Raad voor het Openbaar Bestuur) en heeft de Algemene Ledenvergadering van de VNG een resolutie aanvaard die het Kabinet adviseert het nieuwe verdeelmodel pas in te voeren als dit verdeelmodel is aangepast in lijn met de ROB-aanbevelingen én de koek is vergroot. Al met al is de uitkomst van dit traject nog ongewis, zowel qua tempo (wordt de beoogde invoeringsdatum van 1jan23 gehaald) als qua inhoud (blijft het voorstel intact of wordt het aangepast);

6. De macro-economische ontwikkeling, de oplopende inflatie door schaarste aan grondstoffen en personeel, de betaalbaarheid van ons pensioenstelsel en de opgelopen staatsschuld hebben (deels direct en deels indirect via de Rijksbegroting) grote impact op de gemeentefinanciën;
7. Het Rijk heeft tijdens de wedstrijd de spelregels veranderd door € 2 miljard extra Rijksuitgaven via de Algemene Politieke Beschouwingen (sep21) buiten het accres te houden ("niet samen de trap op deze keer"). De wel in de accresberekening verwerkte hogere Rijksuitgaven laten de eerste jaren grote incidentele ruimte zien, maar bij onderuitputting in de feitelijke besteding verdampen deze accressen. Dit is een zeer reëel scenario.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Als nieuwe data wordt genoemd 1 januari 2023. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces waar veel tijd mee gemoeid is/zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en ongeveer 120 bestaande algemene maatregelen van bestuur gericht op de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen).

Doelstelling van deze wet is onder andere om ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving eenvoudiger, transparanter en sneller te maken. Voor de interne organisatie betekent dit, naast een aanpassing van werkwijzen en systemen ook een omwenteling in de manieren van denken en handelen. Het programmateam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van deze wet voor te bereiden en mogelijk te maken.

Sociaal domein

Tekorten op Jeugd

Met ingang van 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein, verreweg het grootste van de zes programma's. Met name op de decentralisatie Jeugd kampen veel gemeenten met grote tekorten. Amstelveen behoort hier tot de grote tekortgemeenten. De behandelkosten lopen op. Zie verder ook punt 2 onder de tekst hierboven bij "Financiële verhouding".

Rijksmiddelen

De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1,7 miljard (rapport AEF december 2020 met cijfers over 2019). Op basis van de uitkomsten hiervan heeft het Rijk incidenteel voor 2022 een extra bedrag van € 1,3 miljard beschikbaar gesteld. Voor 2022 is een 'normatieve' (lees: taakstellende) besparing ingeboekt van macro € 214 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op een maatregelenpakket in het rapport van de arbitrage-commissie 'waarover overeenstemming bestaat tussen Rijk en VNG'. In het rapport loopt dit bedrag meerjarig op tot afgerond € 1 miljard per 2026. Er tekenen zich aldus twee sporen af: Het eerste spoor is de erkenning van de bestaande tekorten en de verantwoordelijkheid van het Rijk voor een betere bekostiging (meer geld). Het tweede spoor is de inzet op een betere beheersing en terugdringing van de kosten, zowel binnen de bestaande regelgeving als via aanpassing van de regelgeving

De beoogde terugdringing van kosten zou moeten worden gerealiseerd via de Hervormingsagenda Jeugd. In het nieuwe Regeerakkoord is eenzijdig € 500 miljoen extra bezuiniging op Jeugd ingeboekt bovenop de hiervoor genoemde, reeds ingeboekte € 1 miljard. Dit heeft de verhoudingen tussen Rijk en gemeenten verder op scherp gezet en is voor de VNG reden de uitvoering van de hervormingsagenda vooralsnog op te schorten (resolutie ALV VNG 13jan22). In afwachting van nader uitsluitsel en nieuwe afwegingen voor 2023 en verder heeft Amstelveen voor 2021 en 2022 de reële kosten van voortzetting van het bestaande gemeentelijke beleid in de begroting opgenomen en de tekorten op Jeugd voor deze jaren voor eigen rekening genomen, ten laste van de gemeentelijke reserve.

Lokaal beeld, invloed Corona, maatregelen
Er is al sinds 2018 een grote stijging te zien van de jeugdhulpkosten. De financiële tekorten worden veroorzaakt door een combinatie van factoren, waaronder een stijging van het aantal cliënten, de lengte van trajecten en de zwaarte van trajecten. Corona heeft alle drie deze ontwikkelingen versterkt. De onderliggende maatschappelijke oorzaken zijn divers. Ook de indexatie van de tarieven is een jaarlijks terugkerend issue omdat deze vaak hoger is dan de compensatie vanuit het Rijk. De lokale/regionale maatregelen vanaf 2018 hebben nog niet geleid tot het keren van de opwaartse trend. Het project ‘zicht en grip op jeugdhulp’ heeft zich in 2021 en begin 2022 gericht op het voorbereiden en implementeren van de nieuwe inkoop, het beter inzichtelijk maken van data en de beheersbaarheid van de kosten.

Nieuwe inkoop per 2022
Per 2022 zijn nieuwe contracten jeugdhulp gesloten. De jeugdhulp wordt niet langer op de huidige (boven)regionale schaal ingekocht, maar gezamenlijk met Aalsmeer. De huidige resultaatgerichte bekostigingsvariant is vervangen door de inspanningsgerichte variant (‘P x Q’). Daarnaast is er naar verwachting, door verkleining van de schaalgrootte, meer lokale sturing mogelijk. Hoe de kosten zich in de nieuwe contractperiode zullen ontwikkelen is nu nog moeilijk in te schatten. In de nieuwe contractperiode zal meer aandacht worden besteed aan de sturing op trajecten (doorstroom, uitstroom). Zo zal onder meer gebruik worden gemaakt van tussentijdse zorgevaluaties.

Verandering landelijk Woonplaatsbeginsel
Per 2022 verandert het woonplaatsbeginsel dat van invloed is op welke gemeente verblijf voor jeugdigen betaalt. Alle gemeenten hebben daarom een bestandsanalyse moeten doen op alle jeugdigen met verblijf. De financiële balans tussen de inkomende jeugdigen (financieel en inhoudelijk overgedragen *vanuit* andere gemeenten) en uitgaande jeugdigen (overgedragen *naar* andere gemeenten) is nog onduidelijk. Dit komt mede doordat andere gemeenten nog niet volledig klaar zijn met overdragen. De gemeente heeft een extra bedrag gekregen van het Rijk, maar het is onduidelijk of dit voldoende is. Mocht de balans negatief uitvallen is er in de loop van 2022 nog een compensatieregeling vanuit het Rijk. Ondanks deze regeling blijft dit een risico.

Tekorten op Wmo
De eenzijdige invoering door het Rijk van een vast, laag abonnementstarief voor Wmo-maatwerkvoorzieningen heeft voor gemeenten financiële gevolgen die veel groter zijn dan de door het Rijk verstrekte compensatie. We zien een sterke groei van het volume van de aanvragen. Op een lager aanvraagniveau gedurende de ‘corona-lockdown’ na ligt het aanvraagniveau voor hulpmiddelen, huishoudelijke hulp en begeleiding onveranderd hoog. Naast genoemde aanzuigende werking zijn andere factoren van het Rijksbeleid van invloed. Beleid dat gericht is op het langer thuis blijven wonen, de krapte op de woningmarkt (voor wat betreft woningaanpassingen) en de stijging van de salarissen en daarmee de tarieven in de zorg.

In het coalitieakkoord is aangekondigd dat het kabinet zal werken naar een evenwichtigere eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp met landelijke normen en met oog voor betaalbaarheid van lage- en middeninkomens. Het Regeerakkoord boekt hiervoor echter tegelijkertijd een financiële opbrengst in. Het risico op ondercompensatie van gemeenten blijft bestaan.

Uitkeringen levensonderhoud (Bijstandsgelden)
De BUIG-gelden (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten) betreffen het budget dat gemeenten ontvangen voor het verstrekken van bijstandsuitkeringen. Dit budget wordt objectief bepaald. Als gemeenten meer of minder uitgeven aan bijstandsuitkeringen blijft dit voor rekening van de gemeente. Dit budget gaat alleen over de uitkeringsgelden. De bekostiging van de ambtelijke uitvoeringskosten wordt geacht plaats te vinden via de algemene uitkering gemeentefonds.

Het hiervoor toegepaste objectieve verdeelmodel lijkt na veel discussie in de achterliggende jaren in rustiger vaarwater te komen. Amstelveen ontvangt in 2021 een uitkering van € 23,2 miljoen en behoort tot de grote voordeelgemeenten op dit verdeelmodel. Inhoudelijk verdiepingsonderzoek bij de grootste voor- en nadeelgemeenten laat zien dat er een verband bestaat tussen positieve financiële resultaten en de invulling die gemeenten geven aan beleid en uitvoering. De positieve Amstelveense scores in het onderzoek bevestigen dat. Dat wil overigens niet zeggen dat beleid en uitvoering in Amstelveen de totale omvang van het huidige voordeel verklaren.

Het voordeel op BUIG-gelden is geheel structureel ingezet om een deel van de tekorten op Jeugd en Wmo te dekken, alsmede op re-integratie (hier is sprake van een wisselwerking in de zin dat extra inzet op re-integratie een "terugverdieneffect" heeft op de bijstandsgelden). Aanvullend staat nog een tekort open van ruim € 8 miljoen. Dit is tot en met 2022 gedekt in de meerjarenbegroting in afwachting van uitsluitsel van het Rijk over meer middelen voor Jeugd na 2022. Daarmee zijn tot dusver andere, pijnlijke ingrepen voorkómen. Maar dit maakt onze structurele begrotingspositie wel kwetsbaarder op dit onderdeel. Een terugloop van het BUIG-voordeel is nu een budgettair risico. Daarbij zijn de volgende aspecten van belang:

- bij de verdeling van het landelijk budget kunnen schommelingen in de volumes van maatstaven, landelijk en lokaal leiden tot herverdeeleffecten;
- De toekomstige ontwikkeling van zowel de uitgavenkant als de inkomstenkant is op dit moment hoogst onzeker door de coronapandemie, de TOZO-regeling en het wegvallen daarvan, alsmede de algehele economische ontwikkeling en de impact van dit alles op het objectieve verdeelmodel en daarin optredende herverdeeleffecten (bijvoorbeeld mutatie aantallen expats). Dit is een budgettair risico·;
- Op dit moment (december 2021) blijkt er nog steeds sprake van een krappe arbeidsmarkt. Tegelijkertijd zijn na de zomer verschillende steunpaketten van het Rijk afgebouwd. Vanwege de gedeeltelijke lockdown die is ingegaan in november 2021 worden nieuwe steunpakketten opgetuigd. Al met al blijft de economische situatie onzeker en is het niet duidelijk wat dit op de iets langere termijn gaat betekenen voor het bijstandsvolume;
- Ook de manier en de omvang van een mogelijke Rijkscompensatie van de kosten van stijgende bijstandsvolumes is onzeker. De bestaande rekenregels voor de bepaling van het macrobudget voorzien niet in deze uitzonderlijke situatie.

Een nadeel van 10% op het huidige budget correspondeert met een bedrag van circa € 2 miljoen.

Conclusie
Effecten vanuit de decentralisaties en de financiële verhouding op de gemeentelijke financiële huishouding vragen structurele inpassing binnen de meerjarenbegroting. Daarbij moet in aanmerking worden genomen, dat de gemeente geen invloed heeft op de inkomsten via het gemeentefonds en dat de invloed op de uitgavenkant beperkt wordt door open einde regelingen en wettelijke verplichtingen. Hetgeen overigens onverlet laat, dat de decentralisaties ook kansen bieden om voordelen te realiseren.

Al met al is het perspectief voor de ontwikkeling van de algemene uitkering niet rooskleurig. Structureel tekent zich met het nieuwe Regeerakkoord een tekort af. Of de nu gepresenteerde incidenteel hogere accressen in de eerste jaren ook daadwerkelijke ruimte opleveren is hoogst onzeker vanwege de risico's van inflatie en onderuitputting op de Rijksbegroting.

Een stevige buffer is van belang om incidenteel tegenvallers op te vangen (risicobuffer), maar ook om noodzakelijke beleidsaanpassingen te implementeren inclusief eventuele flankerende maatregelen (faseringsbuffer).

De in deze paragraaf geschetste ontwikkelingen met betrekking tot de financiële verhouding en de decentralisaties in relatie tot de omvang van de hiermee gemoeide budgetten zijn aanleiding voor een aanvullende risicobuffer van € 10 miljoen bovenop de buffer voor de normale bedrijfsvoering ongewijzigd gehandhaafd.

Grondexploitatie

Voorziening bouwgrondexploitatie
Voor de dekking van de risico's in de huidige actieve gemeentelijke grondexploitaties is er een voorziening. Deze bedroeg per 1 januari 2021 € 0,94 miljoen. Per 1 januari 2022 is de hoogte van de voorziening € 1,8 miljoen. Het gaat hierbij om het maatschappelijke project Lindelaan 315-323 (€ 468.000), Ziederij (€ 59.000), Stadshart (€ 243.000) en Oostelijke Poeloever (€ 1 miljoen). De stijging komt hoofdzakelijk door het project Oostelijke Poeloever, waar een eerder (te snel) genomen winst van € 1,2 miljoen wordt teruggedraaid. Dit project heeft overigens per saldo een licht positief eindresultaat.

Ook voor een negatief resultaat op de facilitaire projecten is er een voorziening. De stand van deze voorziening per 1 januari 2021 is € 0,94 miljoen, op 1 januari 2022 bedraagt dit € 1,09 miljoen.

Benodigde weerstandscapaciteit
De hoogte van het risico en de beheersing hiervan is een belangrijk speerpunt. Door het opstellen van scenario's wordt inzichtelijk gemaakt wat de benodigde weerstandscapaciteit per project is. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen, wanneer deze genomen kunnen worden en wordt de benodigde weerstandscapaciteit gealloceerd. De totale benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties die zijn opgenomen in de meerjaren prognose grondexploitaties bedraagt € 7 miljoen. Dit is exclusief Legmeer, BTAZ en de Scheg.

De groei van de stad wordt voornamelijk gerealiseerd met faciliterend grondbeleid. De gemeente heeft zelf nog maar beperkt eigen grond beschikbaar voor ruimtelijke ontwikkelingen. De haalbaarheid van projecten staat wel op gespannen voet door enerzijds de toegenomen eisen en wensen en anderzijds de invloed van de gestegen VON-prijzen van de afgelopen jaren en daartegenover de gestegen bouwkosten (mede als gevolg van extra duurzaamheid ambities). Dit heeft effect op de haalbaarheid van projecten. Daarnaast gaat de groei van de stad gepaard met een groei van de behoefte aan voorzieningen en infrastructuur. Dit is continue aandachtspunt bij het opstarten van ruimtelijke ontwikkelingen.

Legmeer
In de raad van 27 mei 2020 heeft de gemeenteraad unaniem ingestemd met de Ontwikkelvisie Legmeer en met het indienen van de aanvraag om financiële steun van het Rijk, de Woningbouwimpuls, in casu € 9,2 miljoen. In februari 2021 is deze steun door het Rijk toegekend en het bedrag is inmiddels naar de gemeente overgemaakt. Om de kosten en opbrengsten te beheersen zullen er in de loop der jaren meerdere grondexploitaties worden opgestart, deels facilitair en deels actief. Marktpartijen geven aan zo snel als mogelijk van start te willen gaan om binnen 10 jaar 2.150 woningen te realiseren. Wij sturen daarin via clusterontwikkeling.

Het plan wordt momenteel nader uitgewerkt, in afstemming met de partijen in het gebied. De gemeentelijke investering is totaal geraamd op € 17,5 miljoen, waarvan € 7,5 miljoen onderwijs/sport, € 3 miljoen projectenorganisatie voor de periode 2021-2024 en € 7 miljoen "onrendabele top" op de ruimtelijke ontwikkeling, vooral veroorzaakt door de verplaatsing van de gemeentewerf en het afvalbrengstation en het gekozen woningbouwprogramma. Na de planuitwerking en consultatie van de partijen in het gebied wordt de actuele grondexploitatie (actief en facilitair deel) voorgelegd ter besluitvorming, naar verwachting in 2022. Gedurende het project wordt rekening gehouden met een benodigde weerstandscapaciteit van € 9,5 miljoen. Dit is na verwerking in de actuele grondexploitatie van de gemeentelijke investering van € 17,5 miljoen en de bijdrage Woningimpuls van € 9,2 miljoen.

BTAZ
In de Raad van 10 november 2021 is de grondexploitatie BTAZ vastgesteld, inclusief kansen en risico paragraaf. Op basis van de vastgestelde grondexploitatie BTAZ is destijds een Monte Carlo risicoanalyse uitgevoerd. Voor de jaarrekening 2021 is de gemeentelijke grondexploitatie geactualiseerd. Ook de risico's en kansen zijn geactualiseerd en is "opnieuw" een Monte Carlo risicoanalyse uitgevoerd. De benodigde weerstandscapaciteit van de geactualiseerde grondexploitatie komt op € 8,7 miljoen uit.

Scheg
Een ander majeur project in de gemeente Amstelveen betreft de ontwikkeling van de nieuwbouwwijk Scheg voor circa 1.300 woningen, bestaande uit West, Midden en Oost. Planning is het eerste bestemmingsplan (deelgebied Scheg Oost) in 2022 vast te stellen en de ontwerpbestemmingsplannen voor de andere twee deelgebieden Scheg West en Scheg Midden in procedure te brengen. Bij het vaststellen van het eerste bestemmingsplan wordt ook de grondexploitatie voor het plangebied Scheg aan de raad aangeboden ter vaststelling. We houden op dit moment rekening met een benodigde weerstandscapaciteit van circa € 3,4 miljoen.

Conclusie grondexploitatie
Gelet op de aard en omvang van de grondexploitatieprojecten vinden wij een risicobuffer van € 25 miljoen reëel voor de projecten in de meerjaren prognose grondexploitaties inclusief Legmeer en BTAZ, maar nog *exclusief* de Scheg (besluitvorming 2022).

De risico-analyse betreft hier het duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen. In directe samenhang hiermee zijn van belang de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren, het bevorderen van het risicobewustzijn, het vermijden van risico's en ten slotte beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen. De risicobuffer is geen aparte reservering "die op de plank ligt om te worden ingezet".

Mobiliteit
Organisatiekosten
De grote ruimtelijke en infrastructurele projecten Amsteltram, A9 en Stadshart leggen tijdelijk een extra beslag op onze organisatie. De raad heeft in het kader van het College Uitvoeringsprogramma 2018-2022 financiële middelen beschikbaar gesteld voor inzet van extra capaciteit tot en met 2022 voor onder meer de projectorganisatie, bereikbaarheidsregie, vergunningenmanagement en communicatie. In het kader van de Perspectiefnota 2021 zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor het A9-project voor de periode tot en met 2024. Voor de afronding van het A9-project in de periode 2025 t/m 2026 is naar verwachting nog een budget benodigd van circa € 1 miljoen.

Kosten infrastructuur A9
Na afloop van het project heeft de gemeente tot taak de aan de gemeente over te dragen overkappingen in te richten en alle gerealiseerde gemeentelijke objecten in beheer te nemen. Dit betreft met name de inrichting van de drie overkappingen Oude Dorp, Stadshart en Meander; de Bomenbrug, de Meanderbrug, de Colijnbrug en een rioolgemaal. De overkappingen zelf worden aangelegd en gefinancierd door Rijkswaterstaat. De inrichting van de overkappingen komt ten laste van de gemeente, waarbij zij aangetekend hebben dat RWS groencompensatie financiert tot een maximum van € 1,1 mln. (ex BTW). De inrichtingskosten ramen wij – zoals eerder gemeld - voorlopig op € 6 a € 8 miljoen, waarvoor wij, nadat de plannen zijn opgesteld, kredietaanvragen zullen voorleggen.

Areaalvergroting A9
Door de levering van de diverse objecten vanuit het project A9 is sprake van areaalvergroting. De extra beheerslasten daarvan zijn nog niet verwerkt in de begroting.

Amsteltram
Het project Ombouw Amstelveenlijn is eind 2020 opgeleverd. In 2021 zijn nog enkele werkzaamheden en restpunten uitgevoerd door het project en de gemeente in opdracht van het project. Deze werkzaamheden lopen nog door in 2022. Daarnaast zijn enkele maatregelen wenselijk ten behoeve van een goede inpassing in de omgeving. Het gaat om zaken als het inrichten van openbaar groen, vernieuwen en aanpassen van de verkeersregelinstallaties, de aanleg van wandelpaden en de aankleding van de onderdoorgangen van de Beneluxbaan. Deze werkzaamheden zijn grotendeels in 2021 gerealiseerd Voor deze kosten is in 2021 een extra budget van € 250.000 beschikbaar gesteld .

Over de inrichting van de middeneilanden van de rotondes bij de ongelijkvloerse kruisingen bij de haltes Kronenburg, Zonnestein en Sportlaan zijn nieuwe inzichten ontstaan. De middeneilanden hebben een afwerking met geel beton. De omgeving ervaart deze inrichting als stenig en stedelijk en er is een nadrukkelijke wens om de middeneilanden van de rotondes een groene inrichting te geven, die aansluit bij het herstel van de groenvoorzieningen langs de Beneluxbaan. Ook vanuit het perspectief van de verkeersveiligheid op de rotondes is geadviseerd om de middeneilanden van een groene inrichting te voorzien, omdat door het beperken van overzicht op de rotonde er minder snel gereden zal worden door gemotoriseerd verkeer. Daarnaast wordt een deel van de glazen panelen bij de drie rotondes vervangen door hekwerken met een open profiel. De glazen panelen beperken de zichtbaarheid van het langzaam verkeer. De kosten voor het aanpassen van de drie rotondes worden grotendeels gedekt met het bedrag dat door de Vervoerregio Amsterdam aan Amstelveen wordt teruggegeven. De bijdrage was in 2017 door Amstelveen vooruit betaald op basis van de inzichten destijds.

In de komende jaren wordt in het kader van de Amsteltram (mee)gewerkt aan de Uithoornlijn en realisatie van de eindhalte bij de Zuidas in Amsterdam. Daar zal op korte termijn eerst een tijdelijke halte gerealiseerd worden.

Stadshart
De grondexploitatie Stadshart is op 2 juni geactualiseerd vastgesteld door de raad, waarin verschillende projecten in het Stadshart zijn opgenomen. Niet alle deelprojecten behorende bij de uitwerking van de ruimtelijke kaders Stadshart zijn ondergebracht in de grondexploitatie. De kosten van herinrichting van de openbare ruimten, inclusief de pleinen en de vernieuwing van culturele gebouwen worden nader geconcretiseerd en samen met de inrichtingsplannen en mogelijke dekking ter goedkeuring aan de raad voorgelegd.

Conclusie mobiliteit
Het belang van grote projecten voor de Amstelveense samenleving is duidelijk. Naast uitgaven voor de projecten zelf leidt dit ook tot een middelenvraag voor ambtelijke kosten. Vervolgens moet na afronding van de projecten de structurele last voor bijvoorbeeld groenonderhoud en wegen worden ingevlochten in de gemeentebegroting.

Bij de concrete vormgeving zijn tal van afwegingen aan de orde die tot een substantiële middelenvraag kunnen leiden. Zodra meer duidelijkheid bestaat over concrete projectkosten worden deze via Perspectiefnota of afzonderlijke voorstellen aan de raad voorgelegd.
Gelet op de aard en omvang van de projecten vinden wij een extra risicobuffer van € 5 miljoen reëel.

Risicoprofiel

Hiervoor is ingegaan op de onderscheiden risico's van de gemeente en de beheersingsmaatregelen die in samenhang met deze risico's in het kader van de meerjarige budgettaire sturing, duurzame instandhouding en bedrijfsvoering worden genomen. Wat betekent deze risicoanalyse nu voor de weerstandscapaciteit in incidentele en in structurele zin?

Structurele weerstandscapaciteit
Voor de structurele weerstandscapaciteit geldt dat structurele tegenvallers via bezuinigingen en/of inzetten van onbenutte belastingcapaciteit ingepast moeten worden in de wettelijk voorgeschreven sluitende meerjarenbegroting.

Incidentele weerstandscapaciteit
De incidentele benodigde weerstandscapaciteit voor het opvangen van incidentele tegenvallers, dan wel het gefaseerd kunnen invoeren van structurele bezuinigingsmaatregelen, zijn als volgt gekwantificeerd:

- Buffer van € 15 miljoen voor de normale bedrijfsrisico's (5% over begrotingstotaal van € 275 miljoen);
- Additionele buffer van € 10 miljoen wegens grote onzekerheden met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen in de financiële verhouding en decentralisaties;
- Buffer van € 25 miljoen voor grondexploitaties;
- Buffer van € 5 miljoen voor mobiliteit.

In totaliteit betreft het € 55 miljoen incidenteel benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit omvat de structurele en incidentele mogelijkheden van de gemeente om tegenvallers op te vangen.

1. Structurele weerstandscapaciteit
De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit bezuinigen/ombuigingen en de “onbenutte belastingcapaciteit”. Het kwantificeren van de bezuinigingen/ombuigingen is in dit verband weinig relevant. Al is het alleen maar omdat de gemeente over een structureel sluitende meerjarenbegroting moet beschikken.

De zogenoemde “onbenutte belastingcapaciteit” kan wel worden gekwantificeerd omdat daar maatstaven voor gelden. Het benutten van deze weerstandcapaciteit is overigens een puur lokaal bestuurlijke aangelegenheid zolang geen sprake is van de zogenaamde artikel 12-status van een gemeente.

De “onbenutte belastingcapaciteit” wordt bepaald door de actuele OZB opbrengst van een gemeente te vergelijken met de opbrengst van het gemiddelde in Nederland vermenigvuldigd met 1,2. Dit wordt gezien als een redelijk peil. Gemeenten die een beroep willen doen op de artikel 12-status (extra financiële ondersteuning) moeten om daarvoor in aanmerking te komen in elk geval hun OZB-tarief op redelijk peil brengen (1,2 maal het gemiddelde tarief voor Nederland). Daarbij geldt als randvoorwaarde dat de afvalstoffenheffing en het rioolrecht kostendekkend moeten zijn. Voor zover dit (nog) niet geval is wordt dit als aanvullende correctie in de berekening meegenomen.

De “onbenutte belastingcapaciteit” bedraagt voor Amstelveen op jaarbasis afgerond € 24,1 miljoen, waarvan € 1,4 miljoen betrekking heeft op onderdekking afvalstoffenheffing/rioolheffing. Dit laatste bedrag betreft vrijwel geheel de afvalstoffenheffing, de rioolheffing is vrijwel kostendekkend. De reële onbenutte belastingcapaciteit op sec de OZB, zonder effect afvalstoffenheffing/rioolheffing en zonder 20% artikel-12 opslag komt uit op € 15 miljoen.

2. Incidentele weerstandscapaciteit
De incidentele weerstandscapaciteit bevat:
1. Algemene reserve
2. Bestemmingsreserves/egalisatiereserves
3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

2.1 Algemene reserve inclusief rekeningresultaat
De algemene reserve inclusief resultaat bedraagt afgerond € 45 miljoen per 31 december 2021.

2.2 Bestemmingsreserves/egalisatiereserves
Bestemmingsreserves zijn door de raad ingesteld. Het aanwenden van deze reserves voor het opvangen van tegenvallers/calamiteiten is een raadsaangelegenheid. Vaak hebben deze reserves een specifiek doel waardoor een andere aanwending dan dit doel niet mogelijk is, zonder dat flankerende of compenserende maatregelen moeten worden getroffen. In de nota Risicobeleid en reservebeleid Amstelveen wordt uitgebreid ingegaan op de functies van de verschillende bestemmingsreserves en egalisatiereserves en de relatie met de weerstandscapaciteit. In essentie komt de analyse erop neer dat het overgrote deel van de bestemmingsreserves/ egalisatiereserves niet tot de weerstandscapaciteit van de gemeente kan worden gerekend, omdat het bestuurlijk geoormerkte reserves betreft. Anderzijds is het in geval van calamiteiten mogelijk een deel van deze reserves als weerstandscapaciteit in te zetten. Consequenties van het benutten van deze reserves moeten dan overigens wel meerjarig in de begroting worden ingepast.

In totaliteit bedragen de bestemmingsreserves, egalisatiereserves en overige reserves zo’n € 210 miljoen per 31 december 2021. Hiervan bedraagt de reserve dekking kapitaallasten ongeveer € 130 miljoen. Deze reserve dient ter dekking van in het verleden uit eenmalige middelen gedekte investeringen en is ingesteld op grond van wettelijke voorschriften. Feitelijk is dit een administratieve reserve. Ook deze reserve voor structurele kapitaallasten kan echter vrijvallen, waarbij dit overigens wel tegelijkertijd een vervangende structurele dekking voor de openstaande kapitaallasten vereist.

Het volume van de andere bestemmings-, egalisatie- en overige reserves bedraagt (na aftrek van de reserve dekking kapitaallasten) € 80 miljoen. Ingeval van calamiteiten is het mogelijk om een deel van deze reserves een andere aanwending te geven (“nood breekt wet”) en tot de weerstandscapaciteit te rekenen.

Op grond van de huidige reservepositie en de verwachting omtrent de middellange termijn kan 50% van het huidige volume derhalve € 105 miljoen, tot de weerstandscapaciteit worden gerekend. Genoemde omvang die gerekend wordt tot de weerstandscapaciteit zal periodiek moeten worden herijkt op basis van de alsdan beschikbare reserves en hun oormerking. De huidige beschikbare reserves zullen namelijk worden besteed waardoor het volume (en dus de weerstandscapaciteit) wordt beïnvloed. Aan de andere kant zullen in de toekomst wellicht nieuwe reserves worden gecreëerd.
In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit is vrijval van de reserve dekking kapitaallasten meegenomen. Dit is alleen mogelijk door in een situatie van "nood breekt wet" de structurele onbenutte belastingcapaciteit in te zetten ter afdekking van de structurele kapitaallasten. In het geval er geen (grote) onbenutte belastingcapaciteit beschikbaar is beperkt de berekening zich tot de reserves exclusief dekking kapitaallasten. Indicatief betekent dit bij 50% over € 130 miljoen en een gemiddelde looptijd van 20 jaar en rente van 2% een kapitaallast van afgerond € 5 miljoen. De onbenutte belastingcapaciteit biedt ruimte om hierin te voorzien.

2.3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves
Begin 2021 bezit de gemeente afgerond 835.000 vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 2,3 miljoen. Onder de bestemmingsreserves (dekking kapitaallasten) staat € 1,0 miljoen ter dekking van de grondaankopen. De getaxeerde waarde (agrarisch gebruik) bedraagt € 3,7 miljoen. Wanneer deze gronden ontwikkeld gaan worden zal een hogere opbrengst in het verschiet liggen. Dit is naar de toekomst toe een potentiële risicobuffer.

Voor dit moment wordt volstaan met het verschil tussen de boekwaarde (minus bestemmingsreserve) ten opzichte van de agrarische waarde. Dit saldo van afgerond € 2 miljoen wordt gerekend tot de weerstandscapaciteit (defensieve benadering).

Resumé beschikbare incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente wordt bepaald door:
- De algemene reserve ad. € 45 miljoen;
- Aangevuld met € 105 miljoen gelabeld aan bestemmingsreserves, egalisatiereserves en overige reserves; en
- Het verschil ad € 2 miljoen tussen de agrarische en boekwaarde van gemeentelijke gronden.

In totaliteit bedraagt de incidentele weerstandscapaciteit per 31 december 2021 € 152 miljoen.

Conclusie paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is zoals gezegd de mate waarin de gemeente Amstelveen in staat is om tegenvallers (risico's) op te vangen.
Met het naast elkaar zetten van het in dit hoofdstuk geschetste risicoprofiel en weerstandscapaciteit kan worden geconcludeerd dat waar het de incidentele kant van het weerstandsvermogen betreft, de beschikbare weerstandscapaciteit € 152 miljoen bedraagt tegenover een benodigde buffer van € 55 miljoen.

Voor structurele ontwikkelingen geldt dat deze structureel in de begroting dienen te worden ingepast. Daarbij kent Amstelveen, naast de opties van het ombuigen op voorzieningen/schrappen van taken, over een forse onbenutte belastingcapaciteit in de orde van € 24 miljoen. Dit biedt tevens een stevige aanvullende buffer op de incidentele weerstandscapaciteit, doordat dit een (gedeeltelijke) inzet van de reserve kapitaallasten mogelijk maakt.

De weerstandsratio wordt berekend als weerstandscapaciteit gedeeld door risicoprofiel. Hierbij wordt de volgende betekenis toegekend aan de uitkomst:

Weerstandsratio	Betekenis
> = 2,0	Uitstekend
1,4 < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < 1,4	Voldoende
0,8 < 1,0	Matig
0,6 < 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

Amstelveen scoort hierbij de laatste jaren ruim voldoende of uitstekend. Uit deze paragraaf blijkt dat het risicoprofiel wel toeneemt met als belangrijkste (bekende) risico's:
- omvangrijke complexe projecten: Legmeer/BTAZ, Mobiliteit, Stadshart en mogelijk vanaf 2022 de Scheg;
- financiële verhouding: tekorten Sociaal Domein, bekostiging Omgevingswet, klimaatakkoord en nieuwe verdeling gemeentefonds.

Amstelveen heeft gelukkig een goede basis om de toenemende risico's tegemoet te treden. Maar het hogere risicoprofiel en de geplande uitgaven ten laste van reserves in de komende jaren zetten het weerstandsvermogen onder druk. Op dit moment scoort het weerstandsvermogen nog steeds "uitstekend" (152/55=2,76).

Kengetallen financiële positie

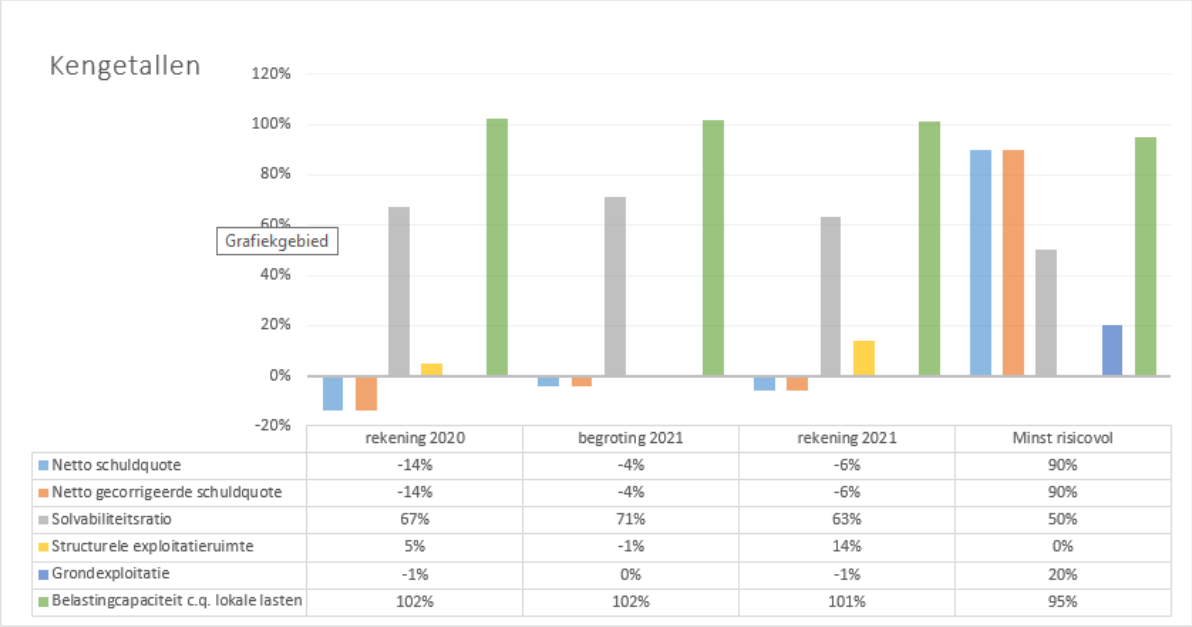
Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt vijf kengetallen verplicht. Doel hiervan is dat de gemeenteraad gemakkelijker inzicht krijgt in de financiële positie van hun gemeente. Een externe normering is niet aan de orde.

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles, de kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden bezien. Als de combinatie een verontrustend beeld geeft kan dit betekenen dat de financiële positie onder druk staat en dat maatregelen noodzakelijk zijn om de situatie te verbeteren.

In het kort is de betekenis van het percentage als volgt, waarbij ter indicatie in de kolom "betekenis %" de grenswaarde van het beste resultaat staat vermeld (zie https://www.findo.nl/dashboard/dashboard/gemeentelijke-rekening-kengetallen/):

Kengetal	Toelichting	betekenis %
BALANS:		
Netto schuldquote	Heeft de gemeente een hoge schuld exclusief verstrekte leningen?	Hoe lager, hoe beter (<90%)
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Dit is de netto schuldquote exclusief geleende gelden die zijn doorgeleend.	Hoe lager, hoe beter (<90%)
Solvabiliteitsratio	Heeft de gemeente voldoende eigen vermogen om aan haar financiële verplichtingen te voldoen?	Hoe hoger, hoe beter (>50%)
Grondexploitatie	Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico.	Hoe lager, hoe beter (<20%)
EXPLOITATIE:		
Structurele exploitatieruimte	De structurele baten en lasten worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.	Hoe hoger, hoe beter (>0%)
Belastingcapaciteit (lokale lasten)	De woonlasten (OZB, riool- en reinigingsheffing) van Amstelveen worden gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde landelijke woonlasten van vorig jaar. Een percentage lager dan 100% betekent dat de woonlasten 2020 lager zijn dan de gemiddelde landelijke woonlasten 2019.	Hoe lager, hoe beter (<95%)

Dit levert voor Amstelveen de volgende waarden op:



	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021	Minst risicovol
Netto schuldquote	-14%	-4%	-6%	90%
Netto gecorrigeerde schuldquote	-14%	-4%	-6%	90%
Solvabiliteitsratio	67%	71%	63%	50%
Structurele exploitatieruimte	5%	-1%	14%	0%
Grondexploitatie	-1%	0%	-1%	20%
Belastingcapaciteit c.q. lokale lasten	102%	102%	101%	95%

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de wijze waarin de duurzame instandhouding van de fysieke gemeentelijke infrastructuur (kapitaalgoederen genoemd) is gewaarborgd. Het betreft het onderhoud aan wegen, openbaar groen, water, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties, riolering en gemeentelijk vastgoed. Met het onderhoud van deze kapitaalgoederen is een substantieel deel van de financiële middelen van de gemeente Amstelveen gemoeid.
Rente en afschrijving over kapitaalgoederen maken geen deel uit van "onderhoud". Binnen de regels van het BBV worden geen kosten van onderhoud geactiveerd, waardoor ook geen rente en afschrijving over onderhoud in deze paragraaf wordt meegenomen.

De meest actuele stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens betreft de begroting 2022. Zie https://amstelveen.begroting-2022.nl/p31594/3-3-onderhoud-kapitaalgoederen.

In deze paragraaf staan alleen substantiële afwijkingen t.o.v. deze beleidsvoornemens vermeld.

Beleidskader en kwaliteit

Onderstaande tabel vat het beleidskader en de bijbehorende kosten van de diverse categorieën kapitaalgoederen samen (x € 1.000). De bedragen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting en worden via de programma's geautoriseerd. Waar naast budgetten voor onderhoud ook sprake is van budgetten voor vervanging wordt dat afzonderlijk aangegeven omdat onderhoud en vervanging nauw aan elkaar gerelateerd zijn. Immers: lang wachten met vervangen, resulteert in hogere onderhoudslasten.

Omschrijving kapitaalgoed	Bijgestelde begroting 2021			Rekening 2021		
	Organisatie-kosten	Overige kosten	Totaal	Organisatie-kosten	Overige kosten	Totaal
Wegen*	2.060	5.687	7.747	2.060	5.704	7.764
Openbare verlichting		1.618	1.618		1.683	1.683
Verkeersregelinstallaties		527	527		379	379
Groen**	6.453	4.031	10.484	6.453	3.368	9.821
Water		242	242		181	181
Riolering	812	2.261	3.073	812	2.261	3.073
Vastgoed	541	9.089	9.630	541	13.769	14.310
Totalen	9.866	23.454	33.320	9.866	27.345	37.211

Organisatiekosten zijn excl.overhead en overige kosten zijn excl. kosten van investeringen > € 100.000

*De organisatiekosten bij wegen betreft ook de inzet voor openbare verlichting en verkeersregelinstallaties

**De organisatiekosten bij groen betreft ook de inzet voor water

3.4 Bedrijfsvoering

Inleiding

Bij het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's, is de bedrijfsvoering van groot belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke. Via deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen zijn geweest.

Organisatie

Het afgelopen jaar bepaalden de coronamaatregelen nog steeds voor een groot deel ons privéleven maar ook de manier waarop we werken op het raadhuis en op andere locaties. Halverwege het jaar was het sinds lange tijd weer mogelijk om, vanwege de zeer lage besmettingscijfers, (deels) op kantoor te werken. Medewerkers konden voor het eerst 'kennismaken' met een grotendeels vernieuwde werkomgeving met meer faciliteiten.

De pandemie heeft zeker de eerste helft van 2021 zowel inhoudelijk als praktisch-organisatorisch enorm veel extra creativiteit en inspanning gevraagd van onze organisatie. De inzet van al onze medewerkers hiervoor – van TOZO-verstrekker tot sneeuwschuiver, van BOA tot jeugdhulpverlener, van balie- tot Zorgvliedmedewerker - was geweldig.

De pandemie heeft ons ook nog meer versneld in een andere manier van werken, die samen, snel en bereikbaar ondersteunt. We blijven vasthouden aan en investeren blijvend in flexibiliteit, meer op afstand en werken waar het werk is.

Voor 2022 verwachten we nog geconfronteerd te blijven met de effecten van de corona-pandemie. De ervaring die we het afgelopen jaar hebben opgedaan met thuiswerken, hybride vergaderen en binding behouden met collega's op afstand, zal ons ook het komende jaar helpen bij het vinden van het nieuwe evenwicht in hybride werken.

ICT en informatievoorziening

In 2019 is de organisatievisie uitgewerkt in een I-visie. Uitgangspunt daarvoor zijn de Informatiserings-principes, die in de organisatievisie zijn opgenomen. In het programma 'Digitale Transformatie' is een meerjarige uitwerking van de I-Visie opgenomen.

Uitvoeringsplan Digitale Transformatie 2021
De gemeente Amstelveen heeft rond de Digitale Transformatie een vierjarig programma ingericht om processen, middelen en medewerkers te transformeren naar de door het Rijk, maar vooral ook door de samenleving gevraagde efficiënte, klantgerichte, digitale dienstverlening.
Ieder jaar wordt een uitvoeringsplan opgesteld, die bestaat uit vier thema's: samenleving, systemen, processen en mensen. Op basis van het uitvoeringsplan worden projectplannen gemaakt, waarin de voorkeuren en actuele behoeften van de vakafdeling worden meegenomen.

In 2021 is veel gebruik gemaakt van de nieuwe voorzieningen voor het verder digitaliseren van de werkprocessen.

- Zo is het klantcontact doorontwikkeld, met extra functionaliteit en aandacht voor kwaliteit van registratie, waarbij flink is geïnvesteerd in extra voorzieningen en call-agents indien nodig vanuit huis kunnen werken.
- Is de website toegankelijker voor inwoners en bedrijven door o.a. uitbreiding van het aantal Engelstalige pagina's, is het aantal digitale aanvraagformulieren uitgebreid en is de website Belastingen verder verbeterd.
- Zijn werkprocessen verder gedigitaliseerd, zodat medewerkers deze onafhankelijk van tijd- en plaats kunnen uitvoeren. Hiervoor zijn ruim 50 werkprocessen gedigitaliseerd en geoptimaliseerd, denk aan meldingen openbare ruimte, diverse soorten vergunningen, aangifte huwelijk, aanvragen kiezerspas en diverse werkprocessen in het sociaal domein.

- Is de persoonlijke internetpagina (mijn-omgeving) voor digitale dienstverlening verbeterd, zodat de status van steeds meer aanvragen te volgen is door inwoners. Bovendien kunnen ontbrekende stukken, nodig voor een aanvraag, via de mijn-omgeving veilig en efficiënt door inwoners worden aangeleverd aan de backoffice.
- Verder is in het kader van papierloos werken een digitale postkamer ontwikkeld. Medewerkers kunnen hierdoor papieren post volledig digitaal initiëren.
- Is er ten behoeve van het WOB proces een tool aangeschaft voor het digitaal lakken van gevoelige informatie in bestaande documenten.
- Wordt er gewerkt onder architectuur volgens vastgelegde standaarden en met bewezen techniek. Zorgen we ervoor dat gegevens met onze ketenpartners veiliger worden uitgewisseld.
- En wordt actuele management- en stuurinformatie door steeds meer leidinggevenden gebruikt voor het verbeteren van de dienstverlening.

Informatieveiligheid en privacy
De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) beschrijft de controls en maatregelen die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Afgelopen jaar is er op basis van de BIO de jaarlijkse risico-inventarisatie uitgevoerd, is er een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en is het informatieveiligheidsbeleid getoetst. Eén aspect hiervan is de uitvoer van zogenaamde DPIA's (Data protection impact assessment). We hebben ons, vanwege de enorme omvang van dit gebied, op twee sporen gericht. Allereerst hebben alle nieuwe of alle grote wijzigingen in informatiesystemen een DPIA ondergaan. Daarnaast zijn er verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Deze zijn onderdeel van een meerjarenplanning. Tot op heden zijn er in totaal 171 DPIA's (waarvan 45 op processen [37 in 2021] en 126 op informatiesystemen [63 in 2021]) uitgevoerd.

Ten behoeve van de functiescheidingen en autorisaties zijn processen verbeterd: het eigenaarschap is verscherpt en knelpunten zijn in beeld gebracht. Daarnaast zijn er profielen gemaakt, waardoor het aanvragen en doorvoeren van autorisaties vereenvoudigd is.
Om beter bestand te zijn tegen bedreigingen van buitenaf is gestart met de logging en monitoring van de IT systemen. Er zijn voorbereidingen getroffen om de meest cruciale infrastructurele systemen aan te kunnen sluiten op een automatisch loggings- en monitoringssysteem, waardoor dreigingen van buitenaf sneller en beter in beeld zijn en daarop de noodzakelijke acties uitgevoerd kunnen worden.

Verder vond in 2021 de jaarlijkse formele onafhankelijke audit plaats op informatieveiligheid. Deze (gebundelde) audit richt zich op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. In 2021 is deze audit voor de vijfde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat de DigiD aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

HRM

HR en organisatieontwikkeling
Hybride werken is een vaste pijler geworden in het werkgeverschap van de gemeente Amstelveen. Zo is er in 2021, mede in het kader van vitaliteit, onder andere besloten tot de vergoeding van ergonomische thuiswerkvoorzieningen conform de geldende arbo-normen.

Hybride werken vraagt op onderdelen ook andere competenties van leidinggevenden. In 2021 is gestart met een Management Developmenttraject. Naast het thema 'leidinggeven in een hybride werkomgeving', ligt de focus in het MD-traject op 'peoplemanagement' en 'resultaatgericht sturen'. Onder externe begeleiding zijn leervragen van het management op deze thema's in kaart gebracht. Ook van medewerkers vraagt hybride werken een andere inzet naast allerlei functiegerichte veranderingen. De AA-academie, het interne opleidingscentrum, heeft in het afgelopen jaar in totaal 117 trainingen georganiseerd op allerlei gebied, variërend van Vitaal thuiswerken, Slimmer werken met Excel tot Adviesvaardigheden en Projectmanagement.

Om leidinggevenden te ondersteunen bij het werken met actuele management- en stuurinformatie is een dashboard Bedrijfsvoering ontwikkeld. De leidinggevende heeft hiermee continue toegang tot actuele verzuiminformatie, informatie over de formatie/bezetting per afdeling, de inhuur en aflopende contracten.

De invoering van de Omgevingswet is veelomvattend, en heeft vergaande consequenties voor zowel bedrijven en inwoners, als voor de organisatie. Daarom is in 2021 gestart met het onderzoeken welke gevolgen de invoering van de Omgevingswet heeft op functies, taken en derhalve op onze medewerkers.

Diversiteit en Inclusie
In 2021 is Diversiteit en Inclusie nog prominenter op de agenda gezet. Wij hebben uitgesproken dat de gemeente Amstelveen divers en inclusief wil zijn en ook een voorbeeldfunctie wil vervullen richting instellingen en bedrijven. Onderdeel van de besluitvorming is een zogenaamde inclusiviteitsscan; een scan waarin medewerkers wordt gevraagd naar hun ervaring en beleving op dit terrein. De scan stond gepland voor november 2021 maar is vanwege technische complicaties verzet naar januari 2022. Aanvullend is er ook nog een beleidsscan uitgevoerd. De resultaten van deze scans vormen de basis voor een actieplan om inclusiviteit te bevorderen.

HRM Integriteit
Eind 2020 is een onlinetraining uitgezet onder alle medewerkers (de integriteitsmodule van Integriteit.nl). Dit instrument is ingezet om te bevorderen dat men zich bewust is van het belang van integer handelen. Het brengt daarnaast ook leidinggevenden in positie om alert te zijn op dit thema. In de training zijn dilemma's op het terrein van integriteit voorgelegd, waar mogelijk toegesneden op het eigen werkterrein van de medewerkers. In de loop van 2021 zijn de resultaten van de training in de diverse werkoverleggen besproken. Het thema integriteit vraagt continue aandacht, maar staat goed op de kaart.

Arbeidsmarkt
De verwachting in 2020 was dat als gevolg van de Corona-uitbraak het op een aantal gebieden makkelijker zou zijn voor gemeenten om mensen aan zich te binden in 2021. Dit is niet het geval geweest. In alle domeinen zijn er voor vacatures weinig geschikte kandidaten. Het totaal aantal openstaande vacatures bij gemeenten ligt hoger dan voor Corona.

Amstelveen heeft verschillende maatregelen genomen om haar positie op de arbeidsmarkt te versterken. Zo is flink ingezet op het verstevigen van het werkgeversmerk met veel aandacht voor een specifieke campagne voor het ruimtelijke domein, actieve headhunting, alsook een nog breder gebruik van social media. Daarnaast wordt veelal gekozen voor een breder profiel en voeren we actief beleid om inhuurkrachten in dienst te nemen.

Ondanks alle uitdagingen die spelen op de arbeidsmarkt, slaagden we er in om nieuwe medewerkers in dienst te nemen en ook ingehuurde krachten aan ons te binden: in 2021 zijn 110 vacatures vervuld. Ook is het de organisatie gelukt om ondanks corona stagiaires een plek te bieden. In 2021 zijn er 35 medewerkers ingestroomd op een leer-werkcombinatie of stage. Dit heeft voor een zestal stagiaires zelfs geleid tot een vaste aanstelling.

Verzuim
De verzuimcijfers (6% over 2021) hebben aanleiding gegeven voor een onderzoek naar de verbetermogelijkheden die naast de reguliere aanpak van verzuim kunnen worden ingezet. Dit onderzoek is in de tweede helft van 2021 uitgevoerd en wordt gevolgd door het Actieplan Verzuim in 2022. Dat plan zal zich met name richten op het verminderen van het langdurig verzuim.

Klachtenfunctionarissen

Vanaf 2018 is gewerkt aan de professionalisering van de interne klachtenprocedure. De laatste stap was het formaliseren van de staande praktijk: één uniforme regeling voor lokaal maatwerk. Eind 2021 is de huidige, nieuwe klachtenregeling vastgesteld door het college. Deze klachtenregeling vervangt achterhaalde en deels overlappende regelingen en sluit goed aan op de externe klachtbehandeling door de ombudsman.
Ander belangrijk punt dat is meegenomen in de regeling, is de positionering van de klachtenfunctionarissen. Met ingang van 1 januari 2022 zijn de klachtenfunctionarissen onafhankelijk gepositioneerd direct onder de directie, functioneel autonoom en door het college gemandateerd om klachten te behandelen.

Inwoners en ondernemers kunnen via de klachtenfunctionarissen laagdrempelig hun uitingen van onvrede over het gemeentelijk handelen uiten. Over 2021 zijn in totaal 407 klachten binnengekomen over de gemeente Amstelveen en 449 over zorgaanbieders (contractspartijen). Dat is ten opzichte van vorig jaar een stijging van 29 c.q. 95%. Deze laatst genoemde stijging is terug te voeren op corona (minder ritten). Meer toelichting en gegevens hierover worden verstrekt in de aparte uitgebreide jaarrapportage die eind april 2022 beschikbaar wordt gesteld.

Modernisering raadhuis

Inmiddels zijn 3 verdiepingen van het raadhuis ingericht om toekomstbestendig onze medewerkers flexibel en comfortabel te huisvesten. Via een reserveersysteem zijn werkplekken, focus- en vergaderruimten te reserveren. Medewerkers hebben de keuze van thuis- en kantoorwerken en op het raadhuis van geconcentreerd werken, hybride vergaderen, projectmatig werken of in informele sfeer te ontmoeten.

Het afgelopen jaar is gestart met de verbouwing van de eerste verdieping. Aanvullend aan de flexibele kantooromgeving wordt, door de vrijgevallen ruimte door de vermindering van werkplekken, een ontmoetingspark gerealiseerd. Dit ontmoetingspark is een antwoord op de veranderde werkmethodiek van thuis- en kantoorwerken. In de thuisomgeving zullen medewerkers geen ontmoetingen met in- of externen arrangeren. De kantooromgeving zal hierin voorzien.

Het ontmoetingspark biedt naast informele ontmoetingsruimte ook de mogelijkheid om bijeenkomsten voor grotere groepen te accommoderen in grotere vergaderruimten. Door de veranderde wijze van werken tijdens de pandemie is gebleken dat voor de toekomst er frequent hele teams of afdelingen een fysiek ontmoetingsmoment willen regelen in een daartoe geschikte omgeving. De ontmoetingsruimten in het park zijn daarvoor geschikt.

Financiële beheersing

De gemeente Amstelveen is financieel de meest gezonde gemeente van alle middelgrote gemeenten (50.000 tot 100.000 inwoners), zo blijkt uit de benchmark Nederlandse gemeenten. Dit kent haar oorzaak in het leggen van een goede financiële basis in de afgelopen jaren.

Financiële bedrijfsvoering omvat echter meer. Het draait ook om in hoeverre je als organisatie in staat bent om snel bij te sturen op basis van betrouwbare en goed toegankelijke financiële informatie. Op dat vlak is ook in 2021 een belangrijke stap gezet: op basis van het digitaal ontsluiten van de financiële informatie via dashboards, is de ambtelijke organisatie nu beter in staat om te sturen. Ook is hard gewerkt aan het stroomlijnen van administratieve processen en is nieuwe scan- en herkensoftware voor de facturen van leveranciers ingevoerd.

Omgevingswet

Naar verwachting treedt per 1 januari 2023 de Omgevingswet in werking. Deze wet staat voor een goede balans tussen het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet leidt tot een flinke verandering in de manier van werken: de opgave centraal, integraal, en als één overheid. Dat vraagt om nieuwe en heldere afspraken in de keten van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Wij hebben het afgelopen jaar onze werkprocessen in dit licht bekeken en aangepast of vernieuwd waar nodig. De nieuwe wet vereist ook meer afstemming met onze ketenpartners. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt met o.a. het waterschap, de provincie en omgevingsdienst.

Om de transitie naar een nieuwe Omgevingswet in goede banen te leiden, is binnen de organisatie de programmastructuur steeds verder uitgebreid. Onder aanvoering van de stuurgroep heeft het Transitieteam organisatie breed de verbinding gelegd met de betrokken afdelingen om zo een soepele inwerkingtreding te bewerkstelligen. Medewerkers hebben via verschillende online kennissessies kennis opgedaan en er zijn verschillende bijeenkomsten met (delen van) de raad gehouden.

Ondanks het feit dat er nog steeds geen 100% duidelijkheid is over de uiteindelijke inwerkingtreding van de Omgevingswet, heeft het college het afgelopen jaar verschillende voorstellen al ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Hiermee wilden we voorkomen dat er een te grote overvloed aan te nemen besluiten ontstaat op het moment van inwerkingtreding van de wet.

Belangrijke besluiten die het afgelopen jaar genomen zijn o.a. het vaststellen van het beleid inzake het adviesrecht voor de gemeenteraad, het delegatiebesluit omgevingsplan, de verordening op de gemeentelijke Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit en het Koersdocument aangevuld met de uitkomsten van het participatietraject dat naar aanleiding van dit document heeft plaatsgevonden en in samenspraak met een raadswerkgroep tot stand is gekomen.

In 2021 is tevens een start gemaakt met experimenteren met een nieuwe werkwijze voor participatie bij ruimtelijke initiatieven. Om participatie al in een vroegtijdig stadium van planvorming te verankeren in de werkwijze voor ruimtelijke initiatieven die afwijken van het bestemmingsplan, is de Verkenningsfase van de Werkwijze Ruimtelijke Ontwikkelingen aangepast. Een belangrijk onderdeel van deze nieuwe werkwijze is een participatieleidraad voor initiatiefnemers van ruimtelijke projecten waaraan momenteel de laatste hand wordt gelegd.

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Amstelveen-Aalsmeer

In het afgelopen jaar zijn in langdurig en intensief overleg met de gemeente Aalsmeer afspraken gemaakt over vernieuwing van de ambtelijke samenwerking voor de periode 2022 – 2026. De gemaakte afspraken zijn bekrachtigd in de raadsvergaderingen van december 2021 in beide gemeenten. Uitgangspunten voor de vormgeving van de nieuwe samenwerking zijn vereenvoudiging en verheldering van de samenwerkingsafspraken, en meer ambtelijk belegde verantwoordelijkheden, waardoor de bestuurlijke drukte rond de samenwerking kan verminderen. De bestaande Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen blijft gehandhaafd als juridische basis voor de samenwerking. De gemaakte afspraken zijn vastgelegd in een Samenwerkingsovereenkomst 2022 – 2026. In die Samenwerkingsovereenkomst is opgenomen dat de colleges van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk het verloop van afspraken uit de Samenwerkingsovereenkomst evalueren in de tweede helft van 2025.

De financiële consequenties van de voorstellen voor vernieuwing van de samenwerking zijn als volgt samen te vatten. Er is een egalisatiereserve gevormd om noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering door de AA-organisatie voor beide gemeenten, niet zijnde bedrijfsvoering, te kunnen bekostigen. Aalsmeer betaalt in 2021 een bedrag van € 1,67 mln voor de frictiekosten, die in de AA-organisatie ontstaan als gevolg van de vorming van de kernorganisatie Aalsmeer. Het accommoderen, c.q. “daadwerkelijk oplossen” is daarmee verder belegd bij de gemeente Amstelveen. Al naar gelang het moment en de mate waarin deze frictie optreedt zal de reserve worden ingezet en zal daarover via de reguliere P&C-cyclus worden gerapporteerd. Aalsmeer vormt een compacte eigen kernorganisatie die een klein deel van de taken van de AA-organisatie overneemt. De structurele dienstverleningsbijdrage van Aalsmeer aan Amstelveen gaat als gevolg daarvan met € 1,5 miljoen omlaag.

Rechtmatigheidsverantwoording

Zie bijlage 6.7 rechtmatigheidsverantwoording.

3.5 Verbonden Partijen

Bij het opmaken van de jaarstukken zijn de resultaten van verbonden partijen over het verslagjaar veelal nog niet bekend. De meest recente financiële gegevens komen uit de jaarrekening 2020 van de verbonden partij. In de paragraaf verbonden partijen van de jaarstukken worden hierdoor dezelfde overzichten gepresenteerd als in de meest recente behandelde begroting.

Door te verwijzen naar de begroting 2022 ontstaat geen informatieverlies, maar wordt wel een forse reductie van het aantal pagina's in de hardcopy van de jaarstukken gerealiseerd. De overzichten per verbonden partij zijn in te zien via de volgende link: https://amstelveen.begroting-2022.nl/p31691/verbonden-partijen

In de webpresentatie van de jaarstukken 2021 worden de overzichten wel getoond.

Inleiding

De gemeente Amstelveen heeft tot doel om het publieke belang te behartigen. De gemeente dient zelf gemotiveerd te bepalen welke activiteiten tot de publieke taak behoren. Een gemeente kan grotendeels zelf bepalen hoe taken worden uitgevoerd. De gemeente kan er voor kiezen om de uitvoering zelf ter hand te nemen. Maar er kan ook een voorkeur bestaan om taken uit te laten voeren via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten. Vaak zijn er ook andere oplossingen mogelijk, zoals het verstrekken van een subsidie aan een private stichting.

Verbonden partijen voeren beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf zou kunnen doen. De gemeente houdt ook de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Kernvragen in deze paragraaf zijn of de doelstellingen van de verbonden partijen nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen gerealiseerd worden. Verder is van belang dat de kosten en risico's die met verbonden partijen gemoeid zijn binnen de perken blijven.

De gemeente Amstelveen zal steeds moeten afwegen met welke aanpak de taken het beste kunnen worden uitgevoerd op een zo voordelig mogelijke manier. Hiervoor is het van belang dat de gemeente voldoende inhoudelijk en financieel zicht heeft op de uit te voeren taken. Deze paragraaf heeft tot doel inzicht te geven in de verbonden partijen van de gemeente Amstelveen.

Wat is een verbonden partij?

De definitie van verbonden partijen die gebruikt wordt is dat de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft bij die partijen.

- Bestuurlijk belang: het hebben van stemrecht of het hebben van een zetel in het bestuur.
- Financieel belang: gemeente heeft middelen ter beschikking gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij of financiële problemen bij de verbonden partij kunnen op de gemeente verhaald worden.

Het gaat om deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. De gemeente participeert in 2021 in 11 gemeenschappelijke regelingen en 4 overige verbonden partijen.

Ontwikkelingen 2019 e.v. inclusief eventuele risico's voor vermogenspositie

Eneco

De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. Er loopt nog een claim van oud-aandeelhouders die ruim € 300 miljoen inclusief rente bedraagt. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Amstelveen een terugbetaling van de opbrengst van € 4,4 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren waarna door de oud-aandeelhouders cassatie aangetekend. Bij opmaak van deze rekening is niet aan te geven wanneer de uitspraak volgt. Dit kan een langdurig proces zijn.

De aandeelhouderscommissie Eneco heeft in een informerende notitie in overweging gegeven om de volgende tekst in de begroting op te nemen, zolang de procedure nog niet is afgerond:
Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.

De hoogte van de claim bedraagt nominaal € 133 miljoen. De totale claim bedraagt het nominale bedrag vermeerderd met de wettelijke handelsrente vanaf 1 juli 2009.

Stedin

In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.321,97.

InWest Regio B.V.

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. Provincie Noord-Holland en Amsterdam hebben elk 40.000 aandelen. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2021	Bijdrage 2021	Resultaat 2020	Eigen Vermogen 1-1-2020	Eigen Vermogen 1-1-2021	Vreemd Vermogen 1-1-2020	Vreemd Vermogen 1-1-2021	Vertegen-woordi-ging (*)
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	-483	1.643	1.160	270.801	255.499	DB en AB
2. Amstelland-Meerlanden overleg	74	66	-38	134	46	0	0	DB en AB
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	5.164	5.164	1.305	32.902	23.290	64.288	77.137	DB en AB
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	3.496	3.464	135	1.081	1.055	294	3.863	DB en AB
5. GGD Amsterdam-Amstelland	109	98	3.312	1.249	4.561	0	0	DB en AB
6. Groengebied Amstelland	435	409	-66	1.895	1.829	4.344	4.338	DB en AB
7. Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	2.428	2.342	541	3.930	3.443	1.367	1.632	DB en AB
8. Ombudsman Metropool Amsterdam	28	28	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
9. Gemeentebelastingen Amstelland	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
10. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
11. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	772	611	194	3.440	3.254	16.236	18.672	DB en AB
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	42.000	2.949.000	2.891.000	4.340.000	4.681.000	
2. BNG Bank	0	0	221.000	4.887.000	5.097.000	144.802.000	155.262.000	
3. Amstelveen Sport B.V.			0	421	421	6.419	5.527	
4. InWest Regio B.V.			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

(*) DB= Dagelijks Bestuur en AB= Algemeen Bestuur

Gemeenschappelijke regeling

Naam	Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Vanuit Amstelveen zitten vijf gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoersregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's. * Per 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	-483	1.643	1.160	270.801	255.499

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. De deelregio Amstelland Meerlanden is aangesloten bij en vertegenwoordigd in de MRA Regiegroep en Platforms van de MRA via de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden Overleg. Een compact AM team faciliteert de aansluiting bij de MRA.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Naast een plenair overleg is er een AM Regiegroep en zijn er portefeuille-overleggen.
Financieel belang	De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners. De bijdrage voor 2022 en verder bedraagt € 67.000 op basis van € 0,73 per inwoner.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	-38	134	46	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het samenwerkingsverband is neergelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en (gevolgen van) rampen en crises te beschermen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met onder andere politie, brandweer, openbaar ministerie en geneeskundige hulpdiensten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweerzorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	Het jaarlijkse nadelig saldo, voorzover niet op andere wijze gedekt, wordt op basis van het aantal inwoners omgeslagen over de gemeenten. De bijdrage voor 2022 en meerjarig bedraagt afgerond € 5.164.000,--

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	1.305	32.902	23.290	64.288	77.137

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvisering aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en preventieve cursussen en trainingen.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De begrote bijdrage voor Amstelveen voor 2022 bedraagt € 3.581.000 de meerjarenbegroting is als volgt: 2023: € 3.646.000 2024: € 3.699.000 2025: € 3.792.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	135	1.081	1.055	294	3.863

Naam	Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling, met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Gezien de gemeentelijke herindeling met Amsterdam in 2022 zal de gemeente Weesp tot de beoogde fusiedatum op 24 maart 2022 tijdelijk als zelfstandige gemeente toetreden tot de GR Amsterdam - Amstelland.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Met ingang van 2022 gelden nieuwe samenwerkingsafspraken met betrekking tot de hoogte van de bijdragen van de regiogemeenten. Vanaf 2022 worden alle kosten voor de begroting Veilig Thuis die niet uit de decentralisatie-uitkering vrouwenopvang gedekt kunnen worden, gezamenlijk door de gemeenten gedeeld. De bijdrage van Amstelveen voor 2022 en verder bedraagt € 261.521 per jaar.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	3.312	1.249	4.561	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen van een harmonisch landschap dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Deelnemers	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en de raden en colleges van de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte.
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De provincie draagt 28% van het jaarlijkse nadelige exploitatiesaldo. Het restant wordt omgeslagen op basis van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten, waarbij aan Amsterdam 1/3 deel van het aantal inwoners wordt toegerekend. Het algemeen bestuur is in afwijking van het voorgaande bevoegd te verklaren dat het nadelig saldo van een of meer voorzieningen geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste wordt gebracht van een of meer gemeenten. De bijdrage van de gemeente Amstelveen (inclusief compensabele btw) voor 2022 bedraagt afgerond € 530.000. Voor 2023 is dit € 535.000, voor 2024 € 539.000 en voor 2025 € 543.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	-66	1.895	1.829	4.344	4.338

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie en hanteert het gemeentelijke beleid als beleidskader. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijk-heid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: ☐ de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; ☐ de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van B&W maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten met een verminderde verdiencapaciteit dat door AM match wordt getraind en zo mogelijk wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. In 2022 bedragen de kosten van deze dienstverlening € 645.000. Voor 2023 is dit € 705.000, 2024 € 766.000 en 2025 € 831.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	541	3.930	3.443	1.367	1.632

Naam	Gemeenschappelijke regeling Ombudsman Metropool Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Deze regeling is aangegaan om op een effectieve en efficiënte wijze vorm en inhoud te geven aan de door de Gemeentewet aan de raad gegeven mogelijkheid om voor de tweedelijns klachtenprocedure een gezamenlijke ombudsman in te stellen.
Deelnemers	De colleges en raden van Amstelveen, Amsterdam, Almere, Diemen, Landsmeer, Waterland, Zaanstad en Vervoerregio Amsterdam en Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, Bevolking en Veiligheid.
Bestuurlijk belang	De raden richten door deze regeling een gemeenschappelijk orgaan op als bedoeld in artikel 1, juncto artikel 8, lid 2 van de wet.
Financieel belang	Voor 2021 betreft het basistarief € 28.000. Hiervoor worden 50 klachten behandeld en geldt een naheffingstarief van € 500 per extra behandelde klacht.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van heffing en invordering van gemeentelijke belastingen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	Dit wordt geregeld in de dienstverleningsovereenkomst. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft, kunnen besluiten over wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	Dit wordt geregeld in de Samenwerkingsovereenkomst Aalsmeer-Amstelveen 2022 t/m 2026. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Wabo/Wet milieubeheer (het adviseren en het verlenen van enkelvoudige Wabo-vergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Een lid van het college van B&W heeft zitting in het Algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedraagt afgerond € 772.000, dit is inclusief de effecten van de eerste inschatting Omgevingswet Bodem en wet Kwaliteitsborging Bouw. De bijdrage wordt bepaald door het aantal producten wat elke gemeente afzonderlijk inkoopt en de inschatting van de verschuiving van provinciale bodemtaken naar gemeenten. In 2023 is de begrote bijdrage € 781.000, in 2024 € 790.000 en in 2025 € 800.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	194	3.440	3.254	16.236	18.672

Vennootschap en coöperatie

Naam	AmstelveenSport B.V.
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Vennootschap heeft ten doel: a. de (commerciële) exploitatie van sport-, recreatie-, onderwijs- en welzijnsfaciliteiten, daaronder begrepen het ter beschikking stellen van ruimte, faciliteiten, techniek en logistiek, b. het in opdracht uitvoeren van sportbeleid en beleid op het gebied van bewegen, het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie, onderwijs, welzijn en overige dienstverlening, daaronder begrepen doch niet beperkt tot het organiseren van evenementen; c. het (commercieel) beheren, exploiteren en onderhouden van in eigendom, erfpacht of opstal aan haar toebehorende of door haar gehuurde onroerende zaken; d. het deelnemen in, financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij en het voeren van beheer en bestuur over andere ondernemingen binnen de onder a. en b. genoemde doelstellingen, alsmede het zich (mede)verbinden voor verplichtingen van groepsmaatschappijen; e. het verrichten van activiteiten, het verkopen van (sport)artikelen en consumpties en het verlenen van diensten die verband houden met de in dit artikel genoemde doelen; f. het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord.
Deelnemers	De aandelen zijn 100% in handen van de gemeente Amstelveen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en Programma 2 Onderwijs en ontplooiing Thema Sport.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	Per 16 mei 2019 is de Stichting Sportbedrijf Amstelveen omgezet in AmstelveenSport BV. Het geplaatst en gestort aandelenkapitaal bedraagt € 196.000. De BV beoogt winst te maken en keert jaarlijks (indien voldaan aan voorwaarden) dividend uit.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	?	421	?	7.097	?

Naam	InWest Regio B.V
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De vennootschap heeft ten doel om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit.
Deelnemers	Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Provincie Noord-Holland, Stichting Administratiekantoor aandelen ROM Regio (STAK)
Relatie met	Programma 3 Economie en Duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Bij de oprichting zijn 104.525 aandelen geplaatst voor elk € 1,00. Provincie Noord-Holland en Amsterdam hebben elk 40.000 aandelen. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	

Naam	Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Stedin heeft als belangrijkste doel het ontwerpen, aanleggen, exploiteren en onderhouden van distributienetten voor elektriciteit, gas, water en stoom. De aandelen van Stedin Groep moeten in overheidshanden blijven.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,482%), waarvan de nominale waarde € 7.367.100 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.321,97.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	42	2.949	2.891	4.340	4.681

Naam	BNG Bank
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap). De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van ƒ 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van ƒ 250,00 met een totale waarde van ƒ 717.600,00 (= € 325.632,68). Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2020	01-01-2020	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2021
	221	4.887	5.097	144.802	155.262

3.6 Grondbeleid

Inleiding

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie

Voor veel gemeentelijke activiteiten is grond nodig. Gemeentelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting (wonen, bouwlocaties, stedelijke vernieuwing), economie (ontwikkeling bedrijventerrein), natuur (ontwikkeling en behoud groenstructuren), milieu (bufferzones, milieuzonering) en recreatie hebben consequenties voor het grondgebruik in de gemeente, waardoor in veel gevallen het bestaande grondgebruik veranderd moet worden. Het gemeentelijk grondbeleid is ondersteunend om die veranderingen in het grondgebruik te sturen. Het voeren van grondbeleid is daarmee geen doel op zich, maar vormt een instrument van ruimtelijke ordening.

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten gedekt uit de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en grondexploitatiekosten verhaalt. Het actuele gemeentelijk grondbeleid is vastgelegd in de nota Grondbeleid die door de gemeenteraad op 17 februari 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld. Hierin zet de gemeente in op een situationeel grondbeleid, waarbij per situatie wordt gekeken of actief grondbeleid voldoende bijdraagt aan de gemeentelijke doelstellingen om daarvoor te kiezen.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijk besluit, zoals een bestemmingsplan. Indien het ruimtelijk besluit een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Wet ruimtelijke ordening de omgang met de particuliere grondexploitatie geregeld. Ruimtelijke besluiten zijn rechtsgeldig indien gelijktijdig een besluit wordt genomen over de vorm van het wettelijk kostenverhaal. Indien het bestuur besluit hiervoor geen exploitatieplan vast te stellen dient dit te worden gemotiveerd. Het gemeente bestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten, zoals door middel van een anterieure overeenkomst.

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot beleidsvelden zoals Wonen, Economische Zaken, Verkeer en Vervoer, Groen en Ruimtelijke Kwaliteit. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de structuurvisie.

Met het vaststellen van de structuurvisie Amstelveen 2025+ in 2011 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. Daarnaast heeft de gemeente een Woonagenda, de economische agenda, de detailhandelsnota en het Amstelveens verkeers- en vervoersplan vastgesteld. Bij de ontwikkeling en uitgifte van gronden worden naast de nota Grondbeleid en de algemene verkoopvoorwaarden ook de jaarlijks door het college van B&W vastgestelde grondprijzen toegepast.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeente Amstelveen beschikt (nog) over een beperkte voorraad ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico's die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Amstelveen is hierdoor aangewezen op het voeren van een overwegend facilitair grondbeleid en geeft proactief ruimte aan private partijen om hun gronden zelf te ontwikkelen.

Bij actief grondbeleid volgen resultaatnemingen uit lopende grondexploitaties. Indien een project zeker met een positief resultaat zal afsluiten is het verplicht eerder tot winstneming over te gaan. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) stelt deze randvoorwaarden voor vervroegde winstneming. Deze zijn opgenomen in de Notitie grondexploitaties 2019 van de commissie BBV (juli 2019). In deze notitie wordt de zogenoemde POC methode (percentage of completion) voorgeschreven voor winstnemingen. Door toepassing van deze methode worden winsten genomen naar rato van de voortgang van het project.

Bij facilitair grondbeleid verhaalt de gemeente kosten op private partijen om de ontwikkeling mogelijk te maken. Dit is voor de gemeente wettelijk verplicht. Eventueel ontstane tekorten of overschotten worden zoveel mogelijk in het jaar waarin ze zich voordoen verantwoord.

In 2021 heeft de gemeente zelf geen bouwgronden verkocht voor woningen. Door de enorme druk op de woningmarkt Amsterdam blijft het prijsniveau van bouwrijpe grond stijgen, ondanks de corona crisis. De prijsontwikkeling op de langere termijn is onzeker.

Verbetering op de markt voor bouwkavels ten behoeve van de realisering van werklocaties (bedrijventerreinen en kantoren) is in beweging, maar die beweging beperkt zich tot Amstelveen Noord waar met name eigenaren in Kronenburg zoeken naar een mix van functies. Sec het ontwikkelen van kantoren is niet aan de orde. Het structurele overaanbod van kantoren en bedrijventerreinen wordt bestreden door mee te werken aan transformatie van bestaande locaties naar nieuwe bestemmingen. In 2020 is de ontwikkelvisie voor de transformatie van bedrijventerrein Legmeer door de gemeenteraad vastgesteld. Momenteel loopt de uitwerking van dit plan. Bij gebleken haalbaarheid en uitvoerbaarheid zal de ruimtelijke procedure (formeel) worden gestart, naar verwachting in 2022.

Daarnaast heeft de Provincie eind 2018 aangegeven medewerking te verlenen aan het ontwikkelen van het bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ). De Startnotitie voor BTAZ is in 2020 door de raad vastgesteld en in 2021 is het ontwerpbestemmingsplan BTAZ ter inzage gegaan en vastgesteld.

In 2021 is een aantal projecten verder uitgewerkt. Voor Startbaan 16 is de bouw van de ruim 500 woningen van start gegaan. Voor de projecten Charlotte van Montpensierlaan, Haagbeuklaan, Acacialaan, Alleman kwartier en voor Oostelijke Poeloever fase 2 lopen de ruimtelijke procedures. Dit zal voor deze projecten naar verwachting leiden tot start bouw in 2022/2023.

In het project Middenwaard zijn alle individuele kavels verkocht, op twee na. De uitgifte van de overig gronden, op projectmatige wijze, is in voorbereiding. Voor het project Landtong is het bestemmingsplan vastgesteld, de verwachting is dat met de sloopwerkzaamheden in 2022 kan worden gestart. De bouw van de projecten Startbaan 8, Biesbosch 225 loopt op schema. De woningen van de projecten Bankrashof 3, Klaasje Zevenster zijn opgeleverd. Het woonrijp maken wordt dit jaar uitgevoerd en opgeleverd. In 2021 is voor het project Ouderkerkerlaan 150 de startnotitie vrijgegeven voor participatie en begin 2022 voorgelegd aan de raad ter vaststelling. In het project Westwijk Zuidoost is in 2021 het bestemmingsplan voor de zorgwoningen, met enige vertraging, onherroepelijk geworden, na een procedure met de Raad van State. Tot slot verwachten we voor de Scheg (circa 1.300 woningen) bestemmingsplannen in 2022 ter inzage te kunnen leggen en vast te stellen.

Het is mogelijk dat reeds tijdens de voorbereiding de particuliere ontwikkelaar afziet van de verdere ontwikkeling van zijn initiatief. Er resteert in een dergelijk geval geen wettelijke grondslag voor het gemeentelijk kostenverhaal. Om dit risico te beperken wordt, na de vaststelling van de “Quick scan”, een afspraak gemaakt over de financiering van ambtelijke plankosten in de voorbereidende fase via een voorovereenkomst. Dit vindt plaats in drie stappen. Middels de zogenaamde brief opstartkosten worden kosten voor het opstellen van de projectnotitie (het opstarten van het project) en het opstellen van de voorovereenkomst in rekening gebracht. Vervolgens wordt in de voorovereenkomst geregeld dat de kosten tot en met het vaststellen van de Startnotitie worden verhaald plus de kosten voor opstellen van de anterieure overeenkomst. In de anterieure overeenkomst worden alle kosten voor het realiseren van het project verhaald die de gemeente moet maken.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Met facilitair grondbeleid wordt een groot aantal kleinere locaties en enkele grotere locaties ontwikkeld.

In 2021 is verder gewerkt aan de volgende projecten:
Naast de in de vorige paragraaf genoemde ontwikkeling in de projecten kunnen nog de volgende projecten worden genoemd: onderhandelingen zijn nog gaande over de Bioscoop Stadshart, Groen van Prinstererlaan 114, Maalderij 8, diverse 1-woning ontwikkelingen aan de Amsteldijk en diverse ontwikkelingen op bedrijventerrein De Loeten en BTAZ.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

Bij actieve grondexploitaties ontwikkelt de gemeente de grond vanuit een eigen grondpositie. De kosten worden hierbij gedekt uit de opbrengsten van de gemeentelijke gronduitgifte.

Belangrijke actuele ontwikkelingen.

Middenwaard
In 2021 is gewerkt aan de opstart van de volgende fase van het project. Er zijn geen gronden uitgegeven in 2021.

Zonnestein 64 en 66
De laatste gronduitgifte heeft in 2020 plaatsgevonden, de woningen zijn inmiddels opgeleverd. Wat nog resteert is een stukje afronding van de openbare ruimte en dan is dit project gereed.

Lindenlaan 315-323
De planontwikkeling is in 2021 verder geconcretiseerd en het plan voorziet in verschillende maatschappelijke functies.

Carmenlaan/Parelvisserslaan
Dit is een gebiedsontwikkeling waarbij de uitwerking om tot een haalbaar plan te komen (en de onderhandelingen met de twee betrokken partijen) complex is. Hierdoor duurt het langer dan verwacht om met dit project tot uitvoering over te gaan. In 2021 is tussen partijen overeenstemming bereikt over de methode van prijsvorming. In 2022 verwachten we, na overeenstemming met de betrokken partijen, de ruimtelijke procedure te kunnen starten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

Voor de bouwgronden in exploitatie bedraagt het totaal te verwachten resultaat op basis van de zogenaamde POC methode (zie toelichting bij "Onderbouwing van de geraamde winstneming") € 21 miljoen positief. In 2022 wordt verwacht dat hiervan afgerond € 4 miljoen, als positief resultaat kan worden genomen. De verwachte resultaatnemingen voor 2023 tot en met 2027 zijn afgerond € 16,7 miljoen positief.

Voor enkele bouwgronden in exploitatie worden tekorten verwacht in de komende jaren. Voor deze tekorten is een voorziening gevormd. De totale stand van deze voorziening bedroeg per 1 januari 2021 € 0,94 miljoen. Deze bedraagt per 1 januari 2022 € 1,8 miljoen. Hierin zit een voorziening van € 1 miljoen voor het terugdraaien van een te vroeg genomen winst op het project Oostelijke Poeloever. Dit project kent overigens per saldo een licht positief eindsaldo.

Voor enkele facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren. Voor deze tekorten is een voorziening gevormd. In 2021 is € 149.000 toegevoegd aan deze voorziening voor facilitaire projecten, met een actueel saldo van € 1,09 miljoen. Wanneer de tekorten zich voordoen, worden deze ten laste van de voorziening gebracht.

Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

In 2021 zijn geen actieve grondexploitaties afgesloten.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie zijn opgenomen in de eerder genoemde notitie van de commissie BBV van juli 2019. In deze notitie wordt gesproken over de zogenaamde POC methode. Door toepassing van deze methode worden winsten eerder genomen, naar rato van de voortgang van het project. Dit betekent dat het percentage verkochte grond maal het percentage gerealiseerde kosten maal de verwachte winst minus de resterende risico's het bedrag bepaald dat aan tussentijdse winst genomen moet worden.

Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd.

In de onderstaande tabel is de boekwaardeontwikkeling van de grondexploitaties met hun resultaatneming in 2021 opgenomen. In het eerste halfjaar 2022 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd.

Per 31 december 2021 is sprake van een negatieve boekwaarde van € 0,4 miljoen. Dit betekent dat het totaal aan verantwoorde (werkelijke) kosten, zoals bouwrijpmaken en openbare verlichting, lager is dan het totaal aan verantwoorde (werkelijke) opbrengsten, zoals grondverkopen en subsidies.

SAMENVATTING GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Totaal	Bouwgronden in exploitatie	Bouwgrond-exploitatie in voorbereiding
Opbouw projectsaldo portefeuille eind 2021			
gerealiseerde opbrengsten t/m 2021	-99.813	-98.993	-820
af: geïnvesteerd vermogen t/m 2021	63.235	61.103	2.132
genomen resultaat t/m 2021	36.164	36.234	-70
projectsaldo/boekwaarde portefeuille eind 2021	-414	-1.656	1.242
Ontwikkeling projectsaldo portefeuille in 2021			
projectsaldo/boekwaarde portefeuille op 1/1 2021	-1.905	-3.382	1.476
bij: opbrengsten 2021	-842	-97	-746
af: kosten 2021	1.642	1.117	525
af: resultaatneming 2021 tlv projectsaldo	691	705	-13
projectsaldo/boekwaarde portefeuille eind 2021	-414	-1.656	1.242
Specificatie resultaatneming in 2021			
verrekend met eigen vermogen in 2021	691	705	-13
kosten gesneefde projecten in 2021	0	0	0
kosten ten laste van gevormde voorzieningen in 2021	0	0	0
totaal resultaatneming in 2021	691	705	-13

Prognose

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	57.455
reeds genomen winst op deze projecten	36.430
nog te nemen resultaat 2022 e.v.	21.025
nog te genereren opbrengst 2022 e.v.	74.010
nog te maken kosten eind 2022 e.v.	54.879

Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves

Wat de beleidsuitgangspunten omtrent reserves in relatie tot de risico's van grondzaken betreft, geldt dat indien een verlies wordt voorzien, hiervoor direct een verliesvoorziening moet worden gevormd. Voor deze eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen.

Voor enkele facilitaire projecten is een voorziening getroffen. Deze bedroeg € 944.000 per 1 januari 2021. In 2021 is € 149.000 toegevoegd aan de voorziening. De stand van de voorziening facilitaire projecten bedraagt per ultimo 2021 € 1.093.000.

3.7 Financiering

Inleiding

De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

Financiering

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen en uitgezette geldleningen. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten op reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen.

	Rentepercentage	
	Begroting	Rekening
Investeringen en rentedragende reserves	3,0	3,0
Liquiditeiten saldo grondexploitaties	1,73	1,73
Kortlopend uit te zetten middelen	0	werkelijk
Kortlopend aan te trekken middelen	0	werkelijk

De berekening van het rentepercentage voor grondexploitaties is gebaseerd op specifieke richtlijnen vanuit BBV.

Renteschema voor bepalen omslagrente

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat aangegeven dat door opnemen van het renteschema in de paragraaf financiering inzicht wordt gegeven aan de volgende drie punten:
1. de rentelasten;
2. het renteresultaat;
3. de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Het voorgeschreven rentemodel houdt rekening met 4 grootheden:
A. Werkelijk ontvangen en betaalde rente;
B. Rente die aan grondexploitaties moet worden doorberekend op basis van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille, naar verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen van de balans per 1 januari;
C. Interne rente over eigen vermogen en voorzieningen;
D. Boekwaarde vaste activa per 1 januari;
De som van A t/m C wordt gedeeld door D en uitgedrukt in een percentage.

Amstelveen rekent -naast een interne rentevergoeding over het eigen vermogen- rente over voorzieningen die gewaardeerd zijn tegen contante waarde. De rente is daarbij nodig om in de toekomst het benodigde bedrag gespaard te hebben.

Het renteschema leidt tot een toegestaan percentage van 3,59%. De werkelijke omslagrente mag binnen een marge van 0,5%-punt afwijken t.o.v. het begrote percentage (3,50%), dat wil zeggen tussen de 3,00% en 4,00%.

In 2021 is minder doorberekend dan is toegestaan (3,50% in plaats van 3,59%). Dit leidt tot een negatief renteresultaat over 2021 van € 478.000.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	begr. 2021	werk. 2021
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.167	3.172
b. -/- de externe rentebaten	0	-1
a+b totaal door te rekenen externe rente	**3.167**	**3.171**
De rente die aan de grex MOET worden doorberekend	39	33
-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld MOET worden doorberekend	0	0
c. -/- rente grondexploitaties	**39**	**33**
d. Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a tm c)	3.206	3.204
e1. Rente over eigen vermogen	800	800
e2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	126	122
Betreft A9, wachtgeld en Zorgvlied (graven) tegen 4,5%		
f. Totaal geraamde/werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (d+e)	4.132	4.127
g. De geraamde/werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-3.597	-3.649
h. Renteresultaat op het taakveld treasury (f+g)	**534**	**478**

1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	115.097	115.097
2. Saldo bij f)	4.132	4.127
Toegestaan % (2 gedeeld door 1)	**3,59%**	**3,59%**

1. Renteresultaat	534	478
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (saldo bij f)	4.132	4.127
Afwijking mag niet > 25% bedragen (1 gedeeld door 2)	**12,93%**	**11,59%**

Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt het maximale bedrag verstaan dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5% van de begrotingsomvang. Dit komt voor Amstelveen overeen met een volume van ongeveer € 22,0 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen. In Amstelveen is in 2021 in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

Renterisiconorm
De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen. Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Amstelveen niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de lening voorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden opgezegd. De lening portefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Amstelveen ongeveer € 50 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Tot en met 2025 wordt op de leningportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 2,25 miljoen zodat ruimschoots aan de norm wordt voldaan.

Liquiditeitspositie
Amstelveen heeft een grote kasreserve. De jaarrekening 2021 meldt dat per 31 december € 84 miljoen staat uitgezet via schatkistbankieren. In de begroting 2022 wordt de verwachting uitgesproken dat Amstelveen een omslag maakt van geld uitzettende naar geld aantrekkende gemeente in de komende jaren.

Rentevisie
Jarenlang had Amstelveen overtollige liquiditeiten die slechts bij het Rijk uitgezet mochten worden. In de komende jaren ontstaat een moment dat geld aangetrokken moet worden om de benodigde financieringsmiddelen beschikbaar te hebben. De ontwikkeling van de geld- en kapitaalmarktrente wordt weer belangrijker voor Amstelveen. De verwachting is overigens dat de rente de komende jaren niet veel zal stijgen.

Kredietrisico en relatiebeheer
Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist. Hier wordt uitsluitend vanaf gezien als de gemeenteraad anders besluit. De gemeente Amstelveen heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.

Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin en InWest Regio B.V. In 2021 heeft Amstelveen voor € 5,6 miljoen preferente aandelen Stedin gekocht en voor € 2.500,00 aandelen InWest Regio B.V. Per 31 december 2021 is het grootste deel van de liquide middelen uitgezet via schatkistbankieren. Daarnaast zijn nog bankrelaties met BNG, ING en Rabo.

Garanties
Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de balanstoelichting.

Financiering

Langlopende leningen
In 2010 zijn stappen gezet om de vermogensbehoefte voor langere termijn in te vullen. Van vier bancaire instellingen zijn offertes ontvangen, waarbij het aanbod van de Bank Nederlandse Gemeenten als best passend bij de wens van Amstelveen is beoordeeld. Met deze lening heeft de gemeente tegen een tarief van gemiddeld 4,45% voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

Amstelveen neemt een lening van in totaal € 90 miljoen af met een looptijd van 40 jaar. Het te lenen bedrag is niet in één jaar geheel beschikbaar gekomen maar is in vier tranches tot en met eind 2013 opgenomen. Eind 2021 resteert van deze lening afgerond € 69 miljoen.

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

De gemeente heeft een beperkt aantal garantiestellingen verstrekt aan sportverenigingen.

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de toelichting bij de balans onder niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Amstelveen heeft geen langlopende uitstaande leningen.

EMU

Het EMU-tekort 2021 bedraagt afgerond € 13 miljoen. Volgens de landelijke referentiewaarde mag Amstelveen een tekort van € 9 miljoen hebben.

In het uiterste geval kan op grond van de wet HOF bij een landelijke overschrijding van het EMU-saldo een deel van de Europese boete worden verrekend met de algemene uitkering.

Financiering

Treasurystatuut

In december 2015 heeft de raad ingestemd met de nieuwe verordening ex artikel 212, 213, 213a en het geactualiseerde treasurystatuut. In de raad van februari 2017 heeft de raad ingestemd met een geactualiseerde verordening artikel 212.

Financieringsfunctie reserves en voorzieningen

Een belangrijke functie van reserves en voorzieningen betreft de financieringsfunctie. Binnen een sluitende meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met jaarlijkse rentebaten van € 0,8 miljoen op het onderdeel algemene dekkingsmiddelen. Met de huidige interne rekenrente van 3,0 procent betekent dit dat hiervoor afgerond € 27 miljoen aan reserves en voorzieningen beschikbaar moet zijn (3,0 procent over € 27 miljoen genereert € 0,8 miljoen). Tegelijk met de begrotingsstukken 2022 is een collegevoorstel "Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021" voorgelegd. De raad heeft hiermee onder andere besloten om vanaf 2022 deze jaarlijkse rentebaten niet meer op te nemen.

Wanneer de ontwikkeling van bestemmingsreserves en voorzieningen meerjarig wordt beschouwd, valt te constateren dat deze door de jaren heen gebruikt worden voor de doeleinden waarvoor ze in het leven zijn geroepen.

Het totaal aan egalisatie- en overige bestemmingsreserves bedraagt per 1 januari 2023 afgerond € 76 miljoen waarvan de reserve stedelijke vernieuwing (€ 12 miljoen), energietransitie (€ 11 miljoen) en toekomstige gemeentelijke investeringen A9 (€ 6 miljoen) het grootste aandeel vormt. Een groot aantal reserves heeft een omvang tussen de € 2 en € 5 miljoen.
Daarnaast heeft de bestemmingsreserve "Dekking kapitaallasten" een omvang van € 130 miljoen. Deze reserve is bedoeld voor het structureel dekken van de kapitaallasten in vooral onderwijsgebouwen.

Algemene reserve en bestemmingsreserve "stedelijke vernieuwing"

De algemene reserve is allereerst samen met de reserve “stedelijke vernieuwing” belangrijk als risicobuffer om tegenvallers op te vangen. Het door de raad vastgestelde minimumniveau voor de bufferfunctie is bepaald op € 15 miljoen via de nota "risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021". Dit benodigde minimumbedrag wordt regelmatig getoetst op basis van een actuele risico-analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting en – rekening.

Uitgangspunt van beleid is verder, dat er niet voor verschillende begrotingsonderdelen afzonderlijke buffers (bestemmingsreserves) worden gevormd. Dat vormt ook het uitgangspunt voor de risico-analyse ter onderbouwing van de gewenste minimum-omvang van de gemeentebreed benodigde buffer. Nauw hieraan verbonden is, dat de algemene reserve tevens voldoende handelingsmarge biedt voor frictie- en transitiekosten en eenmalige beleidsintensiveringen c.q. bestuurlijke prioriteiten in brede zin.

Uiteindelijk is het bij uitstek een politiek-bestuurlijke integrale afweging om in onderlinge balans en samenhang de kaders te stellen voor de noodzakelijke en gewenste voeding en aanwending van zowel de algemene reserve als de reserve stedelijke vernieuwing.

Schuldpositie

In de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing” staan kengetallen opgenomen die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Uit deze verplichte financiële kengetallen blijkt dat Amstelveen een sterke financiële positie heeft. De gemeente kan hierdoor tegenvallers opvangen, goed haar taken uitvoeren en hoeft haar inwoners en ondernemers niet overmatig te belasten.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar. Amstelveen wijkt hiervan af en licht dit toe op Algemene dekkingsmiddelen.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de notitie rechtmatigheidsverantwoording (voorheen Kadernota rechtmatigheid) van de commissie BBV het volgende: Eigen bijdragen van het Centraal administratiekantoor (CAK); Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Uitgangspunt bij de verantwoording van de opbrengsten CAK is het "baten en lastenstelsel" .
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Als sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijv. door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.
- Per 1 januari 2018 is gestart met een nieuw jeugdhulpstelsel inclusief een nieuwe vorm van financiering tussen de regiogemeenten van Amsterdam/Amstelland, Zaanstreek/Waterland en gecontracteerde jeugdhulpaanbieders voor (hoog) specialistische jeugdhulp. Met deze trajectfinanciering wordt een resultaat ingekocht in plaats van afrekening op geproduceerde uren. De nieuwe financiering vindt plaats op basis van a) maandbedragen (bij duurzame trajecten of b) een 70% betaling bij start van de zorg (hersteltrajecten) en de resterende 30% betaling bij (succesvol) einde van de zorg
- De situatie en ontwikkelingen rond het Coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker. Amstelveen heeft een solide financiële positie. In april 2020 is € 15 miljoen gereserveerd voor lokale maatregelen. Het nog niet bestede bedrag in 2021 wordt beschikbaar gehouden voor 2022.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma. Een negatief bedrag in de kolom “Saldo” betekent een onttrekking aan de algemene reserve. De rechterkolom “Saldo 2021” betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
01 Sociaal domein	-56.220	-50.279	95.019	31.035	-63.984	97.523	34.261	-63.262	723
02 Onderwijs en ontplooiing	-21.055	-20.811	35.326	6.730	-28.596	33.283	6.127	-27.156	1.439
03 Economie en duurzaamheid	-225	-1.578	5.499	1.226	-4.273	3.760	1.563	-2.197	2.076
04 Openbare ruimte	-17.383	-17.476	48.668	28.112	-20.556	48.072	28.200	-19.872	684
05 Ruimtelijke ontwikkeling	946	33	23.828	29.319	5.492	19.073	19.433	359	-5.132
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-14.391	-14.937	17.715	2.794	-14.921	17.947	2.858	-15.089	-168
07 Overhead	-34.019	-36.762	73.016	34.389	-38.627	67.818	33.105	-34.714	3.913
08 Algemene dekkingsmiddelen	199.483	132.968	9.156	146.633	137.477	1.876	151.448	149.573	12.095
Totaal saldo van baten en lasten	**57.136**	**-8.841**	**308.226**	**280.239**	**-27.987**	**289.352**	**276.994**	**-12.358**	**15.629**
Reservemutatie	-16.445	1.461	38.051	46.023	7.972	38.013	42.069	4.056	-3.917
Resultaat	**40.691**	**-7.380**	**346.277**	**326.262**	**-20.015**	**327.365**	**319.063**	**-8.302**	**11.713**

Vennootschapsbelasting

Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording bestaat uit het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB).

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen. In de rekening 2021 is aan lasten minus € 84.000 verantwoord (2020: lasten € 593.000).

4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Artikel 25 en 28 van BBV schrijft voor dat inzicht wordt gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor “onvoorzien”.

Daarnaast is in BBV artikelen 19-c en 28-c bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd.

Onvoorzien

In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 228.000 euro opgenomen voor “onvoorzien”.

In het raadsvoorstel " Aanvullende voorstellen bij Programmabegroting 2021" van november 2020 is € 130.000 afgeroomd. Het resterende bedrag is bij het raadsvoorstel "Budgetoverheveling" eind 2021 vrijgevallen.

Structurele en eenmalige middelen

BBV onderscheid structureel en incidenteel
In BBV artikelen 19-c en 28-c is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd. In de toelichting bij het BBV staat dat voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Aanvullende notitie "Structurele en incidentele baten en lasten"
De notitie van de commissie BBV gaat nader in op de begrippen "incidenteel" en "structureel" en biedt uitgewerkte voorbeelden. In de begroting moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven.

Het BBV geeft geen scherpe definitie wat incidenteel of structureel is. Van belang voor het bepalen en tonen ervan is of de incidentele lasten en/of baten van materiële omvang zijn. Het zijn vooral de uitschieters die er echt toe doen. Bijvoorbeeld een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project, boekwinst bij de verkoop van tafelzilver of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat voor een structureel begrotingsevenwicht de structurele lasten altijd gedekt dienen te worden door structurele baten. Incidentele lasten mogen zowel door incidentele als door structurele baten gedekt worden.

Structurele en incidentele reservemutaties
In beginsel wordt iedere aanwending van de reserves beschouwd als een incidentele bate. Er zijn echter reserves waarvan jaarlijks een bepaald bedrag ten gunste van de exploitatie komt. Dit betreft voor de gemeente Amstelveen de dekking van de (kapitaal)lasten van investeringen.

In deze gevallen gaat het over een tijdvak van meer dan drie jaar. De looptijd is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen. In dit geval kan bij inzet van deze reserves worden gesproken van structurele dekkingsmiddelen.

Structureel evenwicht
De commissie BBV doet de aanbeveling om het structurele begrotingssaldo te presenteren volgens een in notitie *"Structurele en incidentele baten en lasten"* opgenomen voorbeeld.

In de Perspectiefnota en in de begroting wordt de raad jaarlijks geïnformeerd over het structurele evenwicht. Het meest recente overzicht betreft de begroting 2022 (https://amstelveen.begroting-2022.nl/p31664/e-overzicht-structurele-en-eenmalige-middelen). Hieruit blijkt dat de begroting structureel in evenwicht is.

Minus bedrag is overschot (baten>lasten)

bedrag x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	10.855	7.639	-2.482	-11.765
Mutaties reserves	-1.965	-11.711	-3.351	936
Saldo na bestemming	8.890	-4.072	-5.833	-10.829
Waarvan incidenteel (saldo)	-8.890	4.071	5.833	10.817
Structureel saldo	0	-1	0	-12

Overzicht incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening
Zoals in de notitie van de commissie BBV staat vermeld zijn structurele lasten en baten de regel en incidentele lasten en baten de uitzondering. Daarnaast geeft het BBV geen scherpe definitie van wat incidenteel en structureel is.

Uit de begroting 2022 blijkt dat sprake is van een meerjarig structureel evenwicht. In de perspectiefnota die in juli 2022 aan de raad wordt aangeboden staat een nieuwe meerjarige prognose opgenomen. Deze jaarrekening 2021 is daarin een tussenstation waarin een overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten per programma wordt gespecificeerd. Dit betreft zowel verwachte als gerealiseerde lasten en baten. Minder belangrijke posten staan als totaalbedrag vermeld.

Op een begrotingsvolume van minimaal € 275 miljoen vormen de incidentele lasten en baten een beperkt deel. Voor het overzicht per programma wordt het volgende verondersteld:

- de in de begroting 2021 toegekende incidentele baten en lasten zijn volledig benut. Van bedragen met een minimale omvang van € 2,75 miljoen wordt dit specifiek nog nagevraagd (waarbij onder het begrip "uitschieter" is gekozen voor 1% van het begrotingsvolume);
- alle bestemmingsreserves zijn incidenteel met uitzondering van "dekking kapitaallasten";
- winstafdrachten worden apart beoordeeld;
- het rekeningresultaat is incidenteel;
- indien het inzicht wordt vergroot door een individuele post te benoemen wordt deze in het overzicht verwerkt en toegelicht.

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Sociaal domein				
Saldo baten en lasten	95.019	31.035	97.523	34.261
Mutaties reserves	0	0	0	0
Saldo na bestemming	95.019	31.035	97.523	34.261
Incidenteel TOZO-regeling	-4.475	-4.475	-6.998	-6.997
Incidenteel Jeugd (maatwerkdienstverl. 18-)	-6.135	0	-5.463	0
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-5.486	-476	-3.635	2.046
Structureel saldo	78.923	26.083	81.427	29.310

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Onderwijs en ontplooiing				
Saldo baten en lasten	35.326	6.730	33.283	6.127
Mutaties reserves	5.343	16.294	2.848	13.767
Saldo na bestemming	40.669	23.025	36.131	19.894
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-6.364	-8.466	-6.364	-6.201
Structureel saldo	34.305	14.558	29.766	13.693

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Economie en duurzaamheid				
Saldo baten en lasten	5.499	1.226	3.760	1.563
Mutaties reserves	0	0	0	0
Saldo na bestemming	5.499	1.226	3.760	1.563
Waarvan incidenteel (saldo)	-3.717	984	-3.717	984
Structureel saldo	1.782	2.210	43	2.547

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Openbare ruimte				
Saldo baten en lasten	48.668	28.112	48.072	28.200
Mutaties reserves	14.917	12.186	12.299	10.373
Saldo na bestemming	63.585	40.298	60.371	38.573
Waarvan incidenteel (saldo)	-14.935	-11.946	-14.935	-10.314
Structureel saldo	48.649	28.352	45.435	28.259

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Ruimtelijke ontwikkeling				
Saldo baten en lasten	23.828	29.319	19.073	19.433
Mutaties reserves	1.890	1.827	2.073	1.550
Saldo na bestemming	25.717	31.146	21.146	20.983
Incidenteel winstafdracht grondexploitaties	0	-6.661	0	-691
Waarvan incidenteel (saldo)	-8.975	-5.375	-8.788	-11.046
Structureel saldo	16.742	19.109	12.358	9.245

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Bestuur, bevolking en veiligheid				
Saldo baten en lasten	17.715	2.794	17.947	2.858
Mutaties reserves	0	77	84	80
Saldo na bestemming	17.715	2.871	18.030	2.938
Waarvan incidenteel (saldo)	-135	-683	-218	-686
Structureel saldo	17.580	2.189	17.812	2.252

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Bedrijfsvoering				
Saldo baten en lasten	73.016	34.389	67.818	33.105
Mutaties reserves	13.166	14.839	17.975	15.498
Saldo na bestemming	86.182	49.228	85.794	48.603
Waarvan incidenteel (saldo)	-31.233	-18.712	-36.854	-19.371
Structureel saldo	54.949	30.516	48.940	29.232

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Algemene dekkingsmiddelen				
Saldo baten en lasten	9.156	146.633	1.876	151.448
Mutaties reserves	2.735	800	2.735	800
Saldo na bestemming	11.891	147.433	4.611	152.248

Incidenteel lokaal coronafonds	-6.247	0	0	0
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-3.408	-4.405	-9.655	-4.248
Structureel saldo	2.236	143.028	-5.044	148.001

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Totaal				
Saldo baten en lasten	308.226	280.239	289.352	276.994
Mutaties reserves	38.051	46.023	38.013	42.069
Saldo na bestemming	346.277	326.262	327.365	319.063
Waarvan incidenteel (saldo)	-91.110	-60.217	-96.627	-56.525
Begrotingsaldo/Rekeningresultaat incidenteel	-20.015		-8.302	
Structureel saldo	235.151	266.045	222.436	262.539

Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In onderdeel “A Jaarverslag” staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen.

De rekening sluit met een werkelijk tekort van afgerond € 8 miljoen (inclusief reservemutaties). Het tekort van de begroting na wijziging bedraagt € 20 miljoen. Uit de specificatie bij "begrotingsontwikkeling" blijkt dat de vastgestelde begroting inclusief aanvullende voorstellen in november 2020 al een tekort toonde van bijna € 18 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 12 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervan is afgerond € 8 miljoen nog niet bestede middelen uit het Lokaal Coronafonds. Een van de beslispunten bij deze rekening betreft overheveling van deze middelen naar 2022. Daarnaast betreft € 2,3 miljoen van het verschil tussen begroting en rekening het effect van de decembercirculaire. Deze verschijnt dermate laat in het jaar dat de begroting hiervoor niet meer gewijzigd kan worden, zodat dit altijd een afwijking in de rekening oplevert.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk “programmaverantwoording”.

Hierna volgt een overzicht van de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting met een minimale omvang van € 350.000. Daarnaast worden enkele kleinere afwijkingen gemeld als die samenhangen met een beslispunt in deze rekening.

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
A. Saldo rekening en begroting	11.713			
Afwijkingen groter dan € 350.000 (of beslispunt):				
Toegankelijk open luchttheater Elsrijk (motie) *	30	1	30	
Kinderopvangtoeslagenaffaire (KOT)	430	1		
Jeugd	672	1		
Onderwijshuisvesting (deel betreft fasering)*	940	2	528	
Onderwijsbeleid	370	2		
Grondbank *	55	3	55	
Buitenruimte	900	4		
Subsidie bomenbrug	-430	4		
Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	1.000	4		
Energiebesparende maatregelen *	855	5	855	
Parkeren	410	5		
Omgevingsvergunning	520	5		
Incidentele dotatie Meerjarig onderhoud gebouwen (MOP)	566	5		
Smart Mobility *	95	5	95	
Grondexploitaties (deel betreft fasering)**	-5.850	5		-5.170
Voorziening grondexploitaties	-1.770	5		-1.360
Samenwerking Aalsmeer *	40	6	40	
Functioneel leeftijdsontslag Brandweer (deel wikkel met reserve af in 2022)*	-615	6	-615	
Digitale transformatie *	65	7	65	
Lokaal coronafonds (deels overhevelen)*	8.110	diverse	7.849	
Toegekende gederfde inkomsten 2020 door corona	1.720	8		
Vennootschapsbelasting (Vpb) **	1.110	8		P.M.
Voorziening belastingdebiteuren	600	8		
Algemene uitkering*	2.320	8	709	
Overige verschillen	-430	8		
B. Totaal afwijkingen:	11.713		9.611	-6.530
* Restantbudget nodig in 2022 (fasering); nadeel in komende jaren	-8.902		-8.902	
* Algemene uitkering taakmutaties decembercirculaire (apart beslispunt)	-709		-709	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	6.530			6.530
Resultaat 2021 incl. substantiële faseringsverschillen	8.632		0	0

Rekening houdend met de faseringsverschillen (met name Lokaal coronafonds) en latere winstafdracht grondexploitaties is het resultaat 2021 niet € 12 miljoen, maar afgerond € 9 miljoen positiever ten opzichte van het begrote tekort 2021 van € 20 miljoen.

begrotingsoverschrijding per programma

Voor het beoordelen van geconstateerde fouten en onzekerheden in de jaarrekening voor het aspect rechtmatigheid wordt een percentage van de lasten + dotaties aan de reserves gehanteerd (zie regel resultaat bij de kolom "lasten rekening 2021", zoals staat vermeld in de vorige paragraaf "4.2 Overzicht baten en lasten totaal per programma": € 327 miljoen):
voor fouten geldt een goedkeuringstolerantie van 1%: afgerond € 3,3 miljoen;
voor onzekerheden geldt een goedkeuringstolerantie van 3%: afgerond € 10,0 miljoen.

In het kader van de rechtmatigheidtoetsing dient de accountant in het verslag van bevindingen aan te geven welke begrotingsoverschrijdingen nog moeten worden geautoriseerd door de raad. Daartoe dienen deze overschrijdingen goed herkenbaar in de jaarstukken te worden opgenomen. Onderstaand overzicht geeft hierover uitsluitsel.

De belangrijkste afwijkingen zijn:
- programma 1: ToZo is neutraal door hogere inkomsten en hogere uitgaven (€ 2,5 miljoen);
- programma 6: De Brandweer Amsterdam-Amstelland heeft er voor gekozen om vervroegd bij te storten in de levenslooptegoeden van de brandweermedewerkers. De kosten van € 0,6 miljoen komen in 2022 ten laste van de reserve FLO.

Er is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bovenstaande posten vallen onder de volgende categorieën:
- Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (ToZo en via bestemmingsreserve de FLO);
- Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen;
- Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaand beleid (bijvoorbeeld dotatie voorziening).

Deze overschrijdingen zijn onrechtmatig, maar tellen niet mee voor het oordeel omtrent de rechtmatigheid van de accountant.

Bedrag x € 1.000	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Verschil
01 Sociaal domein	95.019	97.523	2.504
02 Onderwijs en ontplooiing	35.326	33.283	-2.043
03 Economie en duurzaamheid	5.499	3.760	-1.739
04 Openbare ruimte	48.668	48.072	-596
05 Ruimtelijke ontwikkeling	23.828	19.073	-4.754
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	17.715	17.947	232
07 Overhead	73.016	67.818	-5.198
08 Algemene dekkingsmiddelen	9.156	1.876	-7.280
Totaal-generaal	**308.226**	**289.352**	**-18.874**

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Amstelveen. Het voor Gemeente Amstelveen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

Gepubliceerd dienen te worden:
- Alle in de wet genoemde vergoedingen aan topfunctionarissen. Voor Amstelveen zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier;
- Ontslagvergoedingen aan topfunctionarissen hoger dan het jaarsalaris met een maximum van € 75.000

Bij Amstelveen zijn geen toezichthoudende functionarissen werkzaam.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hierna vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die dit verslagjaar een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT jaarstukken 2020 (foutieve verantwoording)
In de definitieve jaarstukken 2020 is abusievelijk de WNT verantwoording opgenomen over het boekjaar 2019. De accountant heeft overigens wel tijdens de controlewerkzaamheden de juiste opgave gecontroleerd. De accountant heeft aangegeven dat de strekking van de controleverklaring bij de jaarrekening 2020 en bevindingen in het accountantsverslag niet wijzigen door het foutief opnemen van de WNT-verantwoording in de jaarstukken 2020. De controleverklaring bij de jaarrekening is door de accountant afgegeven op d.d. 7 juli 2021.

De juiste WNT-verantwoording over 2020 is op 23 maart 2022 alsnog aangeleverd bij de provincie Noord-Holland ter aanvulling op de definitieve jaarstukken 2020.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.493	143.729
Beloningen betaalbaar op termijn	14.384	22.554
Subtotaal	92.877	166.283
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.583	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	92.877	166.283
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	N.v.t.	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	139.424
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	21.096
Subtotaal	N.v.t.	160.520

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totaal bezoldiging 2020	N.v.t.	160.520

Gegevens 2021 bedragen x € 1		A.H. Schouten
Functiegegevens		Griffier wnd.
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 – 31/1	1/10 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	3
Omvang van het dienstverband in uren in het kalenderjaar	100	310,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 19.900	€ 59.927
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 8.500	€ 26.393
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 8.500	€ 26.393
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.500	26.393
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	3.537	822
0.10 Mutatie reserves P1	0	0
0.10 Mutatie reserves P2	2.848	13.767
0.10 Mutatie reserves P3	0	0
0.10 Mutatie reserves P4	12.299	10.373
0.10 Mutatie reserves P5	2.073	1.550
0.10 Mutatie reserves P6	84	80
0.10 Mutatie reserves P7	17.975	15.498
0.10 Mutatie reserves P8	2.735	800
0.2 Burgerzaken	2.952	1.548
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	3.932	6.368
0.4 Ondersteuning organisatie	67.818	33.105
0.5 Treasury	-90	566
0.61 OZB Woningen	1.184	12.170
0.62 OZB Niet woningen	369	11.407
0.63 Parkeerbelasting	311	2.355
0.64 Belastingen overig	58	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	124.935
0.8 Overige baten en lasten	271	2.370
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	84	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.356	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	5.102	488
2.1 Verkeer en vervoer	12.739	1.606
2.2 Parkeren	741	660
2.5 Openbaar vervoer	-261	40
3.1 Economische ontwikkeling	520	22
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	807	1.409
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	1.121	1.109
3.4 Economische promotie	2.120	432
4.1 Openbaar basisonderwijs	125	0
4.2 Onderwijshuisvesting	9.822	1.494
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.574	1.281
5.1 Sportbeleid en activering	4.533	100
5.2 Sportaccommodaties	4.686	2.756
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.260	483
5.4 Musea	1.592	0
5.5 Cultureel erfgoed	350	12

5.6 Media	2.341	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	11.677	349
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	11.822	1.311
6.2 Wijkteams	4.515	91
6.3 Inkomensregelingen	32.307	31.370
6.4 Begeleide participatie	1.861	0
6.5 Arbeidsparticipatie	2.569	2
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.010	64
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	14.208	1.036
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	21.883	186
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	257	108
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.728	12
7.1 Volksgezondheid	3.363	81
7.2 Riolering	7.468	9.279
7.3 Afval	9.020	11.920
7.4 Milieubeheer	3.139	563
7.5 Begraafplaatsen	4.028	4.483
8.1 Ruimtelijke ordening	7.759	3.789
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.831	1.036
8.3 Wonen en bouwen	3.953	3.775
Totaal-generaal taakvelden	**327.365**	**319.063**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

wettelijke voorschriften
De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

schattingswijze afschrijvingen
De materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de afschrijvingstabel.

immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties is toegestaan onder immateriële vaste activa als de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro), waarbij na 5 jaar activering de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie danwel zijn afgeboekt t.l.v. het jaarresultaat en de plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

materiële vaste activa
gehanteerde afschrijvingstermijnen
In februari 2017 is door de raad besloten dat in principe vanaf 2017 alles lineair wordt afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstabel staat opgenomen na deze waarderingsgrondslagen.

investeringsgrens
In februari 2017 is door de raad besloten dat investeringen tot € 100.000 direct in de lasten worden verantwoord conform de financiële verordening 212. Deze vastgestelde investeringsgrens is in juli 2020 door de raad verlaagd voor Gemeentebelastingen Amstelland van € 100.000 naar € 50.000, met als gevolg dat kleinere investeringen gedekt kunnen worden in de vorm van kapitaallasten binnen de bedrijfsvoering van Gemeentebelastingen Amstelland.

gronden: strategisch en anticiperend
Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als "Bouwgrond in exploitatie" tegen vervaardigingsprijs.

De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een district de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat district op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

gronden in eeuwigdurende erfpacht
Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde.

in erfpacht uitgegeven gronden
De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in dit geval de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere investeringen waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

investeringen met economisch nut & investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het boekjaar volgend op het jaar na oplevering als regel lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

voorraden
bouwgrond in exploitatie (BIE)
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.

Conform de nota grondbeleid (2012) worden voor verliezen direct een voorziening gevormd. Bij het bepalen van winst is de "percentage of completion" (Poc) methode toegepast.

faciliterend grondbeleid: overige nog te ontvangen bedragen
Afhankelijk van de status van het overlopend actief dient deze post in de toelichting op de balans van de gemeente nader toegelicht en gespecificeerd te worden als verhaalbare kosten, nog te verhalen kosten en nog te verrekenen kosten. Bepalend hiervoor is de aanwezigheid van een getekende overeenkomst.

In verreweg de meeste gevallen is bij faciliterend grondbeleid sprake van een anterieure (en soms posterieure) overeenkomst. Als een overeenkomst is gesloten worden de hiermee samenhangende gerealiseerde verhaalbare kosten gekwalificeerd als 'verhaalbare kosten'.

Als kosten worden gemaakt terwijl met een private ontwikkelaar nog geen overeenkomst tot verrekening is afgesloten worden de kosten gekwalificeerd als “nog te verrekenen kosten” en verantwoord als een overlopend actief (ex BBV artikel 40 a, lid b). Er moet wel worden verwacht dat deze binnen 10 jaar verrekend kunnen worden. Als geen zicht is op toekomstige verrekening is sprake van een “niet in de balans opgenomen recht”.

gerede producten
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

overige grond- en hulpstoffen
De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en overlopende activa tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212.

liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten
Afgezonderde middelen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen (bruto-activering). In het verleden genomen investeringsbeslissingen met als dekking een gemeentelijke reserve worden via deze fondsen administratief afgewikkeld.

bestemmingsreserves: egalisatiereserve
Schommelingen op bepaalde technische c.q. bedrijfsmatige begrotingsonderdelen van de begroting worden via afzonderlijke egalisatiereserves afgewikkeld. Dit om de bestuurlijke afweging– en allocatiefunctie van de begroting te “vrijwaren” van fluctuaties van bedrijfstechnische aard. Dit betreft met name (meerjarig) wegenonderhoud en de vervanging van bedrijfsmiddelen.

De instelling en werking berust op bestuurlijke besluitvorming, die jaarlijks wordt geconcretiseerd in de begroting en jaarrekening. Behoudens beleidswijziging zijn deze middelen niet vrij aanwendbaar.

voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen riolering bevat spaarbedragen . Bij realisatie van vervangingsinvesteringen kunnen de spaarbedragen in mindering worden gebracht op het te activeren bedrag.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

afschrijvingstabel
De afschrijvingstabel voor de balanspost materiële vaste activa is als volgt (niet limitatief):

AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA
70 jaar: # betonnen brug (verkeersfunctie)
50 jaar: # buizen en leidingen riolering # duikers # stalen brug (verkeersfunctie)
40 jaar: # nieuwbouw gebouwen # bomenstructuur
30 jaar # beschoeiing en vooroevers
25 jaar: # gemalen(gebouw) # nieuwbouw sporthal, gymzaal, clubhuis, magazijn en werkplaats # renovatie gebouwen # drainage Zorgvlied # huurwoonwagens # verhardingen # openbaar groen(gras, bermen en beplanting) # houten brug (langzaam verkeer)

AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA
20 jaar: # atletiekbaan, sportvloeren, Meerkamp grotere investeringen # schooltuinen # ondergrondse containers
15 jaar: # (renovatie) sportvelden, tennisbanen, wielerparcours, sportattributen: o.a. verlichting, meubilair # riolering overig (gemalen, drukriolering, pompen, installaties) # loodsen, depot # verkeersinstallaties # openbare verlichting # speeltoestellen # straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)
10 jaar: # herstraten schoolplein, verkeersremmende maatregelen # verbouwing/renovatie: dak, kozijnen, deuren, sanitair, lift, asbest verwijderen, CV + radiatoren, verlichting, meubilair, vloerbedekking, elektronica, noodstroomvoorziening, koeling/ ventilatoren, luchtbehandeling # leermiddelen (1e inrichting) # fietsenrek/stalling # voertuigen: dieplader, vorkheftruck, graafmachine, aanhangwagen # parkeermeters # vervanging sportvloer # afvalcontainers (schroot 40 m3) # wachthuisje # huisjes ondergrondse containers, minicontainers # divers: ademapparatuur, hefbrug, pompen en schakelkasten, luchtverhitter, telefooncentrale, blusmateriaal, kleding, urnen, gereedschap, brandveiligheid
8 jaar: # (toplaag) kunstgrasvelden, vloeistofdichte vloer # software
7 jaar: # voertuigen: bestelauto, pick-up, tractor, hoogwerker, shovel, was-, kraan-, kieper-, kraakpers-, container-, grofvuil-, dierplaagwagen # divers: veegmachine groot, takkenkneuzer, maaimachine, kolkenzuiger, sleuvenstamper, verdichter overslagstation
5 jaar: # hardware # divers: veegmachine klein, wegenlijnmachine, onkruidborstel, trilplaten, hogedrukreiniger # tijdelijke lokalen

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	1.242	1.827
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.242	1.827
Materiële vaste activa	250.987	238.065
Investeringen met een economisch nut	162.677	151.230
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	76.425	77.928
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	11.884	8.908
Financiele activa	18.668	13.266
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	13.326	7.693
Overige langlopende leningen	5.342	5.574
Totaal Vaste Activa	270.897	253.159
Voorraden	-3.181	-4.359
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.474	-4.668
Gereed product en handelsgoederen	294	308
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	97.463	111.830
Vorderingen op openbare lichamen	1.051	7.086
Overige vorderingen	12.157	7.967
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	84.255	96.777
Liquide middelen	55	694
Kas- en banksaldi	55	694
Overlopende activa	40.527	34.791
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	6.838	1.546
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	33.688	33.245
Totaal Vlottende Activa	134.864	142.956
TOTAAL ACTIVA	405.761	396.115

bedrag x € 1.000

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	254.430	266.788
Algemene Reserve	53.591	12.900
Bestemmingsreserves	209.142	213.197
Resultaat	-8.302	40.691
Voorzieningen	24.758	23.495
Voorzieningen	24.758	23.495
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	69.109	71.334
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	68.875	71.125
Waarborgsommen	234	209
Totaal Vaste passiva	348.297	361.617
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.967	6.128
banksaldi	145	0
Overige schulden	7.822	6.128
Overlopende passiva	49.497	28.370
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	19.739	19.811
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	19.916	2.435
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9.843	6.125
Totaal Vlottende Passiva	57.464	34.498
TOTAAL PASSIVA	405.761	396.115

Borg en garantstellingen

Per 31 december 2021 staat de gemeente garant voor € 488 miljoen.

5.3 Toelichting op de balans

immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.827	316	-351	0	550	1.242
Immateriële vaste activa	**1.827**	**316**	**-351**	**0**	**550**	**1.242**

mutatie boekwaarde

Op immateriële activa staan de voorbereidingskosten voor grondexploitaties met bestuurlijke instemming. De boekwaarde per 1 januari betreft met name de projecten Oostelijk halfrond 9 en Carmenlaan.

De projecten Landtong (€ 0,3 miljoen) en Bedrijventerrein Amstelveen zijn geherrubriceerd naar grondexploitatie.

materiële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	5.899	0	0	0	0	5.899
1.2 Woonruimten	731	0	0	134	0	597
1.3 Bedrijfsgebouwen	136.036	17.690	3.138	4.087	25	146.477
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.309	0	0	313	0	997
1.5 Vervoermiddelen	2.059	471	0	414	0	2.116
1.6 Machines, apparaten en installaties	4.743	2.089	0	595	0	6.237
1.7 Overige materiële vaste activa	451	0	0	97	0	354
1. Investeringen met een economisch nut	**151.230**	**20.250**	**3.138**	**5.639**	**25**	**162.677**
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	65.910	2.266	0	2.236	700	65.240
2.2 Bedrijfsgebouwen	4.676	0	0	331	0	4.344
2.3 Machines, apparaten en installaties	640	0	0	40	0	600
2.4 Overige materiële vaste activa	6.702	55	0	517	0	6.241
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	**77.928**	**2.322**	**0**	**3.125**	**700**	**76.425**
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.908	5.123	0	304	1.842	11.884
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**8.908**	**5.123**	**0**	**304**	**1.842**	**11.884**
Materiele vaste activa	**238.065**	**27.695**	**3.138**	**9.068**	**2.567**	**250.987**

bijdragen van derden
In het verloopoverzicht is sprake van bijdragen van derden. Dit betreft:
- groen Amstelveenlijn en verbeteren halte Meent nog te ontvangen van gemeente Amsterdam (€ 0,8 miljoen);
- fietsroute museumspoorlijn van Vervoerregio Amsterdam (€ 0,7 miljoen);
- inrichting buitenruimte diverse facilitaire projecten vanwege kostenverhaalsovereenkomsten (€ 0,3 miljoen).

Bij grond-, weg en waterbouwkundige werken is een bijdrage van derden ontvangen via de voorziening "vervanging riolering".

afwaardering wegens duurzame waardevermindering
In het verloopoverzicht is er geen sprake van afwaardering wegens duurzame waarde vermindering van activa.

buitengebruikstelling activa (kolom desinvesteringen)
In het verloopoverzicht is € 3,1 miljoen afgeboekt voor de sloop van hoofdgebouw Keizer Karel College.

mutatie boekwaarde economisch nut
bedrijfsgebouwen
De vermeerdering betreft met name de nieuwbouw Keizer Karel College (€ 11,2 miljoen), aanpassing huisvesting Raadhuis (€ 2,8 miljoen), Gymnastieklokaal De Bloeiwijzer (€ 1,0 miljoen), Wijkcentrum Noorddamcentrum (€ 0,8 miljoen), uitbreiding Montessorischool Mio Mondo (€ 0,5 miljoen), nieuwbouw scholen Landtong (€ 0,4 miljoen), nieuwbouw Herman Wesselink College (€ 0,4 miljoen), nieuwbouw Sporthal Herman Wesseling College (€ 0,3 miljoen) en renovatie Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg (€ 0,2 miljoen).

Vervoermiddelen
De vermeerdering betreft een tweetal hoogwerkers (€ 0,5 miljoen).

machines, apparaten, installaties
In 2020 is geïnvesteerd in de vervanging van hardware it (€ 1,6 miljoen), laadpalen voor het elektrificeren wagenpark (€ 268.000) en een graafmachine (€ 178.000).

mutatie boekwaarde economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven
- In 2021 is voor totaal € 2,3 miljoen geïnvesteerd in riolering en gemalen. Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 0,7 miljoen);

mutatie boekwaarde investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut
De vermeerdering en vermindering betreft investeringen in wegen en verkeersmaatregelen (€ 3,3 miljoen), knoop Ouderkerkerlaan (€ 0,3 miljoen), inpassing en groen Amstelveenlijn en verbeteren halte Meent (€ 1,2 miljoen) en inrichting buitenruimte voor facilitaire projecten (€ 0,3 miljoen)

erfpacht
Van investeringen met economisch nut; gronden en terreinen betreft € 0,9 miljoen erfpachtposities. In de Bovenkerkerpolder gaat het om € 260.000 en bij de International School of Amsterdam om € 632.000.

balanswaardering gemeentelijke gebouwen
De boekwaarde van de gemeentelijke investeringen in gebouwen die formeel in eigendom zijn van de gemeente bedraagt € 151 miljoen (zie tabel materiële vaste activa). Dit weerspiegelt niet de volledige waarde van het gemeentelijk bezit aan gebouwen.

De WOZ-waarde van deze gemeentelijke gebouwen bedraagt € 233 miljoen euro. De verzekerde waarde (= herbouwwaarde exclusief funderingskosten) van de gemeentelijke panden benadert het beste de feitelijke balanswaarde: € 423 miljoen euro. Incourante objecten, zoals raadhuis en zwembad hebben een WOZ-waarde die beduidend lager is dan de verzekerde waarde.

kunst
De ambtsketen en wisselende exposities in het raadhuis hebben een verzekerde waarde van € 60.000.

De gemeente beschikt daarnaast over een kunstcollectie die niet in de financiële administratie wordt geregistreerd. De werken zijn in 2021 geïnventariseerd en in een registratiesysteem opgenomen. De collectie bestaat uit ongeveer 800 werken. De waarde hiervan is getaxeerd op € 1,2 miljoen euro. Dit is gebaseerd op de aankoopbedragen of verzekeringswaarden, niet de huidige economische waarde.

materiële vaste activa: nog te investeren (restantkredieten)

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2020 (B)	Uitgaven 2021 (C)	Restant ultimo 2021 (D)	verwachte lasten na 2021 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	7.744	2.344	3.281	2.118	770
Investeringsfondsen	19.753	12.725	5.671	1.357	1.461
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	50.705	32.564	13.448	4.693	4.641
Overig	2.575	300	1.106	1.168	1.168
Subtotaal algemene middelen	80.777	47.934	23.506	9.337	8.041
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	822	509	55	258	265
Riolering	2.569	721	1.566	281	281
Zorgvlied	100	0	0	100	100
Subtotaal kostendekkende exploitaties	3.491	1.231	1.622	639	646
TOTAAL	84.268	49.164	25.128	9.976	8.687

totaaloverzicht restantkredieten
Eind 2021 resteert een investeringsbedrag aan door de raad gevoteerde kredieten van € 10,0 miljoen Als beslispunt in de jaarrekening wordt opgenomen om per saldo € 8,687 miljoen beschikbaar te stellen.

verwachte lasten
subtotaal algemene middelen

- Wegen en verkeer betreft de projecten uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (€ 0,8 miljoen).
- Investeringsfonds betreft met name vervanging van hardware IT (€ 0,5 miljoen), aanpassing Raadhuis (€ 0,4 miljoen), vervanging kunstgrasrugbyveld (€ 0,5 miljoen) en cultuurinvesteringen cultuurstrip (€ 0,1 miljoen);
- Onderwijshuisvesting bevat kredieten voor nieuwbouw onderwijsgebouwen. In de Kadernota en de begroting wordt twee keer per jaar een beeld geschetst van de voortgang nieuwbouw onderwijshuisvesting. De nog te verwachten lasten betreft vooral de nieuwbouw Scheg en Landtong (€ 1,5 miljoen), de nieuwbouw HWC (€ 1,5 miljoen), vervangende nieuwbouw en gasloos KKC (€ 0,7 miljoen), schoolpleinen Jane Adamslaan (€ 0,3 miljoen), De Bloeiwijzer (€ 0,5 miljoen) en de uitbreiding IKC Mio Mondo (€ 80.000);
- De overige kredieten betreft het krediet voor sporthal HWC (€ 0,7 miljoen), wijkcentrum Noorddamcentrum (€ 0,4 miljoen) en Voorbereidingskrediet wijkcentrum Alleman (€ 0,1 miljoen).

subtotaal kostendekkende exploitaties

- Riolering betreft met name investeringen riolering (€ 0,3 miljoen) en gemalen (€ 0,3 miljoen)
- Afvalbeheer betreft de ondergrondse papiercontainers (€ 0,3 miljoen);
- Zorgvlied betreft het voorbereidingskrediet werf (€ 0,1 miljoen).

Vorenstaande betreft de restantkredieten eind 2021. Voor de periode t/m 2025 is sprake van een kredietvotering van ongeveer € 119 miljoen.

financiële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	326	0	0	0	326
InWest Regio B.V.	0	3	0	0	3
Stedin	7.367	5.630	0	0	12.997
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**7.693**	**5.633**	**0**	**0**	**13.326**

financiële vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen

BNG Bank

De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van ƒ 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van ƒ 250,00 met een totale waarde van ƒ 717.600,00 (= € 325.632,68).

BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk. Waardering tegen deze prijs betekent een balanswaarde van € 358.800,00. Het raadsvoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om over te stappen naar de waarderingsgrondslag van de BNG ofschoon dit vanuit de wetgeving niet noodzakelijk is.

Stedin

In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.321,97.

InWest Regio B.V.

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.

Bij de oprichting eind december 2021 zijn 104.525 aandelen geplaatst voor elk € 1,00. Provincie Noord-Holland en Amsterdam hebben elk 40.000 aandelen. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit.

financiële vaste activa: overige langlopende leningen

De gemeente heeft € 5,3 miljoen aan langlopende leningen uitstaan en betreft vrijwel geheel verstrekte leningen via het SVn. Er zijn voor € 0,3 miljoen aan MKB-noodleningen verstrekt.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
MKB-noodlening	230	120	1	0	349
SVn Startersleningen	4.941	0	0	0	4.941
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds	350	0	350	0	0
Betaalde waarborgsommen	53	0	0	0	53
Overige langlopende leningen	**5.574**	**120**	**351**	**0**	**5.342**

MKB-noodlening

De MKB-noodlening is een lokale regeling van de gemeente Amstelveen om mede te voorkomen dat zelfstandige MKB-ondernemingen zonder toegang tot bancaire financiering de coronacrisis niet overleven.

De lening is voor een periode van maximaal drie jaar en bedraagt ten hoogste € 40.000 en wordt verstrekt tegen een rente van 2%. In 2021 zijn 3 leningen verstrekt voor een bedrag van € 120.000. Er is ook € 1.333 afgelost door één ondernemer. Gezien de ontwikkeling van de pandemie is bij het opmaken van de rekening 2021 niet duidelijk welk deel van de verstrekte leningen na de crisis wordt terugbetaald. Ter afdekking van het risico dat bedrijven niet kunnen terugbetalen is 50% van het geleende bedrag, € 175.000, gereserveerd in de voorziening dubieuze debiteuren.

Svn startersleningen

Een starterslening overbrugt het verschil tussen de aankoopkosten van een woning en het bedrag dat de starter maximaal kan lenen. De risico's voor de gemeente zijn zeer gering omdat de NHG terugbetaling van de leningen garandeert. De hoogte van de starterslening is afhankelijk van de aankoopprijs. Maximaal is dit € 40.000. De totale lening (hypotheek + starterslening) mag niet meer bedragen dan het maximum dat de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) jaarlijks bepaalt.

De starterslening is een annuïteitenlening met een looptijd van 30 jaar. De gemeente en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) bieden haar aan als aanvulling op de eerste hypotheek van de koopstarter. De eerste drie jaar is de lening renteloos en aflossingsvrij. Daarna betaalt de koper wel rente en aflossing, tenzij een gevraagde inkomenstoets anders uitwijst. De toets kan leiden tot verlenging van de renteloze en aflossingsvrije periode danwel kan aanleiding geven om de hoogte van rente en aflossing bij te stellen.

Het SVn stuurt jaarlijks een opgave met onder andere de verstrekte leningen. Tot en met 2021 heeft de gemeente € 4,94 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2021 is voor € 6,7 miljoen euro (2020: € 6,0 miljoen) aan leningen met garantie verstrekt. Door starters is per 31 december 2021 een bedrag terugbetaald van € 4,4 miljoen (2020: € 4,2 miljoen).

Het verschil tussen verstrekte en terugbetaalde leningen is lager dan de storting in het startersfonds. Dit bedrag is beschikbaar voor nieuwe te verstrekken startersleningen.

Svn stimuleringsregeling duurzaamheidsfonds

De looptijd van de regeling Stimuleringslening Duurzaamheidsfonds Amstelveen is verlopen. De middelen werden beheerd door SVN en zijn teruggeboekt (€ 350.000).

betaald waarborgsommen

Dit betreft een waarborgsom inzake Maarssengroep Vastgoedinvesteringen.

voorraden

Ter voorkoming van allerlei dubbele overzichten wordt u voor meer achtergrond van de grondexploitaties verwezen naar de paragraaf "grondbeleid".

Aan de verkrijgingsprijs van grondexploitaties wordt over de boekwaarde per 1 januari de interne rente toegevoegd.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Magazijnvoorraad	308	-15	0	0	294
1. Gereed product en handelsgoederen	**308**	**-15**	**0**	**0**	**294**
2.1 Bouwgronden in exploitatie	-3.733	1.415	-661	0	-1.656
2. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	**-3.733**	**1.415**	**-661**	**0**	**-1.656**
Voorraden (excl. voorziening)	**-3.424**	**1.401**	**-661**	**0**	**-1.363**

voorraden: gereed product en handelsgoederen

Het saldo per 31 december van € 294.000 betreft zand, tegels e.d.

voorraden: onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Bouwgrond in exploitatie (BIE) is een grondexploitatie in uitvoering. Onder voorraden worden bouwgronden in exploitatie verantwoord. Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder de materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld wordt de grond gekwalificeerd als BIE.

In onderstaand overzicht staan de grondexploitaties gespecificeerd die een positieve/negatieve boekwaarde per 31 december hebben boven de € 500.000.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Boekwaarde 31 december
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	0	673	0	673
Bedrijventerrein De Loeten, actief	-698	0	0	-698
Lindenlaan 315-323	575	0	0	575
Middenwaard	-1.996	0	0	-1.996
Westwijk zuidoost (WWZO)	570	0	0	570
Zonnestein 64+66	-2.255	77	-770	-1.408
Totaal boekwaarde per 31 december < 500.000 euro	71	665	109	627
Onderhanden werk	**-3.733**	**1.415**	**-661**	**-1.656**

projectsaldo

Per 31 december 2021 is sprake van een negatieve boekwaarde van € 1,66 miljoen (31 dec. 20: € 3,73 miljoen). Dit betekent dat het totaal aan verantwoorde (werkelijke) kosten, zoals bouwrijpmaken en openbare verlichting, lager is dan het totaal aan verantwoorde (werkelijke) opbrengsten, zoals grondverkopen en subsidies. Of anders gezegd is sprake van een positieve netto-investering c.q. positief projectsaldo.

resultaat
Het resultaat op deze grondexploitaties wordt afgedragen bij oplevering van een deelplan. Van het rekeningresultaat 2021 betreft € 0,691 miljoen een dotatie aan de algemene reserve (zie paragraaf "grondbeleid": tabel samenvatting grondexploitaties).

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie zijn opgenomen in de notitie van de commissie BBV (zie 7.1 waarderingsgrondslagen)

actualisering van de begrotingen van lopende grondexploitaties
De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2021 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 2 juni 2021. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Voor eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen. Voor de vastgestelde actieve grondexploitaties wordt een verlies verwacht van € 1,8 miljoen. Daarnaast wordt voor enkele facilitaire projecten tekorten verwacht in de komende jaren, waarvoor een voorziening is getroffen van € 1,09 miljoen.

Voor een toelichting op de ontwikkelingen in het verwachte eindresultaat van de afzonderlijke grondexploitaties wordt verwezen naar de actualisering van grondexploitaties, die in 2022 aan de raad wordt aangeboden.

toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose
De nog te nemen winstafdrachten bij actieve grondexploitaties bedraagt € 21,03 miljoen. Hiervan kan een gedeelte van € 4,1 miljoen worden aangemerkt als relatief “hard”, in de zin dat dit gedeelte onderbouwd wordt door reeds afgesloten overeenkomsten over gronduitgifte.

winstafdracht 2021
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling bevat een winstafdracht ten gunste van de algemene reserve van € 0,691 miljoen (zie paragraaf Grondbeleid bij het onderdeel " samenvatting grondexploitaties"). Dit bestaat uit de taakvelden:
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur = € 0,43 miljoen.
- 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein) = € 0,26 miljoen.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	**Bouwgronden in exploitatie**
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	57.455
reeds genomen winst op deze projecten	36.430
nog te nemen resultaat 2022 e.v.	21.025
nog te genereren opbrengst 2022 e.v.	74.010
nog te maken kosten eind 2022 e.v.	54.879

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd die in december 2021 via college-advies zijn vastgesteld:

- Looptijd maximaal 10 jaar *;
- Rente 1,55%;
- Indexatie civiele kosten: 2,5% in 2022/2023 en daarna 2,0%;
- Indexatie overige kosten: 2,2% in 2022/2023 en daarna 2,0%;
- Toename verkoopprijzen: woningbouw 2,8% in 2022 en daarna 1,8%
- Toename verkoopprijzen: bedrijventerrein en overig 1,0%.

* voor het bedrijventerrein Amstelveen-Zuid (BTAZ) wordt een langere looptijd gehanteerd. Dit is gemotiveerd door de fasering zoals opgenomen in het vastgestelde bestemmingsplan en exploitatieplan.

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Nog niet verdeelde balansnummers	290	0
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	7.097	3.496
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	2.340	2.965
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	4.520	4.492
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-1.799	-2.986
Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	84.255	96.777
Vorderingen op openbare lichamen	761	7.086
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**97.463**	**111.830**

1 t/m 3 en vorderingen op openbare lichamen: debiteurensaldo
Van het debiteurensaldo ad € 13,7 miljoen euro resteert eind januari 2021 € 4,5 miljoen voor handels–, € 4,5 miljoen voor sociale dienst–, € 2,0 miljoen voor belastingdebiteuren en € 56.000 vorderingen op openbare lichamen (totaal € 11,1 miljoen). Hierbij moet echter in acht worden genomen dat het saldo van sociale dienstdebiteuren een specifiek karakter heeft, waarbij afloop van de vordering op korte termijn veelal niet wordt gerealiseerd.

4 voorziening dubieuze debiteuren
Van de voorziening dubieuze debiteuren heeft € 0,5 miljoen betrekking op het openstaande saldo “sociale dienstdebiteuren” ad. € 4,5 miljoen euro. Van de overige debiteuren met een volume van € 9,2 miljoen euro per 1 januari wordt € 1,3 miljoen euro als dubieuze vordering beschouwd. In 2020 werd € 0,9 miljoen opgenomen vanwege Corona. Hiervan is € 0,6 miljoen vrij gevallen. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212.

uitzettingen in ’s Rijks schatkist
In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren waardoor tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) staat opgenomen dat met ingang van de rekening 2014 in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd volgens het navolgende voorgeschreven format. Vanaf 1 juli 2021 is de hoogte van het drempelbedrag gewijzigd van 0,75% naar 2,0% van het begrotingstotaal. Uit de gegevens blijkt dat in 2021 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2021		
(1)	Drempelbedrag	1.967		5.246	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	555	594	568	76
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.412	1.373	4.678	5.170
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar	2021		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	262.294			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	262.294			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.967		5.246	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	49.994	54.087	52.274	7.013
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	555	594	568	76

liquide middelen

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
1. kas	31	34
2. Rabo	17	287
3. ING-postbank	7	8
5. BNG	0	366
Liquide middelen	55	694

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedraagt vanaf 1 juli 2021 € 5,2 miljoen euro (zie tabel uitzettingen < 1 jaar). Het saldo dat op 31 december 2021 bij de overige banken is uitgezet ligt onder deze norm.

overlopende activa

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	15.660	15.455
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. vooruitbetaalde kosten	9.321	9.012
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen bedragen	5.047	7.334
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. te verhalen kosten facilitaire projecten	2.113	1.343
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 6. overige overlopende activa	1.548	102
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	6.838	1.546
Overlopende activa	40.527	34.791

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen

1 en 6 nog te ontvangen btw-compensatiefonds/overig

De belangrijkste vordering die onder overlopende activa is opgenomen betreft te verrekenen btw met het BTW-compensatiefonds. Dit bedrag wordt op 1 juli volgend op het verslagjaar uitbetaald.

3 en 4 vooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen

Transitoria zijn kosten welke toegerekend moeten worden aan een andere periode dan de verslagperiode. Aan de activazijde kunnen deze overlopende posten vooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen betreffen. De belangrijksten zijn de gemeentelijke bijdragen aan RWS infra voor de gemeentelijke infrastructuur, fietsbrug en watersysteem overkapping (€ 7,1 miljoen)

5 facilitaire projecten: nog te verhalen kosten

Het betreft hier kosten faciliterend grondbeleid die verhaald kunnen worden op derden en waarbij nog geen overeenkomst is getekend.

Het saldo van de te verhalen facilitaire kosten is als volgt de specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Loeten	42	42
Haagbeuklaan 1-3	11	17
Kronenburg-Uilenstede	254	0
Bankrashof 3		5
Verhaalbare kosten	307	63
Maalderij 4-8	40	0
Startbaan 16	9	0
Scheg	748	917
Paviljoen zwembad (Poels UP)	16	0
Acacialaan 20-22		2
Charlotte van Montpensierlaan		1
Amsterdamseweg 497a		9
Kruitmolen		31
Nog te verhalen kosten	824	960
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordwest	223	0
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordoost		349
Legmeer		741
Nog te verrekenen kosten	477	1.090
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	1.343	2.113

Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoe-gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SZW Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	0	1.897		1.897
SZW Kwijttschelding schulden Kinderopvangtoeslag	0	25		25
SZW Kwijttschelding schulden Kinderopvangtoeslag gemeentebelastingen	0	32		32
BZK compensatie inkomstenderving	0	1.723		1.723
BZK Verrekening gemeentefonds	0	1.045		1.045
Belastingdienst: Toeslagenproblematiek	0	364		364
RWS Fietsbrug A9	7		7	0
RWS Maatregel A9 Keizer Karelweg	19		19	0
nog te ontvangen gelden Rijk	26	5.086	26	5.086
Vervoersregio: diverse projecten	17	77		94
Vervoersregio: gronden uithoorn	441			441
Vervoersregio: Ouderkerkerlaan	894		894	0
Vervoersregio: Amstelveenlijn	67			67
Vervoersregio: Landelijke bijdrage coronatoegangsbewijs (CTB)		234		234
Gemeente Amsterdam: Groen Amstelveenlijn		146		146
Gemeente Amsterdam: verbeteren halte Meent		625		625
Projectleider Amstelscheg		45		45
Metropoolregio Amsterdam: Legmeer	100			100
nog te ontvangen gelden andere overheden	1.519	1.127	894	1.752
Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	1.545	6.213	920	6.838

eigen vermogen

Onder de waarderingsgrondslagen staat het vigerende beleidskader reserves en voorzieningen beschreven waarnaar kortheidshalve wordt verwezen. In onder andere het algemeen beeld en de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op het verloop van de algemene reserve. Het rekeningresultaat wordt verrekend met de algemene reserve.

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de reserves. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "7" verwijst naar overhead en "8" naar algemene dekkingsmiddelen.

Toelichting bestemmingsreserves (b1 en b2)

reserve	doel reserve
dekking kapitaallasten	Investeringsfondsen zijn één-op-één gekoppeld aan investeringen die ingevolge Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)-voorschriften zijn geactiveerd, maar die reeds in één keer vanuit reserves zijn gedekt. Het betreft de administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van deze investeringen. Tegenover de investeringsfondsen staat een gelijke boekwaarde.

reserve	doel reserve
vervanging bedrijfsmiddelen	Via de ideaalcomplexen lopen dotaties en onttrekkingen in verband met investeringen in bedrijfsmiddelen.
bedrijfsvoeringsfondsen	In de nota begrotingsbeheer en budgetbeheer staat het volgende opgenomen: Onder en overschrijdingen op bedrijfsvoeringbudgetten blijven binnen de afdeling (middels een bedrijfsvoeringfonds), wanneer deze geen consequenties hebben op de realisatie van doelstellingen en activiteiten uit het afdelingsplan; In het geval de problematiek naar het oordeel van het betreffende afdelingshoofd uitstijgt boven de mogelijkheden van de afdeling volgt (zo veel mogelijk vooraf) een oplossingsvoorstel ten behoeve van de directie; Het bedrijfsvoeringfonds van de afdeling mag, zowel in positieve als in negatieve zin, niet het percentage van 5% van het totaal van het eigen bedrijfsvoeringbudget overschrijden. Afwijkingen hierop dienen onderwerp te zijn van besluitvorming door de directie; Toevoegingen en onttrekkingen aan het bedrijfsvoeringfonds worden middels het reguliere traject van afdelingsplannen en de verantwoording daarop voorgelegd aan de directie.
P3: egalisatiereserve grondbank	In de 2e tijdvakrapportage 2015 is de egalisatiereserve voor resultaten van de grondbank ingesteld. Het maximum van deze reserve bedraagt € 500.000.
P4: buitenruimte groen, water en spelrecreatie	Met ingang van 2018 is de vervanging van groen, water en spelrecreatie aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. In de Perspectiefnota 2019 is de egalisatiereserve Buitenruimte groen, water en spelrecreatie ingesteld. Het gaat om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: groot onderhoud wegen	Bij wegen gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	Bij openbare verlichting gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve. Met ingang van 2018 is de vervanging van lichtmasten aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd.
P4: verkeersmaatregelen	Bekostigen van nieuwe maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.
P4: verkeersregelinstallaties	Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de instandhouding van de verkeersregelinstallatie(vri) geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.
P7: egalisatie hardware IT	De raad heeft op 7 juli 2021 ingestemd met het instellen van de egalisatiereserve om vervanging van hardware op te kunnen vangen. De inrichting van een egalisatiereserve is een advies, dat is opgevolgd uit de IT reviews. Op deze wijze is de toekomstige vervanging van de in omloop zijnde hardware, een belangrijk aspect in de achterliggende besluitvorming, gewaarborgd. De basis hiervoor is een actueel meerjarenvervangingsschema, waarop de via de Perspectiefnota 2020

reserve	doel reserve
	toegekende structurele ICT budgetten voor dit onderdeel zijn gebaseerd.

Toelichting bestemmingsreserves (b3)

reserve	doel reserve
P1: innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	De raad heeft op 13 december 2017 ingestemd met de inrichting van het Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen per 1 januari 2018. Het fonds draagt bij aan het doorontwikkelen van gebruikersgerichte zorg en het vinden van passende oplossingen, samen met de mensen die zorg nodig hebben.
P2: KNLTB garantie	De raad heeft op 15 juni 2016 ingestemd met het raadsvoorstel “Nationaal Tennis Centrum (NTC) en bondskantoor Koninklijke Nederlandse Lawn Tennisbond (KNLTB)” waarmee een garantstelling van € 400.000 per jaar met een maximale looptijd van tien jaar is verstrekt. Het risico voor de gemeente wordt geschat op 25% en op basis hiervan is een bestemmingsreserve getroffen van € 1 miljoen
P2: kunstgrasrugbyveld	In de kadernota 2017 heeft de raad € 522.000 beschikbaar gesteld voor het vervangen van het kunstgrasrugbyveld.
P2: monumentenzorg	Aan de eigenaar van een gemeentelijk monument kan een subsidie worden verleend ter tegemoetkoming in de kosten die noodzakelijk zijn om de specifieke beschermingswaardige onderdelen van het monument in stand te houden. In de reservenota van 2012 is het maximum vastgesteld op € 200.000
P2: nieuwbouw HWC	In de Kadernota 2017, kadernota 2018 en Perspectiefnota 2018 is gereserveerd voor nieuwbouw van het Herman Wesselink College (HWC) voor de realisatie van de nieuwbouw.
P2: overige toekomstige huisvestingsvoorzieningen	Voor kleine kredieten is het administratief omslachtig om nieuwe specifieke reserves aan te maken. Deze worden gebundeld en administratief verwerkt in deze reserve.
P2: verbouwing vierde sporthal (Goudsmithal)	Diverse onderwijsinstellingen en sportverenigingen hebben aangegeven aanvullende behoefte aan goede binnensportruimte te hebben. In de Kadernota 2016 is voor de verbouwing van een vierde sporthal € 1,65 miljoen beschikbaar gesteld. Naar aanleiding van de gehouden aanbesteding en de gekozen invulling is in het raadsbesluit bij de kadernota 2018 besloten een aanvullend krediet te voteren van € 0,3 miljoen voor de aanbouw van de Goudsmithal.
P4: Zorgvlied, renovatie park en graven	In de Perspectiefnota 2022 heeft de raad de reserve voor renovatie graven en parken Zorgvlied ingesteld ter egalisatie van fluctuaties in de uitgaven voor meerjarig onderhoud/renovatie van parken en graven ten opzichte van een in de begroting opgenomen gemiddeld jaarbedrag, dat is gebaseerd op een actueel bedrijfsplan met onderliggende onderbouwing.
P5: grote projecten	Dit betreft beschikbaar gestelde middelen voor de projectenorganisatie inzake grotere onderwerpen zoals Amstelveenlijn, Stadshart en A9. De middelen voor toekomstige gemeentelijke investeringen A9 en Stadshart zijn in 2018 overgeheveld naar nieuw ingestelde afzonderlijke reserves.
P5: stadshart	Bij de programmarekening 2017 heeft de raad ingestemd met het instellen van de reserve 'Stadshart' voor het budgetneutraal uitvoeren van herinrichting van openbare ruimte via opbrengsten uit verkoop van gemeentelijke gronden en gebouwen. De middelen welke in 2017 zijn gestort in reserve 'Grote projecten' voor dit doel worden overgeheveld.

reserve	doel reserve
	Vanaf 2018 wordt de financiële afwikkeling van het raadsvoorstel "Vaststellen Ruimtelijke Uitwerking Visie Stadshart geëgaliseerd via deze reserve.
P5: toekomstige gemeentelijke investeringen A9	In het raadsvoorstel van 12 december 2018 inzake vaststelling bijdragen aan Rijkswaterstaat voor scopewijziging en toekomstige gemeentelijke investeringen project A9 heeft de raad ingestemd met de vorming van deze reserve. Het doel is de middelen te reserveren voor dekking van toekomstige kapitaallasten als gevolg van vooruitbetaalde gemeentelijke investeringen en de middelen welke zijn gereserveerd in de reserve grote projecten over te hevelen.
P5: startkoop Amstelveen en startersleningen	Deze reserve wordt gevoed uit de aankopen van 'tranches' van de zogenoemde 'startkoopamstelveen' woningen. Dit zijn woningen die op erfpachtbasis met korting zijn verkocht. In de Kadernota 2018 (1e tijdvak 2017) is besloten de reserve Startkoop uit te breiden met de mogelijkheid om het saldo in te zetten voor startersleningen. Het verschil tussen de verkoopprijs en de marktwaarde van de woningen wordt aan Amstelveen betaald zodra de bewoner/koper meer gaat verdienen. Deze betaling geschiedt in 4 tranches. Zodra de reserve enige omvang heeft, zal aan college en raad een voorstel worden gedaan voor de aanwending van deze reserve. Te denken valt aan het opnieuw ontwikkelen van woningen onder de 'startkoopamstelveen' regeling.
P5: Amstelveenlijn	Via de Kadernota 2012 is ten laste van de algemene reserve € 6 miljoen gereserveerd voor de Amstelveense bijdrage aan de M51. In raadsbesluit “Uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn” van november 2015 is besloten van dit bedrag € 5,72 miljoen op te nemen als bijdrage en hiervoor een voorziening te treffen na ondertekening van het contract in 2016. Het restant blijft vooralsnog in de reserve.
P5: bedrijventerrein Amstelveen Zuid	Deze reserve is via het raadsvoorstel van 13 februari 2019 ingesteld ter risicoafdekking van de zijner tijd in te stellen actieve grondexploitatie "Bedrijventerreinen Amstelveen Zuid" en gevormd door een storting van € 4,4 miljoen ten laste van de algemene reserve
P5: cultuurinvesteringen Cultuurstrip	In de kadernota 2017 is voor de aanpak van de cultuurstrip € 750.000 euro opgenomen ten behoeve van een gezamenlijke entree voor de Muziek- en Dansschool en de Volksuniversiteit, een nieuwe entree voor de Schouwburg, verplaatsing van de balie van de Muziek- en Dansschool, realisatie van een horecaruimte in de plint en het aanbrengen van flexibele glazen afscheiding tussen de schouwburg en de horecaruimte.
P5: schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	Voor de renovatie van de Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg is € 150.000 beschikbaar gesteld.
P6: FLO kosten Brandweer	De rentedotatie aan de voorziening “Incidentele kostenontwikkelingen brandweer” is vanaf 2014 omgezet in een structureel budget van € 160.000 ter afdekking van de in rekening gestelde kosten door de Brandweer Amsterdam-Amstelland voor de overgangsregeling Functioneel Leeftijdsontslag; De voorziening “Incidentele kostenontwikkelingen brandweer” is tevens in 2014 omgezet naar een egalisatiereserve waarmee het jaarlijkse verschil tussen de werkelijke kosten en het structurele bedrag in de exploitatie wordt afgewikkeld.
P7: egalisatie digitale transformatie AA	De reserve is ingesteld bij de Perspectiefnota 2021. Het is de verwerking van de uitkomst van de geschillenprocedure; bijdrage Aalsmeer. Het gaat om het advies van de commissie om tussentijdse fluctuaties/vrijval op de onderhavige ICT-budgetten via een aparte reserve zichtbaar en beschikbaar te houden en hierover “aan het eind van de rit” af te

reserve	doel reserve
	rekenen.
P7: frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer	In de vernieuwing van de ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (AA) is afgesproken om de reserve in te stellen. Door de vorming van de kernorganisatie Aalsmeer is er sprake van frictiekosten. Afgesproken is dat Aalsmeer 2/3e deel van deze frictiekosten aan Amstelveen vergoedt en Amstelveen 1/3e deel voor zijn rekening neemt.
P7: investering hardware IT	Reserve ter dekking van kapitaallasten van de investering in een groot aantal maatregelen om de continuïteit van de ICT voorziening te garanderen en een stabiele basis ICT infrastructuur te realiseren. De raad heeft het krediet van € 2,8 miljoen verleend in de vergadering van 16 mei 2018. In de Perspectiefnota 2020 wordt aanvullend geïnvesteerd in een moderne, digitale werkplek voor € 4,4 miljoen in 2020 en 2021.
P7: raadhuis aanpassing huisvesting	Reserve ter dekking van kapitaallasten van de investering in de verbouwing van het raadhuis. De inrichting wordt in fases vernieuwd en flexibel gemaakt. Rekeninghoudend met de digitale transformatie wordt een activiteit-gebonden inrichting gerealiseerd op basis van werken, denken, lezen en ontmoeten. Er wordt een open structuur gemaakt met veel spreek-/concentratie en ontmoetingsruimten. Tevens worden de facilitaire voorzieningen aangepast aan de moderne vorm van werken en worden koffiecorners en catering/café tot ontmoetingsruimten omgevormd. De raad heeft het krediet van € 7,6 miljoen verleend via het College Uitvoeringsprogramma 2018-2022.
P8: afdekking risico Invest-MRA	In de raad van 18 november 2020 is via het collegevoorstel Invest-Metropoolregio Amsterdam (MRA) ingestemd met de participatie in Invest-MRA voor € 2,5 miljoen uit de reserve investeringen in energietransitie en duurzaamheid en met het beschikbaar houden van dit bedrag via de reserve afdekking risico Invest MRA. Het bedrag kan (deels) vrijvallen ten gunste van de reserve duurzaamheid als het risicoprofiel in de komende jaren lager dan 100% blijkt te zijn.
P8 investeringen in energietransitie en duurzaamheid	De reserve is gevormd via het raadsvoorstel "Afweging houden of verkopen aandelen Eneco" van september 2018. Met het bestemmen van € 15 miljoen van de verkoopopbrengst Eneco wordt een forse impuls mogelijk voor investeringen conform het Deltaplan Duurzaamheid in Amstelveen. In dit Deltaplan staan activiteiten en investeringen op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie centraal.
P8: stedelijke vernieuwing	Via de aanvullende voorstellen bij programmabegroting 2021 is in november 2020 besloten om de reserve "sparen vooraf" te hernoemen tot reserve stedelijke vernieuwing als sluitstuk van de systematiekwijziging voor investeringen maatschappelijk vastgoed. De ingezette koers om te anticiperen op het gaandeweg ouder worden van bestaande wijken en voorzieningen wordt hiermee gecontinueerd en geëxpliciteerd. De jaarlijkse dotatie aan de reserve loopt af van € 2,8 miljoen in 2021 naar een structureel niveau van € 1 miljoen per 2024. De actuele stand en omvang van de reserve beweegt zich rond de € 10 miljoen, inclusief een eenmalige vrijval ten gunste van de algemene reserve van € 3 miljoen en na aftrek van een reservering van € 7 miljoen voor de dekking van een onrendabele top op de herontwikkeling Legmeer (€ 7 miljoen). Daarmee is sprake van een evenwichtig geheel in omvang en verloop van de algemene reserve en de reserve stedelijke vernieuwing.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
P9: Algemene reserve	12.900	40.691	0	0	53.591
P9: Resultaat	40.691	-8.302	40.691	0	-8.302
a1. algemene reserve	**53.591**	**32.389**	**40.691**	**0**	**45.288**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**53.591**	**32.389**	**40.691**	**0**	**45.288**
Dekking kapitaallasten	132.488	11.304	3.707	8.194	131.891
b1. Dekking kapitaallasten	**132.488**	**11.304**	**3.707**	**8.194**	**131.891**
Vervanging bedrijfsmiddelen	3.981	1.096	2.644	0	2.433
b2.1 Bedrijfsmiddelen	**3.981**	**1.096**	**2.644**	**0**	**2.433**
Bedrijfsvoeringsfondsen	6.607	7.278	7.024	0	6.861
b2.2 Bedrijfsvoeringsfondsen	**6.607**	**7.278**	**7.024**	**0**	**6.861**
P3: Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	34	0	0	0	34
P4: Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	763	1.388	750	0	1.401
P4: Groot onderhoud wegen	6.299	4.961	6.569	0	4.691
P4: Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	690	464	472	0	682
P4: Verkeersmaatregelen	3.825	645	442	0	4.028
P4: Verkeersregelinstallaties	1.986	611	331	0	2.266
P7: Egalisatie hardware IT	370	921	269	0	1.022
b2.3 Overige egalisatiereserves	**13.968**	**8.989**	**8.833**	**0**	**14.124**
P1: Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	116	0	0	0	116
P2: KNLTB garantie	1.000	0	1.000	0	0
P2: Kunstgrasrugbyveld	476	0	0	0	476
P2: Monumentenzorg	161	0	0	0	161
P2: Nieuwbouw HWC	4.214	500	860	0	3.855
P2: Overige toekomstige huisvesting	3.002	0	1.950	0	1.052
P2: Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal	99	0	88	0	11
P4: Zorgvlied renovatie park en graven	0	166	0	0	166
P5: Amstelveenlijn	99	690	235	0	554
P5: Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	4.408	0	0	0	4.408
P5: Cultuurinvesteringen cultuurstrip	83	0	5	0	78
P5: Grote projecten	1.667	250	538	0	1.379
P5: Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	150	0	150	0	0
P5: Stadshart	1.469	0	7	0	1.462
P5: Startkoop Amstelveen en Startersleningen	1.901	485	0	0	2.386
P5: Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	6.400	0	0	0	6.400
P6: FLO kosten Brandweer	2.227	0	0	0	2.227
P7: Egalisatie digitale transformatie AA	680	0	279	0	401
P7: Frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer	0	1.670	0	0	1.670

P7: Investering hardware IT	1.127	1.746	1.643	0	1.230
P7: Raadhuis aanpassing huisvesting	2.132	1.103	2.828	0	407
P8: Afdekking risico Invest-MRA	2.500	0	0	0	2.500
P8: investeringen in energietransitie en duurzaamheid	12.616	0	1.284	0	11.332
P8: Stedelijke vernieuwing	9.628	2.735	800	0	11.563
b3. Overige bestemmingsreserves	**56.154**	**9.345**	**11.666**	**0**	**53.833**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**213.197**	**38.013**	**33.875**	**8.194**	**209.142**
Eigen vermogen (A+B)	**266.788**	**70.402**	**74.566**	**8.194**	**254.430**

voorzieningen

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de voorzieningen. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "8" verwijst naar algemene dekkingsmiddelen.

voorziening	doel voorziening
P2: onderhoud onderwijs-gebouwen	Zie onderhoud overige gebouwen
P2: onderhoud sportaccommodaties	Zie onderhoud overige gebouwen
P5: (huur)woonwagens en -lokaties	Zie onderhoud overige gebouwen
P5: onderhoud overige gebouwen	Via het besluit uniformering begrotingssystematiek vastgoed wordt niet gewerkt met kapitaallasten, maar met inpassing van meerjarige onderhoudsbudgetten (MOP) in de budgetten. De bestaande boekwaarde en kapitaallasten geven namelijk geen juist beeld geven voor de vervangingsvraag. Budgetten voor meerjarig onderhoud worden in de voorziening gestort terwijl de uitgaven aan meerjarig onderhoud direct ten laste van de voorziening worden gebracht. Verschillen tussen budget en werkelijke uitgaven over de jaren worden op deze wijze geëgaliseerd.
P5: facilitaire projecten	Door gewijzigde wetgeving vallen facilitaire projecten niet meer onder de balanspost “Voorraden”. Het in de voorziening “Verliesgevende projecten” opgenomen bedrag dat betrekking heeft op facilitaire projecten is ingaande 2016 in deze voorziening opgenomen.
P8: alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	Op grond van indicatieve berekeningen wordt periodiek het redelijkerwijs in te schatten uitgavenniveau voor wachtgelden en pensioenen van (met name) voormalig wethouders vastgesteld.
P4 : vervanging riolering	Ter dekking van (een deel van) de toekomstige vervangingsinvesteringen, met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn.
P4: afkoop onderhoud graven	Bekostiging van het onderhoud van graven met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen.
P4: uitgifte graven	Bekostiging van het grafrecht met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen voor gebruik van het graf.
P4: begraafplaats Zorgvlied	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Als algemeen beleidsuitgangspunt geldt voor de egalisatievoorziening dat deze maximaal 10% van de te egaliseren jaaromzet bedraagt (nota reserves en voorzieningen 2012). Als op rekeningbasis dit maximum wordt overschreden zal bij de eerstvolgende Perspectiefnota concrete voorstellen gedaan worden hoe hier mee om te gaan, waarbij de herkomst van de middelen nadrukkelijk in ogenschouw wordt genomen.

voorziening	doel voorziening
	In de Kadernota 2017 is de maximale stand van de egalisatievoorziening "Zorgvlied" tot en met 2020 vastgesteld op 25% van de exploitatie.
P4: huishoudelijk afval	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P4: riolering	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P5: bouwgrondexploitatie en bouwgrond	Voor verliesgevende grondexploitaties moet direct een verliesvoorziening worden getroffen.
P1, 4, 5 en 8: debiteuren	De voorziening debiteuren bevat een bedrag voor mogelijk oninbare vorderingen. De voorziening wordt bij opmaak van de rekening geactualiseerd.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
P5: Facilitaire projecten	943	759	608	0	1.094
P8: Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	4.079	504	408	171	4.004
a1. Verplichting, verlies en risico	**5.022**	**1.263**	**1.016**	**171**	**5.098**
P2: Onderhoud onderwijsgebouwen	400	310	0	190	520
P2: Onderhoud sportaccommodaties	0	1.707	0	718	989
P5: (Huur) woonwagens en -lokaties	364	112	0	117	359
P5: Onderhoud overige gebouwen	5.294	2.139	2.057	2.264	3.113
a2. Egalisatie van kosten	**6.058**	**4.268**	**2.057**	**3.288**	**4.981**
P4: Vervanging riolering	2.800	1.000	0	700	3.100
a3. Toekomstige vervanging via heffing	**2.800**	**1.000**	**0**	**700**	**3.100**
P4: Afkoop onderhoud graven	3.354	902	0	390	3.865
P4: Begraafplaats Zorgvlied	240	69	83	0	226
P4: Huishoudelijk afval	231	1.168	0	0	1.399
P4: Riolering	1.403	1.112	1.000	0	1.515
P4: Uitgifte graven	4.387	746	0	561	4.573
a4. Middelen van derden met specifieke besteding	**9.614**	**3.998**	**1.083**	**951**	**11.578**
A. TOTAAL VOORZIENING PASSIVA	**23.495**	**10.528**	**4.156**	**5.109**	**24.758**
P5: Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	935	1.048	165	0	1.818
b1. Onderhanden werk	**935**	**1.048**	**165**	**0**	**1.818**
P1: Dubieuze debiteuren sociale dienst	812	0	319	0	493
P4: Dubieuze debiteuren Zorgvlied	75	0	13	0	62
P5: Dubieuze debiteuren bouwleges	320	22	37	287	18
P8: Dubieuze debiteuren	1.778	319	654	216	1.226
b2. Debiteuren	**2.986**	**341**	**1.023**	**504**	**1.799**
B. TOTAAL VOORZIENING ACTIVA	**3.921**	**1.389**	**1.188**	**504**	**3.617**
Voorzieningen (A+B)	**27.416**	**11.917**	**5.345**	**5.613**	**28.375**

beoordeling egalisatievoorziening kostendekkende exploitatie

In de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 staat opgenomen dat de egalisatievoorzieningen "Zorgvlied", "huishoudelijk afval" en "riolering" maximaal 10% van de omzet mogen bedragen. Voor het bepalen van de omzet is gekozen voor het in de paragraaf lokale heffingen vermelde bedrag in de kolom "opbrengst heffing in de rekening".

riolering

De stand van de egalisatievoorziening riolering bedraagt eind 2021 € 1,5 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet op het taakveld riolering (€ 0,9 miljoen). Als op rekeningbasis het vastgestelde maximum wordt overschreden, worden bij de eerstvolgende Perspectiefnota concrete voorstellen gedaan hoe hiermee om te gaan.

huishoudelijk afval

De stand van de egalisatievoorziening huishoudelijk afval bedraagt eind 2021 € 1,4 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet op het taakveld afvalstoffenheffing (€ 1,1 miljoen).

bedrag x € 1.000	maximaal percentage	omzet / opbrengst	omzet x %	Boekwaarde 31dec21	toegestaan -/- boekwaarde
begraafplaats Zorgvlied	10%	4.997	500	226	274
huishoudelijk afval	10%	10.748	1.075	1.399	-324
riolering	10%	9.238	924	1.515	-591

vaste schulden

bedrag x € 1.000	Rente%	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1jan	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31dec	Rente lopend jaar
1 - BNG (lening tm 15-12-50)	4,2000	20.000	15.000	0	500	14.500	629
2 - BNG (lening tm 15-12-51)	4,4000	20.000	15.500	0	500	15.000	681
4 - BNG (lening tm 15-12-53)	4,6500	25.000	20.625	0	625	20.000	958
5 - BNG (lening tm 15-12-52)	4,5000	25.000	20.000	0	625	19.375	899
Onderhandse leningen		**90.000**	**71.125**	**0**	**2.250**	**68.875**	**3.167**

Amstelveen heeft een lening van in totaal € 90 miljoen aangetrokken met een looptijd van 40 jaar. Het gemiddeld percentage van de lening komt uit op 4,45 procent. Met deze lening heeft de gemeente voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

waarborgsommen

Het saldo van € 234.000 betreft vooral in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post (kleine) bedragen voor bijvoorbeeld uit te keren planschade en enkele maanden betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden.

netto-vlottende schulden

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
1. BNG	145	0
2. Overige schulden	7.822	6.128
Netto-vlottende schulden	7.967	6.128

overige schulden: crediteuren

De onder crediteuren opgenomen ontvangen facturen zijn per eind januari 2021 vrijwel alle betaald.

overlopende passiva

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	13.106	13.419
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	4.893	5.300
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	1.678	873
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	62	218
Overige vooruitontvangen bedragen: 2. vooruitontvangsten Vastgoed	0	-115
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	7.474	4.931
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	2.369	1.309
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	19.916	2.435
Overlopende passiva	49.497	28.370

opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar

1 - nog te betalen bedragen

Dit betreft uitgaven voor een activiteit in dit verslagjaar waar nog geen nota voor is ontvangen per balansdatum 31 december, maar waar wel een verplichting voor is aangegaan. De grootste bedragen hebben betrekking op facturen voor jeugdhulp en sociale voorzieningen.

overige vooruitontvangen bedragen

3 – facilitaire projecten grondexploitatie, vooruit ontvangen

Het gaat hier om facilitaire grondexploitatieprojecten waarbij de gemeente bedragen heeft ontvangen die hoger zijn dan de tot heden gemaakte kosten.

Het saldo van de vooruit ontvangen bedragen facilitaire projecten is als volgt de specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordwest	0	1.403
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Zuidoost	0	79
Bedrijventerrein De Loeten	3.675	3.421
Biesbosch 225	9	13
Burgemeester Colijnweg	77	0
Groen van Prinsterlaan 114	0	54
Klaasje Zevenster	292	240
Kronenburg	0	1.399
Maalderij 4-8	0	8
Middenhoven (appartementen)	4	0
Oostelijke Poeloever	52	5
Startbaan 8	370	365
Startbaan 16	0	150
Straat van Messina	0	0
Uilenstede 471-473	10	147
Vlielandstraat/Texelstraat 90	62	62
Westwijk-Zuidwest	380	128
Totaal facilitaire projecten: Vooruit ontvangen bedragen	4.931	7.474

Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen / Terugbetaling	Saldo 31 december
BBZ 2020	17				17
BBZ 2021	0	20			20
Sisa 2020	0	10			10
Tozo gelden	1.012	1.021			2.033
SPUK sport 2019-2020	410		149	-911	1.171
SPUK stimulering sport 2021		876	78		799
SPUK ijsbanen en zwembaden 2020		795	792		3
SPUK sportakkoord 2021		113			113
Inhalen Covid19 gerelateerde onderwijsvertraging		331			331
subsidie Legmeer woningbouwimpuls		9.196	166		9.030
subsidie kronenburg parkeervoorzieningen		1.000			1.000
SUVIS ventilatie in scholen KKC		771			771
GIDS (kansrijke start)	33	6			39
Kerkenvisie	12		12		0
Sociale Dementie	115	25	74		66
Verkeerslawaai woningen	12		2		11
Heemparken	183	65			248
Regeling reductie energieverbruik woningen 2021		62	0		62
Beveiliging Joodse instellingen	44	44	44		44
vooruitontvangen gelden Rijk	1.839	14.336	1.317	-911	15.768
Regiobudget zorg & welzijn (buffer)	13				13
Regiobudget zorg & welzijn (2019)	2				2
SPUK belastingdienst toeslagenproblematiek	30		30		0
Blokhuismiddelen economische daklozen	0	3.355			3.355
Projectleidersgelden, doordecentralisatie MOBW	0	85			85
Subsidie sanering woningen	200		12		187
VSV	41	14			55
RMC	163	77			240
Gemeente Amsterdam: Groen Amstelveenlijn	57		57		0
Kasfunctie GR AM overleg	0	2			2
RIEC AA Gemeenten ondermijning	54	198	54		198
Regionale samenwerking burgernet	16	12	16		12
Top 400/600 en TopX-verwerking	21		21		0
vooruitontvangen gelden overheden	596	3.743	191	0	4.148
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	2.435	18.078	1.508	-911	19.917

5.4 Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (ToZo)

Zoals uit het oordeel van de accountant (bij de jaarstukken 2020) blijkt, is een deel van de Tozo-uitkeringen als ‘fout’ of ‘onzeker’ aangemerkt. Wij verwachten dat het rijk haar coulance op deze onzekerheid zal toepassen en derhalve hebben wij er voor gekozen geen terugbetalingsverplichting in de jaarrekening op te nemen.

Amstelveen is van mening dat alles wat redelijkerwijs van de gemeente gevraagd kan worden, gedaan is bij de uitvoering van de Tozo. De gemeente is zo snel mogelijk gestart met het uitvoeren van de regeling, nadat het kabinet deze had aangekondigd. Dit is gedaan om de ondernemers zo snel mogelijk te ondersteunen, op het moment dat zij dat zo hard nodig hadden. De uitvoering is met de grootst mogelijke zorgvuldigheid opgepakt met de gegevens die op dat moment beschikbaar waren.

Ook hebben wij, in samenspraak met de accountant, direct een herstelplan opgesteld zodra wij begrepen dat er bij de toekenning van de Tozo-uitkering onvolkomenheden waren. Wij hebben de ontbrekende administratieve gegevens gepoogd alsnog bij de aanvragers te achterhalen om zo de onzekerheid zo veel als mogelijk te reduceren. Alle Tozo-ontvangers zijn meermaals aangeschreven en nagebeld met het verzoek een administratieve aanvulling te doen op hun oorspronkelijke aanvraag. De uitkomst ten tijde van het opmaken van dit jaarrekening-document is dat niet iedere aanvrager gereageerd heeft op ons verzoek en daardoor de rechtmatigheid van de oorspronkelijke aanvraag nog niet kan worden vastgesteld.

Wij vertrouwen op de meermaals vanuit het Rijk gecommuniceerde coulance ten aanzien van de vaststelling van de rechtmatigheid. Derhalve gaan wij er vooralsnog vanuit dat alle aan Tozo bestede middelen voor vergoeding door het Rijk in aanmerking komen.

Verstrekken van garanties ca

In de financiële verordening gemeente Amstelveen staat in artikel 10 (financieringsfunctie), lid 3 dat het verstrekken van leningen en garanties uitsluitend wordt gedaan uit hoofde van de publieke taak. Bij het uitzetten van middelen, het verstrekken van garanties en het aangaan van financiële participaties bedingt het college, indien mogelijk, zekerheden. Het college motiveert in zijn besluit het openbaar belang van dergelijke uitzettingen van middelen, verstrekkingen van garanties en financiële participaties.

Woningbouw

Via de regelingen Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Nationale Hypotheek Garantie (NHG) staat de gemeente voor substantiële bedragen garant.

Daarnaast staat de gemeente garant voor geldleningen via Stater N.V. voor € 0,7 miljoen (2020: € 1,1 miljoen) en garanties in het kader van de 2 regelingen “Beschikking deelneming van het Rijk in garanties van de gemeente voor bestaande woningen” en de “Beschikking geldelijke steun eigen woningen 1984” voor € 1,1 miljoen (2020: € 2,3 miljoen).

Op grond van deze laatste 2 regelingen is de gemeente ingeval van faillissement voor 100% aansprakelijk. De helft van eventuele aanspraken is dan vervolgens verhaalbaar op het Rijk. Dit deel van de gewaarborgde leningen zal de komende jaren afnemen door privatisering van deze garantiestellingen. De gemeente is uitsluitend aansprakelijk voor de garanties tot en met 1994.

Via raadsvoorstellen staat de gemeente garant voor met name enkele sportfaciliteiten. Dit gebeurt veelal met Stichting Waarborgfonds Sport (SWS). Het gaat om een garantiebedrag per 31 december 2021 van € 511.000 (2020: € 549.000).

Waarborgfonds

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt via borging voor gunstige financiering van woningcorporaties, tegen zo laag mogelijke kosten. Het WSW helpt daarmee corporaties bij het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen.

De borgstelling door het WSW berust op een aantal samenhangende factoren:
- de zorgvuldige beoordeling van de kredietwaardigheid van de deelnemers,
- het eigen vermogen van het WSW,
- de verplichting van de deelnemende corporaties om het eigen vermogen van het WSW aan te vullen als het eigen vermogen onder een bepaalde waarde daalt en
- de achtervangovereenkomsten met het Rijk en de gemeenten, die renteloze leningen aan het WSW verstrekken als het WSW na de aanvullingen door de deelnemende corporaties nog onvoldoende eigen vermogen heeft om de problemen het hoofd te bieden.

Tot 1 augustus 2021 stonden het Rijk en de gemeenten elk voor 50% in de achtervang bij het WSW. De 50% van de gemeenten werd voor 25% verdeeld over alle gemeenten en 25% werd toegerekend aan 1 gemeente die in de leningovereenkomst staat vermeld.
Dit betekent dat wanneer een corporatie in financiële problemen geraakt, het WSW zorgt dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Het WSW betaalt dit uit eigen kapitaal. Dat kapitaal kan worden aangevuld door obligo bij alle deelnemende corporaties op te halen. Pas wanneer dat onvoldoende is, komen het Rijk en de gemeenten als achtervanger in beeld om renteloze leningen te verstrekken. Het risico voor de achtervangers is overigens beperkt, tot nu toe heeft het WSW daar nooit een beroep op gedaan.

In nauwe samenwerking hebben WSW, VNG en BZK een nieuwe generieke standaard achtervangovereenkomst WSW/gemeente opgesteld. De VNG informeerde alle gemeenten hierover in een ledenbrief van 30 april 2021. Het voorstel is mede gebaseerd op een raadpleging die de VNG in juni 2020 onder gemeenten hield. Dit heeft onder andere geleid tot een gewijzigde verdeelsleutel die de gemeentelijke achtervangpositie anders verdeelt.
Op verzoek van de VNG wordt voor nieuwe leningen vanaf 1 augustus 2021 de verdeling van de tweede 25% achtervang veranderd. In plaats van 1 gemeente staan alle gemeenten in de achtervang waar een corporatie zogenoemd DAEB-bezit heeft (sociale woningbouw en maatschappelijk vastgoed), naar rato van de marktwaarde van dat bezit. Dit beoogt scheve verdelingen tussen gemeenten te voorkomen.

In totaliteit betreft het leningen met een omvang van € 330 miljoen (2020: € 360 miljoen). Het bedrag is als volgt verdeeld naar woningcorporaties:

bedrag x € 1.000.000	eind 2021	eind 2020
Eigen Haard	229	242
Duwo	53	70
Woonzorg Nederland	48	48
Totaal	330	360

Van de € 330 miljoen valt € 24 miljoen onder de nieuwe achtervangpositie vanaf 1 augustus 2021.

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Amstelveen staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 156 miljoen (2020: € 180 miljoen) garant.

Overige garanties

Kabels en leidingen

Voor het realiseren van woonprojecten e.d. kan het voor komen dat Amstelveen een garantie afgeeft dat in de toekomst grond wordt geleverd zonder kabels en leidingen.

Financiële verplichtingen voor toekomstige jaren die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten)

In de raadsvergadering van 15 december 2021 is het raadsvoorstel “Normenkader voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2021” vastgesteld.

Onderdeel van dit raadsbesluit vormt het beslispunt om in de toelichting op de balans financiële verplichtingen voor toekomstige jaren op te nemen die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten). Via dit raadsvoorstel is de reikwijdte van artikel 53a BBV nader ingevuld, waarin gesproken wordt over “belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden”. Er zijn geen huurcontracten die een verplichting hebben van meer dan € 400.000.

Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt ongeveer € 116 miljoen. Het verschil ten opzichte van 2020 (volume € 27 miljoen) betreft vrijwel volledig het inkoopcontract voor jeugdhulp van afgerond € 80 miljoen.

Amstelveen en Aalsmeer hebben dit nu zelf aanbesteed gezien de wens qua inhoud en uitvoering. Dit verklaart waarom de meerjarige contractwaarde toeneemt. Voor de inkoop is een inkoopstrategie opgesteld. Daarbij is op basis van markt- en prijsontwikkelingen en ervaringen gekozen voor een bepaalde inhoud en wijze van contracteren. Er wordt in dat verband een Open house-constructie toegepast, waarbij aanbieders op bepaalde momenten kunnen instromen als zij voldoen aan de standaardvoorwaarden.

De contracten die onder de reikwijdte vallen van € 400.000 zijn de volgende (W=Werk, D= Dienst, L=Levering):

Projectnaam	Procedure aanbesteding	W/D/L
Aanbesteding Hospitality met beveiligingskeurmerk en alarmopvolging	Meervoudig onderhands	D
Levering Parkeerautomaten incl. installatie, beheer en onderhoud	Europese aanbesteding	L+D
WMO Hulpmiddelen	Europese aanbesteding	L
Raamovereenkomst Onderhoud openbare verlichting gemeenten Aalsmeer,Amstelveen,Uithoorn,Ouder-Amstel en Diemen	Europese aanbesteding	D+L
Hulp bij het Huishouden	Europese aanbesteding	D
Asfalteerwerkzaamheden	Nationaal openbaar	W
Collectieve zorgverzekering minima	Enkelvoudig onderhands	D
WMO-begeleiding	Europese aanbesteding	D
Centrale Inkoop Hardware	Europese aanbesteding	L
Leerlingenvervoer	Europese aanbesteding	D
Jeugdhulp	Europese aanbesteding	D
Raamcontract schilderwerk	Meervoudig onderhands	W
Payrolling	Europese aanbesteding	D
Liftonderhoud	Europese aanbesteding	D
Woningaanpassingen WMO	Europese aanbesteding	L
Multidisciplinaire Ingenieursdiensten	Europese aanbesteding	D
Koop en levering Trapliften	Europese aanbesteding	L
Raamovereenkomst Inhuur cultuurtechnisch mens en materieel	Europese aanbesteding	D
WMO-vervoer	Europese aanbesteding	D
Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softwarelicenties	Enkelvoudig onderhands	L
Levering gebakken verhardingsmateriaal	Europese aanbesteding	L
Levering betonnen verhardingsmaterialen	Europese aanbesteding	L
Postdiensten	Europese aanbesteding	D
Grofvuilwagen en achterlader en kiep/kraanwagen	Europese aanbesteding	L
Onderhoud elektrotechnische installaties	Europese aanbesteding	D
Re-integratiediensten	Europese aanbesteding	D
Renovatie en uitbreiding Noorddamcentrum	Meervoudig onderhands	W
Herinrichting Frans Halslaan e.o.	Meervoudig onderhands	W

6 Bijlagen

6.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Basis idee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoeften en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk op te stellen.

Door in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie kan het Rijk de specifieke uitkeringen beoordelen. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Amsterdam-Amstelland	€ 228.850	Ja	€ 228.850	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	217	217	€ 125.874	€ 131.906	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Nee	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			€ 101.648	€ 101.648				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 82.460	€ 82.460	€ 142.188	€ 142.188	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*			
			Ja	5.931	4.388			
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*		
		1	2019-622650	-€ 301	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*		
		1	*2019-622650*	€ 336.704		Ja		

BZK	**C9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten		Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen cumulatief (t/m jaar T) **gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Realisatie maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Totale besteding (jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 1 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/05*	Bestedingen in (jaar T) komen overeen met aanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht Alleen van toepassing voor tranche 1 en 2 beschikkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/06*
			1	Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Ja	0	Ja		Nee
				Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Toelichting besteding (jaar T) volgens projectplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Realisatie afwijkingen in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/10*	Cumulatieve realisatie afwijkingen in (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/11*	Cumulatieve opbrengsten uit grondverkopen en/of kostenverhaal tot en met (jaar T) conform projectaanvraag Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/12*
			1	Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	In de bijlage was uitgegaan van € 5,5 miljoen voor verwervingskosten en € 1,7 miljoen plankosten. Werkelijk zijn er in 2021 € 1.656.592,- aan plankosten gerealiseerd. De verwervingen hebben nog niet plaatsgevonden. Het totaal aantal m2 BVO dat gebouwd wordt op gemeentegronden bevat circa 10% van het geheel. Omdat een deel van de kosten die we vanaf 2021 maken ook te maken hebben met deze gronden, is tussen planeconomie en financiën besloten om voor 2021 10% van de gerealiseerde kosten op te nemen als besteding m.b.t. WBI-subsidie. Voor 2021 zijn de totale kosten € 1.656.592, dat betekent dat we in 2021 € 165.659 aan WBI-subsidie gebruiken. De totale uitgaven tot en met heden (2020 en 2021) zijn €1,9 mln, waarvan €336k toeziet op 2020 en €1,6 mln op 2021.	€ 165.659			
				Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/13*	Actualisatie financieel tekort project Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/14*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/15*	Prijzen woningen komen overeen met projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/16*	Percentage gebouwde betaalbare woningen ten opzichte van het totaal aantal gebouwde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/17*	Project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/18*
			1	Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491			Ja	0	Nee
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/19*					
				Nee					
BZK	**C32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten		Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
			1	SUVIS21-00743897	€ 0	€ 0	Ja	Gestart januari 2022	Nee
BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten		Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
				RREW2020-00449488	€ 456.031	€ 456.031	5.159		Nee
BZK	**C56**	**Regeling huisvesting aandachtsgroepen**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: C56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/06*
			1	*RHA2021-02280374*	*Kronenburg*	€ 0	€ 0	0	0
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						

			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/07*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: C56/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/10*						
		1	*Kronenburg*	Ja	Ja	Ja						
		2										
		3										
		4										
		5										
		6										
		7										
		8										
		9										
		10										
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/11*									
			Nee									
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toes lagenaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*						
			43	€ 6.450	€ 25.946	Nee						
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*						
			€ 707.377	€ 271.598	€ 0	€ 0						
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**						
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/05*	*Aard controle R* *Indicator: D8/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*						
		1										
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*						
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0						
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*						
		1										
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wor	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*					
			€ 15.854.040	€ 303.927	€ 752.988	-€ 10.170	€ 87.187	€ 0				
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*					
			€ 55.427	-€ 10.580	€ 0	€ 649.591	€ 0	€ 5.226				

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
			€ 0	Ja					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 27.164	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 7.591	€ 0	€ 77.988	€ 38.418	€ 406	
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 11.154	€ 0	€ 10.245	€ 12.228	€ 478	
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.962.967	€ 296.953	€ 24.200	€ 10.431	€ 17	
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 1.757.149	€ 49.455	€ 2.572	€ 277	€ 0	
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.236.279	€ 52.607	€ 51.661	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	205	40	Ja			
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	469	19	Ja			
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	326	18	Ja			
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
			€ 0	€ 0	€ 0			

			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 16.991	€ 0	11			
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 876.258	€ 77.639				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal, kleedkamers voor turnclub	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Nieuwbouw sporthal HWC	€ 49.771	€ 49.771	€ 0	€ 0	
		3	Vervangen kunstgrasrugbyveld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Vervanging diverse voetbalvelden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Huisvestingskosten en MOP onderhoud door Amstelveen Sport	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Onderhoud van sportaccomodati	€ 23.768	€ 23.768	€ 0	€ 0	
		7	2021uitgaven Meerjarenonderhoudsprogramma	€ 4.100	€ 4.100	€ 0	€ 0	
		8	Div investeringen in roerende zaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		9	Sportstimulering/exploitatiekosten meerkamp en algemene beheerskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		10	Verslechtering mengpercentage	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1030807-1014787	€ 50.000	€ 0	€ 20.600	€ 0	€ 50.000
		2	1057014-1033767	€ 222.855	€ 0	€ 50.843	€ 0	€ 50.843
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1030807-1014787	Ja				
		2	1057014-1033767	Nee				
		3						
		4						
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*			
		1	2020	Verantwoording SPUK IJZ 2020 aanvraag de Meerkamp n.a.v. JR 20 AmstelveenSport	€ 791.974			
		2	2021					
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*	
		1	Exploitatieverlies De Meerkamp incl. overhead	€ 795.311	€ 791.974	€ 3.337	2020	

6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Inleiding

In juli 2021 is door de raad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2021-2024 vastgesteld. In de Tweede Tijdvakrapportage heeft hierop nog een aantal wijzigingen plaatsgevonden.
Voor 2021 is een bedrag van in totaal € 12,1 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, verkeer, VRI en openbare verlichting) € 8,7 miljoen
- 5.7 Openbaar Groen (groen, water, spelen) € 1,4 miljoen
- 7.2 Riolering € 2,0 miljoen.

In onderstaande tabel staan de bijgestelde begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en de afwijkingen tussen beide vermeld. De kolom 'fasering' laat zien hoeveel er nog uitgevoerd moet worden, de kolom 'resultaat' laat gerealiseerde voor- en nadelen zien. Na het onderdeel Financiën wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting

bedrag x € 1.000						
Taakveld	Onderdeel	Begroot	Gerealiseerd	Verschil	Verschil betreft :	
					Fasering *	Resultaat
2.1	Wegen	6.672	6.205	467	476	-9
	Verkeer	797	442	355	309	46
	VRI (verkeer)	778	331	447	409	38
	Openbare verlichting	467	472	-5	0	-5
Totaal	2.1	8.714	7.450	1.264	1.194	70
5.7	Groen, water en spelen	1.383	750	633	63	570
7.2	Riolering	2.033	1.800	233	182	51
	Totaal	12.130	10.000	2.130	1.439	691

* Uitvoering uitgesteld naar 2022 e.v.

Meerdere projecten zijn in 2021 gerealiseerd, waaronder de herinrichting van het Oude Dorp, reconstructie van de Chirurgijn e.o., de vernieuwing en verbreding van het fietspad langs de museumspoorlijn tussen Zetterij en Noorddammerlaan, bomenrenovaties op diverse locaties, de renovatie van diverse oevers en speeltuinen, het relinen van de riolering onder een aantal wegen in Bankras-Kostverloren, de reconstructie van de De Weteringsbrugmolen en de 'knip' in Bovenkerk. Daarnaast zijn enkele projecten uit 2020 afgerond, projecten van 2022 en verder voorbereid en is de reconstructie van de Cleopatralaan e.o. in volle gang. Op allerlei locaties is groot onderhoud gepleegd aan asfaltverhardingen en bestratingen en is de openbare verlichting vernieuwd. Tevens heeft het reguliere onderhoud aan wegen, kunstwerken, groen, verlichting, straatmeubilair en verkeersvoorzieningen doorgang gevonden. Andere projecten zijn in 2021 voorbereid en waar mogelijk gestart. Deze projecten lopen veelal over de jaargrens heen, wat betekent dat het voor deze projecten gereserveerde deel van het beschikbare budget wordt doorgezet naar 2022. In het eerste kwartaal starten weer diverse projecten buiten of worden lopende projecten nog afgerond.

Zoals bekend is er bij de projectenplanning altijd enige mate van onzekerheid in de laatste maanden van het jaar. Als alles mee zit kunnen bepaalde projecten nog gerealiseerd worden in de maanden november-december, maar bij tegenvallers worden werkzaamheden toch doorgeschoven naar het jaar daarop. Ook in 2021 was budget geprogrammeerd voor projecten met deze onzekerheden. Dit leidt ertoe dat op de totale begroting van het MPP Buitenruimte ruim 82% van de bijgestelde begroting gerealiseerd is en het grootste deel van de resterende budgetten doorgeschoven wordt naar begin 2022.

2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld was € 8,7 miljoen begroot en is € 7,5 miljoen uitgegeven. Het verschil heeft betrekking op fasering (projecten lopen door naar 2022) en op een behaald positief resultaat.

Fasering projecten: € 1.194.000

- De grootste afwijkingen zijn te melden op de projecten Fietspad/VRI Handweg (€ 430.000) en Vervanging VRI Bovenkerkerweg-Spinnerij (€ 206.000). Beide projecten zijn al volledig voorbereid en grotendeels in opdracht gegeven. De uitvoering was gepland in december. Door diverse redenen is dat toch net niet gelukt en schuift de uitvoering enkele weken tot een paar maanden naar achteren. Zo kon de aannemer van de VRI Spinnerij geen onderaannemer vinden, was er onvoldoende productiecapaciteit bij een van de leveranciers van het Handweg-project en moest er nog een oplossing gevonden worden voor twee elektrakabels die moeten worden omgelegd. De budgetten gaan mee naar 2022 en het werk wordt in de eerste helft van 2022 uitgevoerd.
- Het project Reconstructie De Weteringsbrugmolen is grotendeels klaar, maar het restantbudget voor het onderdeel wegen (€ 62.000) schuift nog door naar 2022 voor de laatste facturen.
- Het restantbudget voor de reconstructie van het fietspad langs de museumspoorlijn tussen Zetterij en Noorddammerlaan (€ 67.000) is nog nodig in 2022. Hoewel het project al lang is aangelegd en het fietspad is open gesteld, moet er nog een stuk damwand worden hersteld in 2022. Daarna zal pas de laatste termijn van de aanneemsom worden betaald.
- Het afsluiten van de Noorddammerlaan-Legmeerdijk in Bovenkerk is uitgevoerd in 2021. Ook zijn in de wijk diverse verkeersmaatregelen genomen om alternatieve routes door de wijk minder aantrekkelijk te maken. Er is in 2021 een bijdrage voor het project ontvangen van de Vervoerregio, die nog niet in de begroting was verwerkt. Het restantbudget van € 112.000 gaat vooralsnog mee naar 2022 om na de evaluatie zo nodig aanpassingen te kunnen doorvoeren. Naar verwachting is niet het gehele restbudget nodig. Bij de actualisatie van het MPP wordt de balans opgemaakt, wordt het project afgesloten en valt het restant vrij aan de reserves wegen en verkeer voor herbestemming.
- Er zijn veel grote reconstructies voor de periode 2022-2024 in voorbereiding. Voor vrijwel al deze projecten was ook in 2021 al een deel van het budget beschikbaar voor onderzoeken en vooruitlopende maatregelen. Dat budget is nog niet allemaal besteed. Hoewel het stuk voor stuk om geringe afwijkingen gaat, zijn de restantbudgetten voor deze projecten, plus wat kleine afwijkingen op projecten die al in uitvoering zijn, bij elkaar ongeveer verantwoordelijk voor de resterende ruim € 0,3 miljoen aan budgetfasering.

Resultaat projecten: € 70.000

- Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egalisatiereserves voor wegen, verkeersmaatregelen, verkeersregelinstallaties en openbare verlichting.

- Op het onderdeel beheer en onderhoud wegen wijken de geboekte saldi nauwelijks af van de begroting (minus € 9.000). Op budgetniveau zijn er wel verschillen van meer dan € 100.000 te melden. Er is voor € 0,2 miljoen meer aan inkomsten binnengekomen voor het herstel van kabelsleuven. Daartegenover staat dat er ook voor € 0,2 miljoen meer onderhoud aan open verhardingen en € 0,2 miljoen meer aan onderhoud aan asfaltverhardingen is uitgevoerd. Op het gebied van onderhoud aan kunstwerken is juist weer € 0,2 miljoen minder uitgevoerd. De overige afwijkingen op de beheerbudgetten liggen onder de € 50.000 per budget.
- Het budget vervanging openbare verlichting is met € 5.000 overschreden (op een budget van € 467.000).
- Op de zeven beheerbudgetten voor verkeersvoorzieningen (educatie, maatregelen, bebording, onderzoek, fietsenstallingen, functionele verbeteringen verkeersregelinstallaties en begeleiding Amstelbrug, totaal circa € 0,4 miljoen) is in totaal ongeveer € 84.000 minder uitgegeven dan begroot, maar per budget behoeven de verschillen geen toelichting.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Op het taakveld groen, water, spelen was € 1.383.000 begroot en is € 750.000 uitgegeven. Per saldo is dus € 633.000 minder uitgegeven dan begroot.

Fasering projecten: € 63.000

- Het Actieplan "Groen moet je doen" biedt ruimte aan bewonersinitiatieven voor vergroening en verfraaiing van hun leefomgeving. Het project loopt door in 2022 en het restantbudget van € 42.000 blijft, samen met het budget van 2022, beschikbaar voor nieuwe initiatieven.
- Voor het vergroenen van schoolpleinen naar aanleiding van een motie van de gemeenteraad resteert nog een budget van € 25.000, dat naar verwachting in 2022 een bestemming vindt.
- Het overige verschil van minus € 4.000 behoeft geen toelichting.

Resultaat projecten: € 570.000

Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egalisatiereserve groen, water, spelen. Vanuit de groenrenovatiebudgetten vloeit in totaal ongeveer € 570.000 terug naar de reserve voor de komende jaren. Het gaat hierbij om restantbudgetten voor gazons, oevers, heesters, bomen en speeltuinen. Deze budgetten zijn jaarlijks beschikbaar en het niet benutte deel van het budget blijft beschikbaar voor herbestemming binnen het taakveld groen, water en spelen.

- Ten aanzien van de bomenrenovatie heeft in het voorjaar een grote inhaalslag plaatsgevonden voor in totaal € 346.000. Daarnaast is vanuit het bomenbeheerbudget ook een aantal bomen in gazons en plantvakken vervangen, die in eerdere jaren gekapt waren. Ook in het voorjaar van 2022 zal veel nieuwe aanplant plaatsvinden. Hiervoor kan het budget van 2022 gebruikt worden, waardoor het restant van € 54.000 nu vrijvalt aan de reserve groen, water, spelen.
- Voor de heesterrenovaties stond deze inhaalslag gepland voor het najaar, maar deze heeft helaas niet op tijd kunnen plaatsvinden. Door nieuwe raamcontracten en personele wisselingen is de besteksvoorbereiding drie maanden vertraagd. Er wordt nu gestart in het eerste kwartaal van 2022, waarbij het budget van 2022 ingezet wordt en het budget van 2021 ad € 299.000 beschikbaar blijft in de reserve voor latere tranches.
- Er zijn diverse speeltuinen opgeknapt voor een bedrag van € 213.000. Het totale budget was € 250.000. Op de volgende locaties zijn speelplaatsen opgeknapt: Watercirkel (basketbalveld en speelplaats), Walenburg, Jacob van Lennepplantsoen, Berenbijt, Burg. Haspelslaan (vervangen skatevoorziening), Schoolplein De Akker en Hortensialaan (aanleg 3x3 court).
- In 2021 zijn nagenoeg geen gazonrenovaties uitgevoerd. Er resteert een budget van € 60.000.

- Oeverrenovaties zijn wel uitgevoerd, voor een bedrag van € 108.000. Hiervoor zijn oevers langs de Beneluxbaan en de Emmakade aangepakt. Er was in 2021 extra budget gereserveerd om nog enkele oevers aan te pakken, maar die zijn niet uitgevoerd, omdat besloten is deze te combineren met andere werkzaamheden in een later jaar of te wachten op afronding van bouwprojecten in de nabije omgeving. Er resteert € 122.000.

7.2 Riolering

Op het taakveld riolering was € 2.033.000 begroot en is € 1.800.000 uitgegeven.

Fasering projecten: € 182.000

- Het project Reconstructie De Weteringsbrugmolen is nagenoeg afgerond. Het restantbudget voor de riolering (€ 53.000) schuift nog wel door naar 2022 voor de laatste facturen.
- De voorbereidingsbudgetten voor de toekomstige reconstructies van de Vliegeniersbuurt (€ 23.000), Rozenoord (€ 48.000) en Govert Flincklaan e.o. (€ 62.000) zijn nog niet geheel besteed. De restantbudgetten voor het rioleringsaandeel schuiven door naar 2022.
- Het overige verschil van minus € 13.000 wordt verklaard door kleine overschrijdingen van twee reconstructiebudgetten, hetgeen verrekend wordt met de projectbudgetten van 2022.

Resultaat projecten: € 51.000

- De eerste tranche van project Relinen rioleringen Bankras-Kostverloren is afgerond met een positief resultaat van € 53.000. In 2023 staat een tweede tranche op het programma, via een nieuw projectnummer.
- Daarnaast zijn de reconstructies Chirurgijn en Melkweg-Brink afgerond met een resultaat van minus € 2.000.

Financiering

Het Meerjarenprojectenplan kent verschillende financieringsbronnen. De begroting bevat structurele exploitatiebudgetten voor de onderdelen wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties, openbare verlichting, groen, water en spelen. Voor rioolwerken worden deels kredieten gevoteerd en komen de kosten van kleinere projecten direct ten laste van de exploitatie. Subsidies/bijdragen van derden komen op de uitgaven in mindering en kunnen zo de netto-gemeentelijke kosten beperken. Financieel sluitstuk is een egalisatiereserve per onderdeel om schommelingen en faseringen in de loop van de jaren te egaliseren.

Financiering

bedrag x € 1.000							
Taakveld	Onderdeel	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
2.1	Wegen	4.239	4.161	2.433	2.044	6.672	6.205
	Verkeer	470	318	327	124	797	442
	VRI (verkeer)	80	21	698	310	778	331
	Openbare verlichting	467	472	0	0	467	472
Totaal	2.1	5.256	4.972	3.458	2.478	8.714	7.450
5.7	Groen, water en spelen	1.358	717	25	33	1.383	750
7.2	Riolering	0	0	2.033	1.800	2.033	1.800
	Totaal	6.614	5.689	5.516	4.311	12.130	10.000

6.3 Subsidies

Kolom Begroot
De cijfers in de begrote kolom zijn de cijfers van de primitieve begroting 2021.

Kolom Werkelijk
Er is een aantal subsidies opgenomen die administratief in de primitieve begroting zijn begroot als inkoop, extern advies, overige uitgaven enz. Daarnaast zijn er gedurende het jaar besluiten genomen om subsidies te verstrekken voor een specifiek onderdeel. Voor de volledigheid staan alle subsidies (uitgaven) verantwoord in deze tabel.

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
Programma 1 Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie					
Groenraad Amstelveen	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het groenbeleid.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2016.	9	1	
Advies Commissie Wonen	Vanuit vakkennis en ervaringsdeskundigheid adviseren over ruimtelijke ontwikkeling en bijdragen aan de gebruikerskwaliteit van woningen en woonomgeving uit het oogpunt van de toekomstige bewoner.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2016.	6	3	
Participatieraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban advies geven aan het college over de ontwikkeling van het sociaal beleid en de sociale leefomgeving.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2016.	37	32	
Cliëntenraad Minima	Vanuit ervaringsdeskundigheid advies geven aan het college over uitvoeringsaangelegenheden die de minima betreffen.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2016.	21	19	
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	180	157	
Stichting Brentano Amstelveen	Coördinatie boodschappenplusbus.	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	93	93	
Stichting Brentano Amstelveen	Ondersteuningsaanbod t.b.v. wonen en zorg.	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	86	81	
Stichting Sociaal Steunpunt Amstelveen	Ondersteuning inwoners door vrijwilligers op het gebied van sociale zekerheid.	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	11	6	
Stichting Alzheimer Nederland	Alzheimercafé.	Ondersteunen en informeren van mensen met dementie en hun mantelzorgers.	3	3	
Stichting Belklus	Vrijwilligers klussen bij ouderen.	Ondersteuning van met name ouderen.	21	25	

Stichting Kledingbank Amstelland	Regionale kledingvoorziening voor minima.	Ondersteuning minima.	14	22	
Voedselbank Amstelveen	ondersteuning minima d.m.v. voedselpakketten.	ondersteunen minima.	16	25	
Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddelen en trainen (gesprecialiseerde)vrijwilligers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet en bevorderen van participatie.	272	282	
Diverse organisaties Mantelzorg	Ondersteuning mantelzorgers.	Het voorkomen van overbelasting van mantelzorgers door tijdig te zorgen voor goede en voldoende ondersteuning.	360	371	
Stichting Participe Amstelland, Zonnehuisgroep Amstelland Brentano	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	178	340	
inloopinitiatieven voor kankerpatiënten in Villa Randwijck en Alleman	Coördinatie en ontmoetingsactiviteiten.	Ondersteuning kankerpatiënten en hun naasten door ervaringsdeskundigen.	7		
Diverse instellingen OGGZ	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik. Door initiatieven zoals Team Ed en Bijspringen en versterken werken we aan innovatie.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	319	327	
Diverse instellingen	Het geven van cursussen om gezond gedrag te bevorderen waaronder valpreventie, EHBO en het uitvoeren van gezondheidsbevorderende activiteit.	Vroegsignalering, voorlichting, het geven van cursussen en stimuleren van gedrag dat bijdraagt aan het voorkomen van valincidenten en bevorderen gezond gedrag.	32	57	
Diverse instellingen	Innovatie Zorg en Welzijn.	Projecten die zijn gefinancieerd vanuit het Innovatiefonds Zorg en Welzijn.	50	54	
Diverse instellingen	Internationale Vrouwendag.	Bevorderen vrouwenemancipatie.	5		
Carafit, De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Regenboog, Stichting De Vrijbuiter, Stichting Paardrijden	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Maatschappelijke deelname te vergroten.	32	30	
Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	44	44	
Participe Amstelland	Cöordinatie van activiteiten, wijkwelzijnswerk en beheer van wijkcentra.	Bevorderen sociale samenhang en verbeteren sociale infrastructuur in de Amstelveense wijken.	1.247	1.120	1
Diverse bewonersinitiatief groepen	(Cöordinatie) van activiteiten.	Bevorderen sociale samenhang.	242	437	1
Diverse instellingen	Activiteiten die toegankelijkheid en inclusie bevorderen	Inclusieve samenleving		20	
Stichting Dorpshuis Nes a/d Amstel	Diverse activiteiten gericht op maatschappelijke participatie bewoners Nes aan de Amstel.	Bevorderen sociale infrastructuur Nes aan de Amstel.	15	14	
Brijder Jeugd (Parnassia groep)	Preventie alcohol & drugsgebruik, 'Helder op school'.	Preventie alcohol- en drugsgebruik.	35	27	
Stichting Kinderland/ Stichting Ons Vakantiekamp	Vakantiekamp voor Amstelveense kinderen.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd in de zomervakantie.	29	24	
Amstelveense scoutingverenigingen obv de subsidieregeling Scouting	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Amstelveense jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	161	149	
6.2 Wijkteams					
Stichting Humanitas	Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Amstelveense gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart.	Preventieve jeugdhulp ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	67	65	

Opvoedadvies Sezo	Opvoedadvies.	Preventieve jeugdhulp ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	57	57	
Samenwerkingsverband Amstelland ende Meerlanden	Schoolmaatschappelijk werk (SMW).	Preventieve hulp en ondersteuning van leerlingen en hun ouders in het voortgeze onderwijs.	184	201	
Buurtgezinnen	Vraaggezinnen worden door steungezinnen geholpen in de buurt.	Ouders ontlasten en sterker maken, opvoedingsklimaat verbeteren en netwerk van het gezin uitbreiden.	46	46	
6.71 SV Maatwerkdienstverlening 18+ toeleiding					
Stichting Humanitas	Betaalde coordinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.		57	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-					
Stichting Amstelland Zorg	Bijdrage leveren aan voorkomen jeugdhulp, zorgen voor passendere verwijzing naar jeugdhulp	Praktijkondersteuner Huisartsen voor GGZ jeugd		50	
totaal programma 1 Sociaal Domein			3.880	4.236	

1. Vanwege "Right to Challenge" is 150K verlegd van Participe naar bewonersinitiatieven

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
Programma 2 Onderwijs en ontplooiing					
4.1 Openbaar basisonderwijs					
Stichting Amstelwijs	Exploitatiebijdrage aan de openbare basisschool in Nes aan de Amstel die onder de opheffingsnorm valt.	Basisonderwijs beschikbaar houden in Nes.	125	125	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken					
Stichting Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, het realiseren van koppels taalvragers en Taalcoaches	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	65	61	
Stichting Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	41	24	
Amstelveense onderwijsinstellingen obv subsidieregeling Kwaliteitsimpuls onderwijs	Kwaliteitsprojecten van Amstelveense basisscholen.	Projectmatige ondersteuning van basisscholen bij hun ambitie om het onderwijs voor hun leerlingen te verbeteren.	320	250	
Onderwijsgroep Amstelland	Startsubsidie IGBO.	Onderwijs bieden aan kinderen van kortblijvende internationals.	127	127	
Kindercentrum De Stoel, KinderRijk Dagopvang B.V., Wolkewietje, Hestia Amstelveen, Majest Amstelveen, Stichting peuterspeelzaal Teddy en Opvang Anders	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	1.384	1.140	1
OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Amstelveense kinderopvanginstellingen en bij de GGD.	Vroegstijdige onderkenning van problemetiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	89	78	
Diverse instellingen	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	83	28	
5.1 Sportbeleid en activering					
Amstelveense sportverenigingen obv subsidieregeling Jeugdsportstimulering	Verlaagde contributie voor jeugdleden.	brede sportdeelname Amstelveense jeugd.	31	14	
Sportservice Noord-Holland	Activiteiten ter ondersteuning van individuele gehandicapte sporters en sportverenigingen en ter promotie van aangepaste sport.	Het sportaanbod voor mensen met een beperking te stimuleren en te optimaliseren.	19	17	
Amstelveense aanvragers	Breedte- en topsportevenementen obv subsidie regelingen.	Sportstimulering.	53	20	
Amstelveense aanvragers	Projectmatige activiteiten ten behoeve van breedtesport.	Sportstimulering.	14	1	
Amstelveense sportorganisaties	Investeringen in duurzaamheidsmaatregelen op de sportaccommodaties.	Verduurzaming sportverenigingen.	200	103	
RKAVIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	34	29	
Amstelveen Sport	Lokaal Sportakkoord	Lokaal sportakkoord	0	100	2
Hockeyvereniging HIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	39	33	
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie					

Stichting Amstelveen Oranje	Viering nationale feestdagen Koningsdag (en -nach), 4 en 5 mei.	Bevorderen historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	59	49	
Stichting Amstelveense Kunstbelangen	Cursusactiviteiten op het gebied van beeldende kunst voor beginners en gevorderden.	Bevorderen actieve cultuurparticipatie.	14	14	
Comité Herdenking Gevallenen in Nederlands Indië	Jaarlijkse herdenking 14 augustus.	Bevorderen historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	1	1	
Cultuurcentrum VU Griffioen	Activiteiten Griffioen.	Aantrekkelijke woonomgeving Uilenstede.	2	2	
Stichting Sinterklaas Comité Amstelveen	Intocht St. Nicolaas.	Bevorderen saamhorigheid.	1		
Stichting Amstelveenweb	Het onderhouden van een website over de gemeente Amstelveen met betrekking tot historie, nieuws en gebeurtenissen van de gemeente Amstelveen en van publieke organisaties.	Het geven van informatie en educatie aan potentiële bezoekers van de gemeente Amstelveen, aan inwoners van deze gemeente en daarbuiten, over de gemeente Amstelveen.	5	8	
Stichting Platform C	(kunst)Educatie voor jongeren en volwassenen en uitleen kunstwerken en organisatie exposities en diverse projecten.	Een breed publiek in contact brengen met en volgen van educatie op gebied van kunst en cultuur. Versterken van het cultuurklimaat.	1.130	1.345	3
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het theater.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	122	144	
Stichting Schouwburg Amstelveen	Voorstellingen in de grote en de kleine theaterzaal.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart, versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.481	1.482	
Stichting p60	Podium bieden voor pop, cultuur en media en verhuur van oefenruimtes met inzet van vrijwilligers.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen. Uitvoering geven aan het jongerenbeleid.	674	675	
Cultuurcentrum VU, Griffioen/ Filmhuis Uilenstede	Voorstellingen in de filmzaal.	Versterken leefklimaat Uilenstede.	5		
Stichting Theater het Amsterdamse Bos	Voorstellingen in het openluchttheater.	Bevorderen cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	5	5	
Amstelveense verenigingen voor amateurkunst obv de subsidieregeling stimulering amateurkunst	Projecten op het gebied van amateurkunst en de activiteiten van de Christelijke Oratorium Vereniging Amstelveen, Pauluskoor, Operette- en Musicalvereniging, Muziekvereniging Bovenkerk, Amstelveens Symfonie Orkest, Toneelvereniging Bovenkerk, Toneelgroep D.	Stimuleren actieve cultuurdeelname.	61	17	
Vereniging Amstelland Kunst	Organiseren atelierroute.	Een breed publiek in contact brengen met hedendaagse beeldende kunst.	18	24	
Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst	De prijs, geldbedrag en tentoonstelling met publicatie in het Cobra Museum, wordt tweejaarlijks uitgereikt aan een beeldend kunstenaar die in Nederland woonachtig is, of met Nederland verbonden is.	Versterken van het culturele klimaat in Amstelveen en het stimuleren van talent.	15	27	
Amstelveense aanvrager op basis van de subsidieregeling incidentele subsidies innovatieve projecten / activiteiten / festivals	Projectmatige (multidisciplinaire) activiteiten van Amstelveense instellingen en particulieren.	Bevorderen cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	53	68	
Amstelveense aanvragers op basis van de regeling Promotie Amstelveense kunstenaars.	Projectmatige activiteiten van Amstelveense instellingen en kunstenaars.	Promotie Amstelveense kunstenaars.	38	-1	
Diverse organisaties	Diverse laagdrempelige activiteiten binnen diverse kunst disciplines op wijkniveau.	Stimuleren (kleine) cultuurinitiatieven.	100	41	

Diverse organisaties	Organiseren van nieuwe vormen/activiteiten voor amateurkunstverenigingen.	Stimuleren Amateurlkunst en duurzaam instandhouden van amateurkunstverenigingen.	25	8	
Bostheater	Ondersteunen bostheater in de uitvoering van de producties en optimaliseren communicatie richting de inwoners van Amstelveen.	Stimuleren passieve cultuurdeelname.	25	75	
NH Pop live	Provinciale wedstrijd voor aanstormend talent (bandjes)	Stimuleren actieve cultuurdeelname en talentontwikkeling.	4	-4	
Diverse organisaties	Activiteiten voor amateurkunstenaars.	stimuleren actieve cultuurbeoefening van amateurkunstenaars.	9		
Diverse organisaties	Organiseren van laagdrempelige evenementen en activiteiten.	Stimuleren deelname cultuurparticipatie dmv het organiseren van diverse laagdrempelige evenementen / activiteiten.	32	18	
Kunstenaar in de klas	Educatie kunstonderwijs op school en bezoek aan ateliers.	Kinderen actief kennis laten maken met kunst en kunstenaars.	5		
Stichting Platform C	Platform C in staat stellen zich organisatorisch te versterken en met een gezonde bedrijfsvoering vanuit het hart van de culturele sector wendbaar te opereren ten aanzien van de behoeften van onze jonge en oudere inwoners.	Toekomstbestendige organisatie passend bij de behoeften van onze jonge en oudere inwoners.	100	77	
5.4 Musea					
Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen	Openstelling museum en het organiseren van ten minste 1 tentoonstellingsprogramma.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.214	1.197	
Museum Jan	Ten behoeve van de exploitatie en de verdere professionalisering van het Museum Jan en gebruiksklaar maken van de Dorpsschool voor cultuureducatie	Bevorderen cultuurdeelname/museumbezoek en verhogen eigen inkomsten.	225	275	
5.5 Cultureel erfgoed					
Vereniging Historisch Amstelveen	Publicaties, website, lezingen, excursies, onderzoek en collectievorming over de geschiedenis van Amstelveen.	De lokale geschiedenis bestuderen, vastleggen en openstellen voor publiek en de belangstelling voor geschiedenis stimuleren.	19	18	
Amstelveense aanvragers obv de Monumentenverordening	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het monument.	Monumentenzorg.	42	72	
5.6 Media					
Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en verbeelding in onze samenleving.	2.025	2.023	
Dorpsraad Nes a/d Amstel, Aagje Deken	Aanschaf media.	Bibliotheekvoorziening in Nes aan de amstel.	2	1	
Lokale omroep	Uitzendingen op radio en tv.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet.	150	137	
Mediafonds	Uitzendingen op radio en tv en of diverse media	Onafhankelijke, diepgaande, bij de stad betrokken en kwalitatief hoogwaardige (onderzoeks-) journalistiek in Amstelveen versterken.		92	
totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			10.285	10.038	

1. 2e tijdvak 2021 en jaarrekening 2021
2. 1e tijdvak 2021
3. Aanvullende vs PB 2021

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

Bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
Programma 3 Economie en duurzaamheid					
3.1 Economische ontwikkeling					
Schiphol Werkgroep Amstelveen Buitenveldert	Tegemoetkoming in de uitgaven van meningsvorming en voorlich-ting inzake ontwikkeling Schiphol.	Bewonersgroep tegen overlast Schiphol.		3	
3.4 Economische promotie					
Amity	Internationale school.	Versterken van het vestigingsklimaat voor bedrijven en internationale werknemers; verlagen druk op de wachtlijsten van de internationale scholen en verlagen druk op het Nederlandstalig onderwijs.	2.000	1.000	1
Amstelveense aanvrager obv subsidieregeling Internationale initiatieven	Incidentele internationale activiteiten	internationale activiteiten welke door in Amstelveen gevestigde organisaties of groeperingen worden georganiseerd		5	
Stichting Amstelveen Oranje	Sinterklaas 2021	Gastvrij Amstelveen		25	
Totaal Programma 3 Economie en duurzaamheid			2.000	1.033	

1. Budgetoverheveling 2021

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
Programma 4 Openbare ruimte					
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie					
Stichting Vrijwilligers Speelboerderij Elsenhove	Ondersteuning bij de organisatie van (kinder-)activiteiten en werkvrijdagen, waarop door vrijwilligers grotere klussen worden uitgevoerd.	Natuur- en milieueducatie en inzet vrijwilligers.	5	4	
Vereniging Vrijwilligers Bediening Koenensluis	Ondersteuning in de bedrijfsvoering en verzekeringen van de vereniging.	Het borgen van de bediening van de sluis is van belang om de Amstelveense Poel als vaarwater van en naar de Nieuwe Meer bereikbaar te houden.	4	4	
Eigenaren van panden	Aanleggen van een groen dak	Stimuleren van de aanleg van groene daken op bestaande gebouwen teneinde een bijdra-ge te leveren aan de realisatie van waterber-ging en ter stimulering van de biodiversiteit.		129	1
7.4 Milieubeheer					
Aanvragers o.b.v. subsidieregeling Duurzaamheidsfonds gemeente Amstelveen	Haalbaarheidsonderzoek duurzaamheidsprojecten energie.	Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Amstelveen door (nieuwe) lokale bedrijvigheid en initiatieven te faciliteren die substantieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving.	200	487	2
totaal programma 4 Openbare ruimte			208	623	

1. Aanvullende vs PB 2021 en perspectiefnota 2022

2. Veel inwoners zijn aan de slag gegaan met het verduurzamen van hun woning. . De extra uitgaven ad € 300.000 zijn onttrokken aan de reserve energietransitie en duurzaamheid. In de perspectiefnota 2023 zal bij de actualisering een actuele stand van de reserve duurzaamheid worden opgenomen.

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid					
0.1 Bestuur					
Amstelveense aanvrager obv subsidieregeling Internationale initiatieven	Internationale initiatieven.	Het ondersteunen van initiatieven van inwoners van Amstelveen die het internationaal bewustzijn bevorderen en het draagvlak hiervoor versterken.	17	3	
1.2 Openbare orde en veiligheid					
Stichting Slachtofferhulp Amsterdam-Amstelland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	21	20	
Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	28	48	
Amstelveense aanvrager obv de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor particulieren, onder voorbehoud van vaststelling Actieplan integrale veiligheid 2014.	Veiligheidsprojecten in de wijken geïnitieerd door georganiseerde particulieren.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2019-2022 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	11	2	
Amstelveense aanvrager obv de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor bedrijven, onder voorbehoud van vaststelling Actieplan integrale veiligheid 2014.	Veiligheidsprojecten voor bedrijven.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2019-2022 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	11	10	
Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	32	34	
totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			118	116	

Subsidies totaalsaldo alle programma's

bedrag x € 1.000					
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroot	Werkelijk	
totaal			16.491	16.046	

6.4 Corona

Net als het kalenderjaar 2020 heeft ook in 2021 de COVID-19 pandemie de dagelijkse gang van zaken gedomineerd. Naast een financiële impact heeft het invloed op de werkzaamheden. Voorbeelden hiervan zijn thuiswerken in plaats van op het gemeentehuis en met behulp van het lokaal coronafonds zijn maatregelen uitgewerkt om maatschappelijke instellingen en het MKB te ondersteunen.

Via het Ministerie van BZK zijn vergoedingen toegekend voor lagere inkomsten 2020, zoals parkeren en toeristenbelasting. Een deel is in de decembercirculaire ontvangen en het restant volgt in 2022.

Daarnaast zit er ook een rechtmatigheidsaspect aan deze pandemie vast. Vergoedingen zijn bijvoorbeeld doorbetaald terwijl er geen prestatie is geleverd.

Deze bijlage probeert de belangrijkste aspecten voor Amstelveen te benoemen.

Lokaal coronafonds

In de raad van 8 april 2020 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal ondersteuningspakket van € 15 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen direct beschikbaar gesteld en € 5 miljoen via de eerste tijdvakrapportage 2021.
De maatregelen komen niet in plaats van reeds bestaande of nog te ontwikkelen landelijke regelingen of wetgeving. Hierbij kan gedacht worden aan ondersteuningsmaatregelen vanuit Rijk en Provincie voor musea, theaters, ijsbanen e.d. Daarnaast verstrekt Amstelveen de ToZo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). Dit betreft tot heden een verstrekt bedrag van € 22 miljoen (waarvan € 16,4 miljoen in 2020) voor Amstelveense ondernemers. Van het verstrekte bedrag dit jaar ad. € 5,5 miljoen heeft € 1 miljoen betrekking op een (voorlopige) nabetaling over 2020.

Zoals afgesproken wordt de raad voor elke cyclus van de commissievergaderingen geïnformeerd over de laatste stand van zaken van het Lokaal coronafonds. Op 21 december is vooruitlopend op deze jaarstukken een actuele stand van de verstrekte plafondbedragen uit het lokaal coronafonds verstrekt (Z20-083750/D21-364533). Genoemde brief is de basis voor de verantwoording in deze bijlage.

	omschrijving	Besluit d.d.	Plafond	werkelijk	Prognose	Vrijval	Voor wie?1
	Afgehandeld in 2020		4.807	4.807		0	
15.	MKB noodlening voor bedrijven zonder toegang tot bankfinanciering	6-5-2020	201	201		0	MKB
23.	Compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie en peuterarrangementen	7-4-2020	41	37		4	MI
28.	Ondersteuningsmaatregel Amstelveense kunstenaars	30-6-2020	35	0	35	0	MI
29.	Extra inzet ten behoeve van schuldhulpverlening	7-7-2020	225	200		25	I
SUBTOTAAL 2020 T/M 2E TIJDVAK			**5.309**	**5.245**	**35**	**29**	**0**
37.	Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers (zie ook nr.71+76)	12-1-2021	748	166	582	0	MKB
41.	Jongeren in coronatijd	15-12-2020	40	29		11	I
43.	Tijdelijke externe koffiekamer voor condoleances op Zorgvlied	22-12-2020	23	23		0	MI
44.	Tijdelijke professionele beveiliging op Zorgvlied t/m dec 2020	22-12-2020	7	7		0	MI
45.	Garantiesubsidie Vereniging Amstelland Kunst	19-1-2021	25	25		0	MI
46.	Garantiesubsidie stichting Eten in de Olmen	19-1-2021	3	3		0	MI
SUBTOTAAL JAARSTUKKEN 2020		**8-4-2020**	**6.155**	**5.498**	**617**	**40**	
47.	Opening van het buitenbad De Meerkamp	26-1-2021	55	55		0	MI
48.	Terugbetaling c.q. niet in rekening brengen leges evenementen 1e halfjaar 2021	2-2-2021	30	30		0	MKB
49.	Opschorten huren bedrijfsruimten tot 1 juli 2021	2-3-2021	P.M.			P.M.	MI
50.	Compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie en peuterarrangementen	2-3-2021	25	22		3	MI
51.	Coronatoeslag Amstelveenpashouders	2-3-2021	35	36		-1	I
52.	Tijdelijke professionele beveiliging op Zorgvlied tot 1 juli 2021	2-3-2021	0	3		-3	MI
53.	Digitaliseren uitvaarten en begeleiding	16-3-2021	66	66		0	MI

54.	Kwijtschelding gebruiksvergoeding Elsenhove	30-3-2021	8	9		-2	MKB
55.	Intensivering inzet leerplicht	6-4-2021	41	41		0	I
56.	Extra maatschappelijk werk	6-4-2021	23	23		0	MI
57.	Compensatie ondernemers-bijdragen 2022 aan bedrijfsinvesteringszones (BIZ)	20-4-2021	88	0	88	0	MKB
58.	Zomerschool	23-4-2021	289	289		0	MI
59.	Tent t.b.v. de pauzes bij de Panta Rhei	4-5-2021	10	10		0	I
60.	Stimuleringsfonds lokale economie Amstelveen	11-5-2021	775	133	642	0	MKB
61.	Digitale ontsluiting cultuur in Amstelveen (Griffioen)	25-5-2021	39	39		0	MI
62.	Garantiesubsidie Amstel Gospel Choir	1-6-2021	2	2		0	MI
63.	Kwijtschelding huur culturele instellingen	29-6-2021	607	607		0	MI
64.	Terugbetaling c.q. niet in rekening brengen leges evenementen 2e halfjaar 2021	29-6-2021	13	13		0	MKB
65.	Compensatie huurders gemeentelijke buitensportaccommodaties	6-7-2021	34	34		0	MI
66.	Vaststelling garantiesubsidies culturele instellingen 2020	20-7-2021	-320	-320		0	MI
67.	Eenmalige subsidie Dorpshuis De Nesse	27-7-2021	14	14		0	MI
68.	Covid meerkosten en continuïteitsbijdrage jeugdhulpaanbieders	10-8-2021	250	9	241	0	MI
69.	Platform C maatschappelijk overbruggingskrediet 2021	7-9-2021	88	88		0	MI
70.	Terugbetaling c.q. niet in rekening brengen leges evenementen 2e halfjaar 2021 (besluit in 2e tijdvakrapportage 2021)	10-11-2021	42	42		0	MKB
71.	Subsidieregeling verduurzaming terrasverwarming (t.l.v. nr.37)	21-9-2021	100	0	100	0	MI
72.	Garantiesubsidie Participe Amstelland	19-10-2021	203	203		0	MI
73.	Coulanceregeling corona getroffen huurders van gemeentelijk vastgoed	26-10-2021	P.M.			P.M.	MI
74.	Maatschappelijk overbruggingskrediet Museum JAN	26-10-2021	50	50		0	MI
75.	Maatschappelijk overbruggingskrediet Schouwburg Amstelveen	26-10-2021	47	47		0	MI
76.	'Back on track' programma voor lokaal bedrijfsleven (t.l.v. nr. 37)	2-11-2021	152	21	131	0	MI
77.	Terugbetaling c.q. niet in rekening brengen leges evenementen 1e halfjaar 2022	21-12-2021	30	0	30	0	MKB
COLLEGEBRIEF RAAD			**2.794**	**1.565**	**1.232**	**-3**	
TOTAAL			**8.949**	**7.063**	**1.849**	**37**	
1) MI =Maatschappelijke instellingen, MKB=Midden/Klein Bedrijf, I=Inwoners			nieuw plafond (plafond-vrijval):			**8.912**	

Leeswijzer

Stand t/m collegebrief 21 december 2021

1. T.l.v. de algemene reserve is € 15 miljoen opzij gezet voor Lokale maatregelen;
2. Het nieuwe plafondbedrag bedraagt € 8,965 miljoen.;
3. Van de gereserveerde € 15 miljoen resteert nog € 6,035 miljoen;

Stand bij opmaak jaarrekening 2021 (per 1 februari 2022)

4. De werkelijke uitgaven zijn € 7,1 miljoen;
5. Bij enkele budgetten valt een bedrag vrij met een totaalvolume van € 37.000;
6. Het nieuwe plafondbedrag bedraagt hierdoor € 8,912 miljoen;
7. Van de gereserveerde € 15 miljoen resteert € 6,088 miljoen dat wordt overgeheveld naar 2022;
8. Van bestaande projecten wordt € 1,849 miljoen minus € 88.000 (nummer 57 staat al begroot in 2022) overgeheveld naar 2022;

Op het programma algemene dekkingsmiddelen staat vermeld dat € 6,088 miljoen overgeheveld moet worden om in 2022 beschikbaar te blijven voor lokale ondersteuningsmaatregelen. Op de overige programma's resteert op toegekende projecten € 1,761 miljoen dat beschikbaar moet blijven in het komende jaar. Deze budgetoverheveling van totaal € 7,849 miljoen verklaart voor een belangrijk deel waardoor het rekeningresultaat 2021 afwijkt van het begrotingssaldo 2021.

TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers)

Vanwege de Coronacrisis voeren de gemeenten in Nederland de TOZO uit. Deze regeling is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis.

De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder ZZP'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen door de coronacrisis op te vangen.

De gemeenten ontvangen een vaste vergoeding waarin alle uitvoeringskosten zijn inbegrepen. Deze uitvoeringskosten zijn dus onderdeel van de specifieke uitkering. De vergoeding voor uitvoeringskosten bedraagt € 450 voor een besluit op een aanvraag levensonderhoud en € 800 voor een besluit op een aanvraag kapitaal. Deze bedragen gelden zowel voor toe- als afwijzingen.

Deze jaarrekening bevat € 6,4 miljoen aan directe TOZO-kosten en € 0,6 miljoen aan uitvoeringskosten. Een deel van dit bedrag wordt door het Rijk nabetaald in 2022.

Algemene uitkering

De gemeente Amstelveen heeft via de algemene uitkering in 2020/2021 zes keer een compensatiepakket ontvangen. Via afzonderlijke notities naar aanleiding van de gemeentefondscirculaires is de raad hierover geïnformeerd. In totaliteit heeft Amstelveen t/m de decembercirculaire 2021 € 7,6 miljoen ontvangen. De ontvangen corona compensatie komt ten gunste van de algemene reserve, omdat Amstelveen vooruitlopend op c.q. los van eventuele compensaties zelf al middelen heeft vrijgemaakt ten laste van de algemene reserve voor het opvangen van corona-effecten. Dit betreft het Lokaal Coronafonds ad. € 15 miljoen, alsmede € 3 miljoen eenmalige middelen voor intensivering Schuldhulpverlening en “van werk naar werk” via de Nota Aanvullende Voorstellen bij de begroting 2021 (€ 1 miljoen per jaar in 2021 t/m 2023). Daarnaast betreft de Rijkscompensatie voor een groot deel nadelen op de gemeentebegroting, die buiten het Lokaal Coronafonds vallen (denk aan gederfde toeristenbelasting, meerkosten verkiezingen en inhaalzorg wmo/jeugd).

Gederfde inkomsten

Het grootste bedrag in het decemberpakket 2021 betreft de compensatie voor gederfde inkomsten over 2020. Deze inkomstenderving wordt achteraf toegekend op basis van de jaarrekeningcijfers 2020. In december is compensatie ontvangen voor bouwleges, burgerzaken en evenementen (€ 957.000).

Er staat nog een bedrag open van € 1,7 miljoen voor gederfde opbrengsten parkeerbelasting en toeristenbelasting. Dit wordt via de meicirculaire 2022 uitgekeerd. Het bedrag is wel als baat opgenomen in 2021 op algemene dekkingsmiddelen doordat overeenstemming is met het Ministerie over de hoogte van de vordering.

Ook over het jaar 2021 ontvangen gemeenten achteraf op basis van de jaarrekeningcijfers 2021 een compensatie voor gederfde inkomsten.

Aparte compensatieregelingen (specifieke uitkeringen)

Specifieke uitkeringen

Naast compensatie in het kader van coronamaatregelen via het gemeentefonds ontvangen gemeenten ook nog compensatie via specifieke uitkeringen. In de decembercirculaire wordt specifiek € 45 miljoen benoemd voor de veiligheidsregio’s. De hiervoor besproken ToZo regeling is hier een ander voorbeeld van.

Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur (corona ondersteuning)

De provincie Noord-Holland heeft in 2020 vanwege de coronacrisis een Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur van € 10 miljoen in het leven geroepen. Het resterende budget van € 4 miljoen is in 2021 verdeeld. Op 7 september 2021 heeft Gedeputeerde Staten positief besloten op onder meer de aanvraag van de gemeente Amstelveen voor vijf culturele instellingen.

Er is € 498.000 beschikbaar gesteld voor Amsterdamse Bostheater, VU Cultuurcentrum Griffioen, Poppodium P60, Schouwburg Amstelveen en Cobra Museum voor Moderne Kunst. De gemeente Amstelveen heeft aanvullende corona gerelateerde subsidie en huurkwijtschelding toegekend aan deze instellingen voor een totaalbedrag van € 566.000, waarmee de gemeente ruim tegemoetkwam aan de matchingsvereiste van het Provinciaal Noodfonds om 35% bij te leggen.

De bijdrage van de provincie is toegekend aan de gemeente Amstelveen en vervolgens één op één overgemaakt aan de betreffende culturele instellingen.

Rechtmatigheid

In 2021 zijn garantiesubsidies voor onder andere de cultuursector afgegeven.

6.5 Vertaaltabel programma/taakvelden

Programma 1 Sociaal Domein	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	F. Berkhout
6.2 Wijkteams	F. Berkhout
6.3 Inkomensregelingen	M. van Ballegooijen
6.4 Begeleide participatie	F. Berkhout
6.5 Arbeidsparticipatie	F. Berkhout
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	M. van Ballegooijen
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	M. van Ballegooijen
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	F. Berkhout
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	M. van Ballegooijen
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	F. Berkhout
7.1 Volksgezondheid	M. van Ballegooijen
Programma 2 Onderwijs en ontplooiing	
4.1 Openbaar basisonderwijs	F. Berkhout
4.2 Onderwijshuisvesting	F. Berkhout
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	F. Berkhout
5.1 Sportbeleid en activering	R. Ellermeijer
5.2 Sportaccommodaties	R. Ellermeijer
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	F. Berkhout
5.4 Musea	H. Raat
5.5 Cultureel erfgoed	H. Raat
5.6 Media	R. Ellermeijer
Programma 3 Economie en duurzaamheid	
3.1 Economische ontwikkeling	F. Gordon
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	F. Gordon
3.4 Economische promotie	F. Gordon
Programma 4 Openbare ruimte	
2.1 Verkeer en vervoer	R. Ellermeijer
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	F. Gordon
7.2 Riolering	F. Gordon
7.3 Afval	F. Gordon
7.4 Milieubeheer	F. Gordon
7.5 Begraafplaatsen	M. van Ballegooijen
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	F. Berkhout
0.63 Parkeerbelasting	F. Gordon
2.2 Parkeren	F. Gordon
2.5 Openbaar vervoer	R. Ellermeijer
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	F. Gordon
8.1 Ruimtelijke ordening	F. Gordon
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	F. Gordon
8.3 Wonen en bouwen	R. Ellermeijer
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid	
0.1 Bestuur	burgemeester
0.2 Burgerzaken	burgemeester
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	burgemeester
1.2 Openbare orde en veiligheid	burgemeester

6.6 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens
In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn. Vooral voor het jaar 2018 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

programma 1 - sociaal domein

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Cliënten met een maatwerk-arrangement per 10.000 inwoners				
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.	207,5	202,4	427,7	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jaar	154,6	125,2	122,4	
% Kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin	3%	3%	4%	
% Werkloze jongeren (16-22 jaar)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	8,1%	9,3%	9,3%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van allejongeren tot 18 jaar)	0,4%	0,5%	0,6%	

Indicator: **Cliënten met een maatwerk-arrangement per 10.000 inwoners**

Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.**

Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners van 18 jaar en ouder

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jaar**

Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin**

Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: **% Werkloze jongeren (16-22 jaar)**

Toelichting: Het percentage werkloze jongeren 16 tot en met 22 jaar.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: **% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)**

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Jongeren met jeugdbescherming (van allejongeren tot 18 jaar)**

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS jeugd

programma 2 - onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	14	27		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen	-	0,8		
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,2%	1,7%	1,4%	
% Niet-sporters			42,7%	

Indicator: **Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen**

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen**

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal**

Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Van zowel deelnemers aan het VO als MBO.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **% Niet-sporters**

Toelichting: Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD, CBS en RIVM

programma 3 - economie en duurzaamheid

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr	955,9	938,2	941,6	
% Netto arbeidsparticipatie	68,7%	69,8%	69,2%	
% Functiemenging	56,6%	56,2%	56,3%	
% Hernieuwbare elektriciteit	2,6%	3,9%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	184,6	190,7	194,2	

Indicator: **Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr**

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Netto arbeidsparticipatie**

Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Functiemenging**

Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Hernieuwbare elektriciteit**

Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: **Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar**

Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

programma 4 - openbare ruimte

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	182	153		

Indicator: **Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)**

Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

programma 5 - ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	342	389	420	442
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	5,6	6,5		

Indicator: **Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)**

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen**

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF Syswov

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	4,5	2,9	2,9	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,7	1,8	1,7	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,6	3,6	3,8	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,2	3,6	4,1	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	114	9	7	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering (van alle jongeren 12-22 jaar)	0,3%	0,3%	0,3%	
% Demografische druk	57,9%	57,9%	58,1%	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens in euro's	660	676	708	731
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro's	703	720	756	784

Indicator: **Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar**

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.

Bron: Stichting Halt

Indicator: **% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter**

Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: **% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering (van alle jongeren 12-22 jaar)**

Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren 12 tot en met 22 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Demografische druk**

Toelichting: De som van het aantal personen van tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens in euro's**

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: **Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro's**

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag woonlasten in euro's dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Overhead

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Aantal inwoners per 1 januari	89.904	90.831	91.694	90.830
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	10,98	10,91	11,97	11,98
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	10,37	9,96	10,84	10,94
Apparaatskosten per inwoner	332	395	497	409
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	21	23	25	27
Overhead (in % van totale lasten)	12,9	12.3	12,4	12,0

Indicator: **Aantal inwoners per 1 januari**

Toelichting: Aantal inwoners per 1 januari

Bron: Basisregistratie personen (BRP)

Indicator: **Formatie (FTE) per 1.000 inwoners**

Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. In de formatie wordt geen expliciet onderscheid gemaakt tussen fte formatie werken voor derden (bijvoorbeeld Aalsmeer) en fte formatie van Amstelveen zelf.

Bron: Eigen gegevens afdelingen HRM en financiën

Indicator: **Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners**

Toelichting: Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend. In de formatie wordt geen expliciet onderscheid gemaakt tussen fte formatie werken voor derden (bijvoorbeeld Aalsmeer) en fte formatie van Amstelveen zelf.

Bron: Eigen gegevens afdelingen HRM en Financiën

Indicator: **Apparaatskosten per inwoner**

Toelichting: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Bron: Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator: **Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.**

Toelichting: Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Bron: Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4/inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator: **Overhead (in % van totale lasten)**

Toelichting: Dit betreft de op taakveld 0.4 begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).

Bron: Eigen begroting/rekening

6.7 Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording
Het accountantsoordeel heeft momenteel zowel betrekking op het aspect getrouwheid, als op het aspect rechtmatigheid. Door aanpassing van landelijke wetgeving gaat dat veranderen. De bedoeling is dat het college zich rechtstreeks verantwoordt aan de gemeenteraad over het rechtmatig handelen. De invoeringsdatum is echter al enkele keren verschoven. De verwachting is dat de rechtmatigheidsverantwoording ingaat vanaf boekjaar 2022. Hiervoor moet de Eerste Kamer nog wel instemmen met de nieuwe wetgeving hieromtrent.

De rechtmatigheidsverantwoording gaat over het financieel rechtmatig handelen van het college. Onder financiële rechtmatigheid wordt verstaan dat "*baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de bepalingen in de wet- en regelgeving*"

In de begroting 2022 is op deze plaats aangegeven dat bij wijze van proef over 2021 verantwoord wordt als ware de rechtmatigheidsverantwoording van kracht. Hieronder zijn de resultaten van de proef weergegeven.

Kaders vanuit de raad
Artikel 25 van de 'Financiële verordening Amstelveen 2017' bevat de volgende bepaling: "*Het college zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen.*"

Specifiek met betrekking tot de rechtmatigheid(sverantwoording) zijn vanuit de raad twee aanvullende kaders meegegeven.

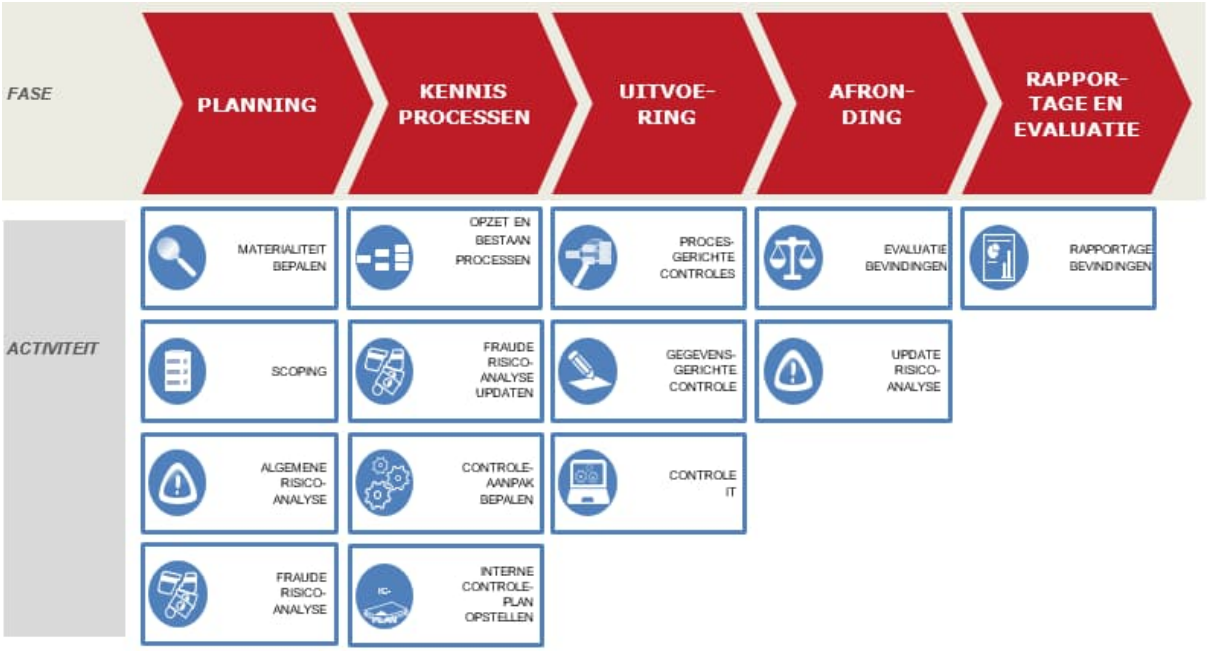
Op de eerste plaats betreft dat het 'normenkader'. Dat normenkader geeft aan, aan welke wet- en regelgeving het college (nu nog de accountant) de uitvoering van haar handelen moet toetsen. Het normenkader is vastgesteld in de raadsvergadering van 15 december.

Een tweede belangrijk element betreft de 'verantwoordingsgrens'. Deze grens is een door de raad vastgesteld bedrag waarboven het college de 'afwijkingen' moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. Onder afwijkingen wordt verstaan:
- fouten (niet naleven van wet- en regelgeving)
- posten waarvan onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid (deskundigen verschillen van mening over de rechtmatigheid)

De verantwoordingsgrens kent een keuze binnen een bandbreedte van 0% tot 3% van de totale lasten van de gemeente. De auditcommissie heeft de gemeenteraad op 26 oktober 2020 geadviseerd voorlopig uit te gaan van een percentage van 3%. Dat komt voor de jaarrekening 2021 neer op een bedrag van 9,99 miljoen euro (3% van 333 miljoen euro). Indien afwijkingen hoger zijn dan de verantwoordingsgrens dan neemt het college die op in verantwoording.

Onderbouwing van de verantwoording
Om een onderbouwde uitspraak te kunnen doen over het rechtmatig handelen, is een gestructureerd proces doorlopen[1]. In onderstaande tabel zijn de processtappen weergegeven.

[1] Naast vaststelling van de rechtmatigheid is een aantal werkzaamheden ook gericht op getrouwheid.



De 'materialiteit' is bepaald op 1 procent van de begrotingsomvang (in euro's 3,33 miljoen euro). Dit sluit aan bij het door de raad vastgestelde percentage dat de accountant gebruikt voor fouten en onzekerheden. Vervolgens is op basis van de (uitvoerings)materialiteit beoordeeld welke jaarrekeningposten en/of financiële stromen in de controle moeten worden betrokken (zgn. scoping).

Gekozen is voor een risicogerichte aanpak om de controle zo efficiënt mogelijk uit te voeren. Bij die aanpak staan twee soorten risico's centraal: het risico op fouten (meestal onbewust) en het risico op fraude (bewust).

De volgende risico's op fouten in de verantwoording zijn voorafgaand aan de controle geïdentificeerd:

- Inkopen worden ten onrechte niet Europees aanbesteed *(betreft aspect rechtmatigheid)*
- Tozo-uitkeringen zijn verstrekt aan personen die daar op grond van de wet geen recht op hebben *(rechtmatigheid)*
- De WNT-verantwoording is onjuist of onvolledig *(getrouwheid)*
- Onverschuldigde betalingen in het kader van de WNT *(rechtmatigheid)*
- Er zijn geen prestaties geleverd voor verantwoorde lasten Jeugdzorg – ZIN *(getrouwheid)*
- Er zijn geen prestaties geleverd voor verantwoorde lasten Wmo – ZIN *(getrouwheid)*
- Subsidie Legmeer is niet juist verwerkt (rekenkundig onjuist, verkeerde project, afgrenzing onjuist) *(getrouwheid)*
- De grondexploitaties Loeten, Middenwaard Landtong, Legmeer, BTAZ en Carmenlaan zijn niet juist gewaardeerd, onjuiste paramaters of ontbrekende verwachte baten/lasten *(getrouwheid)*
- Niet alle tussentijdse winstnemingen voor grondexploitaties zijn juist of volledig verwerkt *(getrouwheid)*
- De grondverwervingen en -verkopen zijn niet in overeenstemming met het grondprijsbeleid zoals vastgesteld door de gemeenteraad *(rechtmatigheid)*

In het kader van de frauderisico-analyse zijn voorafgaand aan de controle de volgende risico's geïdentificeerd:

- Doorbreking van de interne beheersing door het management
- Het risico dat subsidievoorwaarden niet worden nageleefd en/of subsidies onrechtmatig worden gedeclareerd.
- Het risico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd om gunning aan bevriende partij mogelijk te maken.
- Het risico dat het verkopen van grond/grondposities niet onafhankelijk plaatsvindt of dat een schijn van afhankelijkheid ontstaat.

- Het risico dat de mogelijke verwachte verliezen op onderhandenwerk posities (bestaat uit grex en overige majeure projecten) niet tijdig zichtbaar worden gemaakt door het verschuiven van kosten van verlieslatende projecten naar winstgevende projecten.

Vervolgens is een controle-aanpak en controleplan opgesteld. Dit plan is door de directie vastgesteld en met de accountant afgestemd. De controlewerkzaamheden die zijn uitgevoerd hebben enerzijds betrekking op de hierboven genoemde risico's en anderzijds op alle negen rechtmatigheidscriteria[2].
De controlewerkzaamheden bestonden uit procesgerichte, gegevensgerichte en IT-controles.
Procesgerichte controles zijn die controles die gericht zijn op het vaststellen van de effectieve werking van in opzet aanwezige beheersmaatregelen. Daar waar beheersmaatregelen zichtbaar in een proces aanwezig zijn, zijn die op maatregelen testwerkzaamheden uitgevoerd. Daar waar beheersmaatregelen niet zichtbaar zijn, zijn posten gegevensgericht gecontroleerd (via een kritische deelwaarneming, of een steekproef). Zoals de accountant in de managementletter heeft laten weten, is een procesgerichte controle niet altijd mogelijk vanwege het ontbreken van vastgelegde beheersmaatregelen. In die gevallen is gegevensgericht gecontroleerd.

Voor de IT-controle is, vanwege de daarvoor benodigde expertise, gebruik gemaakt van een gecertificeerde externe auditor. Deze heeft de voor de jaarrekeningcontrole relevante applicaties beoordeeld (financiële administratie, salarissen, belastingen en sociaal domein).

Het volgende is tijdens de IT-controle geconstateerd:
- De beheersmaatregelen op het gebied van wijzigingsbeheer en continuïteit zijn voor het salarisproces en het belastingproces uitbesteed aan derde partijen. Deze leveranciers beschikken over een 'ISAE3402 type II' verklaring waarin zij zich verantwoorden. Er is echter bij de vakafdelingen geen proces ingericht voor het jaarlijks opvragen en beoordelen van deze rapportages en het beoordelen van de bevindingen.
- De primaire risico's en uitgangspunten voor wat betreft de opzet van de autorisatiematrix (wie heeft toegang tot welke informatie) alsook de doorvertaling van deze risico's en uitgangspunten naar rollen en rechten zijn niet/beperkt inzichtelijk.
- Het aantal foutieve inlogpogingen waarna het account in de belastingapplicatie automatisch wordt geblokkeerd is hoger dan dat in het vastgestelde beleid is opgenomen.

Het volgende is tijdens de proces- en gegevensgerichte controle geconstateerd:
- De onrechtmatigheid bij aanbestedingen bedraagt 2,1 miljoen euro. Dat is een toename ten opzichte van 2020 toen deze één miljoen euro bedroeg. Van de 2,1 miljoen euro heeft 0,8 miljoen euro betrekking op onrechtmatigheid die ook in 2020 bestond. In 2021 is nieuw bedrag aan inkooponrechtmatigheid ontstaan van 1,3 miljoen euro[3];
- Voorwaarde voor een toekenning op grond van de Wmo is het vaststellen van de identiteit van de aanvrager en het indienen van een getekend aanvraagformulier. In een aantal gevallen is geconstateerd dat de identiteit niet altijd (juist) is vastgesteld en dat aanvraagformulieren in een aantal gevallen ontbraken. Samen met de accountant is beoordeeld welke consequentie dit voor de rechtmatigheid heeft. Geconcludeerd is dat dit niet als financiële onrechtmatigheid wordt aangemerkt.
- Op een aantal programma's heeft zich overschrijdingen ten opzichte van de vastgestelde begroting voorgedaan. Deze zijn toereikend toegelicht in paragraaf 4.3 van de programmarekening.

[2] Zie voor nadere toelichting: https://commissiebbv.nl/cms/view/20e514c4-6510-486d-814a-f6c937de7dee/rechtmatigheid

[3] Van de nieuwe onrechtmatigheid 2021 ad. 1,3 mln. euro heeft 0,8 mln. euro betrekking op onderhoud aan wegenverharding. De activiteit is in 2018 rechtmatig aanbesteed, drie partijen namen deel aan de overeenkomst. Vanwege ontevredenheid over de geleverde prestaties heeft de gemeente in 2020 besloten het contract niet te verlengen. Doordat de nieuwe aanbesteding nog niet was afgerond, is de gemeente teruggevallen op het onderhands gunnen van de opdracht aan twee partijen. Het inkoopvolume van 0,8 mln. euro is als niet rechtmatig aangemerkt.

- In een aantal gevallen is vastgesteld dat bijstandsuitkeringen zijn toegekend vanaf een tijdstip dat ligt voor de dag waarop de aanvrager zich bij de gemeente heeft gemeld. De Participatiewet geeft aan dat dat niet mogelijk is. Het college kan alleen wegens “zeer dringende redenen” bijstand verlenen wanneer er geen recht op bijstand is. Uit gesprekken met medewerkers blijkt echter dat het de gebruikelijke werkwijze is om aanvragers bijstand te verlenen vanaf het moment waarop formeel het recht op bijstand is ontstaan. Aangezien het totale bedrag aan hieruit voortvloeiende onrechtmatigheid waarschijnlijk niet snel materieel wordt, is er niet over het geheel aan aanvragen beoordeeld welk bedrag hiermee gemoeid zou zijn.
- Over de uitvoering van de TOZO over het boekjaar 2020 is de raad uitgebreid geïnformeerd. Tozo middelen zijn in eerste instantie verstrekt zonder dat alle vereiste informatie aan de aanvragers was uitgevraagd. Door middel van een herstelactie is de ontbrekende informatie alsnog opgevraagd en is het overgrote deel als rechtmatig beoordeeld. Over het boekjaar 2021 is eveneens een herstelactie uitgevoerd. Vastgesteld is dat de uitgaven in het kader van de TOZO-regeling rechtmatig zijn verstrekt.

Het vervolg

Uitgaande van de veronderstelling dat de rechtmatigheidsverantwoording ingaande boekjaar 2022 wordt ingevoerd, legt het college de raad dit jaar een voorstel voor over de hoogte van de verantwoordingsgrens en enkele aanpassingen in de (financiële en controle) verordeningen.

De interne bevindingen en de aanbevelingen van de accountant worden als volgt opgevolgd. Bevindingen en aanbevelingen worden toebedeeld aan afdelingen en opgenomen in een integraal overzicht waarop periodiek aan de directie gerapporteerd wordt.

Gemeente Amstelveen

Controllerrapport 2021

April 2022
Marco Slinger, Concerncontroller

Deze beknopte rapportage bevat de bevindingen van de concerncontroller over de rechtmatige en doelmatige/doeltreffende uitvoering van de begroting 2021. Rechtmatigheid gaat over het vaststellen dat financiële handelingen en vastleggingen in overeenstemming zijn met wet- en regelgeving. Doelmatigheid ziet toe op de relatie tussen inzet van middelen en de daarmee gerealiseerde prestaties.

I. Rechtmatigheid
De financiële verordening (art. 25) schrijft voor dat het college jaarlijks zorg draagt voor de toetsing op rechtmatig handelen. Die toetsing is onderdeel van een planmatige aanpak. De uit te voeren werkzaamheden worden vastgelegd in een, met de accountant afgestemd, en door de directie vastgesteld, controleplan.

Het accountantsoordeel heeft momenteel zowel betrekking op het aspect getrouwheid, als op het aspect rechtmatigheid. Door aanpassing van landelijke wetgeving gaat dat veranderen. De bedoeling is dat het college zich over het rechtmatig handelen rechtstreeks gaat verantwoorden aan de gemeenteraad. De verwachting is dat de rechtmatigheidsverantwoording ingaat vanaf boekjaar 2022. De invoeringsdatum is in het verleden echter al enkele keren verschoven.

In de begroting 2022 is op aangegeven dat bij wijze van proef over 2021 verantwoord wordt als ware de rechtmatigheidsverantwoording nu al van kracht. De resultaten van die proef zijn opgenomen in een separate bijlage in de programmarekening 2021. Kortheidshalve wordt naar die plek verwezen voor een uiteenzetting van de werkzaamheden en de bevindingen. Het bedrag aan onrechtmatigheid dat voor 2021 is vastgesteld bedraagt 2,1 miljoen euro. Deze fouten hebben betrekking op inkoop en aanbesteding.

Aan de aanbevelingen van de accountant uit de management letter 2020, specifiek gericht op Concerncontrol, is volledig opvolging gegeven door de volgende onderwerpen te integreren in de uitvoering van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC):
- Een uitbreiding van de controlewerkzaamheden naar balansposten;
- Inventarisatie relevante financiële stromen;
- (Fraude)risico-analyse per proces;
- Uitvoering van IT-audit

II. Onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid
Het afgelopen jaar zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd die een indicatie geven in welke mate de door het bestuur en organisatie gestelde doelstellingen behaald kunnen worden en welke middeleninzet daarvoor benodigd is.

1. Begrotingsdoorlichting
Om inzichtelijk te maken waaraan de euro's uit de gemeentelijke begroting worden uitgegeven, is een begrotingsdoorlichting uitgevoerd. Een omvattend traject waaraan ieder organisatiedoel een bijdrage heeft geleverd. De resultaten van de doorlichting zijn als bijlage bij de perspectiefnota 2022 aan de raad aangeboden. Op deze plaats wordt voor de resultaten naar die plek verwezen.

Naast deze algehele begrotingsdoorlichting heeft een tweetal meer gedetailleerdere doorlichtingen plaatsgevonden, uitgevoerd door gespecialiseerde externe partijen. De eerste betreft een doorlichting op de groenbegroting en een tweede naar de afdeling Publiekszaken.

- *Groenbegroting*

Directe aanleiding voor deze diepgaandere begrotingsdoorlichting was de constatering dat de aanbesteding van de groenbestekken in 2019 niet meer pasten binnen de structurele begrotingskaders.
De externe onderzoekers concluderen als volgt. "*De begroting (2021) is getoetst met een doorrekening op landelijke kengetallen en een benchmark ten opzichte van vergelijkbare gemeenten. Beide toetsen laten zien dat Amstelveen marginaal meer uitgeeft dan gangbaar. Dat verschil is echter verwaarloosbaar.*" Verder schetsen de onderzoekers ontwikkelingen die van invloed zijn op de kwaliteit van het groen en bijbehorende kosten, enkele scenario's voor kostenbesparing en doen een aantal aanbevelingen. Het onderzoeksrapport is in 2022 aan de raad verstrekt. Op deze plaats wordt voor meer informatie naar die plek verwezen.

- *Publiekszaken*

Een tweede doorlichting is die naar de afdeling burgerzaken en het klant contact center (KCC). Vanuit dat organisatieonderdeel is aangegeven dat de dienstverlening onder druk dreigt te komen als gevolg van ontoereikende financiële middelen voor een adequate personeelsbezetting. De teruglopende legesopbrengsten burgerzaken zouden niet geheel kunnen worden opgevangen door lagere (personeels)kosten. Conclusie van de onderzoekers is dat "*de formatie in de basis passend is gezien het takenpakket*". Een beperkte besparing is te realiseren door de openingstijden van het KCC te verminderen (geen aanwezigheid op de vrijdagmiddag).

2. IT-beveiliging en informatiebeveiliging

- *Phishing*

Om te beoordelen of medewerkers waardevolle inloggegevens voor het gemeentelijke netwerk zouden prijsgeven, is hen het afgelopen jaar als test op meerdere momenten een phishing-mail bezorgd. Dit als sluitstuk van de bewustwordingscampagnes die de afgelopen jaren hebben plaatsgevonden. Een aantal van de respondenten (1.579) bleek desondanks bij de laatste actie toch op de daarvoor aangemaakte link te hebben geklikt (9%). Een deel van hen heeft hun wachtwoord op de vervalste website ingevuld (3%).

Om deze percentages naar beneden te krijgen blijft worden ingezet op bewustwording door middel van diverse campagnes en is een e-learning ibewustzijn en privacy opgezet. Ook zal het instrument phishing mails blijven worden ingezet.

- *Kwetsbaarheden-scan*

Met behulp van externe expertise is het afgelopen jaar tweemaal een onderzoek uitgevoerd naar mogelijke kwetsbaarheden in de IT-infrastructuur. Doel van het assessment was inzicht verkrijgen in de risico's en, als gevolg daarvan, mogelijk misbruik door derden.

Het onderzoek is uitgevoerd op de in- en externe infrastructuur evenals op het werkplekconcept. De bevindingen zijn gedeeld met het verantwoordelijk management en de CIO. Naar aanleiding van de bevindingen is een plan van aanpak opgesteld. Vanwege het openbare karakter van het controllerrapport wordt op deze plaats niet nader ingegaan op de specifieke bevindingen.

III. Tot slot: ontwikkelingen in relatie tot controllerrapport

Zoals hiervoor aangegeven zal het college vermoedelijk vanaf het boekjaar 2022 zich verantwoorden over de rechtmatige uitvoering van de taken. Zoals het zich nu laat aanzien zal er een toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering moeten worden gegeven op zaken die de rechtmatigheid raken en de wijze waarop de beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverant-woording zijn vermeld. Alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen.

Tot op heden vindt die nadere toelichting op de uitkomsten van de interne controle niet op de hiervoor genoemde wijze plaats. Daarom vindt de rapportering daarover plaats in het controllerrapport. Met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording zou het dubbelop zijn om op twee plaatsen de uitkomsten van de interne controle toe te lichten. Vandaar dat in dit controllerrapport al een verwijzing naar de programmarekening is gemaakt en hier geen nadere toelichting is opgenomen.

Ook voor een aantal andere onderwerpen in dit controllerrapport is eveneens verwezen naar andere plaatsen waar de betreffende informatie is terug te vinden. Dat maakt dat daarmee de informatiewaarde van een controllerrapport beperkt is.

Een goed alternatief voor het controllerrapport zou kunnen zijn om de informatie uit dit rapport op te nemen in de paragraaf bedrijfsvoering. Hiermee is op één plaats alle informatie over bedrijfsvoering, interne controle en doelmatigheidsonderzoeken overzichtelijk terug te vinden. Aan de onafhankelijke (advies)rol van de concerncontroller aan de directie, college, auditcommissie en raad hoeft dat niets te veranderen. Die ligt vast in het organisatiebesluit en de Verordening Auditcommissie en deze blijven ongewijzigd.

Met vorenstaande belanghebbenden zal worden beoordeeld in hoeverre het wenselijk is de informatie op één plek in de programmarekening aan te bieden, dan wel het controllersrapport als zelfstandig instrument te handhaven.

Gemeente Amstelveen

Jaarrekening 2021

in één oogopslag



WAAR KOMT HET VANDAAN? INKOMSTEN

€ 156 MILJOEN Inkomsten uit het Rijk

+ **€ 121 MILJOEN** Inkomsten binnen de gemeente

+ **€ 12 MILJOEN** Inzet reserves

= **€ 289 MILJOEN**

WAAR GAAT HET NAARTOE? UITGAVEN

€ 289 MILJOEN

€ 57 MILJOEN

€ 64 MILJOEN

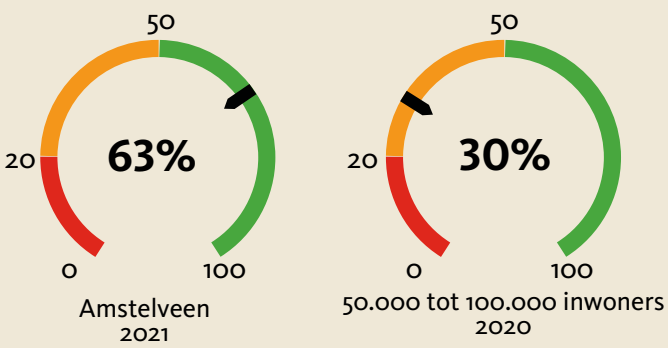
STABILITEIT, BESTAANSZEKERHEID, PARTICIPATIE, LEEFBAARHEID



	Lokale heffingen *x 1.000*	**Andere inkomstenbronnen** *x 1.000*	**totaal**	**inwoner** *90.830*
Onroerende zaakbelastingen	€ 23.453			
Rioolrecht	€ 9.238			
Afvalstoffenheffing	€ 10.748			
Parkeerinkomsten	€ 3.015			
Bevolking (paspoort, e.d.)	€ 1.548			
Begraaf- en grafrecht Zorgvlied	€ 4.997			
Bouwleges	€ 3.736			
Toeristenbelasting	€ 432			
Overig	€ 175			
Inkomsten gebouwenbeheer		€ 6.368		
Ondersteuning organisatie		€ 33.105		
Grondexploitaties		€ 1.036		
Overig		€ 22.838		
Sociaal domein; Zorg en Jeugd			€ 60.786	€ 669
Sociaal domein; Werk			€ 36.737	€ 402
Onderwijs, sport en cultuur			€ 33.283	€ 366
Verkeer en vervoer			€ 12.739	€ 138
Openbaar groen			€ 11.677	€ 126
Riolering			€ 7.468	€ 81
Afvalinzameling / -verwerking			€ 9.020	€ 99
Beheer gebouwen			€ 3.932	€ 42
Grondexploitaties			€ 1.831	€ 18
Ondersteuning organisatie			€ 67.818	€ 744
Overig			€ 44.061	€ 483

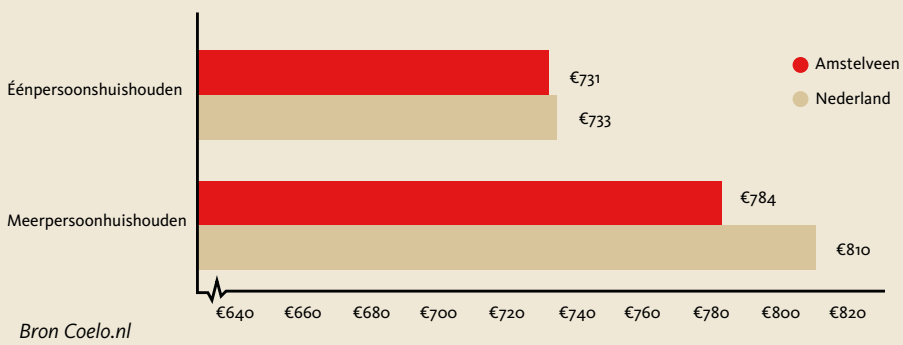


Financiële gezondheid (solvabiliteit)



Bron: Findo.nl

Woonlasten 2021 - Amstelveen, €



Bron Coelo.nl

Gemeente Amstelveen

Financiën

Uw contact M. Spijker
T (020) 540 42 11
F (020) 540 45 59
m.spijker@amstelveen.nl

Postbus 4, 1180 BA Amstelveen
Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief

Ministerie van BZK
T.a.v. De Minister van BZK
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Datum 21 september 2022
Ons kenmerk Z22-012425 / D22-102325

Betreft Aanbieding SiSa-verantwoordingsinformatie 2021 Gemeente Amstelveen

Aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

Hierbij treft u de verantwoording over de specifieke uitkeringen van 2021 aan. De verantwoording bestaat uit de jaarstukken, zijnde de jaarrekening en het jaarverslag als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel a van de Financiële-verhoudingswet, en de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel b van de Financiële-verhoudingswet.

De aangeleverde Excel-bestanden zijn inhoudelijk gelijk aan de SiSa-bijlage, zoals opgenomen in de jaarrekening en aan de tabel met fouten en onzekerheden in het verslag van bevindingen van de accountant.
De jaarstukken zijn d.d. 21 september 2022 door de gemeenteraad vastgesteld.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Amstelveen,
de secretaris, de burgemeester,

Bert Winthorst Tjapko Poppens

Bijlagen
- Jaarstukken
- Controleverklaring
- Verslag van Bevindingen
- Bijlage Verantwoordingsinformatie inclusief tabel van fouten en onzekerheden

RAADSBESLUIT

Z22-012425 – D22-102103

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. , nummer 27;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De jaarstukken 2021 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat van € 8,302 miljoen negatief(begroot € 20,015 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve;
3. Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2022 van per saldo € 8,687 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties;
4. Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 8,902 miljoen naar komend jaar en de begroting 2022 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen;
5. Instemmen met het aanpassen van de balanswaarde van de aandelen BNG naar € 2,50 per aandeel en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
6. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,912 miljoen;
7. Instemmen met het opheffen van de reserve "Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg";
8. Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 709.000 en de begroting 2022 hiervoor wijzigen;
9. Instemmen met de in de jaarstukken 2021 gemaakte overboeking van het tekort bij het krediet "Knooppunt Ouderkerkerklaan" van € 264.000 ten laste van de reserve "groot onderhoud wegen" (project "wegen knooppunt Ouderkerkerlaan");
10. Instemmen met het storten van € 201.500 in de reserve "dekking kapitaallasten " ter dekking van de kapitaallasten groen Amstelveenlijn en een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Amstelveenlijn" en hiervoor de begroting 2022 te wijzigen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 21 september 2022.

De griffier, De voorzitter,

Debby de Heus Tjapko Poppens

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

Gemeente Amstelveen

RAADSVOORSTEL GEHEIM

Datum 20 september 2022

Nummer	51	**Afdeling**	Stedelijke Ontwikkeling
Voorstel van	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar**	N. Cuperus
Portefeuillehouder	wethouder Floor Gordon		4746 n.cuperus@amstelveen.nl

Onderwerp

Bekrachtiging geheimhouding Z22-070073

Gevraagd besluit

De (voorlopig) opgelegde geheimhouding op het Raadsvoorstel Z22-070073 met bijbehorend raadsbesluit op grond van artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, onder b en artikel 5.1, lid 5 van de Wet open overheid, waarbij het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen de hier genoemde belangen, te bekrachtigen, en de geheimhouding voort te laten duren tot het bedoelde besluit is gepubliceerd in het Gemeenteblad.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Ervoor zorgen dat de financiële en economische belangen van de gemeente niet geschaad worden en dat bij het programma betrokken natuurlijke personen, rechtspersonen en/of derden niet onevenredig benadeeld of bevoordeeld worden door het openbaar maken van Raadsvoorstel Z22-070073.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Het college heeft in zijn vergadering van 20 september 2022 het Raadsvoorstel Z22-070073 geheim verklaard. Aan de raad wordt verzocht deze geheimhouding te bekrachtigen in de eerstvolgende raadsvergadering, aangezien deze anders komt te vervallen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 5: Ruimtelijke Ontwikkeling.

Aanleiding

Op 20 september 2022 heeft het college besloten een raadsvoorstel met zaaknummer Z22-070073 aan de raad voor te leggen. Besluitvorming hierover staat gepland voor de gemeenteraad van 26 oktober a.s. Het Raadsvoorstel Z22-070073 is bij besluit van 20 september 2022 geheim verklaard en deze geheimhouding dient op grond van de Gemeentewet reeds in de eerstvolgende raadsvergadering na het collegebesluit van 20 september bekrachtigd te worden. Daarom is hiervoor een apart raadsvoorstel opgesteld en vindt de bekrachtiging van de geheimhouding dus voorafgaand aan de inhoudelijke behandeling van raadsvoorstel plaats.

Argumenten

Bekrachtiging van de geheimhouding is, gelet op artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet, noodzakelijk in de eerstvolgende raadsvergadering na het collegebesluit, om de geheimhouding voort te zetten. Op grond van artikel 5.1, lid 2, onder b en artikel 5.1, lid 5 van de Wet open overheid (Woo) weegt openbaarmaking niet op tegen het financiële en economische belang van de gemeente.

Geheimhouding
Economische of financiële belangen (artikel 5.1, lid 2, onder b Woo) en onevenredige benadeling (artikel 5.1, lid 5 Woo)
Op grond van artikel 5.1, lid 2, onder b en artikel 5.1, lid 5 van de Wet open overheid (Woo) blijft verstrekking van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen de economische of financiële belangen van de gemeente en/of sprake is van onevenredige benadeling. Bij het (vroegtijdig) openbaar maken van het Raadsvoorstel Z22-070073 en raadsbesluit is het economisch en financiële belang van de gemeente in het geding. Zo kan door openbaarmaking van deze informatie de onderhandelingspositie van de gemeente onder druk komen te staan of schaden. Openbaarmaking zou derden in staat kunnen stellen in toekomstige gevallen hun onderhandelingspositie op deze informatie af te stemmen. In verband hiermee zijn voornoemde stukken geheim en niet openbaar, tot dat het (nieuwe) voorbereidingsbesluit is gepubliceerd.

Kanttekeningen

Als de raad de geheimhouding niet bekrachtigt, wordt de bijlage en het collegebesluit openbaar.

Financiën

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Procedure

n.v.t.

Bijlagen

-

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 20 september 2022, nummer 51;

gelet op artikel 25 van de Gemeentewet en artikel 5.1 van de Wet open overheid;

Besluit

De (voorlopig) opgelegde geheimhouding op het Raadsvoorstel Z22-070073 met bijbehorend raadsbesluit op grond van artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, onder b en artikel 5.1, lid 5 van de Wet open overheid, waarbij het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen de hier genoemde belangen, te bekrachtigen, en de geheimhouding voort te laten duren tot het bedoelde besluit is gepubliceerd in het Gemeenteblad.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 21 september 2022.

De griffier,	De voorzitter,
Debby de Heus	Tjapko Poppens

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

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Amstelveen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 20 september 2022, nummer 51;

gelet op artikel 25 van de Gemeentewet en artikel 5.1 van de Wet open overheid;

Besluit

De (voorlopig) opgelegde geheimhouding op het Raadsvoorstel Z22-070073 met bijbehorend raadsbesluit op grond van artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet juncto artikel 5.1, lid 2, onder b en artikel 5.1, lid 5 van de Wet open overheid, waarbij het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen de hier genoemde belangen, te bekrachtigen, en de geheimhouding voort te laten duren tot het bedoelde besluit is gepubliceerd in het Gemeenteblad.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 21 september 2022.

De griffier,	De voorzitter,
Debby de Heus	Tjapko Poppens

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