Gemeente Amstelveen

Concept Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

1 Algemeen 5

1.1 Leeswijzer 6
1.2 Personalia per 31 december 2020 8
1.3 Algemeen beeld 9
1.4 Beslispunten rekening 14

A Jaarverslag 19

2 Programmaverantwoording 21

Corona 22

2.1 Sociaal domein 23
2.2 Onderwijs en ontplooiing 33
2.3 Economie en duurzaamheid 43
2.4 Openbare ruimte 47
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 55
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 68
2.7 Overhead 73
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 79

3 Paragrafen 85

3.1 Lokale heffingen 86
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 94
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 111
3.4 Bedrijfsvoering 112
3.5 Verbonden Partijen 117
3.6 Grondbeleid 119
3.7 Financiering 125

B Jaarrekening 129

4 Baten en lasten 131

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 132
4.2 Overzicht van baten en lasten 133
4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 134
4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 141

5 Balans 143

5.1 Waarderingsgrondslagen 144
5.2 Balans 149
5.3 Toelichting op de balans 151
5.4 Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen 173

6 Bijlagen 177

6.1 Single Information Single Audit (SiSa) 178

6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 179
6.3 Subsidies 183
6.4 Corona 195
6.5 Vertaaltabel programma/taakvelden 201
6.6 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting 202
6.7 Lijst van afkortingen 208

1 Algemeen

1.1 Leeswijzer

Digitale versie jaarstukken 2020
Een digitale versie van de jaarstukken 2020 staat vanaf ultimo juni online en is bereikbaar via de url: https://amstelveen.pcportal.nl/.

Algemeen

Met de jaarstukken 2020 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 en voorzieningen 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 een lijst van (meest) gebruikte afkortingen.

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 8 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 2020

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

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

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

**gezamenlijke portefeuille*

Gemeentesecretaris

drs. Bert Winthorst

Griffier

Bert Schouten (waarnemend griffier)

Directieteam

drs. 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 2020 is op veel fronten beïnvloed door het corona virus. Dit komt ook tot uiting in deze jaarstukken. De financieel sterke positie van Amstelveen heeft het mogelijk gemaakt om in korte tijd een bestuurlijk besluit te nemen om € 15 miljoen vrij te maken voor lokale ondersteuning naast de landelijke compensatiepakketten. Naast een financieel aspect heeft corona ertoe geleid dat sommige doelstellingen en actiepunten die voorgenomen waren om dit jaar uit te voeren anders zijn ingevuld of aan de crisis zijn aangepast.

In onder andere paragraaf 3.3 weerstandsvermogen, paragraaf 3.4 Bedrijfsvoering en bijlage 6.4 Corona wordt dieper ingegaan op de gevolgen en risico's van de corona pandemie voor Amstelveen.

De gedachte was dat corona het meest gebruikte woord in deze jaarstukken zou worden, maar uit onderstaande woordwolk van dit document valt het uiteindelijk mee:



Bestuurlijke actiepunten

Van de 67 voorgenomen besluiten is 64% gerealiseerd en 24% anders of bijna gerealiseerd. Acht besluiten zijn niet gerealiseerd. Vergeleken met vorig jaar zit hier weinig verschil in.

Bij de 130 uitvoerende actiepunten ligt dit anders: 64% is uitgevoerd volgens plan maar ruim een derde (35%) heeft vertraging opgelopen of loopt anders dan gepland. De meest gegeven verklaring hiervoor is uiteraard de Coronacrisis.

Evengoed kunnen we concluderen dat een groot deel van de plannen is gerealiseerd en/of uitgevoerd in 2020.

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 positief begrotings- of rekeningsaldo (lasten<baten). De rechterkolom "Saldo 2020" betreft het verschil tussen het begrotings- en rekeningsaldo.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
01 Sociaal domein	50.662	50.565	98.496	40.659	57.837	100.371	44.151	56.220	-1.618
02 Onderwijs en ontplooiing	18.507	20.312	26.037	5.091	20.945	26.851	5.797	21.055	110
03 Economie en duurzaamheid	315	506	2.834	1.644	1.190	2.006	1.780	225	-965
04 Openbare ruimte	23.762	18.024	47.802	29.182	18.620	46.395	29.012	17.383	-1.237
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-3.295	-2.443	18.804	21.172	-2.368	17.888	18.834	-946	1.422
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	14.259	14.261	15.812	1.332	14.481	15.987	1.595	14.391	-89
07 Overhead	30.417	41.257	68.065	29.660	38.405	63.438	29.419	34.019	-4.386
08 Algemene dekkingsmiddelen	-128.789	-159.504	16.005	198.577	-182.572	1.874	201.357	-199.483	-16.910
Totaal saldo van baten en lasten	**5.837**	**-17.023**	**293.855**	**327.317**	**-33.463**	**274.809**	**331.945**	**-57.136**	**-23.673**
Reservemutatie	18.725	23.051	80.653	70.820	9.833	83.338	66.893	16.445	6.612
Resultaat	**24.562**	**6.028**	**374.508**	**398.137**	**-23.630**	**358.147**	**398.838**	**-40.691**	**-17.062**

Begrotingsontwikkeling

De begrotingsontwikkeling is als volgt (positief saldo = onttrekking aan de algemene reserve):

Besluit (bedrag x € 1.000)	Mutatie
Primitieve begroting 2020	-6.028
Besluitvorming 2019; jaarschijf 2020	-3.013
Tweede tijdvakrapportage 2019	-557
Budgetoverheveling van 2019 naar 2020	-1.090
Legesverordening 2020 waaronder bouwleges	1.023
Elektrificering gemeentelijk wagenpark incl oplaadpunten	580
Verkoop aandelen Eneco	22.500
Perspectiefnota 2021	-236
Lokale maatregelen vanwege corona-uitbraak	-15.000
Vaststellen Jaarstukken 2019	-436
Actualisering grondexploitaties ultimo 2019	3.548
Tweede tijdvakrapportage 2020	-1.076
Aanvullende voorstellen bij Programmabegroting 2021	22.619
Budgetoverheveling en rechtmatigheid jaarstukken 2020	342
Tarieven 2021 en aanpas. begroting 2020 en 2021 op het gebied van bouwleges	454
Begrotingsaldo ultimo 2020	**23.630**

Rekeningresultaat

De rekening sluit met een werkelijk positief saldo van € 40,7 miljoen (inclusief reservemutaties). In de begroting na wijziging werd al rekening gehouden met een voordelig saldo van € 23,6 miljoen. Dit betreft naast diverse afwijkingen voor een belangrijk deel de extra opbrengst van de verkoop aandelen Eneco ad. € 22,5 miljoen.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting wijkt de rekening ongeveer € 17,1 miljoen af. Belangrijkste oorzaak hiervan is € 10,3 miljoen nog niet bestede middelen Lokaal Coronafonds, waarvan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2021. De verwachting is dat deze middelen komend jaar alsnog (grotendeels) worden besteed.

Een tweede belangrijk verschil betreft de afboeking van de boekwaarde Eneco ad. € 7,4 miljoen. Na de splitsing van Eneco Holding N.V. is de gedachte altijd geweest dat de boekwaarde van de aandelen Eneco Holding N.V. (nominaal € 100 per aandeel) overgedragen waren naar de Eneco Groep N.V. én Amstelveen nieuwe aandelen voor Stedin had ontvangen met een nominale waarde van € 0,01. De "dure aandelen" zijn echter niet overgedragen aan de Eneco Groep N.V. maar aan Stedin Holding N.V. Ten onrechte is daardoor begroot dat de boekwinst verkoop Eneco deels gebruikt moest worden om € 7,4 miljoen af te boeken aan aandelenkapitaal.

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

De grootste afwijkingen **ten opzichte van de begroting** met een minimale omvang van € 400.000 (in geval van fasering wordt deze grens niet toegepast) zijn de volgende:

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Jeugdhulp	-1.600	1
Buig	800	1
BTW/BCF arbeidsparticipatie	800	1
Hulp bij huishouden	-700	1
Voorziening debiteuren sociale dienst	600	1
Planvorming onderwijs Amstelveen-Zuid *	50	2
Lagere reservemutatie "dekking kapitaallasten"	600	2
Schoonhouden buitenruimte (naar 2023) *	100	4
Subsidies verkeer	500	4
Buitenruimte	400	4
Beheer gebouwen*	1.080	5
Nutshub*	80	5
Dotatie voorzieningen facilitaire projecten & bouwgronden	-1.350	5
Wijkcentrum Alleman *	-1.750	5
Grondexploitaties (deel betreft fasering)**	-1.790	5
Omgevingsvergunning	460	5
Digitale transformatie *	45	7
Lokaal coronafonds*	10.330	diverse
Vpb	660	8
Voorziening belastingdebiteuren	-500	8
Verkoopopbrengst Eneco (niet afboeken aandelenkapitaal)	7.400	8
Algemene uitkering	500	8
subtotaal	**16.715**	
overige verschillen	347	
Saldo (minbedrag: dotatie algemene reserve positiever dan begroot)	**17.062**	
* Faseringsverschil excl. grondexploitaties	-9.935	
** Fasering grondexploitaties	2.020	
Resultaat 2020 incl. substantiële faseringsverschillen	**9.147**	

De fasering bij grondexploitaties betreft winstafdrachten die voor 2020 waren begroot, maar door vertraging pas vanaf 2021 ten gunste van het rekeningresultaat komen. De fasering zal onderdeel uitmaken van het raadsvoorstel "actualisering grondexploitaties" dat in de eerste helft 2021 aan de raad wordt voorgelegd.

Naast de grondexploitaties staan in deze jaarrekening andere onderwerpen benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen. In het geval van het Lokaal coronafonds zijn nog geen specifieke lokale ondersteuningsprojecten benoemd voor het door de raad in april 2020 beschikbaar gestelde budget van € 15 miljoen. In de gedachte dat de uitgaven nog wel volgen wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 9,935 miljoen budget over te hevelen naar 2021. De toelichting staat vermeld op de programma's.

Voorstel budgetoverheveling 2020 naar 2021 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Planvorming onderwijs Amstelveen-Zuid	50	2
Schoonhouden buitenruimte (naar 2023)	100	4
Wijkcentrum Alleman	-1.750	5
Energiebesparende maatregelen gebouwen (besluit nov20)	1.030	5
Verbouwingsplan Cobra-museum (besluit 2019)	50	5
Nutshub	80	5
Digitale transformatie	45	7
Lokaal coronafonds; niet aangevraagd uit saldo € 15 miljoen	6.540	8
Lokaal coronafonds; niet besteed in 2020	3.790	diverse
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	**9.935**	

1.4 Beslispunten rekening

1. vaststellen jaarstukken
Beslispunt 1: De jaarstukken 2020 vaststellen.

2. rekeningresultaat
Beslispunt 2: Het rekeningresultaat van € 40,7 miljoen (begroot € 23,6 miljoen) te storten in de algemene reserve.

3. fasering kredieten
Eind 2020 resteert een investeringsbedrag aan gevoteerde kredieten van € 5,018 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2019 (B)	Uitgaven 2020 (C)	Restant ultimo 2020 (D)	verwachte lasten na 2020 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	328	406	2	-80	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	6.198	2.607	2.365	1.226	1.084
Investeringsfondsen	14.155	7.758	6.626	-229	-205
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	38.042	22.205	13.092	2.745	2.745
Overig	1.269	380	178	711	624
Subtotaal algemene middelen	**59.992**	**33.356**	**22.264**	**4.373**	**4.248**
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	557	498	11	48	48
Riolering	2.129	919	613	597	597
Zorgvlied	0	0	0	0	0
Subtotaal kostendekkende exploitaties	**2.686**	**1.417**	**623**	**646**	**646**
TOTAAL	**62.678**	**34.773**	**22.887**	**5.018**	**4.894**

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 2021 van per saldo € 4.894.000 aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2021 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties.

4. Budgetoverheveling
Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om enkele niet bestede bedragen beschikbaar te houden in 2021 voor het afronden van werkzaamheden/projecten. De toelichting staat vermeld op de programma's.

Voorstel budgetoverheveling 2020 naar 2021 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Planvorming onderwijs Amstelveen-Zuid	50	2
Schoonhouden buitenruimte (naar 2023)	100	4
Wijkcentrum Alleman	-1.750	5
Energiebesparende maatregelen gebouwen (besluit nov20)	1.030	5
Verbouwingsplan Cobra-museum (besluit 2019)	50	5
Nutshub	80	5
Digitale transformatie	45	7
Lokaal coronafonds; niet aangevraagd uit saldo € 15 miljoen	6.540	8
Lokaal coronafonds; niet besteed in 2020	3.790	diverse
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	**9.935**	

Beslispunt 4: Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 9,835 miljoen naar komend jaar en de begroting 2021 wijzigen voor de vermelde bedragen, alsmede instemmen met overheveling van € 100.000 voor "schoonhouden buitenruimte" naar 2023 en de begroting 2023 hiervoor te wijzigen.

5. Faseringsverschil krediet Nieuwbouw HWC
Voor nieuwbouw van het Herman Wesselink College (HWC) is een totaal krediet van € 30,0 miljoen beschikbaar gesteld. Voor de jaarschijf 2020 werd verwacht dat voor de nieuwbouw exclusief sporthal € 11,468 miljoen besteed zou worden. Daadwerkelijk is in 2020 € 11,912 miljoen geïnvesteerd.

De met dit krediet samenhangende reservemutaties mogen vanuit de BBV-voorschriften maximaal tot het begrote bedrag worden gemuteerd. Een hogere onttrekking betekent een onrechtmatige uitgave. Om de reservemutaties in de pas te laten lopen met het krediet wordt voorgesteld om aanvullend € 444.000 te onttrekken aan de reserve Nieuwbouw HWC en een aanvullende dotatie aan de reserve dekking kapitaallasten voor hetzelfde bedrag.

Beslispunt 5: Instemmen met het storten van € 444.000 in de reserve "dekking kapitaallasten" ter dekking van de kapitaallasten die samenhangen met de nieuwbouw van het HWC, een bedrag van dezelfde omvang te onttrekken aan de reserve "Nieuwbouw HWC" en hiervoor de begroting 2021 te wijzigen.

6. Vrijval reserve dekking kapitaallasten
De reserve "dekking kapitaallasten" bevat een boekwaarde van € 3,483 miljoen voor nieuwbouw Piet Heinschool en € 224.000 voor nieuwbouw Keizer Karel college. In het collegebesluit "Aanbieden Programmabegroting 2021 met bijbehorende aanvullende voorstellen" per 11 november 2020 is besloten tot een systematiekwijziging voor de dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Deze besluitvorming is ook van toepassing op de hier genoemde posten (de projecten zijn nog niet in afschrijving genomen), hetgeen betekent dat deze bedragen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. De dekking van kapitaallasten conform de nieuwe systematiek wordt verwerkt in de Perspectiefnota 2022 (inclusief 1e Tijdvakrapportage).

Beslispunt 6: Instemmen met het vrijvallen van de boekwaarde Piet Heinschool en Keizer Karel college uit de reserve "dekking kapitaallasten" voor een totaalbedrag van € 3,707 miljoen als gevolg van de systematiekwijziging voor de dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed.

7. Amstelzijde Zuid verbindingsweg
Van de provincie Noord-Holland is € 142.000 ontvangen inzake verbindingsweg Amstelzijde Zuid. De afrekening betreft een door Amstelveen te betalen bijdrage aan de brug, aansluitende infrastructuur en grond (€ 1.275.000) onder aftrek van de bijdrage van de Vervoerregio en de bijdrage van de provincie voor de uitgevoerde werkzaamheden aan de Zuidelijke verbindingsweg (€ 1.417.000).

De bijdrage is nodig om toekomstige werkzaamheden uit te voeren. Voorgesteld wordt om dit bedrag daarvoor te reserveren in de reserve "groot onderhoud wegen".

Beslispunt 7: Instemmen met het reserveren van de ontvangen afrekening van de provincie Noord-Holland ad. € 142.000 voor werkzaamheden Amstelzijde Zuid in de reserve "Groot onderhoud wegen".

8. Instellen egalisatiereserve "Vervanging hardware"
In 2020 is een egalisatiereserve ingericht 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 toegekende structurele ICT budgetten voor dit onderdeel zijn gebaseerd.

Het voor de instelling van deze egalisatiereserve benodigde expliciete instellingsbesluit van de gemeenteraad is nog achterwege gebleven. In afwachting daarvan is deze egalisatie in deze jaarrekening administratief bij de bedrijfsvoeringfondsen ondergebracht.

Beslispunt 8: Instemmen met het instellen van de egalisatiereserve "Vervanging hardware" en de stand per 31 december 2020 ad. € 0,4 miljoen die nu gereserveerd staat onder de bedrijfsvoeringsfondsen over te hevelen naar deze egalisatiereserve.

9. Lokaal coronafonds
In de tweede tijdvak 2020 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 overzicht dat is gebaseerd op de collegebrief van 20 januari 2021. Het plafondbedrag en de individuele posten moeten vanuit budgetrecht formeel worden goedgekeurd door de raad.

De actualisatie leidt tot een nieuw plafondbedrag van € 8,762 miljoen. Dit is inclusief 9 nieuw toegekende plafondbedragen. Dit betreft nummer 38 t/m 46 in het overzicht.

Beslispunt 9: Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,762 miljoen.

10. Opheffen reserves Nieuwbouw Landtong, KNLTB-garantie, Nieuwbouw Piet Heinschool en wijkcentrum Noorddammercentrum
De genoemde reserves kunnen worden opgeheven.

Beslispunt 10: Instemmen met het opheffen van de reserves "Nieuwbouw Landtong", "KNLTB-garantie", "Nieuwbouw Piet Heinschool" en "Wijkcentrum Noorddamcentrum" en het restant laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

11. Splitsen voorziening "Onderhoud Vastgoed" in de voorzieningen "Onderhoud overige gebouwen" en "Onderhoud sportgebouwen"
Vanuit transparantie en beheersbaarheid wordt voorgesteld om de voorziening "Onderhoud vastgoed" onder te verdelen naar sportgebouwen en overige gebouwen. Dit betekent dat het meerjarig onderhoud gebouwen wordt onderverdeeld naar "onderwijsgebouwen", "woonwagens en -locaties", "sportgebouwen" en "overige gebouwen".

Beslispunt 11: Instemmen met het splitsen van de voorziening "Onderhoud vastgoed" in een voorziening "Onderhoud sportgebouwen" en een voorziening "Onderhoud overige gebouwen" en de bestaande voorziening "Onderhoud vastgoed" opheffen.

12. Bedrijfsvoeringsfonds "Griffie" verantwoorden op programma 6
De kosten, opbrengsten en reservemutatie die betrekkingen hebben op het bedrijfsvoeringsfonds van de "Griffie" staan verantwoord op programma 6 "Bestuur, bevolking en veiligheid". Het bedrijfsvoeringsfonds zelf staat echter verantwoord op programma 7 "Overhead". Voorgesteld wordt om ingaande 2021 het bedrijfsvoeringsfonds "Griffie" te verantwoorden op programma 6.

Beslispunt 12: Instemmen met het verantwoorden van het bedrijfsvoeringsfonds "Griffie" op programma 6 "Bestuur, bevolking en veiligheid" in plaats van programma 7 "Overhead" met ingang van 2021 en de begroting hiervoor wijzigen.

13. Budgetoverheveling "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid"
In de tweede tijdvakrapportage 2020 is € 325.000 overgeheveld naar 2021. Ten onrechte staat in de besluitvorming dat deze fasering afgewikkeld wordt met het begrotingssaldo in 2020 en 2021. Bij de beschikbaarstelling (Perspectiefnota 2020) zijn deze bedragen onttrokken aan de reserve "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid". In lijn hiermee dient de afwikkeling van de fasering ook via deze reserve te verlopen. Voor wat betreft 2020 is dit ook aldus in de jaarrekening 2020 verwerkt (de geraamde onttrekking in 2020 is niet opgetreden). De samenhangende aanpassing in 2021 vraagt een apart besluit (begrotingsrechtmatigheid) om de gefaseerde begrote uitgaven in 2021 te onttrekken aan de reserve "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid" en niet ten laste van het begrotingssaldo 2021.

Beslispunt 13: Instemmen met het onttrekken van de vanuit 2020 naar 2021 gefaseerde uitgaven duurzaamheid ad. € 325.000 aan de reserve "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid" in plaats van het begrotingssaldo 2021, zoals is besloten in de tweede tijdvakrapportage 2020.

14. Opheffen reserve Geo meetapparatuur
Via beslispunt 8 wordt de reserve "Vervanging hardware" ingesteld. De op programma 5 vermelde reserve "Geo-meetapparatuur" moet onderdeel uit gaan maken van deze nieuwe reserve. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de jaarlijkse dotatie van € 15.500 toe te voegen aan de reserve "Vervanging hardware", het eindsaldo van afgerond € 25.000 over te boeken naar de reserve "Vervanging hardware" en de reserve "Geo-meetapparatuur" op te heffen.

Beslispunt 14: Instemmen met het opheffen van de reserve "Geo-meetapparatuur", de jaarlijkse dotatie aan de reserve "Geo-meetapparatuur" toevoegen aan de reserve "Vervanging hardware" en het eindsaldo per 31 december 2020 van de reserve "Geo-meetapparatuur" over te boeken naar de reserve "Vervanging hardware".

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

Een programma is gedefinieerd als 'een samenhangend geheel van activiteiten'. Deze definitie laat gemeenten ruimte om hier zelf invulling aan te geven. Amstelveen heeft zes programma's. Daarnaast bevat het de verplichte onderdelen "Overhead" en "Algemene dekkingsmiddelen".

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 en voorzieningen 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.

Het startscherm van elk programma bevat een blok met lasten, baten en saldo op programmaniveau. Door op het teken < of > te toetsen kan in plaats van de standaardkeuze lasten worden gekozen voor baten of saldo.

Corona

De Coronacrisis heeft van 2020 een bijzonder jaar gemaakt, zeker ook voor doelstellingen en actiepunten van het bestuur. De contact-beperkende rijksmaatregelen raakten veel bestuurlijke actiepunten in de kern: de acties hebben vaak tot doel om (groepen) inwoners te laten participeren aan activiteiten op gebieden als sport, cultuur en welzijn, maar gaan ook over het ondersteunen van ondernemers door het organiseren van evenementen en andere activiteiten.

Sommige van dergelijke actiepunten zijn uitgesteld, zo valt in de programmaverantwoording te lezen. Daarvoor in de plaats zijn vaak bergen werk verzet bij het uitvoeren van landelijke ondersteuningsmaatregelen als ook voor aanvullende lokale ondersteunende maatregelen.

Enkele actiepunten zijn anders ingevuld of uitgevoerd of aan de huidige tijd aangepast. Desondanks is een groot deel van de plannen gerealiseerd en/of uitgevoerd in 2020.

In paragraaf 3.3 weerstandsvermogen worden onder het kopje ‘overige ontwikkelingen’ de lokale (financiële) effecten van Corona nader toegelicht. Paragraaf 3.4 Bedrijfsvoering gaat nader in op de gevolgen voor HRM en ICT. In bijlage 6.4 Corona wordt de stand van zaken van het lokaal coronafonds uiteengezet en wordt ingegaan op de landelijke compensatiepakketten.

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 2020?	Type	Status	
1. Inwoners voelen zich verbonden met elkaar	2020-1.1 Transformeren van het sociaal domein door coalities in de wijk te vormen van bewoners, welzijn- en zorgprofessionals met als doel een gelijkwaardige samenwerking en het opstellen en uitvoeren van een wijkplan. De voor het leertraject Versterken sociale basis gevormde stedelijke coalitie en de projectgroep Bijspringen en Versterken sturen deze transformatie aan (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Sociale wijkaanpak' 1.1.k.).	College	!	A
	2020-1.2 Opstellen van een wijkplan voor en door de wijken met daarin aandacht voor natuurlijke ontmoetingsplaatsen (CUP nieuw beleid sociaal domein 1.1.k).	Uitvoering	!	A
	2020-1.3 Uitvoeren pilot Lief- en leedstraten (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Eenzaamheidsaanpak'1.1.o).	Uitvoering	✓	
	2020-1.4 Ontwikkelen van een visie op de wijkcentra en met daarin de gewenste spreiding, het aantal, de multifunctionaliteit, het beheer en efficiënter gebruik (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Gebiedsgericht werken' 1.1.j).	College	✓	
	2020-1.5 Ontwikkelen nieuw plan voor bewonersinitiatiefgroepen en bewonersinitiatieven dat uitgaat van de pilot Lief- en leedstraten, van de participatievisie en de rol van de wijkplatforms daarin. In dit plan zijn ook initiatieven van internationale groepen opgenomen (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Versterken signalering en bereik' 1.1.i; 1.1.k en o).	College	✓	
	2020-1.6 Versterken en stimuleren van vrijwillige inzet, in het bijzonder van zorgvrijwilligers, en het bij elkaar brengen van vraag en aanbod (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Ondersteuning GGZ in de wijken' 1.1.f en o).	Uitvoering	!	A
	2020-1.7 Reorganiseren van het vluchtelingenwerk door aan te sluiten bij de coalities in de wijk (CUP nieuw beleid sociaal domein 1.1.k).	Uitvoering	✓	
	2020-1.8 Opstellen en uitvoeren met de stad van een diversiteitsagenda (CUP nieuw beleid sociaal domein 1.1.k en o).	Uitvoering	✓	

	2020-1.9 Opstellen van een nieuwe opdracht aan Participe om kwetsbare groepen bij de lokale samenleving te betrekken en te zorgen voor samenwerking tussen informele en formele zorg- en welzijnspartijen (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Versterken signalering en bereik' 1.1.i; 1.1.k en o).	College	✔	
2. Inwoners helpen elkaar	2020-2.1 Uitvoering acties voor 2020 uit het Actieplan mantelzorgondersteuning (vaststelling eind 2019), waaronder een campagne gericht op professionals en inwoners (CUP nieuw beleid sociaal domein 1.1.q).	Uitvoering	!	A
3. Inwoners functioneren zo zelfstandig mogelijk, zo nodig met (tijdelijke) ondersteuning.	2020-3.1 Versterking van het bereik van de hulpverlening door inzet Zorg op Afstand technologie. Amstelveen zet hier op in d.m.v. subsidie voor Zorg op Afstand en een beoordelingskader E-health toepassingen. Tot slot kan overwogen worden om budget vrij te maken bij de Perspectiefnota voor 'proces geld' voor de landelijke subsidie Stimulering E-health Thuis (SET). Een SET aanvraag is een complex proces. De gemeente kan dit proces ondersteunen met procesgeld voor bijvoorbeeld de inhuur van een subsidie-projectleider e.d. (CUP nieuw beleid sociaal domein 1.1 i).	Uitvoering	!	A
	2020-3.2 Persoonlijke ondersteuning binnen de Wmo wordt zoveel mogelijk op de huidige wijze voortgezet.	Uitvoering	✔	
	2020-3.3 Onafhankelijke cliëntondersteuning is beschikbaar voor alle inwoners in Amstelveen. Hier kan men terecht met vragen over zorg, opvoeding, onderwijs, wonen, werk of inkomen.	Uitvoering	✔	
4. Minder geweld in afhankelijkheidsrelaties	2020-4.1 Vaststellen regioprogramma Huiselijk Geweld en Kindermishandeling 2020-2025 Amsterdam-Amstelland (bestuurlijk, zienswijze raad, voorjaar 2020).	Uitvoering	✔	A
5. Inwoners zijn in staat om gezond te leven	2020-5.1 Om inwoners in staat te laten zijn om gezond te leven wordt ingezet op acties die het roken tegengaan. Het programmaplan 'Rookvrij Amstelveen' wordt uitgevoerd (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Gezond in Amstelveen'1.1.p).	Uitvoering	!	A
	2020-5.2 Versterken persoonsgerichte benadering van mensen met een psychische kwetsbaarheid en mensen met een verstandelijke beperking. Deskundigheidsbevordering. Inzet van ervaringsdeskundigheid en herstelactiviteiten. Versterken samenwerking informele en formele sector en zorg- en sociaal domein om integraal, persoonsgericht en effectiever te kunnen werken (doorbreken verkokering). Vroegsignalering versterken door betere samenwerking bewoners, professionals in de wijk en het loket, mede als invulling van de Wvggz (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Ondersteuning GGZ in de wijken' 1.1.f en i).	Uitvoering	!	A
	2020-5.3 Voorbereiding op decentralisatie van MO/BW in 2021.	Uitvoering	✔	A
	2020-5.4 Opstellen uitwerkingsplan LVB samen met betrokkenen (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Ondersteuning licht verstandelijke beperking 1.1.g).	Uitvoering	!	A
	2020-5.5 Resultaten de pilot valpreventie in samenwerking met zorgverzekeraar worden uitgerold over heel Amstelveen en in een vervolgpilot mede met inzet middelen VWS verbreed met andere partijen.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	1. In de Visie op ontmoeten, in december 2020 door de raad vastgesteld, is opgenomen dat we de bewonersgroepen versterken en dat zij in een bewonersplatform, de opvolger van de stedelijke coalitie Versterken sociale basis, samenwerken aan wijkplannen die de sociale basis versterken. 2. In de Visie op ontmoeten is ook opgenomen dat de sociaal werkers, voorheen wijkcoaches, van Participe, zich met name richten op de kwetsbare groepen en dat de gemeente een pilot sociale wijkaanpak start. 3. Het project Bijspringen en Versterken levert in bestaande vorm te weinig op en krijgt een nieuwe impuls. De gemeente neemt hierin de regie.

2020-1.2	Diverse wijken hebben inmiddels een wijkplan ontwikkeld. Enkele wijken willen 2021 gebruiken om dit verder op te stellen.
2020-1.6	In 2020 hebben we een onderzoek laten doen naar de Vrijwilligerscentrale (Amstelveen voor elkaar). Dit rapport laat zien dat de vrijwillige inzet, ook van zorgvrijwilligers, effectiever georganiseerd kan worden. We volgen de aanbevelingen op in 2021
2020-2.1	De voorgenomen acties voor 2020 zijn grotendeels gerealiseerd, waaronder uitbreiding van de ondersteuning en de campagne gericht op professionals en inwoners. Een aantal acties is (door corona) vertraagd.
2020-3.1	Als gemeente zijn we betrokken bij de landelijke SET-aanvraag langer thuis, waarvan de Zonnehuisgroep de trekker is. Zonnehuisgroep heeft hiervoor geen beroep gedaan op 'proces geld', maar de SET aanvraag wel ingediend. De rol van de gemeente in dit type ontwikkelingen wordt in 2021 verder uitgewerkt
2020-4.1	Door het elk jaar stijgend aantal aanmeldingen bij Veilig Thuis ontstond er voor 2021 een niet sluitende begroting. Na een lobby bij het Rijk is extra financiering vrijgekomen. Mede hierdoor is de regio-aanpak HGKM 2020-2025 in november 2020 vastgesteld, in plaats van in het voorjaar van 2020.
2020-5.1	Vanwege corona zijn niet alle onderdelen die op de planning stonden voor programma Rookvrij Amstelveen uitgevoerd. Het theater voor de stoppers is vanwege de lockdown uitgesteld naar 2021 en de extra inzet op stoppen voor jongeren via VO scholen is niet gestart. Deze onderdelen worden in 2021 ingehaald.
2020-5.2	De Wvggz is ingevoerd en daarmee een eerste stap om de lokale samenwerking rond mentale gezondheid te verbeteren.
2020-5.3	Hoewel de doordecentralisatie met een jaar is uitgesteld, is er in de regio Amsterdam-Amstelland gewerkt aan een beleidsprogramma terugdringen dak- en thuisloosheid en een regioplan. Daarnaast maken rijksmiddelen het mogelijk om in Amstelland plekken en begeleiding te realiseren voor economisch daklozen.
2020-5.4	Zie 5.2
2020-5.5	De pilot valpreventie is door corona vertraagd en dus zijn er nog geen conclusies over de pilot getrokken. De pilot wordt in 2021 hervat.

Overige toelichting

Vanuit de middelen die extra beschikbaar zijn gesteld tijdens de Coronacrisis, zijn vanuit dit programma diverse acties gefinancierd. Zo heeft de Voedselbank extra middelen ontvangen, zijn er extra uren voor het ouderenadvies gerealiseerd, zijn diverse communicatie-acties ingezet en zijn er 20 tablets voor mensen met dementie beschikbaar gesteld.

2.1.2 Werk en inkomen

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Inwoners aan het werk: ondersteunen van inwoners naar betaald werk, vrijwilligerswerk of het behalen van een startkwalificatie.	2020-1.1 Vanuit het Werkplein blijven we alle inwoners van Amstelveen ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	✔	
	2020-1.2 Naast dienstverlening aan alle inwoners worden vanuit het Werkplein specifieke doelgroepen ondersteund: Dit betreft ten eerste het vergroten van de baankansen voor ouderen. De in 2019 ontwikkelde aanpak wordt in 2020 voortgezet. Daarnaast wordt de sluitende aanpak voor jongeren in 2020 verder voortgezet.	Uitvoering	✔	A
	2020-1.3 inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van begeleiding / arbeidsmatige dagbesteding naar (beschut) werk. De uitkomsten van een in 2019 gestart onderzoek worden waar nodig in 2020 geïmplementeerd.	Uitvoering	!	A
	2020-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment dat in 2019 is doorontwikkeld wordt uitgevoerd.	Uitvoering	✔	
2. Inwoners ervaren minder financiële	2020-2.1 Om de voorlichting over schulden en	Uitvoering	✔	

belemmeringen om mee te doen.	schuldhulpverlening te vergroten en de vroegsignalering te stimuleren is een preventieprogramma voor 2019 en 2020 opgesteld. De in 2019 gestarte uitvoering wordt in 2020 gecontinueerd.			
	2020-2.2 In 2020 wordt een beleidsnota opgesteld. Hierbij worden de uitkomsten uit het rekenkameronderzoek betrokken.	Raad	✔	
	2020-2.3 Naar aanleiding van de herijking van het minimabeleid wordt in 2020 het gewijzigde minimabeleid uitgevoerd	Uitvoering	!	A
	2020-2.4 In 2020 wordt de Amstelveenpas opnieuw aanbesteed. De uitkomsten van de herijking van het minimabeleid worden bij deze aanbesteding betrokken.	College	✔	
	2020-2.5 Naast de inhoudelijke focus heeft de herijking ook nadrukkelijk tot doel gehad om de bekendheid van het minimabeleid en daarmee het gebruik van de regelingen te vergroten. Over de minimarelingen wordt op een moderne, toegankelijke manier gecommuniceerd.	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.2	Gerealiseerd vanuit de reguliere aanpak vanuit het werkplein en beleidsmatig verwerkt in het actieplan werkgelegenheid.
2020-1.3	Deels gerealiseerd doordat het onderzoek naar de dienstverlening vertraging heeft opgelopen. In het kader van het simpel switchen is de samenwerking tussen AM match en OTT verder geïntensiveerd rondom de Verlengde Leerweg.
2020-2.3	Deels gerealiseerd. De maatwerkvoorziening voor hoge zorgkosten is gecontinueerd toen het meeverzekeren van het eigen risico alleen voor alle klanten verplicht kon worden ingevoerd en niet als keuzemogelijkheid.

2.1.3 Jeugd

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. We zetten in op sterke wijken	2020-1.1 Vaststelling hernieuwd preventie en handhavingsplan alcohol	College	✔	A
	2020-1.2 Afwegen of en hoe extra inzet gedaan kan worden op misbruik en te intensief gebruik van social media en het verbeteren van psychisch welbevinden en verslaving zoals lachgas en drugs onder jeugdigen.	Uitvoering	!	A
	2020-1.3 Amendement ‘gezonde jongeren bewegen meer’ ontwikkelen en het uitvoeren van preventieprogramma’s waarmee het sport- en beweeggedrag van kwetsbare jongeren wordt aangemoedigd.	College	✔	
	2020-1.4 Sluitende aanpak jongeren inzetten	Uitvoering	✔	A
	2020-1.5 Bepalen hoe preventieve, lichte jeugdhulp het best kan worden ingericht en wat hieronder valt (segment A)	Uitvoering	!	A
2. Het beter bereiken van inwoners die hulp nodig hebben: risicogestuurde inzet	2020-2.1 Pilot conflictscheidingen	Uitvoering	✔	
	2020-2.2 Pilot POH GGZ jeugd starten (met huisartsen)	Uitvoering	!	A
	2020-2.3 Pilot hoogbegaafdheid voortzetten	Uitvoering	✔	
	2020-2.4 Pilot multi-probleem gezinnen starten	Uitvoering	✔	
	2020-2.5 Acties vanuit het regioprogramma huiselijk geweld en kindermishandeling (HGKM)	Uitvoering	✔	
	2020-2.6 Jonge mantelzorgers beter bereiken en ondersteunen	Uitvoering	!	A

	2020-2.7 Pilot vroegsignalering en vroeginterventie starten (kinderen 0-6)	Uitvoering	✗	A
	2020-2.8 Acties kansrijke start voor alle jeugdigen in- of voortzetten (vanaf -9 maanden)	Uitvoering	✓	
	2020-2.9 Monitoring en zo nodig ondersteunen 16+ jongeren die uitstromen uit onderwijs	Uitvoering	✓	A
3. We optimaliseren de samenwerking met partnerorganisaties	2020-3.1 Pilot ondersteuning kinderen met hoogste ondersteuningsbehoefte op het speciaal basisonderwijs (SBO) *De acties met de partnerorganisaties vallen veelal onder de andere speerpunten.	Uitvoering	✓	
4. Een toekomstbestendig en betaalbaar stelsel	2020-4.1 Analyseren van beschikkingen en waar nodig aanpassen	Uitvoering	✓	
	2020-4.2 Evalueren taken/rollen jeugdhulpverleners	Uitvoering	✓	
	2020-4.3 Evaluatie stelsel van (regionale) inkoop specialistische jeugdhulp	Uitvoering	✓	
	2020-4.4 Dashboard specialistische hulp (segment B en C) uitbreiden met preventieve, lichte jeugdhulp (w.o. segment A) en sociaal domein	Uitvoering	!	A
	2020-4.5 Start casuïstiek onderzoek	Uitvoering	✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	In programma 1.1 zorg en welzijn.
2020-1.2	Wordt opgenomen in uitvoeringsprogramma gezond in Amstelveen, zie programma 1.1 zorg en welzijn. Door Corona nog niet uitgevoerd.
2020-1.4	Zie programma 2, voortijdig schoolverlaten.
2020-1.5	Vertraging door ambtelijk capaciteitsgebrek. Dit wordt opgepakt na nieuwe inkoop specialistische jeugdhulp per 2022.
2020-2.2	Tegenslag in concretiseren pilot, zoals voorwaarden voor cofinanciering zorgverzekering, ruimtegebrek bij huisartsen en krapte op de arbeidsmarkt. Inmiddels is een oplossingsrichting gevonden.
2020-2.6	Het scholenproject heeft door Corona nog niet plaatsgevonden.
2020-2.7	Niet gestart door ambtelijke onderbezetting.
2020-2.9	Zie programma 2, aanpak voortijdig schoolverlaten.
2020-4.4	Betreft complex proces, verdeeld over meerdere afdelingen. Na een moeizame start heeft dit traject eind 2020 een nieuwe impuls gekregen, als vervolg op het onderzoek naar de kosten jeugdhulp door Significant. Loopt door in 2021

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2020-1.1 Onderzoeken bekendheid van en behoefte aan ontmoetingsplekken als onderdeel van het participatietraject voor de visie op de wijkcentra. (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Sociale wijkaanpak' 1.1.k)	Uitvoering	✓
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2020-2.1 Opstellen nieuw plan voor bewonersinitiatiefgroepen en bewonersinitiatieven in samenhang met de participatievisie en de wijkplatforms. (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Sociale wijkaanpak' 1.1.k)	Uitvoering	✓
	2020-2.2 Inrichten een of meerdere pilots Lief- en Leedstraten. (CUP nieuw beleid sociaal domein 'Eenzaamheidsaanpak'1.1.o)	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Nieuwe visie op wijkcentra/ontmoeten opstellen	Raad	✔
2020-2. Nieuw plan voor bewonersgroepen en hun initiatieven opstellen.	College	✔
2020-3. Nieuwe visie op participatie opstellen.	Raad	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	10.078	9.434	10.813	536	10.277	10.940	631	10.309	-32
6.2 Wijkteams	5.059	5.573	5.921	82	5.839	5.825	80	5.745	94
6.3 Inkomensregelingen	-1.421	-990	38.942	38.912	30	39.264	42.225	-2.961	2.992
6.4 Begeleide participatie	1.796	1.784	1.973	0	1.973	1.948	0	1.948	25
6.5 Arbeidsparticipatie	1.447	1.662	2.092	232	1.860	1.244	181	1.063	798
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.522	2.821	2.879	58	2.821	2.997	119	2.878	-58
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	10.144	10.210	11.582	567	11.015	12.343	577	11.766	-751
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	16.237	15.262	19.084	58	19.026	20.794	125	20.669	-1.643
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	168	194	304	109	194	285	108	177	17
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.576	1.339	1.689	0	1.689	1.531	0	1.531	158
7.1 Volksgezondheid	3.055	3.278	3.218	104	3.114	3.200	104	3.095	18
Totaal saldo van baten en lasten	**50.662**	**50.565**	**98.496**	**40.659**	**57.837**	**100.371**	**44.151**	**56.220**	**1.618**
Reservemutatie	-88	0	0	80	-80	0	53	-53	-27
Resultaat	**50.574**	**50.565**	**98.496**	**40.739**	**57.757**	**100.371**	**44.204**	**56.167**	**1.591**

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Collectief Vervoer (nadeel € 106.000)

De afgelopen jaren is een toename zichtbaar van het gebruik van het collectief vervoer hetgeen resulteert in een toename van de kosten. Waar in 2018 nog € 1,2 miljoen werd uitgegeven stegen de uitgaven in 2019 naar € 1,4 miljoen. Vanwege de Coronacrisis is het daadwerkelijke gebruik van de regeling aanzienlijk teruggelopen. Om het voortbestaan van de vervoerders te borgen is een coulanceregeling ontworpen. Aangezien tot september de niet gereden ritten voor 80% zijn vergoed is het tekort over 2020 lager dan het tekort in 2019. Van september t/m december zijn voor deze coulanceregeling de gemiddelde maandkosten van 2019 gehanteerd.

Leefbaarheidsbudgetten voormalige wijkplatforms (voordeel € 53.000)

Met de visies op participatie en ontmoeten zijn de wijkplatforms en bewonersgroepen, en daarmee ook hun budgetten, in 2020 samengegaan. De leefbaarheidsbudgetten van de voormalige wijkplatforms zijn, voor zover deze op 31-12-2020 niet zijn besteed, vrijgevallen in de jaarrekening 2020. Voorgaande was onderdeel van het collegevoorstel Visie Amstelveen Ontmoet Elkaar dat de gemeenteraad op 16 december 2020 aannam.

6.2 Wijkteams
Er is een onderscheiding ontstaan van € 112.000 op het onderdeel preventie jeugd. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat een aantal interventies/acties (zoals bijvoorbeeld de Ouderbijeenkomsten 'scheiden', groepstrainingen voor kinderen, professionaliseringsdagen) vanwege de Corona maatregelen geen doorgang konden vinden of zijn doorgeschoven naar 2021. De interventies rondom het speerpunt (v)echtscheidingen zijn conform uitvoeringsagenda uitgevoerd. De kosten blijken lager uit te vallen.

6.3 Inkomensregelingen
Regeling Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers/TOZO (voordeel € 1,6 miljoen in relatie tot programma 7. Overhead)
In het raadsbesluit "Budgetoverheveling" van december werd verwacht dat de uitgaven en inkomsten voor de TOZO-regeling € 14,6 miljoen zou bedragen. In het laatste kwartaal is het uitgaven- en inkomstenniveau van deze kabinetsmaatregel om tijdens de Coronacrisis ondernemers te ondersteunen toegenomen tot € 17,5 miljoen.

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.

Van de € 17,5 miljoen aan uitgaven heeft € 15,9 miljoen betrekking op de vergoeding voor ondernemers en € 1,6 miljoen voor uitvoeringskosten. Het voordeel op dit programma op de TOZO-regeling moet in relatie worden bezien met de op programma 7. Overhead verantwoorde uitvoeringskosten voor deze regeling (€ 1,6 miljoen).

BUIG (voordeel € 0,8 miljoen)
In de zomer van 2020 is op basis van de toen beschikbare gegevens de inschatting gemaakt dat in de periode augustus t/m december 2020 het bestand bijstandsgerechtigden maandelijks met een aantal van 15 zou toenemen. Deze ontwikkeling heeft zich niet voorgedaan. Het aantal aanvragen voor bijstand is verdubbeld maar het lukt nog steeds onze inwoners naar werk te begeleiden. Hierdoor is de verwachte stijging van het bestand bijstandsgerechtigden vooralsnog uitgebleven.

Aan het eind van het tweede kwartaal 2020 bedroeg het aantal uitkeringen (PW, IOAW, IOAZ, Bbz) 1.135. In het derde kwartaal is dit teruggelopen naar 1096 om uiteindelijk aan het eind van het jaar te eindigen op 1.100.

Debiteuren sociale dienst (voordeel € 0,3 miljoen)
In 2020 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar het aantal openstaande vorderingen en de verjaring van deze vorderingen. Op 22 december 2020 bent u hierover geïnformeerd met een collegebrief (kenmerk Z20-085852). Het afboeken van openstaande vorderingen (€ 800.000) heeft gevolgen voor de voorziening dubieuze debiteuren (de voorziening kan lager vanwege het afboeken van de vorderingen), voordeel van € 640.000.

Daarnaast leidt het jaarlijks beoordelen van de openstaande vorderingen er toe dat het risico van de debiteuren is afgenomen wat een voordeel geeft van € 450.000.

Minimabeleid (voordeel € 0,3 miljoen)
Op het onderdeel bijzondere bijstand is een voordeel ontstaan van € 230.000. Het gebruik van de individuele inkomenstoeslag en de regeling duurzame gebruiksgoederen zijn achtergebleven. Tevens is er ook minder gebruik gemaakt van de maatwerkvoorziening voor hoge zorgkosten. Daarentegen is er meer uitgegeven aan de specifieke minimaregelingen voor kinderen, hetgeen mede te verklaren is door de uitbreiding van de computerregeling. De totale uitgaven voor het minimabeleid zijn wel gestegen ten opzichte van het jaar 2019.

De specifieke vergoedingen die zijn ingesteld naar aanleiding van de Coronacrisis voor de incidentele toeslag en de woonkostentoeslag zijn achtergebleven bij de verwachting. Dit leidt tot een voordeel van € 95.000.

Het aantal toekenningen van bijstand ten behoeve van verhuis- en inrichtingskosten is net zoals 2019 achter gebleven. Dit geldt voor toekenningen als gift en voor toekenningen in de vorm van leenbijstand. Hierdoor zijn ook minder terugvorderingen opgelegd. De voornaamste achterliggende reden is het feit dat er vanwege de krapte op de woningmarkt minder verhuisbewegingen zijn.

6.5 Arbeidsparticipatie

Re-integratie (voordeel 0,8 miljoen)

De Hoge raad heeft geconcludeerd dat de inkoop van re-integratie gebeurt met het oog op het algemeen belang. Dit betekent dat de betaalde BTW kan worden gecompenseerd uit het BTW-compensatiefonds. Dit heeft tot gevolg dat de gemeente Amstelveen een nabetaling heeft ontvangen van de Belastingdienst over de jaren 2012 t/m 2020 ter grootte van € 780.000. In 2021 zal onderzocht worden wat hiervan de structurele financiële gevolgen zijn.

6.7 Maatwerkdienstverlening 18+

Hulp bij het huishouden (nadeel € 749.000)

Het aantal afgehandelde aanvragen en toegekende aanvragen voor Hulp bij het Huishouden is sterk toegenomen, met maar liefst 18%. Het aantal inwoners dat Hulp bij de huishouding ontvangt is sinds 2 jaar sterk gestegen. Dit komt met name vanwege de vergrijzing, langer thuiswonenden ouderen en de aanzuigende werking van het abonnementstarief. De personeelstekorten bij de HBH aanbieders zijn afgelopen jaar sterk teruggedrongen. Veel wachtlijsten zijn weggewerkt waardoor er meer zorg is geleverd en de kosten zijn toegenomen. Er was sprake van een coulanceregeling tot 1 juli 2020 waarbij aanbieders de niet geleverde zorg voor 100% vergoed kregen.

Begeleiding (nadeel € 253.000)

Het tekort bij begeleiding wordt veroorzaakt doordat er ten opzichte van 2019 sprake is van een toename van 121 afgehandelde begeleidingsaanvragen. Er is sprake van 87 meer toegekende indicaties voor individuele begeleiding ten opzichte van 2019. Ook de zorgzwaarte bij individuele begeleiding is toegenomen.

Schuldhulpverlening (voordeel € 0,3 miljoen)

Vanuit het Noodfonds Corona maatregelen is € 325.000 beschikbaar gesteld voor het bieden van schuldhulpverlening aan ondernemers en tijdelijke de capaciteit van Balans schuldhulpverlening uit te breiden. Op oktober 2020 is er gestart met een looptijd tot eind 2021. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 286.000 over te hevelen naar 2021 (Lokaal coronafonds).

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

De kosten van de specialistische jeugdhulp in Amstelveen blijven sterk stijgen. Belangrijke verklaringen voor de stijging zijn het groeiende aantal kinderen in de jeugdhulp en het feit dat de trajecten langer duren (de uitstroom blijf achter), mede door Corona. Daarbij komt dat de zorgzwaarte van hulpvragen over de gehele breedte stijgt maar vooral bij erg zware hulpvragen vaak met verblijf. Een grote en niet voorziene ontwikkeling was: de groei van het aantal erg zware hulpvragen, vaak met verblijf. Het gaat om ongeveer 30 kinderen die voor een fikse kostenstijging van zorgen (met name in segment C en betaalovereenkomsten met (boven-) regionaal werkende instellingen). Ook vielen de kosten voor zorgtrajecten tegen die zijn gestart in 2018 en doorliepen in 2019 en 2020. Deze trajecten zijn afgerekend op werkelijke gemaakte kosten buiten het SPIC systeem om (in plaats van de minder passende tarieven in 2018). Het college wil benadrukken dat het gaat om reële zorgvragen van kinderen en gezinnen. Passende hulp is juist in deze tijd van groot belang.

In december 2020 is het onderzoeksrapport van Significant naar de kostenstijgingen in Amstelveen aan de raad gestuurd. Ondanks de forse kostenstijgingen concludeerde Significant dat de kosten voor jeugdhulp in Amstelveen alsook het aantal kinderen in zorg en de ontwikkeling van kosten en

aantal kinderen in 2018 en 2019 niet afweek van de situatie in referentiegemeenten. Daarnaast dat de gemeente bezig is met logische en zinnige interventies, maar dat de effecten hiervan nog op langer zullen duren. In december 2020 is ook een landelijk onderzoek gedaan naar de kosten van jeugdhulp in opdracht van het Rijk waaruit blijkt dat de gezamenlijke gemeenten jaarlijks € 1,7 miljard tekort komen. Ook kwam hier naar voren dat de invloed van gemeenten beperkt is. De gemeente is al bezig met de belangrijke acties uit beide rapporten.

De raad is de afgelopen jaren regelmatig geïnformeerd over alle acties die worden ondernomen om de kosten te beperken en noodzakelijke hulp en ondersteuning te bieden. Ten aanzien van het sturen op kosten en het stelsel lichten we hier drie acties uit. De overstap per 2022 naar een verbeterd stelsel via de aanbesteding van de specialistische jeugdhulp is een grote en belangrijke ontwikkeling die volop in voorbereiding is. Verder namen en nemen we actie op de stijging van de kleine groep cliënten met een zware hulpvraag. Ook over de gehele breedte wordt er gekeken hoe de uitstroom uit hulp versneld kan worden- vanzelfsprekend met behoud van passende hulp.
Een overzicht van alle inhoudelijke verbeterinitiatieven staat in de door de raad in 2019 vastgestelde jeugdagenda. De raad wordt periodiek op de hoogte gehouden van de voortgang.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-
Op het taakveld geëscaleerde zorg 18- (de inzet van de zgn. gecertificeerde instellingen), heeft zich in 2020 een verwachte onderuitnutting voorgedaan van ruim € 0,15 miljoen. Wij hopen dat na de meerjarig achtereenvolgende stijging in de jaren voor 2020 in 2021 de kosten voor Geëscaleerde zorg 18- stabiliseren of zelfs verder dalen en zullen de ontwikkeling nauwgezet monitoren. De daling komt met name doordat de trajecten korter duren en de rol van het lokaal team zowel voor opschaling als na afschaling actiever is. In 2021 wordt hier verder op ingezet met diverse acties in samenwerking met de onder andere gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en zorgaanbieders.

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	80	-80	169	0	53	116	-53	-27
1 Sociaal domein	**0**	**80**	**-80**	**169**	**0**	**53**	**116**	**-53**	**-27**

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	1.456	0	643	812	-643	643
1 Sociaal domein	**0**	**0**	**0**	**1.456**	**0**	**643**	**812**	**-643**	**643**

Debiteuren sociale dienst
In 2020 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar het aantal openstaande vorderingen en de verjaring van deze vorderingen. Op 22 december 2020 bent u hierover geïnformeerd met een collegebrief (kenmerk Z20-085852). Het afboeken van openstaande vorderingen (€800.000) heeft gevolgen voor de voorziening dubieuze debiteuren (de voorziening kan lager vanwege het afboeken van de vorderingen), voordeel van €640.000.

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 2020?	Type	Status	
1. Versterken positie (V)MBO in Amstelveen	2020-1.1 Deelnemen aan het Techniekpact	Uitvoering	✔	
	2020-1.2 Top organiseren met bedrijven uit de regio gericht op samenwerking en promoten van VMBO opleidingen en beroepen	Uitvoering	✖	A
2. Het onderwijs voorbereiden op de groeiende stad	2020-2.1 Met het onderwijs een oplossing zoeken voor de groei op de korte termijn	Uitvoering	✔	
	2020-2.2 Verder onderzoek met het oog op de middellange termijn	Uitvoering	!	A
3. Versterken van de aansluiting zorgonderwijs.	2020-3.1 Herijking Leerplicht en RMC	College	!	A
	2020-3.2 Versterken van de netwerken Schoolmaatschappelijk werk, Jeugdhulpverlening en andere betrokkenen	Uitvoering	✔	A
	2020-3.3 Evaluatie mandaat schoolmaatschapppelijk werk VO	College	✔	A
4. Ontwikkelen veelzijdige aanpak voor toenemende internationalisering.	2020-4.1 Opstellen van de notitie integraal taalbeleid	College	✖	A
	2020-4.2 Vaststellen aanpak anderstalige kleuters	College	✖	A
5. Het bereik en de toegang tot een voorschoolse voorziening voor peuters vergroten.	2020-5.1 Implementatie wettelijke urenuitbreiding Voorschoolse educatie	Raad	✔	
	2020-5.2 Invoeren monitor Voor- en Vroegschoolse Educatie	College	✖	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.2	Is gekoppeld aan de uitvoering techniekpact. een dergelijke bijeenkomst is niet digitaal uit te voeren en is daarom uitgesteld.
2020-2.2	In 2020 zij er gesprekken gevoerd. Er is een aantal mogelijkheden genoemd die verder worden uitgewerkt. Dit moet in 2021 resulteren in het IHP2.
2020-3.1	De leerplicht en RMC hebben vel extra werk gehad in de coronatijd. door deze werkdruk is de herijking vertraagd.
2020-3.2	Dit is een doorlopend proces
2020-3.3	wordt ieder halfjaar geevalueerd

2020-4.1	Een integraal Taalbeleid moet worden opgesteld samen met de scholen en andere stakeholders. Door de corona waren er andere prioriteiten. Daarnaast kunnen beleidsvormende overleggen beter live gevoerd worden, wat niet mogelijk was.
2020-4.2	Deze aanpak moet in samenwerking met het onderwijs worden opgesteld. De door de coronacrisis waren er andere prioriteiten. Een goede aanpak kan alleen ontwikkeld worden door live bijeenkomsten en overleggen.
2020-5.2	De bestaande resultaatafspraken Voor- en Vroegschoolse educatie vragen om herziening omdat de werkwijze onvoldoende effectief is. Het plan is om de wettelijke verplichte resultaatafspraken te koppelen aan een bredere monitor VVE waarin tevens de doorstroom van VE-kinderen vanuit de VE-peutergroep naar het basisonderwijs wordt gevolgd. De gesprekken hierover met het onderwijs hebben vanwege Corona niet in 2020 kunnen plaatsvinden. Er is inmiddels een start gemaakt met het realiseren van een nieuwe monitor VVE. Deze is naar verwachting gereed in de 2e helft. De bestaande resultaatafspraken Voor- en Vroegschoolse educatie vragen om herziening omdat de werkwijze onvoldoende effectief is. Het plan is om de wettelijke verplichte resultaatafspraken te koppelen aan een bredere monitor VVE waarin tevens de doorstroom van VE-kinderen vanuit de VE-peutergroep naar het basisonderwijs wordt gevolgd. De gesprekken hierover met het onderwijs hebben vanwege Corona niet in 2020 kunnen plaatsvinden. Er is inmiddels een start gemaakt met het realiseren van een nieuwe monitor VVE. Deze is naar verwachting gereed in de 2e helft. De bestaande resultaatafspraken Voor- en Vroegschoolse educatie vragen om herziening omdat de werkwijze onvoldoende effectief is. Het plan is om de wettelijke verplichte resultaatafspraken te koppelen aan een bredere monitor VVE waarin tevens de doorstroom van VE-kinderen vanuit de VE-peutergroep naar het basisonderwijs wordt gevolgd. De gesprekken hierover met het onderwijs hebben vanwege Corona niet in 2020 kunnen plaatsvinden. Er is inmiddels een start gemaakt met het realiseren van een nieuwe monitor VVE. Deze is naar verwachting gereed in de 2e helft.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Herijking van het beleidskader Voorschoolse Educatie en Peuterarrangementen	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Het huidige beleidskader wordt herzien vanwege de wettelijke uitbreiding van het aanbod Voorschoolse educatie en de internationale doelgroep kinderen en ouders. Deze doelgroep vraagt een aangepast beleid t.a.v. het taalaanbod, interculturele communicatie en het ouderbeleid. In 2020 is een start gemaakt met het nieuwe waarderingskader. Vanwege Corona was er onvoldoende tijd bij kinderopvangaanbieders, de schoolbesturen en de gemeente om het waarderingskader af te ronden. Het waarderingskader wordt volgens de planning nu juni 2021 aan de Raad voorgelegd ter besluitvorming.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Inzetten op voldoende en gevarieerd aanbod van scholen.	2020-1.1 In gesprek blijven met het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen Amstelland (RPO) over mogelijkheden voor middelbaar onderwijs in Amstelveen Zuid.	Uitvoering	A
2. Herontwikkeling schoolgebouwen.	2020-2.1 Nieuwbouw Hermann Wesselink College	Uitvoering	A
	2020-2.2 Renovatie, verduurzaming, uitbreiding en deels vervanging Keizer Karel College.	Raad	A
	2020-2.3 Planvorming scholenlocatie Orion	Raad	A
	2020-2.4 Nieuwbouw scholenlocatie Landtong	Raad	A
	2020-2.5 Uitvoering programma onderwijshuisvesting 2020	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Eind 2020 is een plan van aanpak opgesteld om onderzoek te doen naar een palet aan extra voorzieningen, met als doel de druk op de VO-scholen in Amstelveen te verlichten en het VO-aanbod in de regio Amstelland te verrijken. Het onderzoek wordt in samenwerking met het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen Amstelland (RPO) uitgevoerd. De resultaten worden in het Integraal Huisvestingsplan deel 2 en in het RPO opgenomen.
2020-2.1	In december 2020 is het nieuwe schoolgebouw voor het Hermann Wesselink College opgeleverd. In 2021 volgt de sloop van het oude schoolgebouw en de start de realisatie van de nieuwe sportvoorziening. Het schoolplein en de openbare buitenruimte wordt fasegewijs in orde gemaakt.
2020-2.2	In november 2020 is een taakstellend budget van 21,1 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de renovatie, verduurzaming, uitbreiding en deels vervangen van semi-permanente delen van het schoolgebouw van het Keizer Karel College. In het tweede kwartaal van 2021 wordt de tijdelijke huisvesting geplaatst op het naastgelegen sportveld, zodat medio 2021 gestart kan worden met de werkzaamheden aan het hoofdgebouw. De verwachting is dat medio 2022 de tijdelijke huisvesting weer kan worden verwijderd, zodat een start gemaakt kan worden met de realisatie van de sportvoorziening.
2020-2.3	Het vervolgonderzoek scholenlocatie Orion verkeert in een vergevorderd stadium en wordt in de eerste helft van 2021 ter besluitvorming voorgelegd.
2020-2.4	In 2020 is het programma van eisen voor het nieuwe schoolgebouw, locatie Landtong, opgesteld en gestart met de architectenselectie. In 2021 volgt de verdere bouwvoorbereiding evenals de verhuizing van de School of Understanding van locatie Landtong 18 naar Pandora 4a-5. Op de huidige locatie van De Horizon wordt de nieuwe school gebouwd, zodat als eerste de oude panden van De Horizon worden gesloopt. Tijdens de realisatie gebruikt de Horizon het schoolgebouw aan Landtong 18 en heeft medegebruik van het schoolgebouw van De Akker. Na oplevering in 2024 worden de overige panden gesloopt, waarna het woningbouwprogramma gerealiseerd gaat worden.
2020-2.5	Uitbreiding van IKC Mio Mondo heeft vertraging opgelopen, doordat in eerste instantie het aanbestedingsresultaat niet paste binnen het beschikbaar gestelde taakstellende budget. In het kader van Wet natuurbescherming is ontheffing aangevraagd bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, omdat een verblijfplaats van een dwergvleermuis is aangetroffen in het schoolgebouw ter plaatse van de toekomstige uitbreiding. Ook dit heeft geleid tot vertraging. In 2021 wordt gestart met de werkzaamheden. Uitbreiding van De Linde met twee groepen is nog niet gerealiseerd, omdat de groei van het aantal leerlingen van De Linde minder sterk toenam, dan in eerste instantie werd aangenomen. Echter, in het eerste kwartaal 2021 wordt een extra middenbouw groep gestart en gehuisvest in het zogenaamde wissellokaal, dat door de Vrije School Parcival wordt ingeleverd. Verdere groei van De Linde wordt in 2021 gemonitord en indien hier aanleiding voor is, wordt hier tijdig op geanticipeerd.

2.2.3 Sport

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Inzetten op ongeorganiseerde sport.	2020-1.1 Verbeteren van hardloop, wandel- en fietsroutes.	Uitvoering	!	A
	2020-1.2 Aanpassen c.q. uitbreiden sport/speel plekken.	Uitvoering	!	A
2. Optimaliseren van het gebruik en de ligging van sportaccommodaties.	2020-2.1 Maken van een plan voor een duurzaam toekomstperspectief van het zwembad.	Uitvoering	!	A
	2020-2.2 Uitwerken van een duurzaam toekomstperspectief van de sportkaart van Amstelveen.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Eind 2020 is het uitvoeringsprogramma vastgesteld, zodat in 2021 kan worden begonnen.
2020-1.2	Is een lopend proces.
2020-2.1	Onderzoek naar extra zwemwater is eerste kwartaal 2021 afgerond, zodat besluitvorming kan plaatsvinden.
2020-2.2	Is een lopend proces.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2020-1. 1. Vaststellen lokaal Sportakkoord	Raad	✓	A
2020-2. 2. Verduurzamen sportaccommodaties	Uitvoering	!	A
2020-3. 3. Evaluatie AmstelveenSport BV (audit, benchmark, klantonderzoek) tweejaarlijks	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Lokaal Sportakkoord is gerealiseerd en in uitvoering genomen. Op 9 september 2020 is het Sportakkoord in commissie B&S besproken, waarbij extra budget is gealloceerd. In de begrotingsraad van 11 november 2020 is dit door de raad vastgesteld.
2020-2	Enkele sportverenigingen hebben in de corona-periode toch geïnvesteerd in duurzaamheid. Ook in 2021 loopt dit traject door, waarbij op 8 februari 2021 een nieuwe informatieavond wordt gehouden.
2020-3	Vindt tweejaarlijks plaats. In 2021 is er wederom een audit/benchmark over het jaar 2020.

2.2.4 Kunst en cultuur

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Aanbieden van een gevarieerd cultuuraanbod.	2020-1.1 Voor de actiepunten wordt verwezen naar de Cultuuragenda met uitvoeringsplanning.	Uitvoering	!	A
2. Culturele partners gaan innovatiever en bedrijfsmatiger werken.	2020-2.1 Voor de actiepunten wordt verwezen naar de Cultuuragenda met uitvoeringsplanning.	Uitvoering	!	A
3. Bevorderen van kunst- en cultuurinitiatieven in de buurt/op straat.	2020-3.1 Voor de actiepunten wordt verwezen naar de Cultuuragenda met uitvoeringsplanning.	Uitvoering	!	A
4. Stimuleren van cultuureducatie met name voor de jeugd.	2020-4.1 Voorstel opnemen lokaal aanbod in muziek- en cultuureducatie scholen.	College	✓	
5. Vergroten van het historisch besef en gevoel van verbondenheid met de stad en tussen inwoners onderling.	2020-5.1 Starten aanwijsprocedures gemeentelijke monumenten voortkomend uit Meldpunt Monumenten	College	✓	A
	2020-5.2 Realiseren van een monument ter nagedachtenis aan de Joodse oorlogsslachtoffers in Amstelveen, in samenwerking met Amstelveen Oranje	College	✓	
6. Handhaven van onafhankelijke, lokale media.	2020-6.1 Lokaal mediafonds creëren	Raad	✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Het aanbieden van een gevarieerd aanbod behoort tot het toetsingskader van de subsidiabele activiteiten. De wensen en behoeften van inwoners ten aanzien van het cultuuraanbod zijn eind 2020 in kaart gebracht. Een verdere sturing op een gevarieerd cultuuraanbod dat daarop aansluit start in 2021. De Cultuuragenda 2020-2024 is herijkt en er is een herstelbeleid geformuleerd.
2020-2.1	Het onderzoek naar en de gesprekken over samenwerking in het culturele veld zijn gestart. Culturele instellingen worden van aanvullende financiële ondersteuning voorzien om de (financiële) gevolgen van de Coronacrisis op te vangen. Er zijn garantiesubsidies verleend, de huurlasten of gemeentelijke lasten van culturele instellingen zijn voor maximaal 6 maanden kwijtgescholden en er lopen aanvragen voor 5 culturele instellingen bij het Provinciaal Noodfonds.
2020-3.1	Door de coronamaatregelen moeten bepaalde plannen en acties uit de Cultuuragenda 2020-2024 doorgeschoven, geschrapt of juist toegevoegd worden om de culturele sector op de korte, middellange termijn en lange termijn op een juiste wijze te ondersteunen.
2020-5.1	In 2020 zijn 6 gemeentelijke monumenten aangewezen en 1 beschermd stadsgezicht. In 2021 zullen nog 8 aanwijzingsprocedures volgen voor aanwijzing gemeentelijk monument.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
4.1 Openbaar basisonderwijs	124	123	123	0	123	123	0	123	1
4.2 Onderwijshuisvesting	2.688	3.215	4.976	1.261	3.715	5.339	1.585	3.754	38
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.719	3.409	4.072	1.131	2.942	4.311	1.244	3.067	125
5.1 Sportbeleid en activering	4.229	4.502	4.496	50	4.446	4.263	50	4.213	-233
5.2 Sportaccommodaties	941	763	3.180	2.650	530	2.990	2.321	669	139
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	4.076	4.375	5.174	0	5.174	5.806	584	5.222	48
5.4 Musea	1.398	1.416	1.466	0	1.466	1.472	0	1.472	6
5.5 Cultureel erfgoed	250	274	399	0	399	418	13	406	7
5.6 Media	2.083	2.236	2.151	0	2.151	2.130	0	2.130	-22
Totaal saldo van baten en lasten	**18.507**	**20.312**	**26.037**	**5.091**	**20.945**	**26.851**	**5.797**	**21.055**	**110**
Reservemutatie	955	3.448	23.885	35.724	-11.840	20.377	32.789	-12.413	-573
Resultaat	**19.462**	**23.759**	**49.921**	**40.816**	**9.106**	**47.228**	**38.586**	**8.642**	**-463**

4.2 Onderwijshuisvesting

Planvorming scholenlocatie Orion (voordeel € 95.000)

De afwijking op onderwijshuisvesting wordt grotendeels veroorzaakt doordat een deel van het benodigde budget voor Onderwijshuisvesting nieuwbouw en renovatie niet is besteed in 2020. Dit betreft € 95.000 voor planvorming scholenlocatie Orion. Dit bedrag is eveneens in 2020 niet onttrokken uit de reserve overige toekomstige huisvesting.

Planvorming Onderwijs Amstelveen-Zuid (voordeel € 50.000)

Het budget van € 50.000 voor planvorming Onderwijs Amstelveen-Zuid is in 2020 niet besteed. Eind 2020 is een plan van aanpak opgesteld om onderzoek te doen naar een palet aan extra voorzieningen, met als doel de druk op de VO-scholen in Amstelveen te verlichten en het VO-aanbod in de regio Amstelland te verrijken. De motie "Niet nog grotere middelbare scholen maar breder aanbod", die in de raadsvergadering van 18 november 2020 is aangenomen, roept het college eveneens op om hier in 2021 invulling aan te geven. Het onderzoek wordt in samenwerking met het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen Amstelland (RPO) uitgevoerd. De resultaten worden in het Integraal Huisvestingsplan deel 2 en in het RPO opgenomen. Het budget van € 50.000 dat hiervoor in het CUP is opgenomen is nodig om de onderzoekskosten te kunnen betalen. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 50.000 over te hevelen naar 2021.

Onderhoud onderwijsgebouwen (nadeel € 273.000)

De werkelijke onttrekking is door een inhaalslag op Meerjarige onderhoudsprojecten onderwijsgebouwen (MOP) bijna € 273.000 hoger dan begroot.

Onderwijshuisvesting te verrekenen met gebruikers (voordeel € 283.000)

De baten voor doorbelaste kosten aan onderwijsinstellingen vallen € 251.000 hoger uit dan begroot. Dit heeft te maken met meer uitgevoerd werk wat doorbelast kon worden dan voorzien. Tevens hoge inkomsten € 32.000 aan jaarlijkse rijksvergoeding (Londo) voor vervangen armaturen, groepsborden en beveiliging 2020.

Divers onderwijshuisvesting (nadeel € 93.000)
Voor de tijdelijke huisvesting van het Keizer Karel college en het Amstelveen college zijn in 2020 € 78.000 extra kosten gemaakt door vertraging in de ontwikkelingen. Daarnaast zijn er € 83.000 extra kosten gemaakt ten behoeve van tijdelijke huisvesting van diverse scholen

Een deel wordt gecompenseerd door lagere energielasten van € 68.000. De onderschrijding op de energielasten is veelal te wijten aan de sluiting van de scholen in verband met Corona waardoor er minder energiegebruik is en aan besparingen op energiekosten door verduurzamingsmaatregelen (LED-verlichting) en het plaatsen van zonnepanelen.

Belasting (voordeel € 80.000; neutraal met 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden)
Tot slot is er sprake van een voordeel op de OZB aanslagen. Volgens de Wet op het primair onderwijs en de Wet op het voortgezet onderwijs kunnen de schoolbesturen de aanslagen OZB (eigenaar en gebruiker) declareren bij de gemeente. Vanaf 2020 is er voor gekozen deze aanslagen niet meer naar de scholen te sturen, maar naar de gemeente. Het gevolg van deze wijziging is dat het taakveld Onderwijshuisvesting sprake is van voordeel van € 80.000, terwijl op programma 5 bij het taakveld 0.3 beheer overige gebouwen en gronden een nadeel van € 80.000 zichtbaar is. Dit effect is per saldo budgettair neutraal en wordt in de begroting 2021 e.v. hersteld.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie (voordeel € 19.000)
Vanwege Corona was de kinderopvang gesloten in de periode 15 maart t/m 7 juni mei 2020. Kinderopvangaanbieders van gemeentelijke subsidieplaatsen Voorschoolse Educatie en Peuterarrangementen hebben ouders gecompenseerd voor de ouderbijdrage in deze periode. Zij kunnen deze compensatie declareren bij de gemeente die hiervoor extra middelen beschikbaar heeft gesteld.
In juli hebben wij de aanbieders gevraagd een factuur te sturen voor de compensatie ouderbijdrage. Een aantal organisaties heeft dit niet gedaan. Zij waren in de veronderstelling dat de gemeentelijke compensatie ook verrekend kon worden bij de aanvraag van vaststellingssubsidie 2020. Dit was eerder zo door de gemeente gecommuniceerd met de aanbieders.

Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 19.000 over te hevelen naar 2021 voor de compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie en peuterarrangementen (Lokaal coronafonds). Tegelijk met de aanvraag van de vaststellingssubsidie wordt door enkele organisaties alsnog deze factuur verstrekt. Dit leidt tot een declaratie bij de gemeente van afgerond € 32.000.

Ondersteuning anderstalige leerlingen (nadeel € 140.000 lasten, voordeel € 51.000 baten)
In het bestuurlijk overleg Regionale Educatieve Agenda heeft het voortgezet onderwijs aangegeven dat de ondersteuning van anderstalige leerlingen in het reguliere onderwijs onvoldoende is. Aanleiding was een brandbrief van het Praktijkonderwijs. Het gaat niet alleen om leerlingen die uit de ISK komen, maar ook kinderen van internationale kenniswerkers. Dit is pas in de loop van het jaar aangekaart en daarom niet opgenomen in de begroting. Het plan van aanpak is pas het vierde kwartaal ingediend.
Het college van Amstelveen herkent de door de schoolbesturen aangekaarte problematiek en heeft, samen met de colleges van andere gemeenten (€ 51.000 bijgedragen) in de regio, besloten om hierin te willen ondersteunen. Het is een regionale subsidie waaraan naast de regiogemeenten, ook het samenwerkingsverband meebetaalt. Het is een projectsubsidie om de ondersteuning een snelle start te geven.

Leerlingenvervoer (nadeel € 50.000)
Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het Leerlingenvervoer is met 13% toegenomen. Het aantal gereden ritten is daardoor ook toegenomen. Vanwege Corona-coulanceregeling zijn tot september 2020 de niet gereden ritten voor 80% vergoed. De vervoerders rijden meer soloritten dan vorig jaar. Dit heeft met name te maken met het niet kunnen combineren van leerlingen naar bepaalde eindbestemmingen. Vanwege het leveren van maatwerk is ook het aantal geïndiceerde

soloritten toegenomen. Bij soloritten wordt door de vervoerder een prijsopslag gehanteerd van 50%. In 2019 was dit 15%.

5.1 Sportbeleid en activering

Ondanks de aandacht die het college steeds heeft gegeven aan de subsidies voor duurzaamheidsinvesteringen voor sportaccommodaties is € 137.000 niet gebruikt. Vanwege covid-19 zijn veel sportactiviteiten en sportevenementen niet georganiseerd waardoor er geen bijdrage vanuit de gemeente nodig was. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 95.000. Wel is er aan sportverenigingen steun verleend uit het lokale noodfonds.

5.2 Sportaccommodaties

Regeling stimulering specifieke uitkering sport (voordeel € 168.000)

De definitieve Specifieke uitkering voor sport is € 347.000 lager dan de aanvraag van februari 2019. Hiertegenover staat een lagere bijdrage aan Amstelveen Sport van € 179.000.
Vanwege onder andere Corona en overige faseringsvraagstukken zijn niet alle investeringen/ onderhoudsactiviteiten aan sportaccommodaties in 2020 uitgevoerd. Ook exploitatiekosten van zowel de gemeente Amstelveen als Amstelveen Sport zijn hierdoor lager dan in de aanvraag opgenomen budgetten.

5.3 Cultuurpresentatie, - productie en - participatie

Ondersteuningsmaatregel Amstelveense kunstenaars (voordeel € 35.000)

Het college heeft op 30 juni 2020 besloten om een ondersteuningsmaatregel voor Amstelveense kunstenaars van € 35.000 in het leven te roepen, die een tijdelijke expositie en bij resterend budget de aanschaf van één of meerdere kunstwerken behelst. Door de aanhoudende coronamaatregelen bleken de mogelijkheden om dit jaar een dergelijke expositie te organiseren beperkt. De Open Atelierroute, waarmee de tijdelijke expositie gecombineerd zou worden, kon om die reden ook niet doorgaan. Het ontbrak bovendien aan tijd om op korte termijn een kwalitatieve expositie te organiseren, vanwege de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande extra ondersteuning van culturele instellingen en intensieve communicatie vanuit de gemeente met de sector. Met het zicht op een vaccin is de verwachting dat de coronamaatregelen een tijdelijke expositie in 2021 wel toelaten. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 35.000 over te hevelen naar 2021 voor de ondersteuningsmaatregel Amstelveense kunstenaars (Lokaal coronafonds).

Subsidie Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur aan culturele instellingen (voor en nadeel van € 584.200)

De provincie Noord-Holland heeft vanwege de Coronacrisis een Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur van 10 miljoen in het leven geroepen. Op 27 oktober 2020 hebben de Gedeputeerde Staten positief besloten op de aanvraag van de gemeente Amstelveen voor vijf culturele instellingen. Er is € 584.200 beschikbaar gesteld voor Amsterdamse Bostheater, Platform C, VU Cultuurcentrum Griffioen, 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 € 716.928, waarmee de gemeente 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, waardoor een overschrijding van de baten van € 584.200 en een overschrijding van de lasten van € 584.200 ontstaat.

Garantiesubsidies P60 en Annakerk Amstelveen (nadeel € 80.000)

Het college heeft op 24 november 2020 ingestemd met een garantiesubsidie van € 37.000 aan P60 en heeft op 15 december 2020 ingestemd met een garantiesubsidie van € 43.000 aan Annakerk Amstelveen. Ten tijde van de tweede tijdvakrapportage waren deze subsidies niet voorzien en is de begroting zodoende niet gewijzigd, waardoor een overschrijding van de lasten van in totaal € 80.000 ontstaat.

Reservemutatie (voordeel op programma € 573.000)
Het voordeel op programma 2 betreft voornamelijk de reservemutatie. Hiervan betreft een gedeelte het onder taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting vermelde verschil ad. € 95.000 inzake "Planvorming scholenlocatie Orion", waardoor minder wordt onttrokken (lagere baten op programma 2) aan de reserve "overige toekomstige huisvestingsvoorzieningen".

Het belangrijkste verschil betreft echter de systematiekwijziging voor de dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Zie hiervoor het raadsbesluit 'Aanbieden Programmabegroting 2021' met bijbehorende aanvullende voorstellen per 11 november 2020. Deze wijziging heeft verschillende effecten, waaronder de afwikkeling met de reserve dekking kapitaallasten. Voor 2020 kan de afwikkeling met deze reserve achterwege blijven voor "Piet Hein" en "Landtong". Dit leidt tot lagere lasten op programma 2 van respectievelijk € 468.000 en € 200.000.

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	16.802	7.832	8.970	79.187	13.293	7.832	84.648	5.461	3.509
4.2 Nieuwbouw HWC	27	11.885	-11.858	16.072	27	11.885	4.214	-11.858	0
4.2 Nieuwbouw Landtong	0	200	-200	200	0	200	0	-200	0
4.2 Nieuwbouw Piet Heinschool	5.900	7.665	-1.765	1.765	5.900	7.665	0	-1.765	0
4.2 Overige toekomstige huisvesting	1.156	7.102	-5.946	6.012	1.156	4.166	3.002	-3.010	-2.936
4.2 Verv nieuwbouw schoolgebouw Keizer Karel college	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1 KNLTB garantie	0	0	0	1.000	0	0	1.000	0	0
5.2 Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	0	1.041	-1.041	12.866	0	1.041	11.825	-1.041	0
5.2 Kunstgrasrugbyveld	0	0	0	476	0	0	476	0	0
5.2 Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal	0	0	0	99	0	0	99	0	0
5.5 Monumentenzorg	0	0	0	160	1	0	161	1	-1
2 Onderwijs en ontplooiing	**23.885**	**35.724**	**-11.840**	**117.837**	**20.377**	**32.789**	**105.425**	**-12.413**	**573**

Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen
Reserve Landtong (€ 200.000) en Reserve Piet Hein (€ 468.000) zijn vrijgevallen door de systematiekwijziging dekking investeringen in maatschappelijk vastgoed. Deze zijn hierdoor niet gestort in de reserve dekking kapitaallasten.

Zie toelichting overige toekomstige huisvesting (€ 2.840.000)

Overige toekomstige huisvesting
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. Over 2020 betreft dit, afgezien van ondergeschikte afwijkingen, onder andere het krediet voor het integraal huisvestingsplan IHP 2020-2024 (onderschrijding € 2.840.000).

De nog te verwachten lasten betreffen de uitbreiding IKC Mio Mondo (€ 0,5 miljoen), plaatsen tijdelijke lokalen De Linde (€ 0,6 miljoen), Schoolpleinen Jane Adamslaan (€ 0,3 miljoen) en De Bloeiwijzer (€ 1,4 miljoen).

Voor Planvorming scholenlocatie Orion € 95.000 is minder onttrokken. Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.

Reserve HWC
Voor nieuwbouw van het Herman Wesselink College (HWC) is een totaal krediet van € 30,0 miljoen beschikbaar gesteld. Voor de jaarschijf 2020 werd verwacht dat voor de nieuwbouw exclusief sporthal € 11,468 miljoen besteed zou worden. Daadwerkelijk is in 2020 € 11,912 miljoen geïnvesteerd.

De overschrijding op het krediet van jaarschijf 2020 voor de nieuwbouw HWC van € 444.000 zorgt voor een te lage storting in de reserve dekking kapitaallasten.

De met dit krediet samenhangende reservemutaties mogen vanuit de BBV-voorschriften maximaal tot het begrote bedrag worden gemuteerd. Een hogere onttrekking betekent een onrechtmatige uitgave. Om de reservemutaties in de pas te laten lopen met het krediet bevat het collegevoorstel bij de jaarstukken een beslispunt om aanvullend € 444.000 te onttrekken aan de reserve Nieuwbouw HWC en hiermee samenhangend een aanvullende dotatie aan de reserve dekking kapitaallasten voor hetzelfde bedrag.

Nieuwbouw Piet Heinschool
De reserve dekking kapitaallasten bevat nog de boekwaarde € 3,483 miljoen voor de Nieuwbouw Piet Heinschool. In het collegevoorstel bij de jaarstukken wordt voorgesteld deze boekwaarde per 2021 te laten vrijvallen. Dit betreft een gevolg van de systematiekwijziging dekking investeringen in maatschappelijk vastgoed.

Nieuwbouw schoolgebouw Keizer Karel college
De reserve dekking kapitaallasten bevat nog de boekwaarde € 224.000 voor de Nieuwbouw schoolgebouw Keizer Karel college. Deze boekwaarde kan door de systematiekwijziging dekking investeringen in maatschappelijk vastgoed vrijvallen per 2021 en wordt als beslispunt meegenomen in het collegevoorstel bij deze jaarstukken.

KNLTB-garantie
De in 2016 gevormde reserve kan vrijvallen. In geval sprake is van garanties wordt dit opgenomen onder "niet uit de balans blijkende verplichtingen". Zodra de gemeente wordt aangesproken op een verstrekte garantie wordt dit via besluitvorming aan u voorgelegd met een dekkingsvoorstel.

Systematiekwijziging dekking investeringen in maatschappelijk vastgoed
De systematiekwijziging voor de dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed is besloten via het raadsbesluit Aanbieden Programmabegroting 2021 met bijbehorende aanvullende voorstellen per 11 november 2020. Deze wijziging heeft verschillende effecten, waaronder de vrijval van een aantal reserves. De systematiekwijziging gaat in voor projecten waarvoor de afschrijving nog van start moet gaan. Daarmee resteert nog een cluster investeringen maatschappelijk vastgoed die nog niet de fase van afschrijving hebben bereikt, maar waarvoor al wel op een eerder moment reserves zijn gevormd voor de eenmalige dekking. Deze aparte reserveringen vallen vrij ten gunste van de algemene reserve nu de kapitaallasten op andere wijze worden gedekt.

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	303	102	202	394	576	570	400	6	195
2 Onderwijs en ontplooiing	**303**	**102**	**202**	**394**	**576**	**570**	**400**	**6**	**195**

Onderhoud onderwijsgebouwen (€ 194.000 nadelig)
De noodzakelijke omvang van de voorziening voor meerjarig onderhoud van onderwijshuisvesting wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geactualiseerd. Aan de hand van de actualisatie is gebleken dat de omvang van de voorziening een storting van per saldo € 232.500 behoeft. Voor € 166.000 betreft dit een storting doordat in 2032 een negatief saldo ontstaat in de voorziening.

Naast genoemde storting is voor onderhoud € 428.000 meer onttrokken dan begroot in verband met faseringsverschillen van projecten. In belangrijke mate is dit het gevolg van een inhaalslag met betrekking tot oudere reserveringen.

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 2020?	Type	Status	
1. Stimuleren van een breder en veerkrachtiger MKB	2020-1.1 Doorontwikkeling dienstverlening aan ondernemers en bedrijven via alle kanalen (Ondernemersloket, accountmanagement, website, KCC)	Uitvoering	✓	
	2020-1.2 Uitvoeren geactualiseerde EZ agenda	Uitvoering	✓	A
2. Bevorderen van samenwerking van lokale ondernemers.	2020-2.1 Het ondersteunen van lokale bedrijfsinvesteringszones.	Uitvoering	✓	
	2020-2.2 Onderzoeken nieuwe samenwerkingsvormen.	Raad	✓	
3. Herkenbaar maken van Amstelveen voor bezoekers en de regio.	2020-3.1 Doorontwikkeling van stadspromotie op basis van het promotieplan (vaststelling in 2019)	College	✓	
	2020-3.2 Realisatie en continue ontwikkeling website Visit Amstelveen, met o.a. een Uitagenda	Uitvoering	✓	
	2020-3.3 Uitvoering Toerisme en Recreatie uitvoeringsprogramma en promotieplan	Uitvoering	✓	
	2020-3.4 Faciliteren van een uniek 'land-mark'.	Uitvoering	!	A
4. Aantrekken van internationaal en regionaal toerisme naar Amstelveen.	2020-4.1 Uitvoeren Toerisme en Recreatie promotie- en uitvoeringsprogramma	Uitvoering	✓	
5. Verlevendiging van het Oude Dorp in samenwerking met de facelift (programma 5).	2020-5.1 Uitbreiden kleinschalige evenementen.	Uitvoering	!	A
	2020-5.2 Uitvoering gebiedsvisie Oude Dorp	Uitvoering	✓	
6. Digitale bereikbaarheid verbeteren	2020-6.1 Uitvoering glasvezel buitengebied Amstelveen	Uitvoering	✓	A
	2020-6.2 Visie op 5G	College	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting

2020-1.2	In 2020 is een scan 'impact coronacrisis op de (Amstelveense) economie uitgevoerd. Agenda Economie stond grotendeels in het teken van deze crisis en op basis van de scan zijn acties bepaald. In 2021 wordt in samenwerking met partners gewerkt aan een economisch corona herstelplan.
2020-3.4	Is onderdeel van uitvoeringsprogramma en promotieplan recreatie & toerisme, concrete invulling landmark nog verder ter bespreking in College
2020-5.1	Initiatieven staan op de agenda, zoals BeleefAmstelveen op de fiets, 2e editie 24H Amstelveen, Amstelveen Culinair. Evenementen staan 'on hold' in verband met de coronacrisis.
2020-6.1	Op 10 december 2019 heeft het bedrijf GetNet in de pers aangekondigd glasvezel aan te leggen in het gehele buitengebied van Amstelveen. De voorbereidingen zijn volop in gang gezet. Verwacht startmoment van de graafwerkzaamheden Q2 2021. Rol van de gemeente stimuleren en faciliteren ontwikkeling.
2020-6.2	In februari 2020 Position paper 5G opgesteld. Position paper is als discussiestuk behandeld in het College B&W. (landelijke) Denk- en handelingslijnen worden voorgelegd aan college.

2.3.2 Schiphol

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Verminderen van de overlast van Schiphol (uitwerken Position Paper korte termijn)	2020-1.1 In overleg met Schiphol de voorgestelde maatregelen uit het Position Paper uitwerken en komen tot concrete afspraken	Uitvoering	✔	
2. Inzetten op verruiming van de lokale afwegingsruimte en maatwerk in het kader van de LIB.	2020-2.1 Lobby voeren als gemeente en in samenwerkingsverbanden.	Uitvoering	✔	
3. Agenderen Luchthaven op zee (uitwerken Position Paper lange termijn)	2020-3.1 Visie over luchthaven op zee uitdragen in politiek Den Haag, binnen de regio en in de media in samenwerking met regio (belangen verenigen)	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-3.1	De Bestuurlijke Regie Schiphol heeft in haar zienswijze op de ontwerp Luchtvaartnota ingezet op een multimodale mobiliteitsbenadering en de selectieve ontwikkeling van Schiphol in relatie tot onder meer Lelystad.

2.3.3 Duurzaamheid

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen.	2020-1.1 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.	2020-2.1 Alle nieuwbouwwoningen zijn aardgasvrij	Uitvoering	✔	
	2020-2.2 Invoering nieuwe wettelijke energievoorschriften (BENG)	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Dit is een lange termijn ontwikkeling die niet voorzien was om in 2020 gereed te zijn.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status

2020-1. 1. Regionaal energie strategie concept RES	Raad	✓	
2020-2. 2. PLECK 2.0	Raad	✓	
2020-3. 3. Energieplan Legmeer	College	!	A
2020-4. 4. Energieplan bedrijventerrein zuid	College	!	A
2020-5. 5. Transitie warmte (Klimaatakkoord)	Raad	✓	
2020-6. 6. Plan Circulair inkopen	Raad	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-3	Dit is een (middel)lange termijn traject waaraan continu wordt gewerkt, gaat samen op met de herontwikkeling van Legmeer. Voorbereidingen zijn getroffen middels het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie naar beschikbare warmtecapaciteit van de WRK-leiding. Dit biedt input voor het energieplan, dat rekening houdt met de fasering van de transformatie.
2020-4	Duurzaamheid is een belangrijk onderdeel van de ontwikkeling van BTAZ. Er is een eerste sessie georganiseerd over meekoppelkansen zon en wind met grondeigenaren en projectontwikkelaars. Deze inzet wordt in 2021 vervolgd. Tevens wordt met netbeheerders verkend hoe de gewenste energie infrastructuur eruit moet zien. Dit alles komt terecht in het energieplan.
2020-6	Het Circulair inkoopplan 2021-2022 is door de directie vastgesteld. Het betreft uitvoering van vastgesteld duurzaamheidsbeleid (PLECK).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
3.1 Economische ontwikkeling	380	345	529	94	435	372	61	311	-123
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-351	-265	1.123	488	635	499	637	-138	-773
3.4 Economische promotie	286	427	1.183	1.062	120	1.134	1.082	52	-68
Totaal saldo van baten en lasten	**315**	**506**	**2.834**	**1.644**	**1.190**	**2.006**	**1.780**	**225**	**-965**
Reservemutatie	34	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**349**	**506**	**2.834**	**1.644**	**1.190**	**2.006**	**1.780**	**225**	**-965**

3.1 Economische ontwikkeling

In de jaarlijkse begroting 'economische ontwikkeling' is onder andere structureel budget beschikbaar voor deelname aan vastgoedbeurzen, ontwikkeling economisch en internationaal beleid. In verband met de corona crisis hebben bijeenkomsten geen doorgang gevonden, is het actualiseren van het horeca- en evenementenbeleid opgeschort en zijn acties op het gebied van internationaal beleid uitgesteld. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 98.000

3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen

MKB-noodlening voor bedrijven zonder toegang tot bankfinanciering (voordeel € 485.000)
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 is aan enkele bedrijven een noodlening verstrekt in 2020 en er zijn nog aanvragen in behandeling voor verstrekking in 2021.

Gezien de ontwikkeling van de pandemie is het bij het opmaken van de rekening 2020 niet duidelijk welk deel van de verstrekte leningen na de crisis wordt terugbetaald. Ter afdekking van

het risico dat bedrijven niet kunnen terugbetalen bevat het collegevoorstel bij deze jaarstukken een beslispunt om het restant van de toegekende middelen uit het Lokaal coronafonds te reserveren. In 2020 is overigens voor € 240.000 aan leningen verstrekt.

Grondbank (voordeel € 220.000)
Ten opzichte van de eerdere verwachtingen is er bij de Grondbank minder grond afgevoerd dan verwacht waardoor er minder kosten zijn gemaakt. Daarnaast is er ook weinig grond aangekocht. Daarentegen is er meer grond en bagger aangevoerd en verkocht aan derden, waar in november niet mee was gerekend. Samen met de ingeboekte voorraad draagt het gronddepot bij aan de vermindering van het negatieve resultaat met € 170.000. Ook op het gedeelte compostering zijn meer inkomsten geboekt dan de verwachting was doordat er meer bermgras door derden is aangeleverd. Deze onderdelen (per saldo € 220.000 voordeel) maken het resultaat op de grondbank minder negatief dan in het voorstel budgetoverheveling van december 2020 opgenomen verwachte tekort van € 375.000. Het uiteindelijk resultaat over 2020 bedraagt nu € 155.000 negatief.
Zowel de prognose van de te verwachten grondstromen in de komende jaren, alsmede de kostenkant en de financiële systematiek worden momenteel onderzocht. De eerste resultaten hiervan worden begin april verwacht.

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**

Verbonden partijen

Niet van toepassing.

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 2020?	Type	Status
1. Behouden en versterken van het groene karakter van de stad	2020-1.1 (Opstellen) actieplan Groener Amstelveen	Uitvoering	✓ A
2. Efficiënter onderhoud van groen.	2020-2.1 Groen bestekken herzien	Uitvoering	✓
	2020-2.2 Onderzoek groen in eigen beheer	College	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Gestart in 2020,uitvoering tot en met 2021.

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 2020?	Type	Status
1. Onderhouden van de openbare ruimte op een efficiënte, doelmatige en duurzame wijze.	2020-1.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte actualiseren	Raad	✓
2. Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater	2020-2.1 Opstellen Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	Raad	✓
3. Voldoen aan landelijke wetgeving omtrent klimaatadaptatie	2020-3.1 Visie, beleid en uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie opstellen	Raad	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Motie Amstelveense daken klimaatproof als onderdeel van Klimaatadaptatiebeleid	Raad	✓ A
2020-2. 2. Pilot Groen blauwe schoolpleinen	College	✓ A
2020-3. 3. Motie speel-/trapveld nabij Michiel de Ruyterschool	College	✓ A
2020-4. 4. Verkeerssituatie Bovenkerk en Oude Dorp	Raad	! A

2020-5. 5. Motie Luchtkwaliteit	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	De subsidieregeling Groen op Gebouwen wordt voortgezet. De raad heeft voor 2021 en voor 2022 €100.000 beschikbaar gesteld vanuit de reserve Energietransitie en Duurzaamheid.
2020-2	In 2020 is gestart met een pilot voor het vergroenen van twee speel/schoolpleinen.
2020-3	Deze motie is afgedaan. Er is bij nader inzien besloten geen extra speel-trapveld te realiseren. De raad is per raadsbrief geïnformeerd op 8 december 2020.
2020-4	Voorbereidingen zijn getroffen, zoals aangegeven in de Tweede Tijdvakrapportage 2020, realisatie in 2021.

2.4.3 Afvalinzameling

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Het zoveel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen.	2020-1.1 Het optimaliseren van 'anders inzamelen'	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Evaluatie pilot openstelling afvalbrengstation op zondag	Raad	✓
2020-2. 2. Evaluatie pilot afvalinzameling basisscholen	College	! A
2020-3. 3. GF inzameling hoogbouw	Uitvoering	✓
2020-4. 4. Motie Schoon Amstelveen	Raad	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-2	Een nieuwe ronde van de pilot afvalinzameling basisscholen zou in maart 2020 beginnen, maar door de lockdown is dit niet gebeurt. De pilot is nu verlengd. Er is wel een gedeeltelijke evaluatie gedaan. De eind-evaluatie zal naar verwachting in de eerste helft van 2021 aan het college aangeboden worden.

2.4.4 Begraafplaats

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Het duurzaam in stand houden van de begraafplaats en Rijksmonument Zorg-vlied.	2020-1.1 Stilstaan bij het 150-jarig bestaan van Zorgvlied	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	In verband met de coronamaatregelen is het vieren van het 150 jubileum uitgesteld tot een nog nader te bepalen datum.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
2.1 Verkeer en vervoer	16.467	10.918	11.746	1.549	10.197	11.254	1.445	9.808	-389
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	9.909	10.458	11.081	362	10.719	10.732	327	10.405	-314
7.2 Riolering	-1.432	-1.748	9.316	11.152	-1.836	9.316	11.152	-1.836	0
7.3 Afval	-2.255	-2.963	9.335	11.442	-2.106	9.292	11.411	-2.118	-12
7.4 Milieubeheer	1.639	2.129	2.181	603	1.578	1.824	603	1.221	-357
7.5 Begraafplaatsen	-567	-771	4.142	4.075	68	3.977	4.075	-97	-165
Totaal saldo van baten en lasten	**23.762**	**18.024**	**47.802**	**29.182**	**18.620**	**46.395**	**29.012**	**17.383**	**-1.237**
Reservemutatie	3.279	1.483	11.514	8.722	2.793	9.994	7.222	2.772	-20
Resultaat	**27.041**	**19.507**	**59.316**	**37.904**	**21.413**	**56.390**	**36.235**	**20.155**	**-1.257**

2.1 Verkeer en vervoer

Het voordelige saldo van € 389.000 betreft enerzijds lagere inkomsten (€ 103.000) maar vooral lagere lasten (€ 492.000). De lagere inkomsten betreffen lagere subsidie-baten omdat de subsidiabele uitgaven nog niet gerealiseerd zijn (per saldo budgettair-neutraal).

Naast deze lagere subsidiabele uitgaven wordt de onderschrijding op de lasten met name verklaard door de navolgende onderwerpen:

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel € 247.000)
Voor het gedeelte van het resultaat wat betrekking heeft op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zijnde € 247.000 wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (kopje Financiering, begroot € 4,3 miljoen, realisatie € 4,1 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 (voordeel € 142.000)
Vanwege de krappe begroting is er in 2020 strak gestuurd op uitgaven en inhuur, met als gevolg lagere kosten, maar ook een te lage beeldkwaliteit in een deel van het jaar. Daarnaast is de subsidie van NederlandSchoon ingezet voor extra zwerfvuilacties en nieuwe afvalbakken. In de novemberraad is bij de aanvullende voorstellen op de programmabegroting 2021 (onkruidbestrijding door zachtere winters) 3x € 100.000 toegekend (voor 3 jaren) vanwege kostenstijgingen zoals de structureel gestegen transport- en stortkosten voor veegvuil en zwerfvuil. Omdat het extra budget voor 2020 ad € 100.000 pas in november is toegekend, waren er onvoldoende mogelijkheden meer tot besteding in 2020. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 100.000 over te hevelen naar 2023, omdat de jaarschijven 2021 en 2022 reeds juist in de begroting zijn verwerkt.

Openbare verlichting (nadeel € 74.000)
De overschrijding ontstaat door een hogere afrekening van de energiebelasting over voorgaande jaren en door het naar voren halen van de reconstructie van de Weteringsbrugmolen. Hierdoor moesten de lichtmasten al in 2020 vervangen worden, terwijl het project voor 2021 pas in de planning stond.

Verkeersregelinstallaties (voordeel € 66.000)
Dit jaar zijn twee grote projecten gerealiseerd, de ombouw Amstelveenlijn en de knoop Ouderkerkerlaan. Tijdens dit werk hebben veel vri's op knipperen gestaan of zijn tijdelijke installaties gebruikt. De vri's zijn gedurende de werkzaamheden in beheer geweest bij de aannemers, hierdoor zijn er minder kosten gemaakt voor het verhelpen van storingen.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie
Het voordelige saldo van € 314.000 betreft vooral lagere lasten (€ 349.000) en wordt met name verklaard door de navolgende onderwerpen:

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel € 166.000)
Voor het gedeelte van het resultaat wat betrekking heeft op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zijnde € 166.000 wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (kopje Financiering, begroot € 846.000, realisatie € 680.000). 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".

Groen op gebouwen (voordeel € 61.000)
In 2020 was er veel belangstelling voor de subsidieregeling Groen op Gebouwen. Hierdoor was het subsidieplafond al in augustus 2020 bereikt en werden de aanvragen van inwoners aangehouden. Om te voorkomen dat deze inwoners (en mogelijk ook bedrijven) niet in aanmerking zouden komen voor de Groen op Gebouwen subsidieregeling heeft de raad in haar vergadering van november 2020 ingestemd met het onttrekken van € 50.000 uit de Reserve energietransitie en duurzaamheid voor het jaar 2020. De inwoners waarvan de aanvraag was aangehouden zijn inmiddels allen benaderd en aanvragen zijn in behandeling genomen. Het extra budget is niet aangesproken; de afhandeling van de formele aanvraag tot en met de uitbetaling loopt namelijk veelal door tot en met begin 2021 en komt dan ten laste van het budget van 2021.

Groengebied Amstelland (voordeel € 50.000)
In de begroting is rekening gehouden met een incidentele extra bijdrage van € 39.000 in 2020 in verband met Corona-gerelateerde kosten cq gederfde inkomsten. Uiteindelijk zijn deze kosten over 2020 niet doorbelast aan de participanten.

Baggeren (voordeel € 76.000)
De onderschrijding is het gevolg van de gewijzigde planning van Waternet, waarbij baggerwerkzaamheden zijn verschoven naar het voorjaar 2021. Doordat de gemeentelijke kosten uit hoofde van de ontvangstplicht voor bagger hiermee samenhangen zijn de stortkosten in 2020 lager dan begroot.

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 € 12.000 rekent af met de algemene middelen.

7.4 Milieubeheer
Uitvoering energiebeleid (voordeel € 200.000)
Door de coronacrisis is het budget voor het verduurzamen van woningen en voor het duurzaamheidsfonds niet geheel besteed. Per 1-1-2021 is de regeling verruimd waardoor er meer aanvragen worden verwacht. De eerste fase van de marktverkenning duurzame warmte is ingang gezet. De tweede fase wordt in 2021 opgestart, De middelen voor de marktverkenning worden daarom in 2021 ingezet. Door de coronacrisis en doordat de evaluatie van het

duurzaamheidsfonds vertraagd is opgeleverd zijn niet alle middelen voor het duurzaamheidsfonds besteed. In 2020 is gewerkt aan een herijking van de aanpak. Begin 2021 heeft het college ingestemd met de realisatie van het servicepunt energie advies, de opvolging van het duurzaamheidsfonds.

Milieuvergunningen (voordeel € 107.000)
De overdracht van bedrijven naar het basistakenpakket heeft tussen OmgevingsDienst en Amstelveen in 2020 het nodige uitzoekwerk en vooroverleg gevraagd om tot concrete afspraken te komen. Bovendien bleek het samenstellen van de dossiers zeer arbeidsintensief en tijdrovend. Hierdoor zijn er in 2020 minder bedrijven overgedragen aan het toezicht bij de OD dan gepland. Deze bedrijven komen nu pas in 2021 in beeld. De overdracht is momenteel volop in uitvoering.

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

In 2020 heeft er echter een terugbetaling van de te hoog in rekening gestelde energienota's van 2019 plaatsgevonden. De te hoge kosten zijn in 2019 ten laste van de algemene middelen gebracht, aangezien de egalisatievoorziening in 2019 niet toereikend was. Het is dan ook reëel dat het positieve resultaat als gevolg van deze terugbetaling (€ 165.000) ook weer ten gunste van de algemene middelen wordt gebracht.

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 UP Groen, water, recreatie	150	0	150	0	132	0	132	132	18
2.1 Dekking kapitaallasten UP Verkeer en vervoer	3.441	194	3.247	6.036	1.938	215	7.760	1.724	1.523
2.1 Groot onderhoud wegen	4.702	5.583	-880	6.150	4.702	4.554	6.299	148	-1.028
2.1 Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	455	537	-82	792	455	557	690	-102	20
2.1 Verkeersmaatregelen	1.052	663	390	3.193	1.052	419	3.825	633	-243
2.1 Verkeersregelinstallaties	457	308	149	1.836	457	306	1.986	151	-2
5.7 Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	930	996	-66	644	930	812	763	118	-184
7.5 Dekking kapitaallasten Zorgvlied	0	23	-23	228	0	23	205	-23	0
7.5 Meubilair Zorgvlied	0	2	-2	2	0	2	0	-2	0
4 Openbare ruimte	**11.187**	**8.305**	**2.882**	**18.882**	**9.667**	**6.888**	**21.661**	**2.779**	**103**

2.1 Dekking kapitaallasten "UP Groen, water, recreatie" en "UP Verkeer en vervoer"

<u>Meerjarenprojectenplan Buitenruimte</u>
Ten opzichte van de begroting is € 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).

<u>Amstelzijde Zuid Verbindingsweg</u>
De afrekening met de Provincie Noord Holland geeft een voordeel van € 142.000. Via een beslispunt in het collegevoorstel bij deze jaarstukken wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserve wegen om toekomstige werkzaamheden in dit gebied uit te voeren.

Brug Groenelaan
Bij het project Groenelaan worden twee bruggen gerealiseerd. De realisatie van de bruggen zijn nagenoeg afgerond en de kosten hiervan zijn minder hoog dan verwacht. Daarnaast is de bijdrage van verkeer verrekend aan de kostenzijde. Hierdoor is per saldo € 300.000 minder uitgegeven dan verwacht.

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	0	2.160	-2.160	3.443	760	2.800	1.403	-2.040	-120
7.2 Vervanging riolering	2.800	0	2.800	0	2.800	0	2.800	2.800	0
7.3 Huishoudelijk afval	248	248	0	0	231	0	231	231	-231
7.5 Afkoop onderhoud graven	696	338	358	2.918	776	341	3.354	435	-77
7.5 Begraafplaats Zorgvlied	83	0	83	0	240	0	240	240	-157
7.5 Dubieuze debiteuren Zorgvlied	0	0	0	69	10	4	75	6	-6
7.5 Uitgifte graven	668	629	39	4.247	712	572	4.387	140	-101
4 Openbare ruimte	**4.495**	**3.375**	**1.121**	**10.677**	**5.529**	**3.717**	**12.489**	**1.812**	**-691**

7.2 Riolering/Vervanging riolering
In 2020 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat ad € 120.000 gerealiseerd. In de eerste plaats heeft de aanbesteding van twee onderhoudsraamcontracten meer voorbereidingstijd gevergd, waardoor opdrachten opgeschoven zijn in de tijd. In de tweede plaats is, conform het GRP 2021-2026, een nieuwe (lagere) inspectiefrequentie ingezet ten aanzien van het inspecteren en reinigen van riolering. Dit zorgt voor een kostenbesparing.

In 2020 is, conform besluitvorming, een bedrag van € 2,8 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 2020 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 231.000 gerealiseerd, bestaande uit € 129.000 hogere uitgaven en € 350.000 hogere inkomsten (op het taakveld 7.3 Afval).

De overschrijding op de uitgaven ad € 129.000 kent meerdere oorzaken, de meest belangrijke worden hier genoemd. Alle stickers op de circa 1.350 ondergrondse containers zijn vernieuwd, daarnaast heeft Afvalbeheer alle containers laten controleren op de staat van onderhoud en zijn ze van een nieuw nummer voorzien. De kosten hiervan bedragen in totaal € 40.000.
De putten van de ondergrondse glascontainers lag vol met gebroken glas. Dit is weggehaald en de putten zijn schoongemaakt, de kosten zijn circa € 25.000. Zie verder de toelichting op de inkomsten.

In 2020 zijn € 350.000 meer inkomsten gerealiseerd dan begroot. De verwachting was dat in het 2e kwartaal overgestapt zou worden naar een andere wijze van afrekenen voor het inzamelen van PMD. Dit werd uiteindelijk het 3e kwartaal. Hierdoor waren in het 2e kwartaal de inkomsten (maar ook, in mindere mate, de kosten) hoger dan verwacht. De afkeur van PMD door vervuiling met stoorstoffen hebben we laag kunnen houden. In totaal leverde dit ca €300.000 meer inkomsten op. Daarnaast is een extra uitkering van € 40.000 ontvangen over 2018 voor in dat jaar ingezameld PMD.

7.5 Afkoop onderhoud graven en afkoop uitgifte graven
De hogere toevoeging aan deze voorzieningen heeft betrekking op ontvangen afkoopsommen in 2020, deze zijn € 124.000 hoger dan begroot (onderhoud graven € 80.000, uitgifte graven € 44.000). De toename van de afkoopsommen komt grotendeels door het ingezette beleid om waar mogelijk voor langere tijd een afkoopsom af te spreken. De vrijval van de voorziening uitgifte graven is € 57.000 lager dan begroot op basis van de werkelijk ontvangen afkopen in 2019.

7.5 Begraafplaats Zorgvlied.
Ten opzichte van het vastgestelde Bedrijfsplan 2020-2024 is een positief resultaat gerealiseerd van € 157.000. In 2020 hebben er meer uitvaarten plaatsgevonden dan verwacht. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten hieruit € 129.000 hoger dan begroot. Ook de ontvangen leges op de grafrechten zijn hoger dan begroot (€ 138.000). Dit heeft vooral te maken met de toename van de verkoop van nieuwe graven.
Doordat er meer uitvaarten hebben plaatsgevonden was er ook meer personele inzet nodig, ook op zaterdagen. Hierdoor is er aan personele lasten € 46.000 meer uitgegeven dan begroot.
De hierboven bij de afkoop gemelde lagere vrijval van de voorziening uitgifte graven leidt tot een nadeel van € 57.000.

Kredieten

Riool gemalen
Het beschikbare krediet voor de rioolgemalen bedraagt in 2020 € 400.000. Hiervan is € 153.000 besteed, voornamelijk aan de renovaties van minigemalen Amsteldijk Zuid en Bovenkerkerweg. Het restantkrediet van € 247.000 wordt in 2021 ingezet voor het afronden van genoemde projecten.

Renovatie overslagstation
Doordat er veel tijd is gaan zitten in de aanschaf van nieuwe (elektrische) voertuigen zijn andere projecten, zoals de laatste puntjes van de renovatie van het overslagstation, blijven liggen. Ook moesten nieuwe containers geleverd en in gebruik worden genomen voordat een stap verder gezet kon worden. Daarnaast was er geen capaciteit bij Afvalbeheer beschikbaar door de Corona-crisis. In het eerste kwartaal 2021 zullen, mits de nieuwe lockdown geen roet in het eten gooit, afrondende werkzaamheden plaatsvinden.

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

Knoop Ouderkerkerlaan
Op 4 november 2020 is de Knoop Ouderkerkerlaan feestelijk geopend. Het project Knoop Ouderkerkerlaan is een zeer omvangrijk project geweest, in totaal is een investering van € 12,4 miljoen gedaan op de infrastructuur van de Knoop Ouderkerkerlaan. In de eindafrekening na afronding van de onderhandelingen met de Vervoerregio, resteren enkele financiële meevallers en tegenvallers. In de Perspectiefnota 2021 is reeds een risicomelding gedaan voor maximaal € 200.000 overschrijding.

Het project kent per ultimo 2020 een negatief saldo van € 293.000. Het project wordt in 2021 afgesloten met een verwacht negatief saldo van € 176.000, waarvan melding wordt gemaakt bij de

Perspectiefnota 2022 en 1e tijdvak 2021. Het tekort is met name ontstaan door een vergoeding van asfaltschade op de Beneluxbaan en extra uitgaven op de hoofdsom, waaronder uitbreiding van de standaarddekking CAR verzekering, diverse onderzoekkosten en kosten van de aanbestedingsprocedure, waaronder rechtszaak en advocaatkosten.

Amstelzijde en Amstelbrug

De afrekening met de Provincie Noord Holland geeft een voordeel van € 142.000. De afrekening betreft een door Amstelveen te betalen bijdrage aan de brug, aansluitende infrastructuur en grond (€ 1.275.000) onder aftrek van de bijdrage van de Vervoerregio en de bijdrage van de provincie voor de uitgevoerde werkzaamheden aan de Zuidelijke verbindingsweg (€ 1.417.000)

Brug Groenelaan

Bij het project Groenelaan worden twee bruggen gerealiseerd. De realisatie van de bruggen zijn nagenoeg afgerond en de kosten hiervan zijn minder hoog dan verwacht. Daarnaast is de bijdrage van verkeer verrekend aan de kostenzijde. Hierdoor is per saldo € 300.000 minder uitgegeven dan verwacht.

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 2020?	Type	Status
1. Faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de stad.	2020-1.1 Voorbereiden van een koersdocument ten aanzien van de omgevingsvisie.	Uitvoering	✔
	2020-1.2 Participatie op het koersdocument: ophalen wensen en behoeften op het gebied van de fysieke leefomgeving bij inwoners.	Raad	✔
2. Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet.	2020-2.1 Het voorbereiden van een omgevingsplan zodat bij inwerkingtreding van de Omgevingswet sprake is van een werkbare situatie.	Uitvoering	✔
	2020-2.2 Het inventariseren en indien nodig opnieuw inrichten van ICT processen.	Uitvoering	✔
	2020-2.3 Het gefaseerd uitrollen van de nieuwe werkwijze werken conform de Omgevingswet.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Uitvoeringsprogramma VTH 2019-2020	College	✔ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Moet zijn het Vergunningen, toezicht en handhavingsbeleidsplan 2020-2024

2.5.2 Stedelijke ontwikkelingen

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Faciliteren en regie voeren op de grote projecten overkapping A9, Amstelveenlijn en Stadshart.	2020-1.1 Bereikbaarheidsregie	Uitvoering	✔
	2020-1.2 Vergunningenmanagement	Uitvoering	✔
	2020-1.3 Communiceren over diverse deelprojecten, werkzaamheden en overlast	Uitvoering	✔
	2020-1.4 Omgevingsmanagement	Uitvoering	✔
	2020-1.5 Begeleiden van de uitvoering	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2020-01. 01. Begeleiding ombouw Amstelveenlijn, aanleg opstelterrein Noorder Legmeerpolder en doortrekking Uithoorn.	Uitvoering	✔	
2020-02. 02. Planvorming flankerende maatregelen inpassing Amstelveenlijn	College	!	A
2020-03. 03. Capaciteitsverruiming onderliggend wegennet A9	Uitvoering	✔	
2020-05. 05. Vaststelling voorlopig ontwerp inrichting overkapping Meander/Bovenlandpad	Raad	!	A
2020-06. 06. Groen licht uitbreiding winkelstrip Stadshart zuidoost	College	✔	
2020-07. 07. Groen licht uitbreiding winkels verlengde Rembrandtweg	Raad	✖	A
2020-08. 08. Uitwerking Gebiedsvisie Traverse A9-Stadshart	College	✖	A
2020-10. 10. Besluitvorming vernieuwing Cultuurstrip	Raad	✖	A
2020-11. 11. Begeleiding planvorming vernieuwing Binnenhof, Buitenplein en Handelsplein	College	!	A
2020-12. 12. Planvorming herinrichting openbare ruimte Stadsplein en Rembrandtweg(o.a. t.b.v. de markt)	College	✖	A
2020-13. 13. Omgevingsmanagement en communicatie via onder meer Amstelveen Inzicht	Uitvoering	✔	
2020-9. 9. Vergunningverlening bioscoop	College	✖	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-02	Loopt door tot en met 2021.
2020-05	Het voorlopig ontwerp is gereed. Kredietaanvraag volgt later.
2020-07	Vertraging planvorming bij externe initiatiefnemers.
2020-08	Vaststelling gebiedsvisie wordt aangehouden tot duidelijkheid Bioscoopcomplex.
2020-10	Is mede afhankelijk van de bioscoopplannen.

2020-11	Vertraging planvorming bij externe initiatiefnemers.
2020-12	Wacht op voortgang planvorming Rembrandtstraat.
2020-9	Realisatie bioscoopcomplex is nog niet zeker gesteld door bioscoopexploitant.

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Verlichten van de druk op de woningmarkt.	2020-1.1 Hoge productie nieuwbouw woningen in middensegment	Uitvoering	!	A
	2020-1.2 Handhaven op Woonfraude	Uitvoering	✓	A
	2020-1.3 Uitvoering geven aan visie op Hoogbouw	Uitvoering	✓	A
	2020-1.4 Mogelijk maken van functiemenging op bedrijventerreinen en transformatie van leegstaande kantoren voor studenten en starters	Uitvoering	✓	A
	2020-1.5 Tegengaan van woningspeculatie	Uitvoering	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Veel projecten zijn in gang gezet. Woningbouwprojecten strekken zich uit over meerdere jaren.
2020-1.2	Door inzakken vakantieverhuur kon alle capaciteit ingezet worden op kamergewijze verhuur. Voor 2021 is er extra budget voor handhaving.
2020-1.3	Visie Hoogbouw wordt toegepast bij alle projecten die binnen het gebied van de visie vallen.
2020-1.4	Voor het gebied Legmeer worden plannen gemaakt voor functiemenging.
2020-1.5	Zelfbewoningsplicht is ingevoerd. Deze geldt echter alleen bij nieuwbouw voor de eerste drie jaar. Handhaving op onder andere kamergewijze verhuur. Verbod op splitsen woningen.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2020-1. 1. Uitvoering geven aan de vastgestelde Woonagenda door hoge productie van woningen in middeldure segment	Uitvoering	✓	
2020-2. 2. Uitvoering geven aan de vastgestelde Woonagenda door stimuleren van doorstroming op de woningmarkt binnen en vanuit de sociale huur.	Uitvoering	!	A
2020-3. 3. Uitvoering geven aan de vastgestelde Woonagenda door alternatieve woonvormen toevoegen aan de woningvoorraad	Uitvoering	!	A
2020-4. 4. Uitvoering geven aan de vastgestelde Woonagenda door jongeren en starters meer kansen geven op de woningmarkt	Uitvoering	✓	A
2020-5. 5. Uitvoering geven aan de vastgestelde Woonagenda door bevorderen van een toekomstbestendige woningvoorraad	Uitvoering	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-2	Percentage doorstromers uit de sociale huur in middeldure huurwoningen van Eigen Haard ligt rond de 80%. Dit is een zeer hoog percentage.
2020-3	In 2020 is het project Onder de Pannen van start gegaan.

2020-4	In de planvorming veel toevoeging middeldure huur en koop. Binnen de sociale sector voor het tweede jaar een succesvolle regeling Maatwerk Wonen voor 28-34 jarigen. Er zijn 20 woningen toegewezen in het kader van deze regeling. In 2020 is een nieuwe voorrangsregeling voor zorg- en onderwijsmedewerkers van start gegaan. De voorwaarden voor de Starterslening zijn aangepast (zie paragraaf 8.3).
2020-5	Meer aandacht dan voorheen voor de verduurzaming van de woningvoorraad, onder andere in afspraken met Eigen Haard. Er is uitvoerig overleg met Eigen Haard over de uitvoering van de verbeteragenda n.a.v. het Atrivé onderzoek, waaronder de problemen met verduurzaming en onderhoud. Met de grootste particuliere verhuurders zijn gesprekken gevoerd.

2.5.4 Verkeer en vervoer

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Amstelveen voor snel en langzaam verkeer.	2020-1.1 Ontwikkelen Mobiliteitsvisie.	Raad	✔
	2020-1.2 Maken van een verbeterplan om de achteruitgang in de OV-bereikbaarheid van enkele wijken te herstellen. Wordt meegenomen in mobiliteitsvisie.	Uitvoering	✔
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2020-2.1 Afspraken maken met vervoerregio Amsterdam, Provincie NH en Rijk over toekomstige bereikbaarheidsprojecten.	Uitvoering	✔
3. Tegengaan van onevenredige parkeerdruk.	2020-3.1 Invoeren betaald parkeren met vergunning o.b.v. vastgesteld beleid	Raad	✔
	2021-3.1 Invoering betaald parkeren met vergunning op basis van parkeerdruk.	Uitvoering	✔
4 Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet	2020-4.1 Mobiliteitsvisie en uitvoeringsplan opstellen in de vanuit de Omgevingsvisie vereiste opmaak (zie ook 2 en 2.5.1)	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Afronden onderzoek mogelijke fijnmazigheids-oplossing OV, in eerste instantie gericht op de wijk Kostverloren Openbaar vervoer	College	✔
2020-2. 2. Inzet is het volop voortzetten van (onderzoek naar) OV fijnmazigheidsmaatregelen waarbij er met name op gericht wordt om lijn 199 en/of lijn 174 meer verbindingen en een betere bereikbaarheid te laten bieden in/tussen de Amstelveense wijken. Kostv	College	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-2	Buslijn 199 is per 3 januari 2021 doorgetrokken vanaf de wijk Middenhoven via Ziekenhuis Amstelland naar Busstation Amstelveen, in de Vervoerplanprocedure in 2020 is dit geregeld. De halte Grote Beer is in 2020 weer als R Net halte in gebruik genomen en blijft in 2021 bediend en naar verwachting zal dit na 2021 niet wijzigen. Als de Covid-19 situatie het weer toelaat (in 2020 was dat niet zo) dan wordt nog onderzocht op welke wijze Amstelveen Oude Dorp van extra vervoervoorzieningen kan worden voorzien. In 2020 heeft een behoeftepeiling naar extra OV in Kostverloren plaatsgevonden (een wijkbus) i.s.m. de Vervoerregio Amsterdam en vervoermaatschappij Connexxion. Uit deze peiling blijkt dat een wijkbus kansrijk is.

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Bieden van passende huisvesting aan maatschappelijke organisaties.	2020-1.1 Bouwen, onderhouden, renoveren en verhuren van gemeentelijke gebouwen.	Uitvoering	✔ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	DIt is een activiteit die altijd door P&A/Vastgoed regulier wordt uitgevoerd. De gemeenteraad heeft op 16 december 2020 de Visie 'Amstelveen Ontmoet Elkaar' vastgesteld waarin ook een bredere visie op de wijkcentra is opgenomen; Pluspunt is gerenoveerd en Noorddamcentrum is in 2021 aan de beurt, Alleman wordt nieuwbouw. Verder is in 2019 gestart met de eerste tranche verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Over de in 2021 en 2022 (wettelijk) verplicht uit te voeren energiebesparende maatregelen in de gemeentelijke gebouwen heeft in 2020 besluitvorming plaatsgevonden met het oog op de informatieplicht.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Uitvoering eerste tranche verduurzaming maatschappelijk vastgoed	Uitvoering	A
2020-2. 2. Uitwerking verbouwingsplan Cobra-museum	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Van de eerste tranche verduurzaming maatschappelijk vastgoed is het grootste deel uitgevoerd (6 gebouwen). Voor de isolatiemaatregelen bij de 4 houten gebouwen voor schoolwerktuinen/scouting is bij nader inzien besloten dit niet uit te voeren, omdat vullen van de spouw ventilatie belemmert en zo kan leiden tot houtrot. Bovendien worden de gebouwen door de week zo weinig gebruikt, en de schooltuinen dan ook nog alleen van de lente tot de herfst, dat de te bereiken besparing gering is. Voor 3 gebouwen zijn we nog met de uitvoering bezig, omdat er gewacht is op een mogelijk natuurlijk moment in het kader van toekomstig gewijzigd gebruik, behoud en/of verhuizing.
2020-2	Uitwerking verbouwingsplan Cobra Museum is in 2020 tijdelijk stil gelegd, omdat er eerst onderzoek is gedaan naar de toekomstbestendigheid van het Cobra Museum. Mede door de Corona crisis zal er een minder ingrijpend verbouwingsplan worden uitgewerkt in 2021.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-515	-761	5.088	4.830	258	3.861	5.051	-1.190	-1.448
0.63 Parkeerbelasting	-1.953	-2.689	398	2.007	-1.609	375	1.999	-1.624	-14
2.2 Parkeren	289	167	731	564	167	749	527	222	55
2.5 Openbaar vervoer	140	262	153	0	153	156	0	156	3
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	27	724	982	-258	738	1.002	-264	-6
8.1 Ruimtelijke ordening	2.777	2.889	5.325	2.391	2.935	6.325	2.742	3.584	649
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-4.668	-3.384	2.697	6.922	-4.225	2.415	3.930	-1.515	2.710
8.3 Wonen en bouwen	635	1.047	3.689	3.477	212	3.269	3.584	-315	-528
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.295**	**-2.443**	**18.804**	**21.172**	**-2.368**	**17.888**	**18.834**	**-946**	**1.422**
Reservemutatie	5.227	-1.089	3.141	5.163	-2.023	3.400	3.245	155	2.177
Resultaat	**1.932**	**-3.532**	**21.944**	**26.335**	**-4.391**	**21.287**	**22.079**	**-792**	**3.599**

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Energiebesparende maatregelen (voordeel € 1.030.000)

Aan de lastenkant is er een voordeel van € 1.030.000 in verband met het onbesteed blijven van het budget voor energiebesparende maatregelen in 2020. Het budget is door uw raad in de

Perspectiefnota aangemeld. In verband met Corona en de onzekere tijden heeft besluitvorming hierover in november 2020 plaatsgevonden. Mede hierdoor zijn de uitgaven in 2020 niet meer gerealiseerd.

Cobra Museum (voordeel € 50.000)
Voordeel van € 50.000 aan de lastenkant met betrekking tot het Cobra Museum. De planvorming hiervan is tijdelijk aangehouden in verband met een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van het Cobra Museum. Dit onderzoek is recent afgerond, waarna planvorming weer is opgepakt.

In het collegevoorstel bij deze jaarstukken wordt via het beslispunt budgetoverheveling voorgesteld zowel genoemde € 1.030.000 als € 50.000 beschikbaar te houden voor 2021.

Kwijtschelding huurkosten (voordeel € 40.000)
Voordeel (€ 610.000) aan de lastenkant en nadeel (€ 570.000) aan de batenkant in verband met de kwijtschelding van huurkosten. Vastgoed brengt huur bij gebruikers in rekening. In 2020 is besloten om, als gevolg van de Coronapandemie, bij een deel van de gebruikers de huur kwijt te schelden. Financieel technisch is de kwijtschelding als correctie op de lasten gebudgetteerd, terwijl de kwijtschelding in de realisatie als correctie op de inkomsten is verantwoord conform BBV voorschriften.

Onderhoud Vastgoed (voordeel € 412.000)
Aan de hand van de actualisatie van de voorzieningen meerjarig onderhoud vastgoed is gebleken dat de omvang van de voorziening beheer gebouwen en de voorziening onderhoud woonwagens meer dan toereikend is en dat er eenmalig € 412.000 kan vrijvallen uit de voorziening beheer gebouwen en de voorziening onderhoud woonwagens ten gunste van dit taakveld.

Startkoop (voordeel € 343.000)
In het raadsvoorstel beleidsnotitie koopstarters (4 februari 2009) is besloten dat indien bij aankoop van tranches of bij de verkoop van de woning gelden naar de gemeente toevloeien deze, in afwachting van nadere besluitvorming over startersvoorzieningen, worden gestort in de bestemmingsreserve "Startkoop Amstelveen". In 2020 zijn 26 Tranches en bijbehorend bloot eigendom verkocht. Verder is er 1 Tranche verkocht zonder dat de resterende Tranche en het bloot eigendom zijn afgenomen. Hierdoor heeft een storting plaatsgehad in de reserve Startkoop en Startersleningen van in totaal € 793.008. Ten opzichte van de raming is sprake van een voordeel van € 343.000.

Zetterij (nadeel € 200.000)
De grondverkoop van de Zetterij heeft in 2020 niet plaatsgevonden. Deze was wel geraamd. Daarnaast geldt dat het project vanwege een eigen grondpositie op taakveld 3.2 wordt verantwoord.

Belasting (nadeel € 80.000; neutraal met taakveld 4.2 onderwijshuisvesting)
Ten onrechte zijn alle belastingaanslagen voor de gebouwen van vastgoed verantwoord op programma 5. Een deel hiervan heeft betrekking op onderwijshuisvesting dat wordt verantwoord op programma 2. Het tekort van € 80.000 op dit taakveld is per saldo dus budgettair neutraal en wordt in de begroting 2021 e.v. hersteld.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op 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, muteert ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is er in 2020 € 135.000 lagere lasten gerealiseerd. Aan de batenkant is er € 266.000 meer gerealiseerd.

De Loeten – hogere opbrengsten; neutraal met balans:
Er is in 2020 grond verkocht (€ 288.000 opbrengsten), waarvan de verkoop in latere jaren werd verwacht.

BTAZ - minder kosten; neutraal met balans:
De boekwaarde (€ 146.000) van 2019 is overgeheveld naar het taakveld 8.1 omdat er sprake is van een ontwikkeling door derden. Daarnaast is het beschikbare budget van 2020 (€ 152.000) op dit taakveld niet besteed, maar eveneens op taakveld 8.1 opgenomen. Tezamen € 298.000

Stadshart – meer kosten, neutraal met balans:
De verwachting was dat het project Rembrandtstraat in 2020 in uitvoering zou gaan, echter heeft het project vertraging opgelopen, mede door Corona. En er is gekeken of het project in een gewijzigde vorm voortgezet kan worden. Hiervoor zijn extra plankosten (€ 108.000) gemaakt. De ruimtelijke procedure was al vrij ver gevorderd, deze kosten waren dus al gemaakt.

Zetterij - hogere kosten; neutraal met balans:
De volledige kosten voor de werkzaamheden aan de kabels en leidingen waren in 2020 geraamd op het facilitaire deel (taakveld 8.1) van dit project. De daadwerkelijke uitgaven zijn verantwoord op taakveld 3.2 vanwege een eigen grondpositie. Hierdoor is sprake van een nadeel van € 111.000.

8.1 Ruimtelijke Ordening
Dit taakveld bevat enerzijds afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat en anderzijds neutrale faseringsverschillen.

A) Belangrijkste afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat (Nadeel van € 459.000)

Dotatie voorziening facilitaire projecten (nadeel € 439.000)
In totaal is een nadeel ontstaan van € 439.000 door verliesgevende facilitaire projecten. Het betreft een dotatie aan de voorziening facilitaire projecten voor o.a. de volgende projecten:

- Amsteldijk Zuid 105, door vertraging en extra ambtelijke inzet worden hogere plankosten voorzien dan eerder verwacht.
- NTC KNLTB, Hogere/extra plankosten veroorzaakt door langere looptijd van het project.
- Horecapaviljoen Noordelijke Poeloever, extra/hogere plankosten dan verwacht.
- Startbaan 8, Hogere/extra plankosten veroorzaakt door extra ambtelijke inzet tevens indexatie van de verwacht werkzaamheden(bouw- en woonrijpmaken).
- Startbaan 16, Hogere/extra plankosten veroorzaakt door langere looptijd van het project.
- Texelstraat 90, extra kosten voor het bouw- en woonrijp maken.

Projectorganisatie grote projecten (voordeel € 108.000)
De uitgaven van het budget voor de projectorganisatie grote projecten zijn € 108.000 lager dan geraamd. Het betreft een optelsom van een aantal ondergeschikte deelactiviteiten die in 2020 wel waren begroot, maar nog niet geheel of gedeeltelijk konden worden uitgevoerd door vertraging in de planvorming. De afwikkeling vindt plaats met de reserve "grote projecten" en de reserve "Stadshart". De onttrekking aan beide reserves samen is daardoor tevens € 108.000 lager.

Visies en onderzoeken (voordeel € 56.000)
De uitgaven van het budget visies en onderzoeken zijn € 56.000 lager dan geraamd. Het betreft een optelsom van een aantal projecten die in 2020 wel waren begroot, maar nog niet geheel of gedeeltelijk konden worden uitgevoerd.

Nutshub (voordeel € 77.000)
Het onderzoek naar de Nutshub heeft in 2020 nog niet plaatsgevonden. Medio 2021 wordt het onderzoek opgestart en zullen de uitgaven plaatsvinden. In het collegevoorstel bij deze jaarstukken wordt via het beslispunt budgetoverheveling voorgesteld het restantbudget van € 77.000 beschikbaar te houden voor uitgaven in 2021.

Hogere plankosten (nadeel € 261.000)
Voor het project Allemankwartier heeft de behandeling van een WOB verzoek tot kosten (€ 31.000) geleid.

Voor diverse overige projecten (Amsteldijk, Maalderij, Uilenstede, Zetteri, Startbaan) zijn extra plankosten gemaakt als gevolg van heronderhandelingen met ontwikkelaars, civieltechnische en omgevingsontwikkelingen en juridische procedures.

B) Afwijkingen toekomstige facilitaire projecten die afwikkelen met het rekeningresultaat (totaal nadeel € 239.000)

De grootste afwijking hierbij is de Groenelaan (nadeel € 222.000)
In 2020 was de verwachting het project Groenelaan af te ronden en af te sluiten. Voor de Groenelaan is de oplevering nu in 2021 verwacht. In 2020 is een verlies van € 153.000 ten laste van de getroffen voorziening genomen, terwijl de verliesraming € 375.000 was. Het restant verlies wordt nu afgewikkeld in boekjaar 2021.

C) Faseringsverschillen binnen facilitaire projecten (budgettair neutraal); € 465.000 minder uitgaven en opbrengsten

Legmeer
Het project Legmeer is een faciliterend project waarvoor in het verleden startkrediet beschikbaar is gesteld. In 2020 zijn er ruim € 550.000 aan kosten gemaakt, € 120.000 aan exploitatiebijdragen binnen gekomen en € 100.000 bijdrage MRA. Het netto saldo is derhalve € 330.000. In de begroting 2020 was € 330.000 voorzien.

Kronenburg
Het project Kronenburg is een nieuw faciliterend project waarvoor in 2019 een gebiedsvisie is vastgesteld en voorovereenkomsten zijn gesloten met de gebiedseigenaren. In 2020 is aan kosten gemaakt € 502.000, grotendeels plankosten. In 2020 is € 136.000 aan exploitatiebijdragen ontvangen, inclusief een bijdrage van de Metropoolregio Amsterdam.

Voor de niet verhaalbare kosten uit 2019 is € 112.000 afgeboekt ten laste van het bij de Perspectiefnota 2021 beschikbaar gestelde budget.

De Loeten – lagere kosten en hogere opbrengsten; neutraal met balans:
Aanzienlijk minder kosten (€ 1.442.000) als gevolg van uitstel aanleg infrastructuur (weg en waterpartijen). Deze investeringen in het openbaar gebied zijn gerelateerd aan de algehele voortgang van het project. Die is vertraagd door enige andere onzekerheid in de markt. De aanleg van wegen en sloten is naar latere jaren verschoven. Ook werden er in 2020 meer opbrengsten uit exploitatiebijdragen verwacht (€ 545.000). Deze zijn, voor zover niet in 2020 gecontracteerd, naar latere jaren doorgeschoven.

Oostelijke Poeloever
In 2020 is een subsidie ontvangen van € 160.000, die bij het opstellen van het MPG nog onzeker was. Deze subsidie wordt deels (€ 142.000) doorbetaald aan de aan de initiatiefnemer in het gebied. Per het totale projectsaldo is onveranderd, nog steeds neutraal.

Scheg
In de Scheg zijn fors minder plankosten (€ 561.000) gerealiseerd, omdat zowel voor deelgebied West als Oost nog geen ontwerp bestemmingsplan in procedure is gebracht. Daarnaast is een opbrengst van € 105.000 gerealiseerd uit de ondertekende Allonge.

Startbaan 16
In 2020 is de anterieure overeenkomst ondertekend. Tegenover de overeengekomen exploitatiebijdragen (€ 342.000 opbrengst) staan € 351.000 aan gemaakte plankosten.

BTAZ
Taakveld 3.2 is leeggemaakt en overgeheveld naar taakveld 8.1 omdat er sprake is van een ontwikkeling door derden. Dit leidt tot een verschil van € 358.000 aan de kostenkant.

Aan de opbrengstenkant is een exploitatiebijdrage (€ 135.000) gerealiseerd uit de ondertekende voorovereenkomst voor de ontwikkeling van eigendom door derden in het plangebied BTAZ.

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 2020 is sprake van een nadeel op dit taakveld van € 1.780.000

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte 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 2020 € 1.143.000 lagere lasten gerealiseerd. Aan baten is er € 68.000 meer gerealiseerd.

A) Afwijkingen m.b.t. bouwgrondexploitaties die afwikkelen met het rekeningresultaat (nadeel € 2.666.000)
Mutaties winstafdrachten bouwgrondexploitaties met **invloed op het resultaat 2020** (€ 1.790.000)**.**

Hortensialaan (Hogere winstneming € 230.000)
De verwachting was aanwezig dat er diverse herstelwerkzaamheden zouden plaatsvinden aan de Duindoornlaan en de Hortensialaan. Na oplevering is geconstateerd dat beide straten nagenoeg geen schade hebben opgelopen bij de bouw van de 13 kavels. Van de geraamde kosten van € 358.000 is € 114.000 gebruikt. Het overige geraamde budget is hiermee vrijgevallen.

Hiermee is het project afgerond en wordt er € 230.000 meer resultaat genomen, dan was voorzien in het 2e tijdvak 2020. Het totale resultaat van het project komt op € 3,7 miljoen positief.

Middenwaard (lagere winstneming € 596.000)
Voor de winstneming in 2020 is, als gevolg van een wat langzamere uitgave van investeringen, het aandeel € 100.000 lager dan verwacht. Bij de tweede tijdvak rapportage was nog een verbetering van € 500.000 winstneming in 2020 verwacht, maar door de gewijzigde ontwikkelstrategie is de planning veranderd. Ten opzichte van de 2e tijdvak is de winstneming € 600.000 lager voor de jaarschijf 2020. Het totale projectsaldo van Middenwaard is verbeterd met € 200.000 door marktontwikkelingen.

WWZO (lagere winstneming € 184.000)
De fasering van de opbrengsten verschuift naar 2021 als gevolg van de langer durende planologische procedure dan verwacht (door beroepsprocedure). Hierdoor verschuift de winstneming ook mee met de opbrengsten. In de tweede tijdvakrapportage is hierover gerapporteerd. Bij de jaarrekening is aanvullend sprake van een fasering van € 184.000. Het project eindresultaat blijft op niveau.

Zonnestein (Lagere winstneming € 1,24 miljoen)
Bij de tweede tijdvak was reeds aangekondigd dat het resultaat op Zonnestein 64+66 verslechterde, omdat er was gerekend met m^2 bruto vloeroppervlak voor Zonnestein 66. Het contract gaat echter uit van m^2 gebruiksoppervlakte. In de 2e tijdvak is de grondexploitatie neerwaarts bijgesteld met € 1,6 miljoen waarvan € 1,1 betrekking had op jaarschijf 2020.

Bij de actualisatie van de grondexploitatie naar 2021 is de winstneming opnieuw doorgerekend met de POC methode. Deze actualisatie leidt ertoe dat de gehele winstneming verschuift naar het

eindjaar 2021. De bij de 2e tijdvak verwachte winstneming van € 1,24 miljoen voor jaarschijf 2020 faseert hierdoor ook naar 2021.

Mutaties voor de voorziening met **invloed op het resultaat 2020** (€ 876.000)**.**
Verliesvoorziening Lindenlaan (nadeel € 528.000)
Bij de vaststelling van het MPG in de raad van 1 juli 2020 is melding gemaakt van het treffen van een verliesvoorziening voor dit project, vanwege het maatschappelijk programma.

Verliesvoorziening Stadshart (nadeel € 348.000)
Voor de grondexploitatie Stadshart is een verliesvoorziening getroffen van € 348.000. De reden hiervoor is dat voorbereidingskosten voor de lopende projecten zijn opgenomen, maar nog niet de opbrengsten. Hierdoor ontstaat een tijdelijk tekort. Zodra opbrengsten zeker zijn gesteld in contracten kunnen deze worden opgenomen en kan de voorziening naar verwachting verlaagd worden.

B) Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op 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 € 68.000 hogere baten en € 1,43 miljoen lagere lasten.

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

Hortensialaan (€ 230.000 minder kosten)
De verwachting was aanwezig dat er diverse herstelwerkzaamheden zouden plaatsvinden aan de Duindoornlaan en de Hortensialaan. Na oplevering is geconstateerd dat beide straten nagenoeg geen schade hebben opgelopen bij de bouw van de 13 kavels. Van de geraamde kosten van € 358.000 is € 114.000 uitgegeven.

MiddenWaard (€ 422.000 minder kosten)
De grondexploitatie heeft in 2020 minder kosten gemaakt dan geprognosticeerd. Reden hiervoor is dat was beoogd om deelgebieden 1 en 2 in 2020 via een tender aan een ontwikkelende partij te gunnen en te starten met de eerste werkzaamheden voor bouwrijp maken. In de 2e helft van 2020 is de planvorming opgepakt. Hierdoor is de helft aan plankosten gemaakt en is er nog geen start gemaakt met het bouwrijp maken van deelgebieden 1 en 2. Daarnaast was geprognosticeerd dat deelgebied 3 woonrijp gemaakt zou worden. Doordat er 1 kavel is teruggekomen van verkoop is hiermee nog niet gestart en wordt in 2021 deelgebied 3 tegelijkertijd met deelgebied 4 woonrijp gemaakt.

WWZO (€ 220.000 minder kosten)
De start van het bouwrijp maken van de voorzieningenstrook is verschoven, als gevolg van de vertraagde planologische procedure, van 2020 naar 2021. Hiervoor zijn derhalve geen kosten gemaakt. De kosten zullen naar alle waarschijnlijkheid in 2021 worden gemaakt. De verwachting was dat het woonrijp maken van Fase 4 van Westwijk Zuid Oost in 2020 afgerond zou zijn. Echter dit blijkt niet het geval, waardoor de kosten doorschuiven naar 2021. Met name de kosten voor het woonrijp maken van de eilandwoningen, dat voorzien was in 2020 en doorschuift naar 2021, verklaart het (lager dan verwachte) realisatiecijfer 2020.

Lindenlaan 315-323 (€ 128.000 minder kosten)
Het afgelopen jaar zijn minder planproducten opgeleverd dan was verwacht. Er is in 2020 overleg geweest met initiatiefnemers, maar dit heeft nog niet geleid tot een intentieovereenkomst. Hierdoor zijn minder plankosten doorbelast waardoor er € 128.000 minder kosten zijn gemaakt.

Startbaan 18 (€ 123.000 minder kosten)
Er zijn geen planproducten gerealiseerd in 2020. Dit project in voorbereiding was afgelopen jaar geen prioriteit en er zijn slechts verkennende studies uitgewerkt naar de stedenbouwkundige mogelijkheden van de locatie.

8.3 Wonen en bouwen
Dwangsommen (nadeel lasten € 60.000, voordeel baten € 107.000)
Het is beleid dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. Van de opgelegde dwangsommen in 2020 wordt € 60.000 als dubieus beschouwd en 100% voorzien in de voorziening dubieuze debiteuren. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt.

Toezicht Omgevingsvergunningen(voordeel lasten € 468.000)
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. In 2020 valt een deel van de reservering vrij voor toezicht op basis van een actuele berekening.

Een aantal "oude" grote projecten (voor 2017) gaat nu van start en onduidelijk is of het toezicht uit de huidige reservering bekostigd kan worden. Deze grote projecten hebben een doorlooptijd van meerdere jaren. Bij opmaak van de rekening 2021 (of indien nodig eerder) wordt u geïnformeerd én om aanvullende middelen gevraagd als de reservering niet meer toereikend is door noodzakelijk toezicht op deze "oude" projecten.

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	148	-148	148	0	65	83	-65	-83
0.3 Dekking kapitaallasten gebouwen	148	814	-666	14.963	65	814	14.214	-749	83
0.3 Dekking kapitaallasten gronden	0	0	0	1.765	0	0	1.765	0	0
0.3 Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	0	0	0	150	0	0	150	0	0
0.3 Wijkcentra, Noorddamcentrum	4	1.200	-1.196	1.196	4	1.200	0	-1.196	0
0.3 Wijkcentrum Alleman	0	1.948	-1.948	200	0	200	0	-200	-1.748
2.5 Amstelveense bijdrage M51	0	30	-30	150	0	52	99	-52	22
3.2 Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	0	0	0	4.408	0	0	4.408	0	0
8.1 Geo meetapparatuur	15	0	15	10	15	0	25	15	0
8.1 Stadshart	1.400	78	1.322	138	1.400	69	1.469	1.331	-9
8.2 Grote projecten	1.123	782	341	1.226	1.123	682	1.667	441	-100
8.2 Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	0	450	-450	6.850	0	450	6.400	-450	0
8.3 Startkoop Amstelveen en Startersleningen	451	0	451	1.108	793	0	1.901	793	-343
5 Ruimtelijke ontwikkeling	**3.141**	**5.450**	**-2.309**	**32.312**	**3.400**	**3.532**	**32.180**	**-132**	**-2.177**

Wijkcentrum Alleman
Reserve Wijkcentrum Alleman. De begrote vrijval (€ 1,748 miljoen) door de systematiekwijziging voor dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed kan niet plaatsvinden omdat vorming van deze reserve pas in 2021 zou plaatsvinden.

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

Voorzieningenmutatie met toelichting

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	110	61	49	412	341	388	364	-48	96
0.3 Onderhoud Vastgoed	2.851	1.469	1.383	5.566	2.851	3.123	5.294	-272	1.654
8.2 Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	0	0	0	0	935	0	935	935	-935
8.2 Facilitaire projecten	0	417	-417	669	495	221	943	274	-691
8.3 Dubieuze debiteuren bouwleges	0	0	0	266	55	1	320	54	-54
5 Ruimtelijke ontwikkeling	**2.961**	**1.947**	**1.014**	**6.913**	**4.677**	**3.732**	**7.857**	**944**	**70**

Onderhoud Vastgoed
De werkelijke onttrekking is door een inhaalslag op Meerjarige onderhoudsprojecten (MOP) bijna € 1,6 miljoen hoger dan begroot. Daarnaast valt op grond van de meerjarige planning € 81.000 vrij ten gunste van taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

Vanuit transparantie en beheersbaarheid bevat het collegevoorstel bij deze jaarstukken een beslispunt om de voorziening "Onderhoud vastgoed" onder te verdelen naar sportgebouwen en overige gebouwen. Dit betekent dat het meerjarig onderhoud gebouwen wordt onderverdeeld naar "onderwijsgebouwen" (programma 2), "woonwagens en -locaties", "sportgebouwen" en "overige gebouwen".

Facilitaire projecten
Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening.

Bouwgrondexploitatie en bouwgrond & Facilitaire projecten
Zie toelichting bij "wat heeft het gekost" taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening.

Kredieten

Gronden De Loeten
Voor deelprojecten binnen De Loeten zijn anterieure overeenkomsten gesloten tussen de gemeente en private partijen (zie verder toelichting taakveld 8.1; projecten facilitair grondbeleid).

Vastgoed
- Vervanging slagbomen Stroombaan krediet € 102.000 niet meer noodzakelijk;
- Investeringen Cultuurstrip krediet €106.000 overhevelen naar 2021;
- Voorbereidingskrediet wijkcentrum Alleman € 840.000 overhevelen naar 2021.

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. Over 2020 was dit, afgezien van ondergeschikte afwijkingen, het geval bij de kredieten voor de Cultuurstrip en het wijkcentrum Alleman (niet tot uitgave komen van de jaarschijf 2020 ad € 840.000).

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 2020?	Type	Status	
1. Realiseren van een structurele daling van het aantal inbraken	2020-1.1 Uitvoeren plan van aanpak inbraken: - Communiceren/preventie - Verstrekken subsidie - Inzet ANPR - Inzet HIC/inbrakenteam - Bestuurlijke maatregelen (LOD inbrekerswerktuigen)	Uitvoering	✔	
2. Terugdringen van overlast door verwarde personen	2020-2.1 Bieden tijdig en juist vangnet	Uitvoering	✔	
	2020-2.2 Versterken samenwerking veiligheid en zorg	Uitvoering	!	A
3. Tegengaan van illegale onderverhuur, overbewoning en illegaal woongebruik (hennepteelt).	2020-3.1 - Actief optreden bij melding/vermoeden misstand - Toepassing bestuursdwang - Sluiten panden bij hennepteelt of andere criminele activiteiten - Projecten Schijnwerper in de wijk - Toezicht en Handhaving woonregels	Uitvoering	✔	
4. Voorkomen dat onderwereld zich nestelt in de bovenwereld	2020-4.1 Uitvoeren plan van aanpak ondermijning: - Bewustwording - Aanpassen lokale regelgeving/beleid - Bestuurlijke maatregelen - Intensiveren samenwerking - Inrichten meldpunt	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-2.2	De Wet Verplichte GGZ (Wvggz) en de Wet zorg en dwang zijn goed geïmplementeerd. Een meer integrale aanpak met zorgpartners met inachtneming van de privacyregels is in ontwikkeling.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Amstelveen	Raad	✔
2020-2. 2. Opstellen activiteitenplan integrale veiligheid 2021-2022	College	✔
2020-3. 3. Handhavingsprogramma 2020	College	✔

2020-4. 4. Financiële jaarstukken Veiligheidsregio 2021	Raad	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.6.2 Dienstverlening burger

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger.	2020-1.1 De aanvragen van alle producten online te ondersteunen. De online aanvragen worden aangesloten op de leveringsprocessen en de voortgang is online te volgen.	Uitvoering	! A
2. De telefonische dienstverlening wordt verbeterd.	2020-2.1 Een klantcontact (volg) systeem met kennisbank installeren. Hierdoor hoeven inwoners nog maar 1x hun verhaal te doen. Betere bewaking van terugbelverzoeken.	Uitvoering	✔
3. Een goede controle realiseren op de verhuisaangiftes om zoveel mogelijk fraude op te sporen en te voorkomen.	2020-3.1 Een controle systeem implementeren	Uitvoering	✔
4. Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers.	2020-4.1 Door ontwikkelen webcare team binnen het KCC	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	In 2020 zijn de onderdelen "digitale aangifte verhuizing" en "digitale aanvraag uittreksel" direct aangesloten op het digitale werkproces. In 2021 volgen meer processen.
2020-4.1	Doorontwikkeling van een webcareteam binnen het Klant Contact Centrum (KCC) is tot nu toe in een soort ‘pilot’-vorm gebleven. Team Communicatie behandelt de webcareberichten van bestuurlijke aard en gebruikt het kanaal voornamelijk voor het zenden van berichten. Het KCC behandelt de berichten die vanuit inwoners en ondernemers worden ontvangen. Voor het inzetten van social media kanalen op een proactieve wijze is geen aanvullende formatie ter beschikking gesteld en om die reden heeft geen verdere doorontwikkeling plaatsgevonden. In 2021 zal het Klant Contact Systeem (KCS) worden ingezet voor webcareberichten waardoor de bestaande formatie zo efficiënt mogelijk kan worden ingezet.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Ontwikkelen van actuele manier om nieuwe inwoners te verwelkomen passend bij het internationale karakter van Amstelveen.	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Door corona konden nog geen bijeenkomsten met groepen inwoners en ondernemers plaatsvinden. Format is al uitgewerkt en wordt binnenkort met alle partijen afgestemd.

2.6.3 Communicatie

College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Verbeteren/vernieuwen van digitale communicatie met burgers en andere groepen.	2020-1.1 Verder ontwikkelen webcare en monitoring, zodat er meer interactie met inwoners ontstaat.	Uitvoering	✔
	2020-1.2 Betere kanaalsturing bij inzet social media voor doelgroepen gerichter te bereiken	Uitvoering	✔

2. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2020-2.1 Meer online-participatie om bereik en representativiteit te vergroten.	Uitvoering	✔	
	2020-2.2 Voortzetten stadsgesprekken via verschillende steekproeven (loting).	Uitvoering	!	A
	2020-2.3 Participatie via social media	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-2.2	Door corona fysieke stadsgesprekken miet mogelijk. Participatie voortgezet via digitale kanalen, zoals teams meetings en online platform Denkmee.nl
2020-2.3	In de pilotfase, vooral om jongeren te betrekken. Social media wel veel ingezet om naar participatieplatform te trekken.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Verbeteren digitale toegankelijkheid van gemeentelijke website Uitbreiden Engelse informatie gemeentelijke website	College	✔
2020-2. 2. Uitbreiding brieventraject om helder en begrijpelijk met inwoners te communiceren.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.6.4 Regionale samenwerking en internationale betrekkingen

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. 1. Voortzetten van de regionale samenwerking via bestuurlijke vertegenwoordiging in Regiegroep en platforms van de MRA: uitvoering	Uitvoering	✔
2020-2. 2. Deelname voortzetten aan diverse actiepunten uit de MRA Agenda	Uitvoering	✔
2020-3. 3. Uitvoering van de Economische Agenda AM	Uitvoering	✔
2020-4. 4. Uitvoering van het Actieprogramma Wonen AM	Uitvoering	✔
2020-5. 5. De nieuwe MRA Agenda 2.0 vaststellen	College	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Overige toelichting

Internationalisering

Het groeiende aantal internationals en de groeiende diversiteit binnen deze groep heeft effect op onze samenleving en onze dienstverlening. In 2020 zijn de gevolgen van internationalisering voor Amstelveen in beeld gebracht door middel van stadsgesprekken (“kleurrijk ontmoeten”) met inwoners en gesprekken met medewerkers uit alle lagen van in de organisatie. Daarnaast is een data-analyse uitgevoerd om inzicht te krijgen in de diversiteit binnen de internationale gemeenschap. Kenniswerkers (voorheen expats), arbeidsmigranten, statushouders, studenten, partners en kinderen hebben uiteenlopende behoeften en kennis daarover biedt mogelijkheden om beter en gerichter te acteren, onder andere op het gebied van dienstverlening maar ook om de sociale samenhang tussen de verschillende groepen van inwoners te verbeteren. In december 2020 is de visie “Amstelveen Ontmoet Elkaar” vastgesteld. Hierin is beleid op dit punt nader uitgewerkt en staan acties geformuleerd.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
0.1 Bestuur	3.799	3.060	3.182	11	3.171	3.116	23	3.093	-78
0.2 Burgerzaken	1.375	1.199	2.328	918	1.411	2.475	1.245	1.231	-180
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.437	5.881	5.623	0	5.623	5.913	0	5.913	290
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.647	4.122	4.679	403	4.277	4.482	328	4.155	-122
Totaal saldo van baten en lasten	**14.259**	**14.261**	**15.812**	**1.332**	**14.481**	**15.987**	**1.595**	**14.391**	**-89**
Reservemutatie	-143	-360	0	85	-85	38	425	-387	-303
Resultaat	**14.116**	**13.901**	**15.812**	**1.416**	**14.396**	**16.025**	**2.021**	**14.004**	**-392**

0.2 Burgerzaken

Bij de 2e tijdvakrapportage werd door de Coronacrisis per saldo een tekort op de legesinkomsten Burgerzaken verwacht van € 250.000 (lagere inkomsten € 420.000, lagere lasten €170.000). De verwachting was dat er minder documenten (zoals reisdocumenten en rijbewijzen) zouden worden verstrekt en huwelijken zouden worden uitgesteld.
In werkelijkheid is het tekort per eind 2020 € 70.000 (lagere inkomsten € 90.000, lagere lasten € 20.000), waardoor nu een positief saldo ontstaat ten opzichte van de 2e tijdvakrapportage van per saldo € 180.000.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Functioneel Leeftijdsontslag (nadeel € 340.000)/Reservemutatie (voordeel € 340.000)
De Brandweer Amsterdam-Amstelland heeft er voor gekozen om vanaf 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 € 334.000 die bij Amstelveen in rekening wordt gesteld, komt ten laste van de reserve FLO en is daarmee per saldo budgettair neutraal.

Het restantverschil op dit taakveld ad € 50.000 heeft betrekking op relatief geringe afwijkingen die niet nader worden toegelicht.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Mede door de gevolgen van Corona ontstaat er een voordeel van € 122.000 op de budgetten voor openbare orde en veiligheid. Het betreft € 200.000 lagere lasten en € 75.000 lagere baten.
Door het vervallen van nagenoeg alle evenementen en ook minder aanvragen vanuit horecabedrijven zijn er minder legesinkomsten. De evenementen op Koningsdag en de 5 mei viering zijn vervallen en de dodenherdenking heeft in minimale vorm plaatsgevonden, waardoor de gebruikelijke gemeentelijke kosten voor deze volksfeesten en herdenking bijna niet zijn uitgegeven.

Binnen het budget voor woninginbraken is bij de laatste Perspectiefnota al een budget verschoven ten gunste van ondermijning. Ondanks de stimuleringscampagne voor het verkrijgen van subsidies voor de aanschaf van onder meer hang- en sluitwerk is € 68.000 overgebleven. Het aantal woninginbraken was in 2020 ook, mede door of dankzij de gevolgen van corona en het vele thuiswerken en het verblijf in huis, lager dan in het voorgaande jaar.

De communicatie is effectief gebleken ondanks de verschuiving van fysiek naar digitaal waardoor de communicatiekosten veel lager zijn uitgevallen. Daarnaast was er sprake van een onverwachte rijksbijdrage via het Actiecentrum Veiligheid en Zorg Amsterdam-Amstelland voor de kosten van

de regionale radicaliseringsregisseur. Het beschikbare budget vanuit de gemeenten is hierdoor niet aangesproken.
De structureel lagere uitgaven zullen worden meegenomen in de perspectiefnota voor het jaar 2022.

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	0	20	-20	129	38	20	147	18	-38
1.1 FLO kosten Brandweer	0	65	-65	2.632	0	405	2.227	-405	340
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	**0**	**85**	**-85**	**2.761**	**38**	**425**	**2.373**	**-387**	**303**

1.1 FLO kosten Brandweer
Zie toelichting taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

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 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
0.4 Ondersteuning organisatie	30.417	41.257	68.065	29.660	38.405	63.438	29.419	34.019	-4.386
Totaal saldo van baten en lasten	**30.417**	**41.257**	**68.065**	**29.660**	**38.405**	**63.438**	**29.419**	**34.019**	**-4.386**
Reservemutatie	5.461	595	17.913	11.121	6.793	25.329	13.794	11.535	4.743
Resultaat	**35.878**	**41.852**	**85.978**	**40.781**	**45.197**	**88.767**	**43.213**	**45.554**	**357**

Overhead, algemeen
Leidraad voor de bedrijfsvoering is de nota "begrotingsbeheer en budgetbeheer". Met het budgetbeheer zijn kaders bepaald voor de bedrijfsvoering. De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering is hiermee vergaand neergelegd bij het ambtelijk management. 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.

Vorenstaande impliceert dat problemen in de bedrijfsvoering (die niet samenhangen met bestuurlijke initiatieven, c.q. 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 om-vang van dit geheel geldt een plafond van 5% van de bedrijfsvoeringbudgetten.

De waarde c.q. 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.

Deze verantwoordelijkheid is met een volume van € 110miljoen over een meerjarig tijdperk goeddeels uit te voeren. Het biedt ook de mogelijkheid om incidenteel tegenvallers op te van-gen of bedrijfsmatige noodzakelijke aanpassingen in te passen. Zo worden de investeringen in de ICT in 2018 voor een bedrag van € 2,8 miljoen binnen de bedrijfsvoering geaccommodeerd. Dit betekent wel dat in de jaren 2019 t/m 2022 jaarlijks € 0,7 miljoen van de apparaatskosten benodigd is om dit "terug te verdienen". Ook wordt in 2020 een gezamenlijke extra capaciteits-vraag van beide gemeentebesturen Aalsmeer en Amstelveen binnen de bedrijfsvoering gedekt ("AA-posten"). Dit betreft een bedrag van afgerond € 0,5 miljoen.

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 2020			Rekening 2020			Saldo
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
personeelslasten inclusief inhuur	87.901	1.547	86.354	85.332	2.282	83.051	-3.304
digitale transformatie	4.624	0	4.624	4.576	0	4.576	-48
ICT	7.197	0	7.197	5.736	0	5.736	-1.461
gemeentebrede bedrijfsvoering	1.711	90	1.621	585	35	550	-1.071
huisvesting	4.473	0	4.473	4.428	13	4.415	-57
projectmatige onderdelen	1.554	6.219	-4.665	959	4.767	-3.809	857
bedrijfsmiddelen	-692	19	-711	-455	106	-561	150
belastingen	5.128	5.128	0	4.960	5.162	-202	-202
corona	1.167	0	1.167	1.968	385	1.584	417
overig	2.114	0	2.114	2.135	10	2.125	11
A) totaal apparaatskosten	**115.177**	**13.002**	**102.174**	**110.225**	**12.760**	**97.465**	**-4.710**
interne doorberekeningen	-47.112	0	-47.112	-46.787	0	-46.787	325
dienstverleningsbijdrage	0	16.658	-16.658	0	16.659	-16.659	-1
B) totaal doorberekening/inkomsten	**-47.112**	**16.658**	**-63.770**	**-46.787**	**16.659**	**-63.446**	**324**
Totaal saldo van baten en lasten	**68.065**	**29.660**	**38.405**	**63.438**	**29.419**	**34.019**	**-4.386**
Reservemutatie	17.913	11.121	6.793	25.329	13.793	11.536	4.743
Resultaat	**85.978**	**40.781**	**45.197**	**88.767**	**43.213**	**45.554**	**357**

Totaalresultaat
Inclusief verrekeningen van plussen en minnen met de bedrijfsvoeringfondsen is op dit programma sprake van een nadelig resultaat ten laste van het rekeningsaldo van € 0,4 miljoen. Dit betreft met name € 0,5 miljoen hogere dotatie aan de bedrijfsvoering in relatie tot coronakosten (€ 1,6 miljoen TOZO-uitvoeringskosten in plaats van € 1,1 miljoen Lokaal Coronafonds). De verwerking van de coronakosten en de dekking daarvan worden in het vervolg van deze toelichting uitvoeriger behandeld. Daarnaast is sprake van een incidenteel voordeel van € 0,1 miljoen door de vrijvallende opbrengst van de verkoop van verkochte voertuigen. De vervanging van voertuigen is structureel gedekt in de begroting, verkoopopbrengsten op oude voertuigen komen ten gunste van het rekeningresultaat. Voor het overige worden de resultaten binnen de bedrijfsvoering verrekend met specifieke reserves en het bedrijfsvoeringfonds.

Apparaatskosten
- De werkelijke totale apparaatskosten van de organisatie AA bedragen afgerond € 110 miljoen. Dit betreft € 85 miljoen personeelslasten, inclusief inhuur en € 25 miljoen overige budgetten. Dit is inclusief incidentele bedragen voor ICT, Digitale Transformatie (besluit-vorming CUP 18-22 en Perspectiefnota 2021), alsmede corona-effecten in de bedrijfsvoering.
- Van de totale apparaatskosten wordt € 29 miljoen gedekt door inkomsten. Dit betreft door-berekeningen aan Aalsmeer (dienstverleningsbijdrage), de GR Belastingen en projecten/grondexploitaties, alsmede inkomsten uit detacheringen en UWV-bijdragen.
- Verder wordt de directe ambtelijke capaciteitsinzet verantwoord op de verschillende pro-gramma's/taakvelden (€ 47 miljoen; "interne doorberekeningen").
- Daarmee bedraagt het aandeel overhead ten laste van Amstelveen afgerond € 34 miljoen ("totaal van baten en lasten, saldo"; € 110 miljoen -/- € 29 miljoen -/- € 47 miljoen).

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

Belangrijkste afwijkingen (zie kolom saldo 2020)
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	3,3	2,2	1,1
b) ICT	1,5	0,8	0,7
c) vrijval stelpost gemeentebrede bedrijfsvoering	1,1		1,1
d) projecten	-0,9		-0,9
e) corona	-0,4	0,2	-0,6
f) overig (incl. interne doorberekening/afronding)	-0,2	-0,2	0,0
resultaat exclusief reservemutates	4,4	3,0	1,4
g) verrekening via reserves	-4,7	-3,0	-1,7
7 Overhead	**-0,3**	**0,0**	**-0,3**

a) Personeelslasten, incl. inhuur en samenhangende inkomsten
Deze categorie is met € 85 miljoen het grootste volume binnen het programma overhead. Na eliminatie van € 0,8 miljoen aan personele coronakosten, die separaat worden gedekt, is per saldo sprake van een onderuitputting van € 3,3 miljoen (3,9%).

Een belangrijk deel hiervan (€ 2,2 miljoen) betreft overlopende verplichtingen, vrijwel volledig incidentele middelen die zijn toegekend via besluitvorming Perspectiefnota's / Begrotingsvoorstellen, maar die nog niet tot besteding zijn gekomen. Dit betreft een fasering van de budgetten met bijbehorende werkzaamheden naar 2021. De helft van dit bedrag betreft twee grote trajecten: De implementatie van de nieuwe Omgevingswet en de invoering van het nieuwe zaaksysteem in het sociaal domein. De andere helft betreft een groot aantal kleinere posten. De bijzondere corona-omstandigheden spelen hierin mee.

Het resterende resultaat (€ 1,1 miljoen) is een onderuitputting van 1,3% binnen de taakstellende formatiebudgettering. Hiervan betreft € 0,4 miljoen het opleidingsbudget en € 0,4 miljoen hogere inkomsten personeel door detachering, UWV bijdragen en werkzaamheden voor derden. Voor het overige is het resultaat het saldo van een veelheid aan plussen en minnen over de hele breedte van de organisatie. Onderdeel hiervan is ook een fiscaal nadeel van afgerond € 0,6 miljoen door de gewijzigde reiskostenregeling voor niet-locatie gebonden functies vanwege corona.

b) ICT
Bij de Perspectiefnota 2020 zijn bedragen beschikbaar gesteld voor het op orde brengen van de ICT-infrastructuur, alsmede voor een Digitale Transformatieslag. De coronacrisis heeft hierop grote impact gehad, met name door een versnelling van het onderdeel thuiswerken. Andere onderdelen zijn juist naar achteren geschoven. Voor een uitvoeriger inhoudelijke verantwoording wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Deze jaarrekening laat een onderuitputting van de budgetten zien van € 1,5 miljoen. Dit resultaat is als volgt samengesteld:
1. Reservering/Overheveling van totaal € 0,8 miljoen bestaande uit:
   1.1. Egalisatiereserve vervanging Hardware: € 0,4 miljoen
   1.2. Fasering inzet toegekende eenmalige middelen: € 0,4 miljoen
2. Eenmalige vrijval op overige budgetten: € 0,7 miljoen

<u>Ad. 1.1: Egalisatiereserve Hardware</u>
In 2020 is een egalisatiereserve ingericht 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 toegekende structurele ICT budgetten voor dit onderdeel zijn gebaseerd.

Het voor de instelling van deze egalisatiereserve benodigde expliciete instellingsbesluit van de gemeenteraad is nog achterwege gebleven. Dit zal als *separaat raadsbesluit* bij de aanbieding van de jaarrekening zal worden voorgelegd (begrotingsrechtmatigheid). In afwachting daarvan is deze egalisatie in deze jaarrekening administratief bij de bedrijfsvoeringfondsen ondergebracht. Voor de vervanging van overige bedrijfsmiddelen (met name voertuigen) kent Amstelveen dezelfde systematiek met een egalisatiereserve. Het is wenselijk voor Hardware IT een eigenstandig vervangingsschema met eigen egalisatiereserve te hanteren.

Ad. 1.2: Fasering toegekende eenmalige middelen
De lagere kosten ICT betreffen voor € 0,4 miljoen een fasering in de inzet van toegekende eenmalige middelen voor de volgende zaken:

- Verbetermaatregelen, voortkomend uit de PEN test, gericht op het waarborgen van de veiligheid van de ICT omgeving (inclusief inrichten netwerksegmentatie) in het kader van de Office en Exchange migratie.
- Het treffen van verbetermaatregelen voor verhoging van de continuïteit en de documentatie van de ICT omgeving. Daarnaast het verbeteren van de mogelijkheden voor de gebruikers om via een webportal zelf meldingen en storingen te melden en te volgen.

Ad. 2: Incidentele vrijval op overige budgetten
De veelheid aan projectmatige activiteiten raakt ook de besteding van de structurele budgetten, c.q. de uitvoering van de reguliere begroting. Er vindt in de ICT markt een ontwikkeling plaats van jaarlijkse facturen voor software, licenties en onderhoud, naar facturatie en overeenkomsten over meerdere jaren. Deze ontwikkeling veroorzaakt incidentele fluctuaties, c.q. onderuitputting. Hoe de structurele budgetten er precies zullen moeten uitzien na het doorlopen van de huidige aanpassingsslag is nu nog niet exact aan te geven. Vooralsnog gaan wij er van uit, dat het totale volume toereikend en benodigd zal zijn in de nieuwe situatie, met op onderdelen daarbinnen her-allocaties. De grootste vrijval in 2020 betreft de budgetten voor softwarelicenties. Deze onderuitputting wordt–naast genoemde meerjarige facturering en contractering

Digitale transformatie
Voor de Digitale Transformatie wordt jaarlijks een uitvoeringsplan opgesteld. In 2019 waren de activiteiten gericht op het neerzetten van een goede organisatiestructuur in verbinding met de vakafdeling en zijn de projecten gericht geweest op het neerzetten van een stevige basis, waarbij ook de aanbevelingen uit de ICT reviews zijn meegenomen.

In 2020 is veel aandacht uitgegaan naar het herinrichten van processen en het digitaliseren van werkprocessen. Daar waar mogelijk is het digitale kanaal direct aangesloten op de vakapplicatie van het betreffende team. Vanwege de corona maatregelen is er tevens ondersteuning verleend om massaal thuiswerken mogelijk te maken, door het verstrekken van onder meer laptops, headset, smartphones en het creëren van digitale werkomgevingen. Tevens zijn er voorbereidende activiteiten uitgevoerd voor projecten in 2021: het jaar waarin we veel stappen gaan zetten om een papierloze organisatie te worden, zodat thuiswerken nog eenvoudiger wordt, en nog meer aandacht uit zal gaan naar de baten die behaald kunnen worden met de projectresultaten.

Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om het resterende budget van € 45.000 over te hevelen naar 2021 om dit proces komend jaar maximaal te ondersteunen.

c) Vrijval stelpost gemeentebrede bedrijfsvoering
Op het moment dat besluitvorming aan de orde is over groei of krimp van de organisatie wordt rekening gehouden met een opslag voor overhead ("integrale kostprijs"). Deze bedragen worden op een centrale plek in de begroting verwerkt. De directie weegt bewust organisatiebreed af waar de inzet van deze middelen nodig is. De extra middelen zijn deels ingezet voor versterking van ondersteunende functies en deels gealloceerd voor de nog openstaande aflossingsverplichting op het ICT krediet hardware 2018. Dit betreft een totaalkrediet van € 2,8 miljoen, af te lossen in de jaarschijven 2019 tot en met 2022 (4 jaarschijven à € 0,7 miljoen). Ten slotte dient deze stelpost vooralsnog ook als buffer met het oog op de met ingang van 2022 structureel ingeboekte taakstelling op de organisatie van € 1,5 miljoen (inverdieneffect ICT-investeringen).

d) Projecten
Evenals in 2019, was ook in 2020 sprake van een omvangrijke flexibele schil (inhuur) om de benodigde capaciteitsinzet op grondexploitaties/locatie-ontwikkelingen en bouwaanvragen te accommoderen. De kosten van de (dure) inhuur kon in deze omvang niet meer binnen de taakstellende tarieven voor de belasting van projecten vanuit de bedrijfsvoering worden opgevangen. Het tekort is deels gedempt door dekkingsvoordelen doordat de flexibele schil bij projecten ook een extra bijdrage levert aan de dekking van bestaande overheadkosten. Anders zou het tekort afgerond € 0,5 miljoen hoger zijn geweest. In de loop van 2020 is inmiddels een verschuiving doorgevoerd richting meer evenwicht tussen flexibele schil en vaste formatie.

e) Corona
In de tweede tijdvak is rekening gehouden met € 1,5 miljoen corona gerelateerde kosten in de bedrijfsvoering, waarvan het aandeel Amstelveen 75% bedraagt (€ 1,125 miljoen). De daadwerkelijke corona gerelateerde kosten in de bedrijfsvoering zijn € 2 miljoen, waarvan het aandeel Amstelveen 75% bedraagt (€ 1,5 miljoen). Daarnaast is in deze jaarrekening verwerkt de vergoeding voor uitvoeringskosten in het kader van de TOZO-regeling (€ 1,6 miljoen). De in de besluitvorming Tweede Tijdvakrapportage voorziene bijdrage uit het Lokaal coronafonds (€ 1,1 miljoen) is daarmee komen te vervallen. Deze ontwikkeling, c.q. verwerking is vooruitlopend op de jaarrekening reeds gemeld via collegebrief van 21 januari 2021 "stand van zaken Lokaal Coronafonds".

Een deel van de coronakosten betreft alleen Amstelveen. Van de corona gerelateerde kosten over 2019 voor beide gemeenten heeft Aalsmeer 25% bijgedragen, zijnde € 385.000.

f) Overig
Bij de Tweede Tijdvakrapportage is op basis van de actuele levertijd op dat moment de verwachte levering van zes elektrische voertuigen verschoven van 2020 naar 2021. Uiteindelijk zijn deze voertuigen toch nog eind 2020 geleverd (week 50). Dit betekent een afwijking van afgerond € 0,2 miljoen. Dit is een incidenteel faseringsverschil, dat wordt verrekend via de reserve vervanging bedrijfsmiddelen.

g) Verrekening met reserves
Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de reservemutaties op dit programma. Onder het overzicht volgt een toelichting.

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	2.415	3.688	-1.273	3.191	9.547	5.908	6.830	3.639	-4.912
0.4 Dekking kapitaallasten bedrijfsmiddelen	721	338	383	1.835	724	338	2.221	386	-3
0.4 Dekking kapitaallasten Informatiebeheer	2.007	491	1.516	2.450	2.223	491	4.182	1.732	-216
0.4 Dekking kapitaallasten Services algemeen	3.421	64	3.358	2.086	3.513	63	5.535	3.450	-92
0.4 Egalisatie digitale transformatie AA	680	0	680	0	680	0	680	680	0
0.4 Hardware IT	3.000	2.007	993	350	3.000	2.223	1.127	777	216
0.4 Icl bedrijfsmiddelen	869	1.112	-242	4.372	841	1.257	3.956	-415	173
0.4 Raadhuis aanpassing huisvesting	4.800	3.421	1.379	845	4.800	3.513	2.132	1.287	92
7 Overhead	**17.913**	**11.121**	**6.793**	**15.129**	**25.329**	**13.794**	**26.664**	**11.535**	**-4.743**

Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen
Het nadeel op het ideaalcomplex bedrijfsmiddelen betreft de op het taakveld onder f) "Overige afwijkingen" verantwoorde levering van enkele bedrijfsvoertuigen eind 2020 in plaats van begin 2021 (faseringsverschil).

Bedrijfsvoeringfondsen (€ 3,6 miljoen dotatie i.p.v. € 1,3 miljoen onttrekking)
De omvang van de bedrijfsvoeringfondsen neemt toe met afgerond € 3,6 miljoen naar een totale omvang van € 6,8 miljoen. Na formalisering van de aparte egalisatiereserve hardware (zie toelichting taakveld; € 0,4 miljoen) is sprake van een bedrijfsvoeringfonds van € 6,4 miljoen.
Hiervan heeft afgerond € 3,0 miljoen betrekking op specifieke projecten die gefaseerd zijn, maar waarvan de middelen benodigd blijven binnen de bedrijfsvoering. 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 € 3,4 miljoen. Onderstaand overzicht zet dit op een rij (bedrag x € 1 miljoen):

Omschrijving	bedrag
Stand 1 januari 2020	3,2
Toename 2020 incl. verplichtingen	3,6
Stand 31 december 2020	6,8
Naar egalisatiereserve hardware	-0,4
Overlopende verplichtingen	-3,0
Geschoond saldo bedrijfsvoering	**3,4**

Het geschoonde saldo van het bedrijfsvoeringfonds ad. € 3,4 miljoen zit op 70% van het "plafondbedrag" van € 4,8 miljoen (3% ten opzichte van maximaal 5% van het saldo apparaatskosten ad. € 97 miljoen).

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
0.4 Bijdrage Aalsmeer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
0.5 Treasury	-2.933	-31.245	7.102	62.334	-55.232	-299	62.601	-62.899	-7.667
0.61 OZB Woningen	-10.567	-10.862	1.083	11.798	-10.716	1.129	11.850	-10.721	-5
0.62 OZB Niet woningen	-10.335	-10.260	352	11.039	-10.687	352	10.784	-10.431	256
0.64 Belastingen overig	49	56	56	0	56	56	-0	56	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-106.262	-108.724	0	115.146	-115.146	0	115.636	-115.636	-490
0.8 Overige baten en lasten	46	1.070	7.340	-1.740	9.080	1.229	486	742	-8.337
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	1.214	461	73	0	73	-593	0	-593	-666
Totaal saldo van baten en lasten	**-128.789**	**-159.504**	**16.005**	**198.577**	**-182.572**	**1.874**	**201.357**	**-199.483**	**-16.910**
Reservemutatie	4.000	18.975	24.200	9.925	14.275	24.200	9.364	14.836	561
Resultaat	**-124.789**	**-140.529**	**40.205**	**208.502**	**-168.297**	**26.074**	**210.721**	**-184.647**	**-16.350**

0.5 Treasury

De ECB heeft eind 2020 aangegeven dat banken die er goed voor staan mogelijk weer dividend gaan uitkeren aan hun aandeelhouders. De BNG is voldoende solide om dividend uit te keren en bij het opstellen van de jaarstukken wordt het dividend beoordeeld als een uitgestelde betaling. In de jaarrekening wordt nu alsnog een dividendopbrengst BNG in 2020 opgenomen van afgerond € 0,2 miljoen. Na aframing in de 2e tijdvak betekent dit een eenmalig voordeel. In januari is vooruitlopend op deze jaarrekening het voordeel op dividend in een collegebrief meegedeeld.

Na de splitsing van Eneco Holding N.V. is de gedachte altijd geweest dat de boekwaarde van de aandelen Eneco Holding N.V. (nominaal € 100 per aandeel) overgedragen waren naar de Eneco Groep N.V. én Amstelveen nieuwe aandelen voor Stedin had ontvangen met een nominale waarde van € 0,01. De "dure aandelen" zijn echter niet overgedragen aan de Eneco Groep N.V. maar aan Stedin Holding N.V. Ten onrechte is daardoor begroot dat de boekwinst verkoop Eneco deels gebruikt moest worden om € 7,4 miljoen af te boeken aan aandelenkapitaal.

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.

Het tekort betreft nagenoeg volledig een correctie op de WOZ-waarde van niet-woningen in 2019. Zolang bezwaarschriften niet volledig zijn afgehandeld is de opbrengst lastig te bepalen doordat deze categorie woningen een grote diversiteit kent in waarde.
De werkelijke opbrengst over het aanslagjaar 2020 zal nog wijzigen door het opleggen van aanslagen en het afhandelen van bezwaarschriften in 2021.

0.7 Algemene uitkering

mutaties na septembercirculaire (voordeel € 0,5 miljoen)

De actuele begrotingsraming 2020 is gebaseerd op de septembercirculaire. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de begrotingsraad van 11 november 2020.

De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2020" meldt dat voor het verslagjaar 2020 een voordeel van € 0,5 miljoen. Dit betreft toegekende middelen ter compensatie van gevolgen corona van € 0,2 miljoen. Na de septembercirculaire zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd en voor Amstelveen betekent dit een aanvullende uitkering van € 0,2 miljoen. Daarnaast wordt in de notitie melding gedaan van een incidenteel voordeel over oude jaren van € 0,1 miljoen.

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 is 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.

<u>OZB aftrekpost</u>

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 2020 is gebaseerd op de actuele hogere WOZ-waarden en voor 2020 leidt dit tot een lagere algemene uitkering van € 239.000.

0.8 Overige baten en lasten

Lokaal coronafonds (€ 8,6 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 2020 van € 8,5 miljoen. Het collegevoorstel bij deze jaarstukken bevat een beslispunt om € 6,5 miljoen over te hevelen naar 2021.

Eén van de toegekende budgetten betreft afgerond € 2,0 miljoen voor "Garantiesubsidie gericht op maatschappelijk voorzieningen, sport en cultuur". Het is op dit moment onduidelijk welke organisaties dit zal betreffen, maar verwacht wordt dat dit bedrag in 2021 nodig zal zijn. In afwachting van besluitvorming over instanties die van dit bedrag gebruik zullen maken is de € 2,0 miljoen gereserveerd op algemene dekkingsmiddelen. Ook voor dit bedrag zal worden voorgesteld het over te hevelen naar 2021.

In de collegebrief eind januari over het Lokaal coronafonds staat gemeld dat van de beschikbaar gestelde budgetten € 2,9 miljoen beschikbaar moet blijven voor uitgaven in 2021. Daarnaast kan van de getroffen maatregelen € 897.000 vrijvallen en in 2021 benut worden voor andere maatregelen. Niet alleen de hiervoor vermelde € 6,5 miljoen moet dus worden overgeheveld naar 2021, maar ook de in deze alinea vermelde bedragen van totaal € 3,8 miljoen.

Voorziening dubieuze debiteuren (€ 0,5 miljoen nadeel)

Via het Lokaal coronafonds is in de raad van 11 november 2020 € 0,5 miljoen beschikbaar gesteld voor dubieuze debiteuren. Overeenkomstig de politieke wens is ruimhartig omgegaan met verzoeken om uitstel van betalingen en/of betalingsregelingen.

Bij opmaak van de rekening blijkt het openstaande debiteurensaldo belastingdebiteuren over het meest recente belastingjaar (2020) substantieel hoger dan in de afgelopen jaren. Normaal gesproken wordt ervan uitgegaan dat deze meest recente vorderingen zullen worden betaald. De vraag is of dit extra volume van openstaande vorderingen ad. € 600.000 volledig binnenkomt.
Daarnaast is van de nog af te dragen toeristenbelasting over 2019 (dus voor de coronapandemie) € 600.000 nog niet betaald. Feitelijk is dit nu een kredietverstrekking geworden. De toeristen hebben dit bedrag aan de ondernemers betaald in 2019, maar het wordt nu gebruikt om andere betalingsverplichtingen te voldoen.

Ter afdekking van het debiteurenrisico is voor 75% (€ 0,9 miljoen) een dotatie gedaan aan de voorziening dubieuze debiteuren voor aanslagjaar 2020. Vanuit de interne richtlijnen is dit normaal gesproken 0%. Daarnaast is de voorziening voor de aanslagjaren 2019 en ouder opnieuw bepaald bij opmaak van de rekening. Dit betekent een dotatie aan de voorziening van € 0,1 miljoen. De totale dotatie is daarmee € 0,5 miljoen hoger dan het bedrag dat is toegekend via het lokaal coronafonds.

Rijksbijdrage Ministerie Rijkswaterstaat (voordeel € 185.000)
In 2014 is een Rijksbijdrage van het Ministerie Rijkswaterstaat bepaald voor afkoopsom plankosten inclusief leges voor de verbreding van de A9. Dit bedrag is in twee tranches betaald, waarbij de laatste tranche in 2020 is betaald. Door indexering vanaf 2014 heeft het Ministerie een aanvullende vergoeding betaald van € 185.000.

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 2020 ontstaat hierdoor een incidenteel voordeel. In de Perspectiefnota 2021 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	2.500	0	2.500	0	2.500	0	2.500	2.500	0
0.8 investeringen in energietransitie en duurzaamheid	15.327	3.355	11.972	0	15.327	2.711	12.616	12.616	-644
0.8 Reserve stedelijke vernieuwing	6.700	6.700	0	9.628	6.700	6.700	9.628	0	0
8 Algemene dekkingsmiddelen	**24.527**	**10.055**	**14.472**	**9.628**	**24.527**	**9.411**	**24.744**	**15.116**	**-644**

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
Door de coronacrisis is het budget voor het verduurzamen van woningen en voor het duurzaamheidsfonds niet geheel besteed (€ 200.000). Per 1-1-2021 is de regeling verruimd waardoor er meer aanvragen worden verwacht. De eerste fase van de marktverkenning duurzame warmte is ingang gezet. De tweede fase wordt in 2021 opgestart, De middelen voor de

marktverkenning worden daarom in 2021 ingezet. Door de coronacrisis en doordat de evaluatie van het duurzaamheidsfonds vertraagd is opgeleverd zijn niet alle middelen voor het duurzaamheidsfonds besteed. In 2020 is gewerkt aan een herijking van de aanpak. Begin 2021 heeft het college ingestemd met de realisatie van het servicepunt energie advies, de opvolging van het duurzaamheidsfonds. Voor de tijdelijke uitbreiding van het energieteam is € 100.000 minder onttrokken.

In de tweede tijdvakrapportage 2020 is € 325.000 overgeheveld naar 2021. Ten onrechte staat in de besluitvorming dat deze fasering afgewikkeld wordt met het begrotingssaldo in 2020 en 2021. Bij de beschikbaarstelling (Perspectiefnota 2020) zijn deze bedragen onttrokken aan de reserve "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid". In lijn hiermee dient de afwikkeling van de fasering ook via deze reserve te verlopen.
Voor wat betreft de werkelijke onttrekking 2020 is dit ook aldus in de jaarrekening 2020 verwerkt in tegenstelling tot de begrote onttrekking. Het verklaart naast de hiervoor genoemde twee financiële afwijkingen ter grootte van € 300.000 het restant van het verschil ad. € 644.000.

De samenhangende aanpassing in 2021 vraaqt een apart besluit (begrotingsrechtmatigheid) om de gefaseerde begrote uitgaven in 2021 te onttrekken aan de reserve "Investeringen in energietransitie en duurzaamheid" en niet ten laste van het begrotingssaldo 2021. Dit maakt onderdeel uit van de besluitvorming bij deze jaarstukken.

Reserve stedelijke vernieuwing (voorheen "Sparen vooraf")
In de notitie "Aanvullende voorstellen bij de aanbieding van de Programmabegroting 2021" wordt op pagina 8 ingegaan op de systematiekwijziging voor de dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Dit heeft verschillende effecten binnen de begroting, waaronder de vrijval van een aantal reserves. Daarnaast is de begrote dotatie jaarschijf 2020 van € 3 miljoen aan de reserve "Sparen vooraf" via deze besluitvorming gestort in de algemene reserve

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	356	134	222	3.900	433	254	4.079	179	43
0.8 Dubieuze debiteuren	0	0	0	818	1.124	164	1.778	960	-960
0.8 Dubieuze vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Algemene dekkingsmiddelen	**356**	**134**	**222**	**4.718**	**1.557**	**419**	**5.857**	**1.139**	**-917**

Algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)
Voor het bepalen van de voorziening is de rekenrente van essentieel belang. Hoe hoger de rente, hoe lager de waarde van het lopende jaar moet zijn om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Een lagere rekenrente per 1 januari 2021 (0,082 t.o.v. 0,290% per 1 januari 2020) en in mindere mate aanpassing van de sterftetabellen betekent dat een aanvullende dotatie aan de wachtgeldvoorziening noodzakelijk was van € 277.000. In het raadsvoorstel budgetoverheveling van december was hiervoor € 200.000 ingeschat.

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%. Op het programma staat nader toegelicht dat vanwege de corona-pandemie ook voor vorderingen korter dan 1 jaar een voorziening is getroffen van € 0,9 miljoen.

Dit leidt tot een voorziening per 31 december 2020 van € 1.778.000. 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., Eneco Groep (energiebedrijf), 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 2020 (https://amstelveen.begroting-2020.nl/p26212/3-1-lokale-heffingen). Hier staat ook de berekening van het gehanteerde overheadpercentage voor 2020. Eventuele afwijkingen t.o.v. deze beleidsvoornemens staan vermeld in deze paragraaf.

De meest recente beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid en lokale lastendruk staat in de begroting 2021 (https://amstelveen.begroting-2021.nl/p29096/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.

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 2019	begroting 2020	rekening 2020
Ozb niet-woning gebruik	4.393	4.619	4.480
Ozb-niet-woning eigendom	6.255	6.420	6.303
Ozb woning eigendom	11.430	11.678	11.693
Toeristenbelasting	774	1.062	1.078
Subtotaal belastingen	**22.852**	**23.779**	**23.554**
Afvalstoffenheffing	8.889	9.837	9.902
Rioolrecht	9.004	8.969	9.049
Marktgelden	150	120	127
Begrafenisrecht	2.567	2.155	2.467
Grafrecht (onderhoud)	1.560	1.761	1.864
Bouwleges	3.769	3.477	3.501
Parkeerinkomsten	2.877	2.571	2.527
Bevolking	1.574	917	1.238
APV vergunningen	102	102	24
Overig	37	31	31
Subtotaal retributies	**30.529**	**29.940**	**30.730**
Totaal	**53.381**	**53.719**	**54.284**

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
In 2020 is, conform besluitvorming, een bedrag van € 2,8 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.

Door met name lagere kapitaallasten (fasering in de uitvoering van investeringen) is sprake van een dotatie aan de egalisatievoorziening riolen van € 0,7 miljoen. De stand van de egalisatievoorziening riolering bedraagt hierdoor eind 2020 € 1,4 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. Dit is zo vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen.

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

RIOOLRECHT	BGR'20 PRIMITIEF	BGR'20 INCL. WIJZ.	REK'20
1a. lasten	7.044	6.516	6.456
1b. baten, exclusief heffingen	-23	-23	-2
1c. verrekening met voorziening	0	640	760
1. Taakveld riolen (netto kosten)	**7.021**	**7.133**	**7.213**
2a. straatvegen	333	333	333
2b. Baggerkosten	84	84	84
2c. overhead	791	807	807
2d. BTW	782	782	782
2. Overige toe te rekenen kosten	**1.990**	**2.006**	**2.006**
3. Totaal voor rioolrecht relevante kosten	**9.011 N**	**9.139 N**	**9.219 N**
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-8.769	-8.969	-9.049
4b. evt. tariefvoorstel 2020	0	0	0
4. Opbrengst rioolrecht	**-8.769 V**	**-8.969 V**	**-9.049 V**
5. Saldo kosten -/- heffing	**242 N**	**170 N**	**170 N**
6. Dekkingspercentage	**-97,3%**	**-98,1%**	**-98,2%**

Afvalstoffenheffing

Toelichting
IIn 2020 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat ad € 231.000 gerealiseerd, bestaande uit € 129.000 hogere uitgaven en € 350.000 hogere inkomsten. De voorziening beschikt hierdoor weer over een (bescheiden) buffer om tegenvallers op te vangen. Door tekorten in voorgaande jaren was de egalisatievoorziening geheel uitgeput.

De overschrijding op de uitgaven ad € 129.000 kent meerdere oorzaken. De meest belangrijke zijn:
- Alle stickers op de circa 1.350 ondergrondse containers zijn vernieuwd,

- Afvalbeheer heeft alle containers laten controleren op de staat van onderhoud en zijn ze van een nieuw nummer voorzien;
- De putten van de ondergrondse glascontainers lagen vol met gebroken glas. Dit is weggehaald en de putten zijn schoongemaakt

In 2020 zijn € 350.000 meer inkomsten gerealiseerd dan begroot. De verwachting was dat in het 2e kwartaal overgestapt zou worden naar een andere wijze van afrekenen voor het inzamelen van PMD. Dit werd uiteindelijk het 3e kwartaal. Hierdoor waren in het 2e kwartaal de inkomsten (maar ook, in mindere mate, de kosten) hoger dan verwacht. De afkeur van PMD door vervuiling met stoorstoffen hebben we laag kunnen houden. In totaal leverde dit circa € 300.000 meer inkomsten op. Daarnaast is een extra uitkering van € 40.000 ontvangen over 2018 voor in dat jaar ingezameld PMD.

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

HUISHOUDELIJK AFVAL	BGR'20 PRIMITIEF	BGR'20 INCL. WIJZ.	REK'20
1a. lasten	8.145	9.266	9.386
1b. baten, exclusief heffingen	-1.110	-1.402	-1.687
1c. verrekening met voorziening	-105	0	231
1. Taakveld huishoudelijk afval (netto kosten)	**6.930**	**7.864**	**7.929**
2a. straatvegen	278	278	278
2b. kwijtschelding	353	353	353
2c. handhaving	161	161	161
2d. overhead	2.041	2.028	2.028
2e. BTW	992	992	992
2. Overige toe te rekenen kosten	**3.825**	**3.812**	**3.812**
3. Totaal voor huish. afval relevante kosten	**10.755 N**	**11.676 N**	**11.741 N**
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-8.693	-9.837	-9.902
4b. evt. tariefvoorstel 2020	-1.017	0	0
4. Totale opbrengst afvalstoffenheffing	**-9.710 V**	**-9.837 V**	**-9.902 V**
5. Saldo kosten -/- heffing	**1.045 N**	**1.839 N**	**1.839 N**
6. Dekkingspercentage	**90,3%**	**84,3%**	**84,3%**

Zorgvlied

Toelichting
Het resultaat van de begraafplaats Zorgvlied rekent in principe af met de daartoe gevormde egalisatievoorziening. In 2020 heeft er echter een terugbetaling van de te hoog in rekening gestelde energienota's van 2019 plaatsgevonden. De te hoge kosten zijn in 2019 ten laste van de algemene middelen gebracht, aangezien de egalisatievoorziening in 2019 niet toereikend was. Het is dan ook reëel dat het positieve resultaat als gevolg van deze terugbetaling (€ 165.000) ook weer ten gunste van de algemene middelen wordt gebracht.
Met inachtneming hiervan resteert een dotatie aan de egalisatievoorziening van € 250.000, waarvan € 80.000 een reservering betreft voor een nog uit te voeren renovatie (conform

bedrijfsplan Zorgvlied). De egalisatievoorziening was uitgeput door tekorten in voorgaande jaren en heeft nu weer een buffer.

Het belangrijkste verschil ten opzichte van de begroting betreft hogere legesopbrengsten door meer uitvaarten.

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

Zorgvlied	BGR'20 PRIMITIEF	BGR'20 INCL. WIJZ.	REK'20
1a. lasten	3.552	4.059	4.150
1b. baten, exclusief heffingen	-318	-158	-165
1c. verrekening met voorziening	-120	83	250
1. Taakveld Zorgvlied (netto kosten)	**3.114**	**3.984**	**4.235**
2a. Reservemutaties/overig	-73	0	0
2b. overhead	1.179	1.248	1.248
2. Overige toe te rekenen kosten	**1.106**	**1.248**	**1.248**
3. Totaal voor Zorgvlied relevante kosten	**4.220 N**	**5.232 N**	**5.483 N**
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-3.790	-3.916	-4.332
4b. evt. tariefvoorstel 2020	-95	0	0
4. Opbrengst heffing rechten Zorgvlied	**-3.885 V**	**-3.916 V**	**-4.332 V**
5. Saldo kosten -/- heffing	**335 V**	**1.316 N**	**1.151 N**
6. Dekkingspercentage	**92,1%**	**74,9%**	**79,0%**

Bouwleges

De legesinkomsten worden begroot op basis van verwachte vergunningaanvragen voor ruimtelijke projecten die bij de gemeente bekend zijn. Daarbij zit altijd een zeker risico: de gemeente is afhankelijk van het tempo van de aanvrager. Bovendien moet de gemeente op basis van een inschatting van het programma een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is. In de raadsvergadering van december 2019 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten een kostendekkend tarief vastgesteld. Dit heeft geleid tot een dekkingspercentage in 2020 van 80,6%: de kosten in 2020 worden door de bouwleges in 2020 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 2020 zijn de lasten substantieel lager doordat in het verleden een te hoog bedrag is gereserveerd voor het toezicht. Bij de invoering van de omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden. De lagere lasten hebben geleid tot een dekkingspercentage van afgerond 100%.

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

BOUWLEGES	BGR'19 PRIMITIEF	BGR'19 INCL. WIJZ.	REK'19
1a. lasten	2.671	2.089	1.578
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1c. verrekening met voorziening	0	0	54
1. Taakveld bouwvergunningen (netto kosten)	**2.671**	**2.089**	**1.632**
2a. Overhead	2.164	1.630	1.645
2b. BTW	417	125	125
2c. Vergoedingen welstandscommissie	42	43	48
2. Overige toe te rekenen kosten	**2.623**	**1.798**	**1.818**
3. Totaal voor bouwleges relevante kosten	**5.294 N**	**3.887 N**	**3.450 N**
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-4.266	-3.477	-3.476
4b. evt. tariefvoorstel 2018	0	0	0
4. Totale opbrengst bouwleges	**-4.266 V**	**-3.477 V**	**-3.476 V**
5. Saldo kosten -/- heffing	**1.028 N**	**410 V**	**-26 V**
6. Dekkingspercentage	**80,6%**	**89,5%**	**100,8%**

Burgerzaken

In de 2e tijdvakrapportage is de begroting naar beneden bijgesteld, zowel voor de inkomsten ad. € 420.000 als de uitgaven ad. € 170.000. De verwachting was dat door de corona crisis minder documenten zoals reisdocumenten en rijbewijzen zouden worden verstrekt en huwelijken zouden worden uitgesteld.
Bij opmaak van de rekening blijkt dat deze afname zich slechts in beperkte mate voorgedaan (inkomstendaling is € 90.000 en lastendaling € 20.000), waardoor nu een positieve afwijking ontstaat ten opzichte van deze bijgestelde begroting van per saldo € 180.000.

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'20 PRIMITIEF	BGR'20 INCL. WIJZ.	REK'20
1a. lasten	2.526	2.303	2.445
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1. Taakveld burgerzaken (netto kosten)	**2.526**	**2.303**	**2.445**
2a. Overhead	1.258	1.483	1.483
2. Overige toe te rekenen kosten	**1.258**	**1.483**	**1.483**
3. Totaal voor burgerzaken relevante kosten	**3.784 N**	**3.786 N**	**3.928 N**
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-1.384	-918	-1.238
4b. evt. tariefvoorstel 2020	-31	0	0
4. Opbrengst burgerzaken	**-1.415 V**	**-918 V**	**-1.238 V**
5. Saldo kosten -/- heffing	**2.369 N**	**2.869 N**	**2.690 N**
6. Dekkingspercentage	**37,4%**	**24,2%**	**31,5%**

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 2020 bedraagt € 22,7 miljoen.

Overige heffingen

Parkeren
In de tweede tijdvakrapportage is gemeld dat de inkomstenderving € 1.080.000 bedraagt. Dit betreft voor € 360.000 lagere inkomsten waar een redelijk zekere relatie ligt met Corona. Daarnaast is bij naheffingsaanslagen parkeerbelasting een inkomstenderving van € 720.000 die voor een deel hiermee samenhangt doordat er minder auto's parkeren vanwege Corona. parkeerinkomsten Het is niet goed mogelijk om een heel gedetailleerde uitsplitsing te maken.

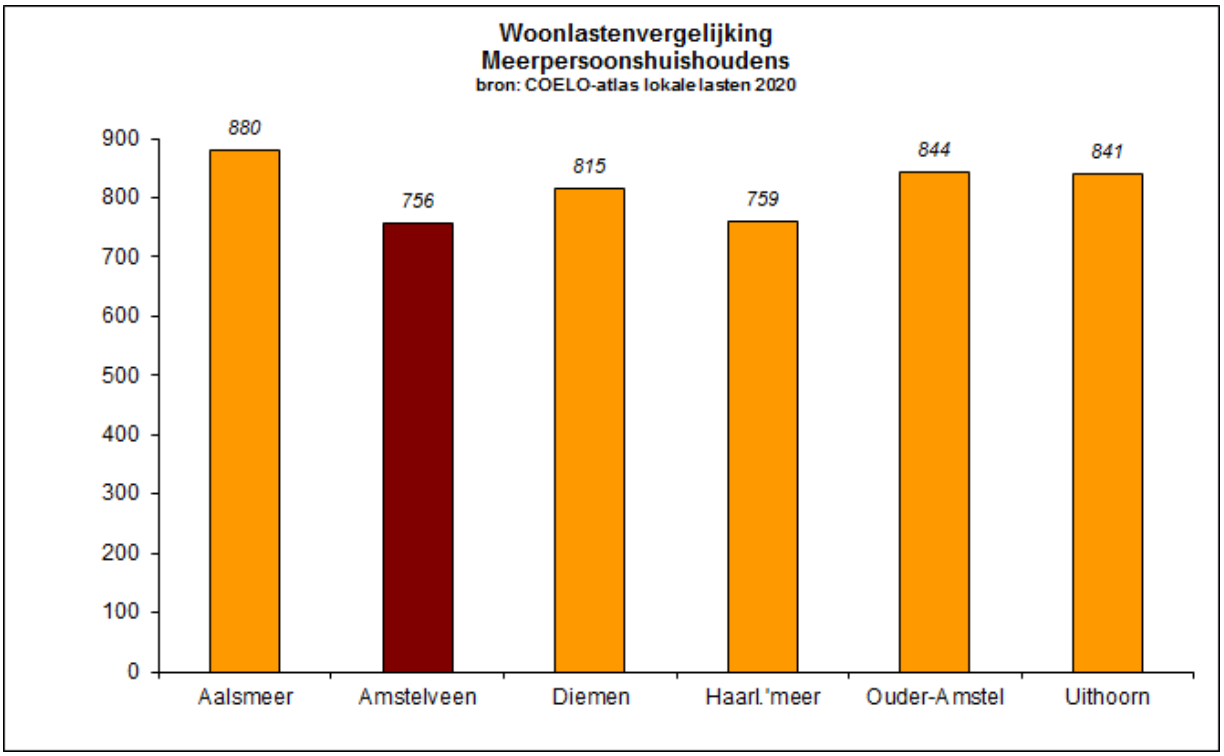
Toeristenbelasting
Van de nog af te dragen toeristenbelasting over 2019 (dus voor de coronapandemie) is € 600.000 nog niet betaald. Overeenkomstig de politieke wens is ruimhartig omgegaan met verzoeken om uitstel van betalingen en/of betalingsregelingen. Feitelijk is dit nu een kredietverstrekking geworden. De toeristen hebben dit bedrag aan de ondernemers betaald in 2019, maar het wordt nu gebruikt om andere betalingsverplichtingen te voldoen. De kans dat deze vorderingen uiteindelijk oninbaar zijn is hierbij aanwezig. Daarnaast zal door minder toeristen vanwege de coronapandemie de belastingopbrengst over 2020 (te verantwoorden in de rekening 2021) lager zijn én ook hier zal gelden dat een deel als kredietverstrekking wordt gebruikt. De beoordeling van deze opbrengst leidt vermoedelijk eveneens tot mogelijk oninbare vorderingen. In 2021 is via de aanvullende voorstellen bij de begroting de opbrengst 2021 voorzichtigheidshalve al verlaagd met € 0,7 miljoen voor 2021.

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 2020. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2020, opgesteld door het COELO. Voor 2020 bedragen de Amstelveense woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 756, hetgeen lager is dan het landelijk gemiddelde van € 777 over 2020.

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

Advies Rekeningencommissie en behandeling jaarstukken 2018 in de raad

In haar advies bij de jaarstukken 2018 vraagt de Rekeningencommissie “best practices” op te halen om te komen tot een transparanter document en verminderen van het aantal pagina’s. Bij het bespreken van de jaarstukken 2018 in de raad is aandacht gevraagd voor een scherper onderscheid tussen enerzijds het verleden (=jaarstukken) en anderzijds toekomst (=perspectiefnota). In de managementletter 2020 staat vermeld dat dit in de jaarstukken 2019 voor deze paragraaf te ingrijpend is uitgevoerd. Net als vorig jaar is bij opmaak van de rekening een actualisatie van risico's gemaakt. Het verschil ten opzichte van de jaarstukken 2019 is dat deze risico's zijn uitgeschreven en niet voor een groot deel wordt verwezen naar de meest recente begroting.

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 en reservebeleid in 2012 vastgesteld. De nota is de kapstok aan de hand waarvan deze paragraaf is uitgewerkt. Onderdeel van de Perspectiefnota 2020 was een notitie risicomanagement en activabeleid. Deze notitie gaf een totaalbeeld van het bestaande financiële beleid en signaleert de nieuwe vraagstellingen die op ons afkomen als het gaat om het bestendigen van een gezonde financiële positie op langere termijn. Daarnaast is in 2019 in enkele sessies met raadsleden van gedachten gewisseld over met name het activabeleid. In 2020 is via de notitie "Aanvullende voorstellen bij de programmabegroting 2021" de systematiek voor investeringen in maatschappelijk vastgoed gewijzigd.

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. De conclusie in de programmabegroting 2020 dat het weerstandsvermogen als goed wordt gekwantificeerd blijft ongewijzigd.

Risico's en beheermaatregelen

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

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.

Risico's
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).

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. ICT
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 en de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021, zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. De verwachting is dat door de Coronacrisis en stikstofproblematiek de prijsstijgingen wel enigszins getemperd zullen worden. Toch kan één en ander tot gevolg hebben dat de kosten van het onderhoud van de openbare ruimte en de gemeentelijke gebouwen in de toekomst hoger zullen worden.

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte
Projecten in de openbare ruimte kunnen niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Hieronder verstaan wij bijvoorbeeld inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden, afhankelijkheid van de bereidheid van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen, het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen), beschikbaarheid van aannemers, levertijden van materialen en het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie. Daarnaast kan de gemeente op onverwachte plaatsen vervuilde grond aantreffen waar in een project geen rekening mee gehouden is. In combinatie met striktere Milieuwetgeving kan een project vertraging oplopen of afgeblazen worden. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen het krediet op te vangen zullen van project tot project verschillen.

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 worden scenario's onderzocht hoe we na het aflopen van de overeenkomst met het AEB het restafval kunnen laten verwerken. Het is nog niet duidelijk wat dit gevolg heeft voor het verwerkingstarief van het restafval.

Afvalbeheer
Op het taakveld afvalbeheer is sprake van stijgende kosten, deels van incidentele aard (als gevolg van onder meer de coronapandemie) maar deels ook structureel. De egalisatievoorziening afval is na de jaarrekening 2019 uitgeput. De extra kostenontwikkeling is met ingang van 2021 verwerkt in een tariefverhoging afvalstoffenheffing. Voor 2020 komt dit ten laste van de algemene middelen. Hiervoor is een bedrag van € 0,45 miljoen opgenomen in de Nota Aanvullende Voorstellen, behandeld in de novemberraad 2020. Het positieve resultaat in de jaarrekening ten opzichte van de begroting na bijstelling zorgt voor een buffer in de egalisatievoorziening van afgerond € 0,2 miljoen (afgrond 2% van de totale omzet).

Baggerdepot
De werkzaamheden en de inkomsten/uitgaven van het baggerdepot zijn afhankelijk van de externe partijen Hoogheemraadschap Rijnland AGV en Waternet. Dit heeft effect op de bedrijfsvoering van het baggerdepot. Sinds juli 2019 is er landelijk een tijdelijk handelingskader voor hergebruik van PFAS (PFOA en PFOS) houdende gronden en bagger goedgekeurd waardoor de toepassing in Nederland mogelijk weer op gang gebracht kan worden en de risico's kunnen afnemen. Sinds het voorjaar van 2020 is de norm in Nederland iets verruimd, waardoor er meer grond kan worden toegepast. In Aalsmeer en Amstelveen is een lokaal beleid betreffende PFAS vastgesteld, waardoor er meer mogelijkheden zijn voor het toepassen van vrijkomende grond en bagger.

Stikstofdepositie
Op dit moment mogen bouwprojecten niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura 2000 gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen etc. dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij (zeer) kleine projecten binnen de gemeente zal dit het geval zijn. Bij grotere projecten dient dit middels een stikstofberekening (AERIUS-berekening) aangetoond te worden. Indien er toch een toename blijkt, kan middels een goede onderbouwing verzocht worden om een Wet natuurbeschermingsvergunning (bij de provincie Noord-Holland).

Simpele AERIUS-berekeningen kunnen 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 per sé 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. In december 2020 is het wetsvoorstel 'Stikstofreductie en natuurverbetering' aangenomen door de Tweede Kamer. Het voorziet in het bij algemene maatregel van bestuur (AMvB) vaststellen van een omgevingswaarde van stikstofemissie door de bouw, gekoppeld aan een gedeeltelijke vrijstelling voor bouwactiviteiten van de vergunningplicht.

Rekenmethodiek cumulatie van geluid
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.

ICT
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. De gemeente Amstelveen heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie.

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 wordt er antivirus software ingezet en de firewall op orde gehouden. Desalniettemin vraagt het veilig houden van het netwerk en de systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van de uitvoering van de werkzaamheden van digitale informatie en de vele dreigingen, de continue aandacht.

Financieel-economisch

Dividenduitkering Stedin

Amstelveen is voor 1,5 procent aandeelhouder van energiebedrijf Stedin. 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 ongeveer € 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 en is de mogelijkheid voor hen om tot 8 maart in cassatie te gaan. Na afloop van het boekjaar is door de oud-aandeelhouders cassatie aangetekend.

AmstelveenSport B.V.

De aandelen van AmstelveenSport B.V. zijn voor 100% in handen van de gemeente Amstelveen. Over het boekjaar 2019 geeft de accountant geen oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. De basis voor deze oordeelonthouding wordt ingegeven door de onderwerpen omzetbelasting, opgenomen vordering op de gemeente Amstelveen en vennootschapsbelasting. De accountant heeft niet voldoende geschikte controleinformatie verkregen om zich op te kunnen baseren bij een oordeel over de gehele jaarrekening.

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 uit bijvoorbeeld toeristenbelasting aanzienlijk onder druk te staan. Het Rijk heeft de inkomstenderving bij medeoverheden door Covid-19 voor de periode mrt-jun gecompenseerd (Amstelveen afgerond € 0,7 miljoen). Om de inkomstendervingen in de tweede helft van 2020 te compenseren heeft het Rijk een bedrag van € 250 miljoen gereserveerd. Compensatie vindt plaats in 2021 op basis van de jaarrekeningcijfers.

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-assesement 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.

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. Van de belastingdienst is hiervoor het voorstel ontvangen, welke binnenkort getekend wordt. De herziene aangiften 2016 2017 en 2018 zijn vooruitlopend op een vaststellingsovereenkomst (VSO) gedaan. De aangifte 2019 wordt het 1e kwartaal van 2021 afgerond en ingediend. In de rekening 2020 is een schatting gemaakt van de VPB last.
- 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 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 2020 is landelijk wederom meer aangevraagd dan er budget is (€ 182 miljoen), wat betekent dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht. De gemeente heeft een voorschot ontvangen van 79,97% van de aanvraag. Voor 2021 is landelijk € 182 miljoen beschikbaar.

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
Lokale effecten van de corona-uitbraak
De corona-uitbraak en de contact-beperkende rijksmaatregelen hebben ingrijpende gevolgen voor de lokale samenleving, maatschappelijk en economisch. De herstelfase moet veelal regionaal en lokaal vormkrijgen. Dat zal nog geruime tijd duren. De inschatting is dat de recessie, die voortkomt uit de contactbeperkingen, ernstiger is naarmate de beperkingen langer voortduren.

Snel na de afkondiging van de 'intelligente lock down' door de regering in maart 2020 heeft Amstelveen een ondersteuningspakket vastgesteld voor inwoners, instellingen en ondernemers, die door de contactbeperkingen in de financiële problemen terecht dreigen te komen. Het pakket behelst maatregelen in aanvulling op de ondersteuning vanuit het rijk. Voor het ondersteuningspakket is € 10 tot maximaal € 15 miljoen beschikbaar. Deze jaarrekening bevat een overzicht van de uitputting van het fonds. De verwachting is dat voor veel instellingen de financiële

effecten van de coronamaatregelen pas in het voorjaar 2021 duidelijk zijn, bij het opmaken van de jaarstukken.

Vanaf maart 2020 voert de gemeente ook de landelijke ondersteuningsmaatregelen uit, die zijn gericht op zzp-ers en kleine ondernemers en als bijzondere voorziening onder het regime van de Participatiewet zijn gebracht. Naast extra uitgaven voor de gemeente is ook sprake van inkomensderving, met name op het gebied van toeristen- en parkeerbelasting. Het Rijk heeft in 2020 medeoverheden via drie compensatiepakketten vergoedingen verstrekt voor kosten/inkomstendervingen vanwege corona. In totaal heeft Amstelveen via het gemeentefonds € 3,6 miljoen ontvangen. Een totaaloverzicht hiervan is opgenomen in de notitie over de uitkomsten van de decembercirculaire gemeentefonds. Daarnaast lopen nog enkele aparte vergoedingsregelingen (specifieke uitkeringen) en zijn er onderwerpen waarvoor al wel bedragen zijn gereserveerd, maar waarvan de uitkering verdeling over gemeenten nog moet plaatsvinden. De rapportage naar aanleiding van de decembercirculaire gemeentefonds zet dit op een rij.

De situatie en ontwikkelingen rond het Coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is nog steeds hoogst onzeker. De gevolgen voor inwoners, maatschappelijke, culturele en sport instellingen/verenigingen en ondernemend Amstelveen/ ondernemers zullen steeds beter in beeld komen. Met het oog hierop bestaat het risico, dat de instellingen/verenigingen waarvoor de huur sinds april 2020 is opgeschort en nog niet is kwijtgescholden, uiteindelijk toch niet hun financiële verplichtingen jegens de gemeente kunnen nakomen. Dit kan leiden tot of hogere subsidies of hogere bijdragen uit het Lokaal Coronafonds voor kwijtschelding van de huren of afboeking vanwege het oninbaar worden van de huren bij faillissement.

Uit de bijlage "Corona" blijkt dat van het gereserveerde saldo van € 15 miljoen voor lokale maatregelen € 6,2 miljoen nog niet is bestemd. Voor 2021 beschikt de gemeente dus nog over een buffer voor nieuwe lokale ondersteuningsmaatregelen. Hierbij kan onder andere worden gedacht aan een tweede tranche voor huurkwijtschelding.

GGD corona werkzaamheden
De GGD verzet vanwege de Corona crisis veel extra werk, vooral gericht op het uitvoeren van covid-testen en contactonderzoek. Deze meerkosten worden waarschijnlijk geheel door het rijk gefinancierd. Er bestaat risico dat niet alle extra kosten via die weg worden gecompenseerd. In dat geval zal het restant van de extra kosten over de gemeente Amsterdam en de Amstelland gemeenten naar rato worden verdeeld.

Verscherpte eisen waterkwaliteit speelbadjes
De eisen aan de waterkwaliteit in de openbare speelbadjes en de controle hierop (opgelegd door landelijke wet- en regelgeving en gehandhaafd door de Omgevingsdienst) worden steeds strenger. Daarnaast wordt de wetgeving vanaf 2022 waarschijnlijk aangescherpt met strengere kwaliteitseisen tot gevolg. Dit resulteert de komende jaren in hogere kosten voor het onderhoud (verhoogde frequentie toezicht, monitoring en bijstellen waterkwaliteit) en mogelijk een aanpassing van de technische installaties. Op dit moment wordt een aanpak met benodigd aanvullend budget uitgewerkt. Deze aanpak, met financiële consequenties, wordt opgenomen in de perspectiefnota 2022.

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 worden in het 1e halfjaar van 2021 geanalyseerd en vertaald naar een investeringsplan groot onderhoud voor de komende jaren. Dit investeringsplan omvat diverse scenario’s en wordt in 2021 aan de raad aangeboden.

Veilig thuis (GGD)
In de meest recente risicoparagraaf (begroting 2021) was een financieel risico opgenomen voor wat betreft GGD Amsterdam Amstelland. Dit risico had betrekking op drie zaken: een stijging in het aantal meldingen, heroverweging positie gemeente Amsterdam voor wat betreft risicodrager en onzekerheid is of het rijk meer middelen ter beschikking zal stellen voor de uitvoering van de wettelijke taak van Veilig Thuis. In 2020 is duidelijk geworden dat deze risico's zich alle drie voordoen. Per saldo betekent dit dat de GGD Amsterdam Amstelland een begroting indient, waarbij vanaf 2022 een hogere bijdrage aan de gemeente wordt gevraagd van circa € 165.000.

Conclusie
Met het vaststellen van de nota Risicobeleid en reservebeleid heeft de raad bepaald dat ten aanzien van de normale bedrijfsrisico's een **risicobuffer van afgerond € 15 miljoen** (5 procent van het begrotingstotaal van € 275 miljoen) aangehouden dient te worden. 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,
3. sociaal domein en
4. algemene uitkering/gemeentefonds.

Financiële verhouding
De financiële verhouding is inmiddels een grote risicofactor voor alle gemeenten. Enkele factoren met substantiële omvang zijn:
1. In de huidige meerjarenbegroting zit per 2024 een structurele opschalingskorting van het Rijk op de algemene uitkering gemeentefonds verwerkt van € 3,3 miljoen. Deze korting is/wordt opgebouwd in de periode 2018-2024. In 2025 komt hier nog € 0,7 miljoen bij. Het Rijk heeft uitsluitend incidenteel de verdere aanwas in '20/'21 van deze korting geschrapt;
2. Het sociaal domein laat ten opzichte van de bestaande kaders een (sterk) hogere autonome kostenstijging zien. Ook achterliggende jaren was sprake van forse kostenstijgingen Jeugd. Het Rijk heeft uitsluitend incidenteel t/m '22 extra middelen beschikbaar gesteld, die slechts een deel van het tekort dekken. Daarbij is dit tekort van structurele aard. Een AEF-rapport (dec20) maakt duidelijk dat gemeenten in 2019 € 1,7 miljard tekort kwamen op Jeugd. In 2020 lopen de gemeentelijke uitgaven verder op. De aanvullende incidentele compensatie van het Rijk bedraagt € 400 miljoen in 2019 en € 300 miljoen per jaar in 2020 t/m 2022. In afwachting van een structurele bijstelling van de bekostiging door het Rijk heeft Amstelveen in de meerjarenbegroting t/m '22 een bedrag van ruim € 3 miljoen incidenteel gedekt;
3. Hoe de bekostiging van de bijstandsverstrekking via het BUIG-budget zich gaat ontwikkelen bij de actuele, sterke groei van het bijstandsvolume is op dit moment onzeker;
4. Er loopt een traject gericht op een herziening van de verdeling van het gemeentefonds met ingang van 1jan23. Onderdeel van de voorstellen is een forse uitbreiding van de verevening van de (veronderstelde) lokale belastingcapaciteit. Doorvoering van een dergelijk voorstel betekent voor Amstelveen een fors negatief risico in de orde van € 5 à € 6 miljoen structureel;
5. Door de omvangrijke steunpakketten is de staatsschuld drastisch toegenomen en wordt tijdelijk afgeweken van alle begrotingsnormen. Hierna zullen wel maatregelen (moeten) volgen om de Rijksfinanciën weer op orde te krijgen. Dit in samenhang met een uiterste onzekere economische ontwikkeling (mondiaal, Europees en landelijk);
6. De betaalbaarheid van ons pensioenstelsel, c.q. de ontwikkeling van de pensioenpremie;
7. De bekostiging van het klimaatakkoord, c.q. de duurzaamheidsopgave en de bekostiging van de invoering en uitvoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging in de Bouw.

In de loop van 2021 zijn twee ontwikkelingen van belang voor een nieuwe werkelijkheid:
- de uitrol van het vaccinatieprogramma en samenhangende economische herstart en steunafbouw;
- de te houden Tweede Kamerverkiezingen met aansluitende Kabinetsformatie.

Omgevingswet
Op 1 januari 2022 treedt naar verwachting de Omgevingswet in werking. 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 in de sfeer van 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 hulpvraag en de behandelkosten lopen op. Zie verder ook punt 2 onder de tekst hierboven bij "Financiële verhouding".

Onderzoek naar de grote en breed verspreide tekorten op Jeugd en intensief overleg hierover tussen Rijk en VNG heeft geresulteerd in extra incidenteel geld van Rijk, namelijk € 400 miljoen in 2019 en € 300 miljoen in 2020 en in 2021. De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1,7 miljard (tekort 2019, rapport AEF dec20). De tekorten behoren hiermee dus niet tot het verleden en het structurele beeld is hoogst onzeker.

Regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp
Per 1 januari 2018 wordt gewerkt met de regionale inkoopsystematiek specialistische jeugdhulp waarin sprake is van een resultaatgerichte financiering van jeugdhulptrajecten. Parallel hieraan is in 2018 en latere jaren een flink financieel nadeel ontstaan. Vanaf 2018 is een stevig pakket aan maatregelen ingezet om de stijging van het financieel nadeel terug te dringen.

Ondanks deze maatregelen zien we dat de ontwikkelingen uit 2018 en 2019 doorwerken in volgende jaren, ook in 2021, bijvoorbeeld door de lange looptijd van jeugdhulptrajecten. Daarmee duurt het ook een langere periode voordat de maatregelen effect hebben. Daarnaast is er sprake van kosten die betrekking hebben op vorige jaren maar door (regionale) vertraging in verrekeningssystematiek op 2020 drukken. Voorts is er sprake van kostenstijging doordat de tarieven in de jeugdhulp sneller stijgen dan de gemeentelijke index toelaat. Dit is met name een gevolg van CAO loonstijgingen in de sector. Gemeenten worden geacht reële tarieven te betalen maar kunnen de prijsstijging niet bijbenen en worden hiervoor ook niet door het Rijk gecompenseerd. Dit naast het algemene risico dat de maatwerkdienstverlening vanuit de Jeugdwet een open einde regeling is. Ten slotte is er in de huidige bevolkingsontwikkeling van Amstelveen een groei van het aantal jeugdigen te zien.

Er zijn diverse onzekerheden voor 2021 die momenteel nog niet gekwantificeerd kunnen worden. Het gaat onder meer om de omvang van de werkelijke kosten van (niet duurzame) trajecten die zijn gestart in eerdere jaren en doorlopen in volgende jaren en verschillen in administraties tussen gemeenten en aanbieders.

Per 2022 worden nieuwe contracten jeugdhulp gesloten. De aanbesteding daarvan is momenteel in voorbereiding. De huidige resultaatgerichte bekostigingsvariant wordt dan vervangen door de

inspanningsgerichte variant (pxq). Daarnaast is er, door verkleining van de schaalgrootte, meer lokale sturing mogelijk.

Onderzoek financiën jeugdhulp
In de tweede helft van 2020 is een extern onderzoek uitgevoerd naar de financiën jeugdhulp in Amstelveen. Uit het onderzoek blijkt dat de uitgaven en het gebruik van jeugdhulp in de gemeente Amstelveen iets onder het landelijk gemiddelde liggen. Ook blijkt dat de instroom de afgelopen jaren redelijk constant is geweest maar dat de uitstroom stagneert. Dit is een landelijke trend, zo blijkt uit een landelijk onderzoek van AEF dat in december 2020 verscheen. Het ligt in de lijn der verwachting dat deze aanbevelingen onderwerp zullen zijn bij de nieuwe kabinetsformatie.

Jeugdhulp en gevolgen corona
In 2020 en 2021 hebben we te maken met de gevolgen van Corona. Conform VNG richtlijnen geven gemeenten aanbieders een omzetgarantie voor de periode maart 2020- januari 2022, ook wanneer de hulp niet of niet volledig is verleend. Ook worden de meerkosten vergoed die aanbieders hebben moeten maken ivm Corona. Hoewel het Rijk gemeenten hiervoor gaat compenseren, is nu nog geen beeld te geven van de financiële consequenties voor de gemeente. Ook vanuit aanbieders is hierover nog geen definitief uitsluitsel. Daarnaast is er mogelijk sprake van uitgestelde zorg, met als consequentie een groter aantal aanvragen jeugdhulp in 2021 of 2022.

Tekorten op Wmo
De eenzijdig 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 en de krapte op de woningmarkt (voor wat betreft woningaanpassingen).

Doordecentralisatie Beschermd Wonen
Het voornemen is om de nu nog bij centrumgemeenten belegde zorg en middelenstroom voor Beschermd Wonen met ingang van 2022 door te decentraliseren naar alle gemeenten. Dit is een complexe en veelomvattende operatie die risico's en onzekerheden met zich meebrengt. Ter voorbereiding daarop en om de impact daarvan in te schatten, wordt momenteel gewerkt aan een regioplan.

Transformatie
Beheersing van de zorguitgaven was een belangrijke drijfveer voor het Rijk om taken op het gebied van zorg en ondersteuning te decentraliseren. De Rijksbegroting liet trendmatig een sterke groei van de zorguitgaven zien, met als perspectief dat deze trend zich bij ongewijzigd beleid zou blijven voortzetten door een stijgende autonome zorgvraag. Dit heeft geleid tot een ingrijpende beleidscorrectie door het Rijk: grootschalige taakoverdracht naar gemeenten onder gelijktijdige inboeking van een miljardenombuiging. Leidende overwegingen bij deze beleidscorrectie en daaraan gekoppelde besparingsmogelijkheden waren:
(a) vergroten van de eigen verantwoordelijkheid en zelfredzaamheid waar dit mogelijk is;
(b) ontschotten van budgetten, maatwerk, één loket;
(c) minder "dure" zorgvraag door preventiebeleid, sociale samenhang en laagdrempeliger zorg.

Voor de financiële houdbaarheid van belangrijke zorgvoorzieningen is het slagen van de transformatie opgave een belangrijke succesfactor, naast toereikende macrobudgetten vanuit het Rijk.

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 2020 een uitkering van afgerond € 22 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 op van ruim € 3 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 de koek kunnen schommelingen in de volumes van maatstaven, landelijk en lokaal leiden tot herverdeeleffecten.
- Door de coronapandemie is op dit moment sprake van een sterk stijgende werkloosheid. Hoe zich dit verder ontwikkelt en wat dat betekent voor het bijstandsvolume in 2021 is zeer onzeker.
- Ook de wijze van omvang van compensatie van de kosten door het Rijk is onzeker. De bestaande rekenregels voor de bepaling van het macrobudget voorzien niet in deze uitzonderlijke situatie. Krijgen gemeenten in totaliteit tijdig (in het goede tempo) en volledig compensatie door een adequaat meegroeien van het macrobudget bij snel stijgende bijstandvolumes?
- De effecten van de coronapandemie verschillen sterk per gemeente, afhankelijk van de sociaal-economische structuur. Heeft dit gevolgen voor de wijze van de verdeling van de bijstandsgelden? Amstelveen is een sterk internationaal georiënteerde gemeente. Dit geeft een verhoogd risicoprofiel.

Een nadeel van 10% op het huidige budget correspondeert met een bedrag van circa € 2 miljoen.

Algemene uitkering gemeentefonds

Met een omvang van ruim € 100 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van het uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de Rijksbegroting en is voor gemeenten niet beïnvloedbaar.

Najaar 2017 is het Kabinet Rutte III aangetreden met als basis het Regeerakkoord 2017-2021 “Vertrouwen in de toekomst”. Dit Regeerakkoord handhaaft de trap-op-trap-af systematiek. Dit betekent, dat de omvang van het gemeentefonds "meebeweegt" met de ontwikkeling van de Rijksuitgaven. Met ingang van 2019 maken ook de Rijksuitgaven voor Zorg en Sociale Zekerheid onderdeel uit van deze koppeling. Tegelijkertijd moeten gemeenten uit de groei van het gemeentefonds ook de (autonome) groei van hun eigen zorguitgaven (Wmo en Jeugd) opvangen.

Met dank aan gunstige economische prognoses was in eerste instantie sprake van stevige groeicijfers voor het gemeentefonds waaruit gemeenten geacht worden mee te betalen aan bestaande tekorten/pijnpunten in het sociaal domein en aan nieuwe maatschappelijke opgaven, met name Duurzaamheid. Dit naast het reguliere loon- en prijsstijgingen en een tot en 2025 oplopende opschalingskorting.

In de laatste circulaires kalven de groeicijfers steeds verder af, onder meer door onderuitputting op de Rijksbegroting, het verdampen van de ruimte in achterliggende jaren onder het BCF-plafond en het steeds verder dichtdraaien van de gaskraan.

Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. De actuele bovengemiddelde stijging van de woningprijzen in de lokale woningmarkt zorgt voor forse nadelige herverdeeleffecten op de Amstelveense algemene uitkering.

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. De huidige meerjarenraming gaat vooralsnog uit van een reële nullijn. Dat lijkt momenteel het meest haalbare, met een grotere kans op minder dan op meer. Het is van groot belang, dat het nieuwe Kabinet via het nieuwe Regeerakkoord na de komende Tweede Kamerverkiezingen met substantiële extra middelen voor gemeenten over de brug komt om de bestaande tekorten op met name het sociaal domein, op te lossen.

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

Voor de dekking van de risico's in de huidige gemeentelijke grondexploitaties is een voorziening opgenomen voor totaal € 587.000. Het gaat hierbij om het maatschappelijke project Lindelaan 315-323 (€ 528.000) en de Ziederij (€ 59.000). Ook voor een negatief resultaat op de facilitaire projecten is er een voorziening. De stand van deze voorziening per 1 januari 2020 is € 0,67 miljoen, op 1 januari 2021 bedraagt dit € 0,94 miljoen.

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 € 5 miljoen.

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. De wijze waarop deze bekostigd moeten worden en het effect hiervan op het beslag op gemeentelijke middelen is een punt van onderzoek.

Legmeer
In de raad van 27 mei jl. 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. Uiterlijk eind februari 2021 krijgt de gemeente uitsluitsel hierover. 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.

De dekking van de totale gemeentelijke investering van € 17,5 miljoen (waarvan € 7,5 miljoen onderwijs/sport en € 10 miljoen ruimtelijke ontwikkeling, vooral veroorzaakt door de verplaatsing van de gemeentewerf en het afvalbrengstation) wordt aan de raad voorgelegd in 2021. Gedurende het totale project moet rekening worden gehouden met een weerstandscapaciteit van € 9,5 miljoen; fase 1 tot en met 2030 € 6 miljoen en fase 2 € 3,5 miljoen.

Conclusie grondexploitatie
Gelet op de aard en omvang van de grondexploitatieprojecten vinden wij een **risicobuffer van € 11 miljoen** reëel (was € 5 miljoen).

Mobiliteit

Organisatiekosten
De grote ruimtelijke en infrastructurele projecten Amstelveenlijn, 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 naar verwachting nog een budget benodigd van ca. € 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.

Inpassing ombouw Amstelveenlijn
Het project Ombouw Amstelveenlijn is eind 2020 opgeleverd. In 2021 moeten echter nog enkele werkzaamheden en restpunten worden uitgevoerd door het project. Daarnaast zijn enkele maatregelen wenselijk ten behoeve van een goede inpassing in de omgeving. Het gaat om zaken als aanpassen van openbaar groen, de openbare verlichting en de aanleg van wandelpaden en de aankleding van de onderdoorgangen van de Beneluxbaan. Voor deze kosten is een extra budget van € 250.000 nodig is in 2021, die via de Nota Aanvullende Voorstellen bij de begroting 2021

beschikbaar gesteld (novemberraad 2020). De overige kosten worden gedekt binnen de beschikbare middelen via de reserve Amstelveenlijn en de reserve grote projecten.

Stadshart
Op 1 juli 2020 is de grondexploitatie stadshart vastgesteld waarin verschillende projecten in het Stadshart zijn opgenomen. Op deze manier kunnen meerjarig kosten en opbrengsten binnen het Stadshart met elkaar in verband worden gebracht en is er financieel overzicht over de gebiedsontwikkeling. Nog niet alle deelprojecten behorende bij de uitwerking van de ruimtelijke kaders Stadshart zijn ondergebracht in de grondexploitatie. Wij volgen de insteek dat de plannen van de commerciële partijen voor de gemeente ten minste budgettair neutraal moeten zijn. Het is echter twijfelachtig of de gronduitgifte ten behoeve van commerciële deelprojecten voldoende opbrengst genereert om de kosten van herinrichting van de openbare ruimte en de vernieuwing van culturele gebouwen te bekostigen. Wanneer daarover meer duidelijkheid is, dan zullen we in het kader van een volgende Perspectiefnota hiervoor voorstellen doen.

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.

Benodigde weerstandscapaciteit / risicoprofiel
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 € 11 miljoen voor grondexploitaties;
- Buffer van € 5 miljoen voor mobiliteit.

Het risicoprofiel wordt geschat op **€ 41 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 **€ 19,7 miljoen,** waarvan € 1,25 miljoen betrekking heeft op onderdekking afvalstoffenheffing en rioolrecht.

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 bedraagt afgerond **€ 54 miljoen** per 31 december 2020

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 € 215 miljoen per 31 december 2020. 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.

Het volume van de andere bestemmings-, egalisatie- en overige reserves is derhalve € 85 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 **€ 42 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.

2.3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves
Begin 2020 bezit de gemeente afgerond 840.000 vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 2,5 miljoen. Onder de bestemmingsreserves (dekking kapitaallasten) staat € 0,8 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).

Weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente wordt bepaald door:
- De algemene reserve ad. € 54 miljoen;
- Aangevuld met € 42 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 2020 € 98 miljoen.

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 € 98 miljoen bedraagt tegenover een risicoprofiel c.q. benodigde buffer van € 41 miljoen.

Voor **structurele** ontwikkelingen geldt dat deze structureel in de begroting dienen te worden ingepast. In een eventueel structureel "worst case scenario" beschikt de gemeente naast het ombuigen op voorzieningen/schrappen van taken over een belastingcapaciteit buffer van € 19,7 miljoen om overige structurele ontwikkelingen op te vangen.
Dankzij het door de jaren heen gevoerde financiële beleid kan het weerstandsvermogen van Amstelveen als goed worden gekwalificeerd.

Kengetallen financiële positie

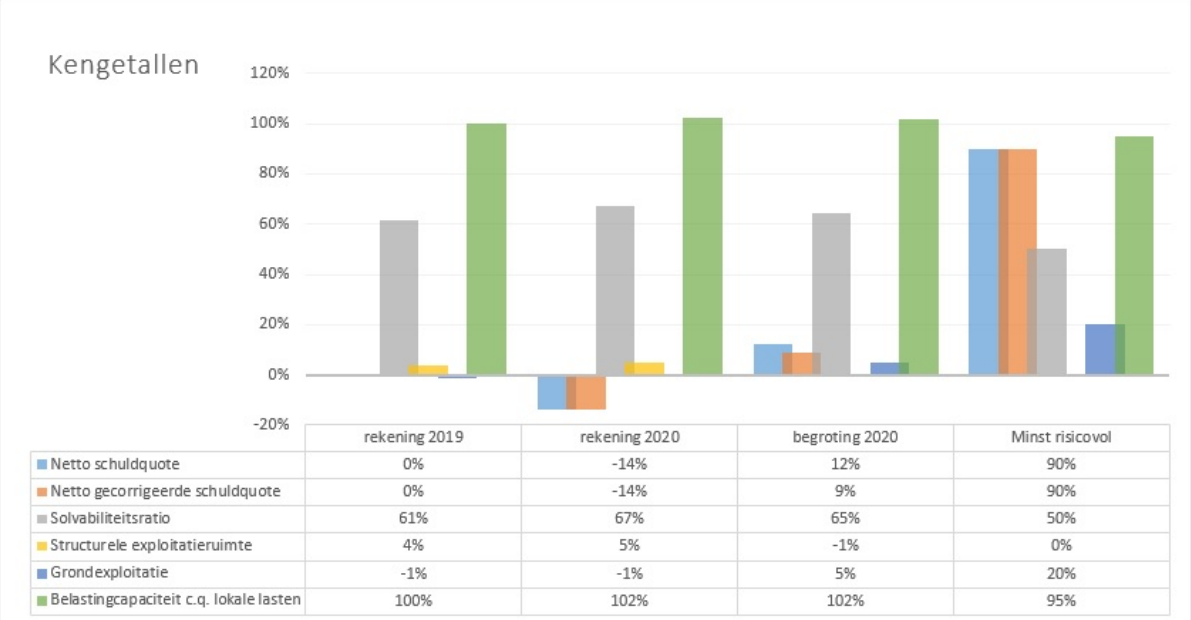
Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt vijf kengetallen verplicht. Doel hiervan is dat de gemeenteraad gemakkelijker inzicht krijgt in de financiële positie van hun gemeente. Een externe normering is niet aan de orde.

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 2019	rekening 2020	begroting 2020	Minst risicovol
Netto schuldquote	0%	-14%	12%	90%
Netto gecorrigeerde schuldquote	0%	-14%	9%	90%
Solvabiliteitsratio	61%	67%	65%	50%
Structurele exploitatieruimte	4%	5%	-1%	0%
Grondexploitatie	-1%	-1%	5%	20%
Belastingcapaciteit c.q. lokale lasten	100%	102%	102%	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 2021. Zie https://amstelveen.begroting-2021.nl/p28885/3-3-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 2020			Rekening 2020		
	Organisatie-kosten	Overige kosten	Totaal	Organisatie-kosten	Overige kosten	Totaal
Wegen*	1.876	4.748	6.624	1.876	4.395	6.271
Openbare verlichting		1.661	1.661		1.751	1.751
Verkeersregelinstallaties		518	518		398	398
Groen**	6.101	3.206	9.307	6.101	3.015	9.117
Water		342	342		239	239
Riolering	812	3.760	4.572	812	3.760	4.572
Vastgoed	480	7.529	8.009	480	6.781	7.261
Totalen	**9.269**	**21.764**	**31.033**	**9.269**	**20.340**	**29.609**

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 jaar 2020 was een 'vreemd' jaar. Vanuit het niets dook het coronavirus op en ontwikkelde zich razendsnel tot een internationale pandemie. De wereld ging in lockdown en ook bij de gemeente Amstelveen werd thuiswerken en het AMK (Anderhalve Meter Kantoor) de norm. De impact van het corona-virus was en is groot. Niet alleen privé, maar ook de manier waarop we werken op het raadhuis en alle ander locaties. Vanuit ICT en HRM is in 2020 hard gewerkt om er voor te zorgen dat iedereen zo goed mogelijk thuis kon werken en digitaal kon vergaderen. Extra ICT-middelen zijn zoveel mogelijke binnen de beschikbare budgetten gerealiseerd.

De lockdown heeft ons ook versneld in een andere manier van werken, die snelheid, bereikbaarheid en in samenhang (SBS) ondersteunt. Flexibiliteit, meer op afstand, werken waar het werk is, is zeker iets wat we willen vasthouden en nu ook stevig in investeren.

De corona-uitbraak betekende voor een aantal afdelingen een toename in werkdruk en het anders organiseren van de dienstverlening. Denk bijvoorbeeld aan Burgerzaken en sociaal loket (klanten alleen op afspraak), handhaving, Zorgvlied, afvalbrengstation (inclusief het nodig zijn van beveiligers), afvalinzameling, klantcontactcentrum en de servicedesk ICT.

Ook het uitvoeren en aanbieden van alle lokale, bovenop de landelijke, steunmaatregelen heeft een fors beroep gedaan op de ambtelijk capaciteit. De digitale slag die de organisatie in 2020 verder heeft doorgevoerd heeft de organisatie in staat gesteld om inwoners snel te kunnen ondersteunen bij het oppakken en uitvoeren van alle regelingen. Dat was en is pittig en veel dank gaat dan ook uit naar onze medewerkers.

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. Belangrijk om de I-visie te kunnen uitvoeren zijn de programma's 'Digitaal Werken' en 'Digitale Transformatie'.

Uitvoeringsplan Digitale Transformatie 2020
De gemeente Amstelveen heeft rond de Digitale Transformatie een vierjarig programma 'AA Connected' ingericht. Doel hiervan is om door het Rijk en de samenleving gevraagde efficiënte, klantgerichte, digitale dienstverlening te realiseren. Hiervoor wordt jaarlijks een uitvoeringsplan opgesteld. Deze bestaat uit vier thema's: samenleving, systemen, processen en mensen.

Op basis hiervan worden projectplannen, waarin voorkeuren en actuele behoeften die spelen binnen de organisatie, meegenomen. Zo is afgelopen jaar het klantcontactsysteem organisatiebreed gemoderniseerd, is de website toegankelijker gemaakt voor inwoners en bedrijven door onder andere uitbreiding van het aantal Engelstalige pagina's en is de website Gemeentebelastingen Amstelland verbeterd.

De crisis heeft ook een impuls gegeven aan het verder digitaliseren van de werkprocessen, zodat medewerkers deze onafhankelijk van tijd- en plaats kunnen uitvoeren. Zo zijn er ruim 100 werkprocessen gedigitaliseerd en geoptimaliseerd. Voorbeelden zijn de TOZO, MKB noodlening, uittrekselaanvraag en aangifte van verhuizing. Ook is er een nieuw centraal archiefsysteem geïmplementeerd en is afscheid genomen van de verouderde archiveringssystemen.

Daarnaast zorgen we ervoor dat gegevens met onze ketenpartners veiliger worden uitgewisseld. Er is geïnvesteerd in efficiënte samenwerking tussen afdelingen en systemen, waarbij functiescheidingen, mandateringen en autorisaties op een goede manier zijn ingeregeld. Dit maakt ook dat actuele management- en stuurinformatie te genereren is: er is een dashboard bedrijfsvoering met actuele HR en financiële informatie opgeleverd die door alle leidinggevenden in de organisatie te gebruiken is.

Informatieveiligheid en privacy
In 2020 is op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) de jaarlijkse risico-inventarisatie uitgevoerd, is het informatieveiligheidsbeleid getoetst en is het actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld. 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, op basis van een meerjarenplanning, verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Tot op heden zijn er in 2020 95 DPIA's uitgevoerd.

Door het uitvoeren van Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) zijn gemeenten verplicht zich te verantwoorden over de implementatie van de maatregelen die voortkomen uit de BIO. Door het uitvoeren van een ENSIA wordt de informatieveiligheid verder geprofessionaliseerd en is het mogelijk om beter aan te sluiten op de gemeentelijk planning & control–cyclus. Deze (gebundelde) audit vindt plaats op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. Ieder jaar wordt de audit verder verbreed met nieuwe gemeentelijke werkgebieden. In 2020 hebben we deze audit voor de vierde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat onze DigiD aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

HRM

Arbeidsmarkt en inhuur
Om ondanks de lockdown de vele (extra) werkzaamheden en projecten te kunnen uitvoeren is voor een bedrag van € 24,2 miljoen ingehuurd. Door deze extra werkzaamheden was een toename (€ 3,9 miljoen) zichtbaar in de inhuur ten opzichte van 2019. Het bedrag aan inhuur ligt € 1,5 miljoen onder de prognose bij de 2e tijdvakrapportage.
Ter overbrugging van vacatures of vervanging bij ziekte is net als vorig jaar een afname zichtbaar in de inhuur. Om inhuur verder te beheersen, zowel in hoeveelheid als in kosten, wordt er onder andere 'inhuurbeperking' opgelegd in vakantietijden en hanteert de organisatie strakke tarieven. Een kleine benchmark leert ons dat onze inhuurtarieven gelijk of iets lager liggen dan elders in deze arbeidsmarktregio. Om de robuustheid van de organisatie te versterken, worden reguliere werkzaamheden zoveel mogelijk door het eigen personeel gedaan. Daar waar er incidentele middelen beschikbaar zijn of een flexibele schil vereist is zetten we tijdelijke arbeidskrachten in.

De huidige -veranderende- arbeidsmarktsituatie heeft het ook mogelijk gemaakt om goede inhuurkrachten in dienst te nemen. In 2020 is 26% van de arbeidsovereenkomsten ingevuld door voormalige inhuurkrachten, inclusief payroll. Dit geldt ook voor een aantal stagiaires die we aan onze organisatie hebben kunnen binden. Het afgelopen jaar heeft de organisatie 127 collega's mogen verwelkomen en 35 stagiaires een leuke stageplaats kunnen bieden. De ambtseed is afgenomen bij alle nieuwe medewerkers, waarvan 78 keer digitaal. Verder zijn voor het Onboardingsprogramma diverse digitale bijeenkomsten georganiseerd.

Corona
In 2020 is de organisatie zo snel mogelijk aangepast op de corona-maatregelen. In de gemeentelijke locaties zijn voor de medewerkers en de bezoekers veiligheidsmaatregelen getroffen en waar nodig corona-testen en griepprikken beschikbaar gesteld voor medewerkers.
In lijn met het kabinetsbeleid zijn medewerkers opgeroepen om zoveel mogelijk thuis te werken. Hiervoor zijn eerst kortetermijnmaatregelen genomen. De meeste medewerkers met een bureaufunctie zijn voorzien van een laptop en telefoon. Voor kosten van de inrichting van de eigen thuiswerkplek is het mogelijk gemaakt om het individueel keuzebudget in te zetten.
Om het opnemen van verlof te stimuleren zijn extra verlofuren toegekend bij het opnemen van aaneengesloten periodes van verlof. Verder is de reiskostenregeling aangepast en zijn aan medewerkers in cruciale beroepen werkgeversverklaringen verstrekt voor de kinderopvang. Als zich problemen voordoen in de afstemming tussen werk- en privésituatie wordt de mogelijkheid geboden om maatwerkafspraken te maken.

Ondanks dat het virus in 2020 (en nog steeds) flink om zich heen slaat is het ziekteverzuim in 2020 niet hoger geweest dan in eerdere jaren zonder corona. Op basis van wekelijkse sfeerbeelden van de afdelingen is de continuïteit van de kritische bedrijfsprocessen continue onder de aandacht geweest om, indien nodig, snel te kunnen anticiperen.

Eigentijds werkgeverschap
We stimuleren medewerkers om activiteitgericht te werken. Dit in samenhang met de modernisering van de huisvesting en het organisatiebreed in bruikleen geven van ICT-apparaten. We noemen dit 'werken waar het werk is'. Dit concept vraagt van leidinggevenden een andere manier van leidinggeven dan voorheen.
In het najaar heeft de directie daarom in werkconferenties met leidinggevenden gesproken over de organisatieontwikkeling en hoe de veranderende manier van werken hier optimaal aan bij kan dragen. Het thuiswerken in het kader van de corona-crisis is het nieuwe normaal geworden en heeft het omarmen van dit concept versneld. Dit blijkt ook uit het medewerkersonderzoek over het werkgeverschap tijdens de corona-crisis. Een groot deel van de medewerkers geeft aan dat zij ook na deze pandemie deels thuis willen blijven werken.

Ook is op een eigentijdse manier aandacht gegeven aan het bewustzijn rondom integriteit. Medewerkers zijn uitgenodigd om online te reflecteren op een aantal morele dilemma's en aan te geven welke dilemma's zij willen bespreken in het werkoverleg. Medewerkers in administratieve functies en hun teamleiders hebben deelgenomen aan het trainingsprogramma van het A+O fonds 'Digiduurzaam'. Snel anticiperen op veranderingen in het werk en duurzame inzetbaarheid zijn belangrijke elementen in de toenemende digitalisering van werkzaamheden binnen de gemeente.

Bij het uitvoeren van de publieke taak is ongewenst gedrag nooit gerechtvaardigd. Als dit zich voordoet handelen wij naar vastgesteld beleid en doen wij waarschuwingsbrieven uit en delen we zo nodig een raadsverbod uit, om voor onze medewerkers een veilige werkomgeving te behouden.

	Rekening 2019	Prognose 2020 2e tijdvak	Rekening 2020
Inhuur	20.325	25.618	24.198
Loonsom	66.910	71.222	71.576

Modernisering raadhuis

De voortdurende coronamaatregelen en het voornamelijk thuiswerken heeft nieuw licht geworpen op de modernisering van het raadhuis.

De verwachting is dat post-corona, medewerkers structureel 1/3 van hun werktijd thuis blijven werken en 2/3 van hun tijd op kantoor. De behoefte aan standaard werkplekken neemt af van 0,9 naar gemiddeld 0,65 (flexfactor), hierdoor ontstaat meer ruimte voor ontmoeten en overleggen als

onderdeel van het nieuwe werken dat beter voorziet in de behoefte in combinatie met het thuiswerken.

In de eerste helft van 2020 is de verbouwing en herinrichting van de 3e verdieping in twee fasen gerealiseerd. De eerste oplevering vond vóór corona plaats, de tweede oplevering tijdens de coronapandemie. Nieuwe inzichten als gevolg van de pandemie (thuiswerken, video-vergaderen) zijn meegenomen in de aanpassing van het ontwerp voor de 2e etage. Zo zijn er individuele videobelplekken gerealiseerd en camerafaciliteiten in de vergaderkamers aangebracht.

In de tweede helft van 2020 is het eerste deel van de 2e etage opgeleverd en begin 2021 zal de gehele verdieping in gebruik genomen worden volgens het nieuwe concept van werken. Daarna start de verbouwing van de begane grond met als afsluitende fase de verbouwing van de 1e verdieping die naar verwachting eind 2021 gereed zal zijn.

Inkoop en aanbesteding

Ondanks de pandemie die in 2020 op ons afkwam is de realisatie van het inkoopjaarplan, met inachtneming van de Europese aanbestedingsrichtlijnen en de regels van de Aanbestedingswet 2012, in grote lijnen volbracht. Mede op advies van de VNG en PianOo (inkoopdesk van het Rijk) is vanuit de gemeente bij aanbestedingen ruimhartig omgegaan met termijnen die opgelegd worden aan leveranciers. Hierdoor zijn veel aanbestedingen gerealiseerd, zoals bijvoorbeeld de inkoop van Hardware ICT, Bedrijfsvoertuigen, Liftonderhoud en Payroll diensten.
Op het gebied van inhuur van personeel is in een enkel geval niet opnieuw aanbesteed, maar is op basis van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid en in afstemming met de portefeuillehouder ervoor gekozen om de inhuur te continueren om zo de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Dit heeft niet geleid tot inkooponrechtmatigheid.
Verder zijn een aantal aanbestedingen vanwege de coronacrisis later van start gegaan dan gepland. Het aanbestedingstraject Wmo-begeleiding is op basis van de huidige marktsituatie verschoven naar 2021. Zowel de voortgang van aanbestedingen als specifieke marktsituaties worden continu gemonitord én er wordt volop ingezet op het afbouwen van inkooponrechtmatigheid en het voorkomen van nieuwe onrechtmatigheid.

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. Hierdoor kunnen financiële tekorten in het Sociaal domein worden opgevangen en kon de gemeenteraad 15 miljoen euro vrijmaken voor diegenen die het hardst getroffen zijn door de coronamaatregelen.

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 in 2020 een belangrijke stap gezet in het digitaal ontsluiten van de financiële informatie via dashboards. Deze dashboards zijn rechtstreeks gekoppeld aan ons financieel systeem. Ook is er een HRM-dashboard ontwikkeld welke de informatie rechtstreeks haalt uit het personeelsinformatiesysteem. Daardoor kan er beter worden gestuurd op de budgetten. Ook is een belangrijke eerste stap gezet om in 2021 een digitaliseringsslag te realiseren in het versturen, ontvangen en digitaal verwerken van facturen.

Samenwerking met Aalsmeer

In oktober 2019 heeft de gemeenteraad van Aalsmeer een motie aangenomen om de samenwerking in de huidige vorm per 1 januari 2022 te beëindigen en samen met Amstelveen andere samenwerkingsvormen te onderzoeken. Het college van Amstelveen heeft op basis van een quick scan van Bureau Berenschot eind december 2019 geconcludeerd dat de belangen van Amstelveen het best zijn gediend bij voortzetting van de samenwerking in een vorm die dicht bij de huidige situatie ligt.

Daarnaast ontstond in het najaar 2019 een geschil tussen beide gemeenten over de bijdrage van Aalsmeer aan de kosten van digitalisering van de AA-organisatie. In het voorjaar van 2020 is het advies van een onafhankelijke geschilcommissie over de bijdrage van Aalsmeer aan de kosten van digitalisering door beide gemeenten overgenomen. Daarmee is het geschil daarover opgelost. In juni 2020 is een bestuurlijke projectopdracht voor doorontwikkeling van de samenwerking met Aalsmeer binnen de AA-organisatie vastgesteld in de colleges van Aalsmeer en Amstelveen.

In de samenwerking met Aalsmeer zijn op diverse onderdelen van die bestuursopdracht stappen gezet. Afgesproken is om een proeftuin voor de kernorganisatie Aalsmeer op te zetten en eind 2020 van start te laten gaan. Door de pandemie en het daaraan gekoppelde thuiswerken zal de proeftuin later van start gaan. Ook is aan Aalsmeer inzicht en transparantie geboden in de opbouw en berekening van de dienstverleningsbijdrage van Aalsmeer. De inventarisatie naar mogelijkheden voor maatwerk in de dienstverlening heeft een eerste tussenrapportage opgeleverd. Een volgende stap bestaat uit de uitwerking van de consequenties van reductie van de dienstverlening in de 2 volgende categorieën: ‘maatwerk voor Aalsmeer kansrijk en verder onderzoeken en ‘vermindering van de dienstverlening samen met Amstelveen onderzoeken’.

Gezien het verloop van het bestuurlijk overleg met Aalsmeer over doorontwikkeling van de samenwerking ziet Amstelveen aanknopingspunten om daarover verder in gesprek te gaan. Op 10 december 2020 heeft de Aalsmeerse gemeenteraad besloten om in overleg met de gemeente Amstelveen te komen tot nieuwe samenwerkingsafspraken met ingang van 1 januari 2022. Ook heeft de Aalsmeerse raad toestemming verleend een wijziging van de Centrumregeling voor te bereiden.

Randvoorwaarden vanuit Amstelveen voor voortzetting van de samenwerking zijn dat overeenstemming tussen beide gemeenten nodig is over de dienstverlening die Aalsmeer van de AA-organisatie blijft afnemen en over het verloop van het transformatieproces.

3.5 Verbonden Partijen

Advies Rekeningencommissie en behandeling jaarstukken 2018 in de raad

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 2019 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 2021 ontstaat geen informatieverlies, maar wordt wel een forse reductie van het aantal pagina's gerealiseerd. De overzichten per verbonden partij zijn in te zien via de volgende link: https://amstelveen.begroting-2021.nl/p28983/verbonden-partijen

In de webpresentatie van de jaarstukken 2020 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 2020 in 11 gemeenschappelijke regelingen en 3 overige verbonden partijen.

Ontwikkelingen 2019 e.v. inclusief eventuele risico's voor vermogenspositie

Eneco
Eind maart 2020 is de verkoopopbrengst van de aandelen Eneco ontvangen (€ 60,3 miljoen).

BNG
De dividendopbrengst 2019 van de BNG is op advies van de Europese Centrale Bank (ECB) in 2020 niet uitgekeerd. Eind 2020 heeft de ECB aangegeven dat banken die er goed voor staan mogelijk weer dividend gaan uitkeren aan hun aandeelhouders. De BNG is voldoende solide om dividend uit te keren en bij het opstellen van de jaarstukken wordt het dividend beoordeeld als een uitgestelde betaling. In de jaarrekening is een dividendopbrengst BNG in 2020 verantwoord van afgerond € 180.000.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2020	Bijdrage 2020	Resultaat 2019	Eigen Vermogen 1-1-2019	Eigen Vermogen 1-1-2020	Vreemd Vermogen 1-1-2019	Vreemd Vermogen 1-1-2020	Vertegen-woordi-ging (*)
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	847	796	1.643	336.914	270.801	DB en AB
2. Amstelland-Meerlanden overleg	74	53	31	103	134	0	0	DB en AB
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	4.966	4.966	45	27.578	32.902	47.476	64.288	DB en AB
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	3.356	3.356	208	1.088	1.081	118	294	DB en AB
5. GGD Amsterdam-Amstelland	107	95	737	512	1.249	0	0	DB en AB
6. Groengebied Amstelland	473	424	-1.472	3.367	1.895	2.355	4.344	DB en AB
7. Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	naar afname	naar afname	267	5.376	3.930	1.695	1.367	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	247	228	429	3.884	3.440	15.970	16.236	DB en AB
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	325.000	2.699.000	2.949.000	4.292.000	4.340.000	
2. BNG Bank	0	0	163.000	4.991.000	4.887.000	132.518.000	144.802.000	
3. Amstelveen Sport B.V.	3.811	3.811	220	201	421	5.160	7.097	

(*) DB= Dagelijks Bestuur en AB= Algemeen Bestuur

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 gemeentelijk grondbeleid is vastgelegd in de nota Grondbeleid die door het college van B&W in 2012 is vastgesteld. In 2020 is een geactualiseerde nota grondbeleid uitgewerkt die via collegebesluit op 12 januari is aangeboden aan de gemeenteraad ter besluitvorming.

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 pro-actief 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 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.

De woningmarkt in de regio van Amstelveen staat nog immer onder hoge druk. In 2020 zijn positieve resultaten gerealiseerd bij de verkoop bouwgronden 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. 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. In 2020 is een aantal projecten verder uitgewerkt. Voor Startbaan 16 wordt gebruik makend van de coördinatieregelen het vaststellingsbesluit voor het bestemmingsplan gecombineerd met de omgevingsvergunning. De bouw van de ruim 500 woningen kan daarmee vanaf 2021 gefaseerd starten. Voor de projecten Charlotte van Montpensierlaan, Haagbeuklaan, Acacialaan, Oostelijke Poeloever fase 2 en Oostelijk Halfrond 9 zijn de Startnotities vastgesteld. De bouw van de 13 individuele kavels aan de Hortensialaan 1 is afgerond. Aan de Van Heuven Goedhartlaan 933 is het Medisch Centrum gerealiseerd en inmiddels in gebruik genomen. Project Straat van Messina is afgerond. In project Middenwaard gaat de bouw van de individuele kavels gestaag door. De uitgifte van de overige gronden in project Middenwaard is voorbereid. Voor project Kronenburg is de ruimtelijke procedure gestart. Ook voor project Landtong is de ruimtelijke procedure gestart. De bouw van de projecten Startbaan 8, Biesbosch 225, Bankrashof 3, Klaasje Zevenster fase 2 loopt op schema. In 2020 is het initiatief Ouderkerkerlaan 150 opgepakt en is de voorovereenkomst gesloten.

Tenslotte is het 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 2020 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, Scheg, 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.
Hortensialaan
Alle kavels zijn uitgegeven en de woningen gebouwd. Dit project is in 2020 afgerond.

Middenwaard
In 2020 zijn 4 kavels uitgegeven. De ontwikkeling van de volgende fase is opgestart.

Zonnestein 64 en 66
De laatste gronduitgifte heeft in 2020 plaatsgevonden, waarmee de bouw van de laatste woningen startte. Wat nog resteert is het inrichten van de openbare ruimte en dan is dit project gereed.

Lindenlaan 315-323
De planontwikkeling is in 2020 verder geconcretiseerd en het plan voorziet in een overwegend maatschappelijke functie.

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.

Oostelijkhalfrond 9
De Startnotitie is eind 2020 vastgesteld. De maatschappelijke voorzieningen worden verder uitgewerkt binnen het geldende bestemmingsplan. Er wordt nu gewerkt aan nadere uitwerking van het inrichtingsplan openbare ruimte, een beeldkwaliteitsplan als kader voor het opstellen van het bestemmingsplan.

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") € 16,5 miljoen positief. In 2021 wordt verwacht dat hiervan afgerond € 5,2 miljoen, als positief resultaat kan worden genomen. De verwachte resultaatnemingen voor 2022 tot en met 2026 zijn afgerond € 11,3 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 bedraagt per 1 januari 2021 € 0,935 miljoen.

Voor enkele facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren. Voor deze tekorten is een voorziening gevormd. In 2020 is € 275.000 toegevoegd aan deze voorziening voor facilitaire projecten, met een actueel saldo van € 0,943 miljoen. Wanneer de tekorten zich voordoen, worden deze ten laste van de voorziening gebracht.

Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

In 2020 zijn de volgende actieve grondexploitaties afgesloten:

- Winkelcentrum Groenhof
- De Hortensialaan 1
- Kostverlorenweg 19

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 2020 opgenomen. In het eerste halfjaar 2021 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd.

SAMENVATTING GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Totaal	Bouwgronden in exploitatie	Bouwgrond-exploitatie in voorbereiding
Opbouw projectsaldo portefeuille eind 2020			
gerealiseerde opbrengsten t/m 2020	104.720	104.529	191
af: geïnvesteerd vermogen t/m 2020	63.624	61.675	1.949
af: genomen resultaat tlv projecten t/m 2020	38.917	38.959	-41
projectsaldo/boekwaarde portefeuille eind 2020	2.179	3.896	-1.716
Ontwikkeling projectsaldo portefeuille in 2020			
projectsaldo portefeuille op 1/1 2020	955	2.336	-1.381
bij: opbrengsten 2020	5.883	5.880	3
af: kosten 2020	1.944	1.533	411
af: resultaatneming 2020 tlv projectsaldo	2.714	2.788	-73
projectsaldo portefeuille eind 2020	2.179	3.896	-1.716
Specificatie resultaatneming in 2020			
verrekend met eigen vermogen in 2020	2.714	2.788	-73
kosten gesneefde projecten in 2020	0	0	0
kosten ten laste van gevormde voorzieningen in 2020	0	0	0
totaal resultaatneming in 2020	2.714	2.788	-73

Prognose

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	50.814
reeds genomen winst op deze projecten	34.369
nog te nemen resultaat 2021 e.v.	16.445
nog te genereren opbrengst 2021 e.v.	29.038
nog te maken kosten eind 2021 e.v.	16.139

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 projecten is een voorziening getroffen. Deze bedroeg € 669.000 per 1 januari 2020.

In 2020 is € 275.000 toegevoegd aan de voorziening, voornamelijk door extra kosten voor facilitaire projecten die langer doorlopen dan verwacht. De stand van de voorziening facilitaire projecten bedraagt per ultimo 2020 € 944.000.

3.7 Financiering

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken naast de beleidsvoornemens en het gerealiseerde beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille ook inzicht moet geven in:
1. de rentelasten;
2. het renteresultaat;
3. de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten;
4. de financieringsbehoefte.

De meest actuele stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens betreft de begroting 2021. Zie https://amstelveen.begroting-2021.nl/p28886/3-7-financiering. Eventuele afwijkingen t.o.v. deze beleidsvoornemens staan vermeld in deze paragraaf.

De wet Financiering decentrale overheden (Fido) stelt regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het 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.

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 3,50%. De omslagrente mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. De werkelijke uitkomst van 3,47% past binnen deze marge. Het positieve renteresultaat in 2020 van € 102.000 ontstaat doordat de gehanteerde omslagrente van 3,50% hoger is dan 3,47%.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	begr. 2020	werk. 2020
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.282	3.250
b. -/- de externe rentebaten	-334	-334
a+b totaal door te rekenen externe rente	**2.949**	**2.916**
De rente die aan de grex MOET worden doorberekend	17	16
-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld MOET worden doorberekend	0	0
c. -/- rente grondexploitaties	**17**	**16**
d. Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a tm c)	2.966	2.932
e1. Rente over eigen vermogen	800	800
e2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	156	156
Betreft A9, wachtgeld en Zorgvlied (graven) tegen 4,5%		
f. Totaal geraamde/werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (d+e)	3.921	3.888
g. De geraamde/werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-3.989	-3.989
h. Renteresultaat op het taakveld treasury (f+g)	**-68**	**-102**

1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	112.177	112.177
2. Saldo bij f)	3.921	3.888
Toegestaan % (2 gedeeld door 1)	**3,50%**	**3,47%**

1. Renteresultaat	-68	-102
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (saldo bij f)	3.921	3.888
Afwijking mag niet > 25% bedragen (1 gedeeld door 2)	**-1,74%**	**-2,62%**

Risicobeheer

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 (kortlopende schuld)
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 € 21 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 2020 in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

Renterisiconorm (lange financiering)
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 2023 wordt op de leningportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 2,25 miljoen zodat ruimschoots aan de norm wordt voldaan.

Garanties
Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de balanstoelichting.

Financiering

Schatkistbankieren
Amstelveen heeft een grote kasreserve. De jaarrekening 2020 meldt dat per 31 december € 95 miljoen staat uitgezet via schatkistbankieren tegen een rentevergoeding van 0%.

Opgenomen leningen
Amstelveen heeft eind 2013 de vierde tranche ter beschikking gekregen van een opgenomen lening van totaal € 90 miljoen tegen een gemiddeld rentepercentage van 4,45. Eind 2020 resteert een schuld van € 71 miljoen.

Begin 2020 is aan de BNG gevraagd of een deel van de 40-jarige lening van € 90 miljoen vervroegd afgelost kan worden met de uitstaande middelen via schatkistbankieren. Bij vervroegde aflossing moet via een eenmalige vergoeding in één keer het gehele verschil met de huidige lage marktrente alsnog worden afgerekend. Dit is geen aantrekkelijke optie. Indicatief moet rekening worden gehouden met vooruit te betalen rente van € 9 miljoen bij het vervroegd aflossen van een lening van € 20 miljoen met afloopdatum 2050. Dit leidt tot lagere rentelasten in de toekomst, maar betekent wel dat nu ten laste van de algemene reserve moet worden voorgefinancierd. Dit saldo is niet beschikbaar in de algemene reserve of het verdringt andere investeringen.

Uitstaande lening
Amstelveen heeft geen langlopend uitstaande leningen.

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 2020 wordt beschikbaar gehouden voor 2021.

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 dotatie aan de algemene reserve. De rechterkolom "Saldo 2020" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
01 Sociaal domein	50.662	50.565	98.496	40.659	57.837	100.371	44.151	56.220	-1.618
02 Onderwijs en ontplooiing	18.507	20.312	26.037	5.091	20.945	26.851	5.797	21.055	110
03 Economie en duurzaamheid	315	506	2.834	1.644	1.190	2.006	1.780	225	-965
04 Openbare ruimte	23.762	18.024	47.802	29.182	18.620	46.395	29.012	17.383	-1.237
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-3.295	-2.443	18.804	21.172	-2.368	17.888	18.834	-946	1.422
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	14.259	14.261	15.812	1.332	14.481	15.987	1.595	14.391	-89
07 Overhead	30.417	41.257	68.065	29.660	38.405	63.438	29.419	34.019	-4.386
08 Algemene dekkingsmiddelen	-128.789	-159.504	16.005	198.577	-182.572	1.874	201.357	-199.483	-16.910
Totaal saldo van baten en lasten	**5.837**	**-17.023**	**293.855**	**327.317**	**-33.463**	**274.809**	**331.945**	**-57.136**	**-23.673**
Reservemutatie	18.725	23.051	80.653	70.820	9.833	83.338	66.893	16.445	6.612
Resultaat	**24.562**	**6.028**	**374.508**	**398.137**	**-23.630**	**358.147**	**398.838**	**-40.691**	**-17.062**

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 2020 is aan lasten minus € 593.000 verantwoord (2019: lasten € 1,2 miljoen).

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 € 153.200 euro opgenomen voor “onvoorzien”.

In 2020 is hiervan € 65.000 ingezet als bijdrage voor de restauratie van de Urbanuskerk vanwege de rampzalige brand en alle financiële gevolgen van dien.

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 2021 (https://amstelveen.begroting-2021.nl/p28952/1-4-door-de-raad-te-autoriseren-begrotingsbedragen). Hieruit blijkt dat de begroting structureel in evenwicht zijn. Volgens het voorbeeld van BBV is de opbouw als volgt:

bedrag x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	8.842	-1.792	-9.327	-7.466
Mutaties reserves	-1.462	-2.624	-1.504	1.716
Saldo na bestemming	7.380	-4.416	-10.831	-5.750
Waarvan incidenteel (saldo)	-7.380	4.416	10.831	5.750
Structureel saldo	0	0	0	0

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 2021 blijkt dat sprake is van een meerjarig structureel evenwicht. In de perspectiefnota die in juli 2021 aan de raad wordt aangeboden staat een nieuwe meerjarige prognose opgenomen. Deze jaarrekening 2020 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 2020 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	98.496	40.659	100.371	44.151
Mutaties reserves	0	80	0	53
Saldo na bestemming	**98.496**	**40.739**	**100.371**	**44.204**
Incidenteel TOZO-regeling	-15.050	-14.600	-15.864	-15.403
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-1.271	-80	-1.271	-53
Structureel saldo	**82.175**	**26.059**	**83.236**	**28.748**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Onderwijs en ontplooiing				
Saldo baten en lasten	26.037	5.091	26.851	5.797
Mutaties reserves	23.885	35.724	20.377	32.789
Saldo na bestemming	**49.921**	**40.816**	**47.228**	**38.586**
Incidenteel reserve onderwijshuisvesting	-10.300	0	-7.364	0
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-8.575	-30.552	-8.575	-27.616
Structureel saldo	**31.047**	**10.264**	**31.289**	**10.969**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Economie en duurzaamheid				
Saldo baten en lasten	2.834	1.644	2.006	1.780
Mutaties reserves	0	0	0	0
Saldo na bestemming	**2.834**	**1.644**	**2.006**	**1.780**
Waarvan incidenteel (saldo)	-450	0	-450	0
Structureel saldo	**2.384**	**1.644**	**1.556**	**1.780**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Openbare ruimte				
Saldo baten en lasten	47.802	29.182	46.395	29.012
Mutaties reserves	11.514	8.722	9.994	7.222
Saldo na bestemming	**59.316**	**37.904**	**56.390**	**36.235**
Waarvan incidenteel (saldo)	-9.880	-8.088	-8.576	-624
Structureel saldo	**49.437**	**29.816**	**47.813**	**35.610**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Ruimtelijke ontwikkeling				
Saldo baten en lasten	18.804	21.172	17.888	18.834
Mutaties reserves	3.141	5.163	3.400	3.245
Saldo na bestemming	**21.944**	**26.335**	**21.287**	**22.079**
Incidenteel winstafdracht grondexploitaties	0	-4.225	0	-2.714
Waarvan incidenteel (saldo)	-4.492	-4.636	-4.834	-2.718
Structureel saldo	**17.453**	**17.474**	**16.454**	**16.647**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Bestuur, bevolking en veiligheid				
Saldo baten en lasten	15.812	1.332	15.987	1.595
Mutaties reserves	0	85	38	425
Saldo na bestemming	**15.812**	**1.416**	**16.025**	**2.021**
Waarvan incidenteel (saldo)	-1.251	-445	-1.289	-785
Structureel saldo	**14.561**	**972**	**14.736**	**1.235**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Bedrijfsvoering				
Saldo baten en lasten	68.065	29.660	63.438	29.419
Mutaties reserves	17.913	11.121	25.329	13.794
Saldo na bestemming	**85.978**	**40.781**	**88.767**	**43.213**
Waarvan incidenteel (saldo)	-23.882	-13.316	-30.986	-15.989
Structureel saldo	**62.096**	**27.465**	**57.781**	**27.224**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Algemene dekkingsmiddelen				
Saldo baten en lasten	16.005	198.577	1.874	201.357
Mutaties reserves	24.200	9.925	24.200	9.364

Saldo na bestemming	**40.205**	**208.502**	**26.074**	**210.721**
Verkoop Eneco	0	-60.317	0	-67.688
Deel verkoop Eneco naar duurzaamheid	-15.000	0	-15.000	0
Lokaal coronafonds	-8.457	-15.000	-4.665	-15.000
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-3.840	-4.528	-3.840	-4.528
Structureel saldo	**12.908**	**128.657**	**2.569**	**123.505**

bedrag x € 1.000 Omschrijving	begroting lasten	begroting baten	rekening lasten	rekening baten
Totaal				
Saldo baten en lasten	293.855	327.317	274.809	331.945
Mutaties reserves	80.653	70.820	83.338	66.893
Saldo na bestemming	**374.508**	**398.137**	**358.147**	**398.838**
Waarvan incidenteel (saldo)	-102.447	-95.469	-102.715	-85.430
Begrotingsaldo/Rekeningresultaat incidenteel	23.630		40.691	
Structureel saldo	**295.690**	**302.668**	**296.123**	**313.407**

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 positief saldo van € 40,7 miljoen (inclusief reservemutaties). In de begroting na wijziging werd al rekening gehouden met een voordelig saldo van € 23,6 miljoen. Dit betreft naast diverse afwijkingen voor een belangrijk deel de extra opbrengst van de verkoop aandelen Eneco ad. € 22,5 miljoen.

De gewijzigde begroting met een saldo van € 23,6 miljoen wijkt ongeveer € 17,1 miljoen af. Dit betreft vooral fasering van uitgaven ten laste van het Lokaal coronafonds naar 2021 en het niet afwaarderen van de boekwaarde Eneco.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk "programmaverantwoording". De grootste afwijkingen **ten opzichte van de begroting** met een minimale omvang van € 400.000 (in geval van fasering wordt deze grenst niet toegepast) zijn de volgende:

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Jeugdhulp	-1.600	1
Buig	800	1
BTW/BCF arbeidsparticipatie	800	1
Hulp bij huishouden	-700	1
Voorziening debiteuren sociale dienst	600	1
Planvorming onderwijs Amstelveen-Zuid *	50	2
Lagere reservemutatie "dekking kapitaallasten"	600	2
Schoonhouden buitenruimte (naar 2023) *	100	4
Subsidies verkeer	500	4
Buitenruimte	400	4
Beheer gebouwen*	1.080	5
Nutshub*	80	5
Dotatie voorzieningen facilitaire projecten & bouwgronden	-1.350	5
Wijkcentrum Alleman *	-1.750	5
Grondexploitaties (deel betreft fasering)**	-1.790	5
Omgevingsvergunning	460	5
Digitale transformatie *	45	7
Lokaal coronafonds*	10.330	diverse
Vpb	660	8
Voorziening belastingdebiteuren	-500	8
Verkoopopbrengst Eneco (niet afboeken aandelenkapitaal)	7.400	8
Algemene uitkering	500	8
subtotaal	**16.715**	
overige verschillen	347	
Saldo (minbedrag: dotatie algemene reserve positiever dan begroot)	**17.062**	
* Faseringsverschil excl. grondexploitaties	-9.935	
** Fasering grondexploitaties	2.020	
Resultaat 2020 incl. substantiële faseringsverschillen	**9.147**	

Rekening houdend met de faseringsverschillen (met name Lokaal coronafonds) en latere winstafdracht grondexploitaties is het resultaat 2020 afgerond € 9,1 miljoen positiever dan via de begroting na wijziging werd verwacht.

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 2020", zoals staat vermeld in de vorige paragraaf "baten en lasten totaal per programma": € 358 miljoen):
voor fouten geldt een goedkeuringstolerantie van 1%: afgerond € 3,6 miljoen;
voor onzekerheden geldt een goedkeuringstolerantie van 3%: afgerond € 10,8 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: Hulp bij het Huishouden en jeugdhulp. ToZo is neutraal met programma 7;
- programma 2: subsidie Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur aan culturele instellingen (last en baat van € 584.200);
- programma 6: De Brandweer Amsterdam-Amstelland heeft er voor gekozen om vanaf 2020 vervroegd bij te storten in de levensloopregoeden van de brandweermedewerkers. De kosten van € 340.000 komen 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, subsidie Noodfonds en via bestemmingsreserve de FLO);
- Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen

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	98.496	100.371	1.874
02 Onderwijs en ontplooiing	26.037	26.851	815
03 Economie en duurzaamheid	2.834	2.006	-829
04 Openbare ruimte	47.802	46.395	-1.407
05 Ruimtelijke ontwikkeling	18.804	17.888	-916
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	15.812	15.987	175
07 Overhead	68.065	63.438	-4.627
08 Algemene dekkingsmiddelen	16.005	1.874	-14.131
Totaal-generaal	**293.855**	**274.809**	**-19.045**

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Amstelveen. Het voor Gemeente Amstelveen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

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.

Gegevens 2019 bedragen x € 1	M.C.C. Philips	H.H. Winthorst
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.858	136.240
Beloningen betaalbaar op termijn	16.212	20.206
Subtotaal	118.070	156.446
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**118.070**	**156.446**
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 2018 **bedragen x € 1**	**M.C.C. Philips**	**H.H. Winthorst**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.014	134.243
Beloningen betaalbaar op termijn	15.157	18.476
Subtotaal	106.171	152.719
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Totaal bezoldiging 2018	**106.171**	**152.719**

4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	3.116	23
0.10 Mutatie reserves P1	0	53
0.10 Mutatie reserves P2	20.377	32.789
0.10 Mutatie reserves P3	0	0
0.10 Mutatie reserves P4	9.994	7.222
0.10 Mutatie reserves P5	3.400	3.245
0.10 Mutatie reserves P6	38	425
0.10 Mutatie reserves P7	25.329	13.794
0.10 Mutatie reserves P8	24.200	9.364
0.2 Burgerzaken	2.475	1.245
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	3.861	5.051
0.4 Ondersteuning organisatie	63.438	29.419
0.5 Treasury	-299	62.601
0.61 OZB Woningen	1.129	11.850
0.62 OZB Niet woningen	352	10.784
0.63 Parkeerbelasting	375	1.999
0.64 Belastingen overig	56	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	115.636
0.8 Overige baten en lasten	1.229	486
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-593	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.913	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	4.482	328
2.1 Verkeer en vervoer	11.254	1.445
2.2 Parkeren	749	527
2.5 Openbaar vervoer	156	0
3.1 Economische ontwikkeling	372	61
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	738	1.002
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	499	637
3.4 Economische promotie	1.134	1.082
4.1 Openbaar basisonderwijs	123	0
4.2 Onderwijshuisvesting	5.339	1.585
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4.311	1.244
5.1 Sportbeleid en activering	4.263	50
5.2 Sportaccommodaties	2.990	2.321
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.806	584
5.4 Musea	1.472	0

5.5 Cultureel erfgoed	418	13
5.6 Media	2.130	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	10.732	327
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	10.940	631
6.2 Wijkteams	5.825	80
6.3 Inkomensregelingen	39.264	42.225
6.4 Begeleide participatie	1.948	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.244	181
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.997	119
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	12.343	577
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	20.794	125
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	285	108
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.531	0
7.1 Volksgezondheid	3.200	104
7.2 Riolering	9.316	11.152
7.3 Afval	9.292	11.411
7.4 Milieubeheer	1.824	603
7.5 Begraafplaatsen	3.977	4.075
8.1 Ruimtelijke ordening	6.325	2.742
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.415	3.930
8.3 Wonen en bouwen	3.269	3.584
Totaal-generaal taakvelden	**358.147**	**398.838**

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	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	**1.827**	**2.019**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.827	2.019
Materiële vaste activa	**238.065**	**223.882**
Investeringen met een economisch nut	151.230	136.989
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	77.928	80.415
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	8.908	6.477
Financiele activa	**13.266**	**13.036**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.693	7.693
Overige langlopende leningen	5.574	5.344
Totaal Vaste Activa	**253.159**	**238.937**
Voorraden	**-4.359**	**-2.727**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-4.668	-2.974
Gereed product en handelsgoederen	308	247
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**111.830**	**72.771**
Vorderingen op openbare lichamen	7.086	2.626
Overige vorderingen	7.967	15.667
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	96.777	54.478
Liquide middelen	**694**	**87**
Kas- en banksaldi	694	87
Overlopende activa	**34.791**	**32.054**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.546	4.666
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	33.245	27.387
Totaal Vlottende Activa	**142.956**	**102.185**
TOTAAL ACTIVA	**396.115**	**341.122**

bedrag x € 1.000

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	**266.788**	**209.652**
Algemene Reserve	12.900	37.462
Bestemmingsreserves	213.197	196.753
Resultaat	40.691	-24.562
Voorzieningen	**23.495**	**21.549**
Voorzieningen	23.495	21.549
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**71.334**	**73.653**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	71.125	73.375
Waarborgsommen	209	278
Totaal Vaste passiva	**361.617**	**304.855**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.128**	**7.239**
banksaldi	0	252
Overige schulden	6.128	6.987
Overlopende passiva	**28.370**	**29.028**
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	19.811	20.401
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.435	852
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.125	7.776
Totaal Vlottende Passiva	**34.498**	**36.267**
TOTAAL PASSIVA	**396.115**	**341.122**

Borg en garantstellingen

Per 31 december 2020 staat de gemeente garant voor € 543 miljoen.

5.3 Toelichting op de balans

immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.019	-277	-85	0	1.827
Immateriële vaste activa	**2.019**	**-277**	**-85**	**0**	**1.827**

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, Carmenlaan en Landtong.

De projecten Lindenlaan 315-323 (€ 0,6 miljoen), Stadshart (€ 13.000), Ziederij (€ 40.000) en Appellaan Notenlaan fase 2 (€ 26.000) zijn geherrubriceerd naar grondexploitatie. Dit verklaart mede de negatieve stand in de kolom "investeringen".

materiële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	6.063	2.608	2.771	0	5.899
1.2 Woonruimten	865	0	0	134	731
1.3 Bedrijfsgebouwen	123.171	16.697	133	3.699	136.036
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.622	0	0	313	1.309
1.5 Vervoermiddelen	1.735	646	0	321	2.059
1.6 Machines, apparaten en installaties	3.070	2.302	0	629	4.743
1.7 Overige materiële vaste activa	464	100	0	113	451
1. Investeringen met een economisch nut	**136.989**	**22.353**	**2.904**	**5.208**	**151.230**
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	67.519	613	0	2.221	65.910
2.2 Bedrijfsgebouwen	5.007	0	0	331	4.676
2.3 Machines, apparaten en installaties	680	0	0	40	640
2.4 Overige materiële vaste activa	7.209	11	0	517	6.702
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	**80.415**	**623**	**0**	**3.110**	**77.928**
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.477	9.255	6.604	221	8.908
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	**6.477**	**9.255**	**6.604**	**221**	**8.908**
Materiele vaste activa	**223.882**	**32.232**	**9.508**	**8.540**	**238.065**

bijdragen van derden
In het verloopoverzicht onder desinvesteringen is sprake van bijdragen van derden. Dit betreft:
- verwerving gronden Uithoornlijn van Vervoerregio Amsterdam (€ 2,8 miljoen);
- Piet Heinschool bijdragen van Amstelwijs en Kinderrijk (€ 133.000);
- Knoop Ouderkerkerlaan bijdrage RWS en Vervoerregio Amsterdam (€ 4,4 miljoen);
- Amstelzijde verbindingsweg zuid bijdrage van Provincie Noord Holland (€ 1,4 miljoen);
- diverse projecten in de buitenruimte ontvangen hiervoor bijdragen van Vervoerregio Amsterdam (€ 171.000);
- inrichting buitenruimte diverse facilitaire projecten vanwege kostenverhaalsovereenkomsten (€ 638.000).

afwaardering wegens duurzame waardevermindering
In het verloopoverzicht is geen sprake van duurzame waardevermindering.

buitengebruikstelling activa
In het verloopoverzicht is er geen sprake van buitengebruikstelling van activa.

mutatie boekwaarde economisch nut
gronden en terreinen
De vermeerdering en vermindering betreft de verwerving van gronden voor Uithoornlijn (€ 2,7 miljoen)

bedrijfsgebouwen
De vermeerdering betreft met name de nieuwbouw Herman Wesselink College (€ 12,1 miljoen), nieuwbouw Piet Heinschool (€ 0,9 miljoen), aanpassing huisvesting Raadhuis (€ 3,5 miljoen) en investeringen in de Cultuurstrip (€ 0,1 miljoen).

Vervoermiddelen
De vermeerdering betreft een tweetal straatreinigingsmachines (€ 0,3 miljoen) en een inzamelvoertuig (€ 0,3 miljoen).

machines, apparaten, installaties
In 2020 is geïnvesteerd in de vervanging van hardware it (€ 2,2 miljoen)

mutatie boekwaarde economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven
In 2020 is voor totaal € 0,6 miljoen geïnvesteerd in riolering en gemalen.

mutatie boekwaarde investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut
De vermeerdering en vermindering betreft investeringen in wegen en verkeersmaatregelen (€ 1,8 miljoen), knoop Ouderkerkerlaan (€ 4,9 miljoen), brug Amstelzijde (€ 1,3 miljoen), inrichting buitenruimte voor facilitaire projecten (€ 0,7 miljoen), brug Maimonideslaan (€ 0,3 miljoen), buitenruimte Piet Heinschool (€ 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 € 140 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 € 229 miljoen euro. De verzekerde waarde (= herbouwwaarde exclusief funderingskosten) van de gemeentelijke panden benadert het beste de feitelijke balanswaarde: € 395,6 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. In juni 2021 wordt de inventarisatie afgerond van de status (conditierapport) van de kunstwerken en of het verzekerd moet worden (waarde > € 10.000). Tevens worden voor alle kunstwerken buiten het raadhuis bruikleenovereenkomsten opgesteld c.q. geactualiseerd met een looptijd van 5 jaar. De gedachte was dat dit proces bij opmaak van de rekening was afgerond, maar mede door de corona pandemie is dit vertraagd.

materiële vaste activa: nog te investeren (restantkredieten)

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2019 (B)	Uitgaven 2020 (C)	Restant ultimo 2020 (D)	verwachte lasten na 2020 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	328	406	2	-80	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	6.198	2.607	2.365	1.226	1.084
Investeringsfondsen	14.155	7.758	6.626	-229	-205
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	38.042	22.205	13.092	2.745	2.745
Overig	1.269	380	178	711	624
Subtotaal algemene middelen	**59.992**	**33.356**	**22.264**	**4.373**	**4.248**
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	557	498	11	48	48
Riolering	2.129	919	613	597	597
Zorgvlied	0	0	0	0	0
Subtotaal kostendekkende exploitaties	**2.686**	**1.417**	**623**	**646**	**646**
TOTAAL	**62.678**	**34.773**	**22.887**	**5.018**	**4.894**

totaaloverzicht restantkredieten
Eind 2020 resteert een investeringsbedrag aan door de raad gevoteerde kredieten van € 5,0 miljoen Als beslispunt in de jaarrekening wordt opgenomen om € 4,894 miljoen beschikbaar te stellen.

verwachte lasten
subtotaal algemene middelen
- Wegen en verkeer betreft de projecten uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (€ 1,0 miljoen) en brug Maimonideslaan (€ 0,3 miljoen); Voor de knoop Ouderkerkerlaan wordt nog een bijdrage van de VRA verwacht (€ 0,3 miljoen)
- Investeringsfonds betreft met name cultuurinvesteringen cultuurstrip (€ 0,1 miljoen); De vervanging van hardware IT (€ 0,2 miljoen) en aanpassing Raadhuis (€ 0,1 miljoen) gaan sneller dan verwacht. Hiervoor worden beschikbare middelen van 2021 aangewend.
- 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 uitbreiding IKC Mio Mondo (€ 0,5 miljoen), plaatsen tijdelijke lokalen De Linde (€ 0,6 miljoen), het voorbereidingskrediet scholen Landtong (€ 0,2 miljoen), Schoolpleinen Jane Adamslaan (€ 0,3 miljoen en De Bloeiwijzer (€ 1,4 miljoen) en Piet Heinschool (€ 0,2 miljoen) . De uitvoering van de nieuwbouw HWC (€ 0,4 miljoen) gaat sneller dan verwacht. Hiervoor worden beschikbare de middelen van 2021 aangewend ;
- De overige kredieten betreft het krediet voor wijkcentrum Noorddamcentrum (€ 0,8 miljoen). De voorbereiding van sporthal HWC (€ 0,2 miljoen) gaat voorspoediger dan verwacht. Hiervoor worden de beschikbare middelen van 2021 aangewend.

subtotaal kostendekkende exploitaties
- Riolering betreft met name investeringen riolering (€ 0,3 miljoen) en gemalen (€ 0,3 miljoen);

Vorenstaande betreft de restantkredieten eind 2020. Voor de periode t/m 2024 is sprake van een kredietvotering van ongeveer € 103 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
Aandelen Invest MRA	0	0	0	0	0
Stedin	7.367	0	0	0	7.367
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**7.693**	**0**	**0**	**0**	**7.693**

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 € 358.125,00. Vanuit voorzichtigheidsprincipe wordt op de balans de lagere waarde vermeld die bij omwisseling van het aandelenpakket van toepassing was.

Eneco/Stedin
De gemeente heeft haar aandelenpakket in maart 2020 verkocht (waarde € 0).

De gemeente bezit na verkoop van de aandelen Eneco nog wel 73.671 aandelen Stedin met een waarde van € 7,4 miljoen. Deze zijn verkregen na de splitsing van Eneco Holding N.V. in netwerkbeheerder Stedin en het energieleveringsbedrijf Eneco.

financiële vaste activa: overige langlopende leningen

De gemeente heeft € 5,6 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	0	230	0	0	230
SVn Startersleningen	4.941	0	0	0	4.941
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds	350	0	0	0	350
Betaalde waarborgsommen	53	0	0	0	53
Overige langlopende leningen	**5.344**	**230**	**0**	**0**	**5.574**

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%. Indien de onderneming niet in staat is tot betaling van rente en

aflossing ingaande 31 maart 2021, is overleg mogelijk over aanpassing van de leningsverplichtingen aan individuele omstandigheden.

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 2020 heeft de gemeente € 4,94 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2020 is voor € 6,0 miljoen euro (2019: € 6,0 miljoen) aan leningen met garantie verstrekt. Door starters is per 31 december 2020 een bedrag terugbetaald van € 4,2 miljoen (2019: € 3,7 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
Een stimuleringslening duurzaamheidsfonds kan worden toegekend door het college voor verduurzamingsactiviteiten die aantoonbaar bijgedragen aan een of meer van de beleidsdoelen zoals beschreven in 'Aanpak Duurzaamheid Amstelveen, Slimme keuzes voor de toekomst (9 mei 2016)'. Dit zijn de lokale energiebesparing, reductie van lokale CO2-uitstoot en/of het vergroten van de capaciteit van fossiel-onafhankelijke energieopwekking binnen de gemeente.

De stimuleringslening is een annuïteitenlening met een looptijd van maximaal 15 jaar met een vast rentepercentage van 1,5% op jaarbasis. Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) verzorgt de krediettoets, verstrekt en beheert de toegewezen Stimuleringslening.

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	Vermind-ringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Magazijnvoorraad	247	61	0	0	308
1. Gereed product en handelsgoederen	**247**	**61**	**0**	**0**	**308**
2.1 Bouwgronden in exploitatie	-2.974	2.280	3.039	0	-3.733
2. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	**-2.974**	**2.280**	**3.039**	**0**	**-3.733**
Voorraden (excl. voorziening)	**-2.727**	**2.341**	**3.039**	**0**	**-3.424**

voorraden: gereed product en handelsgoederen

Het saldo per 31 december van € 308.000 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	Vermind-ringen	Boekwaarde 31 december
Bedrijventerrein De Loeten, actief	-1.063	351	-15	-698
Lindenlaan 315-323 (was 1602)	0	589	15	575
Middenwaard	4	147	2.147	-1.996
Westwijk zuidoost (WWZO)	43	352	-176	570
Zonnestein 64+66 (was1603)	-1.191	42	1.107	-2.255
Totaal boekwaarde per 31 december < 500.000 euro	-767	799	-39	71
Onderhanden werk	**-2.974**	**2.280**	**3.039**	**-3.733**

projectsaldo
Per 31 december 2020 is sprake van een positieve netto-investering c.q. positief projectsaldo van € 3,90 miljoen (31 dec. 19: € 2,97 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.

resultaat
Het resultaat op deze grondexploitaties wordt afgedragen bij oplevering van een deelplan. Van het rekeningresultaat 2020 betreft € 2,714 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 2020 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 1 juli 2020. 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 € 0,935 miljoen.

Voor een toelichting op de ontwikkelingen in het verwachte eindresultaat van de afzonderlijke grondexploitaties wordt verwezen naar de actualisering van grondexploitaties, die in 2021 aan de raad wordt aangeboden.

toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose
De nog te nemen winstafdrachten bij actieve grondexploitaties bedraagt € 16,45 miljoen. Hiervan kan een gedeelte van € 2,179 miljoen worden aangemerkt als relatief "hard", in de zin dat dit gedeelte onderbouwd wordt door reeds afgesloten overeenkomsten over gronduitgifte (zie paragraaf "grondbeleid": tabel samenvatting grondexploitaties -> projectsaldo portefeuille eind 2020).

winstafdracht 2020
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling bevat een winstafdracht ten gunste van de algemene reserve van € 2,714 miljoen (zie paragraaf Grondbeleid bij het onderdeel " samenvatting grondexploitaties"). Dit bestaat uit de taakvelden:
- 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein) = € 2,392 miljoen.
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur = € 0,322 miljoen.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	50.814
reeds genomen winst op deze projecten	34.369
nog te nemen resultaat 2021 e.v.	16.445
nog te genereren opbrengst 2021 e.v.	29.038
nog te maken kosten eind 2021 e.v.	16.139

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd:
- Looptijd maximaal 10 jaar;
- Rente 1,73%;
- Indexatie civiele kosten: 1,5%;
- Indexatie overige kosten: 1,7%
- Toename verkoopprijzen: woningbouw 1,7%, bedrijventerrein en overig 1,0%.

uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	3.496	12.910
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	2.965	2.017
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	4.492	3.347
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-2.986	-2.608
Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	96.777	54.478
Vorderingen op openbare lichamen	7.086	2.626
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**111.830**	**72.771**

1 t/m 3 en vorderingen op openbare lichamen: debiteurensaldo
Van het debiteurensaldo ad € 11,0 miljoen euro resteert eind januari 2021 € 2,0 miljoen voor handels–, € 4,4 miljoen voor sociale dienst–, € 2,8 miljoen voor belastingdebiteuren en € 0,5 miljoen vorderingen op openbare lichamen (totaal € 9,7 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.

Op 1 juli 2020 verviel een uitstaande lening aan de BNG van € 9,1 miljoen. Doordat de aflosdatum binnen 1 jaar valt staat de lening verantwoord onder deze balanscategorie.

4 voorziening dubieuze debiteuren
Van de voorziening dubieuze debiteuren heeft € 0,8 miljoen betrekking op het openstaande saldo "sociale dienstdebiteuren" ad. € 4,5 miljoen euro. Van de overige debiteuren met een volume van € 6,5 miljoen euro per 1 januari wordt € 2,1 miljoen euro als dubieuze vordering beschouwd. Hiervan hangt € 0,9 miljoen samen met Corona. 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. Uit de gegevens blijkt dat in 2020 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2020		
(1)	**Drempelbedrag**	**1854**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**298**	**480**	**345**	**502**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.556	1.374	1.508	1.351
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar	2020
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	247.158	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	247.158	
(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	1854	

(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)	27.097	43.663	31.764	46.217
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	298	480	345	502

liquide middelen

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
1. kas	34	32
2. Rabo	287	47
3. ING-postbank	8	8
5. BNG	366	0
Liquide middelen	**694**	**87**

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedraagt € 1,9 miljoen euro (zie tabel uitzettingen < 1 jaar). Het saldo dat op 31 december 2020 bij de overige banken is uitgezet ligt onder deze norm.

overlopende activa

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	15.455	13.739
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. vooruitbetaalde kosten	9.012	7.543
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen bedragen	7.334	5.369
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. te verhalen kosten facilitaire projecten	1.343	648
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 6. overige overlopende activa	102	89
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	1.546	4.666
Overlopende activa	**34.791**	**32.054**

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
Verhaalbare kosten	**42**	**42**
Kostverlorenhof	0	0
Maalderij 4-8	36	40
Startbaan 16	0	9
Haagbeuklaan 1-3	9	11
Scheg	546	748
Paviljoen zwembad (Poels UP)	16	16
Nog te verhalen kosten	**607**	**824**
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	0	223
Kronenburg-Uilenstede	0	254
Nog te verrekenen kosten	**0**	**477**
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**648**	**1.343**

Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoe-gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Project Schiphol-Amsterdam-Almere	900	300	1.200	0
RWS knoop Ouderkerkerlaan	2.714		2.714	0
RWS Fietsbrug A9	7			7
RWS Maatregel A9 Keizer Karelweg	19			19
nog te ontvangen gelden Rijk	**3.640**	**300**	**3.914**	**26**
Vervoersregio: diverse projecten	585	17	585	17
Vervoersregio: gronden uithoorn	441			441
Vervoersregio: Ouderkerkerlaan	0	894		894
Vervoersregio: Amstelveenlijn	0	67		67
Metropoolregio Amsterdam: Legmeer	0	100		100
nog te ontvangen gelden andere overheden	**1.026**	**1.078**	**585**	**1.519**
Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**4.666**	**1.378**	**4.499**	**1.545**

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.

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.
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

reserve	doel reserve
	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.
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.

reserve	doel reserve
P2: nieuwbouw Landtong	In het college uitvoeringsprogramma 2018-2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het opstellen van een startnotitie voor herontwikkeling van het terrein Landtong en onderzoek naar nieuwbouw van de school in het ontwikkelgebied. Bij de Programmabegroting 2021 is bij de aanvullende voorstellen besloten tot een systematiekwijziging voor dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Voor de projecten waarvan de afschrijving nog van start moet gaan, vallen de reserves eind 2020 vrij.
P2: nieuwbouw Piet Heinschool	In de Kadernota 2016 de reserve voor de nieuwbouw Piet Heinschool ingesteld. Bij de Programmabegroting 2021 is bij de aanvullende voorstellen besloten tot een systematiekwijziging voor dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Voor de projecten waarvan de afschrijving nog van start moet gaan, vallen de reserves eind 2020 vrij.
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: meubilair Zorgvlied	In de kadernota 2017 is € 230.000 gereserveerd voor plaatsing van nieuw en extra meubilair in ruimten en op de begraafplaats Zorgvlied. Het krediet is eind 2019 gereed en de reserve is afgesloten.
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. 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. 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

reserve	doel reserve
	'startkoopamstelveen' regeling.
P5: Amstelveense bijdrage M51	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: wijkcentrum Noorddamcentrum	In lijn met het vastgestelde beleid "Bewoners AanZ" faciliteert de gemeente concrete initiatieven om wijkcentra te exploiteren. Net als in Randwijck en Elsrijk is dit ook in Bovenkerk aan de orde. In het kader van de uitwerking van het initiatief "Parel aan de Poel" door de Stichting Bovenkerk, c.q. het wijkplatform is een aantrekkelijk wijkcentrum een belangrijk punt. Dit vraagt een renovatie van het bestaande wijkgebouw, dat functioneel verouderd is (bouwjaar 1983). Een renovatie biedt ook de mogelijkheid om de klimaatbeheersing en energie zuinigheid op peil te brengen. In de kadernota 2018 is naast de beschikbare middelen uit het reguliere onderhoudsprogramma, een extra gemeentelijk bijdrage beschikbaar gesteld van € 0,7 miljoen. Bij de Programmabegroting 2021 is bij de aanvullende voorstellen besloten tot een systematiekwijziging voor dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Voor de projecten waarvan de afschrijving nog van start moet gaan, vallen de reserves eind 2020 vrij.
P5: wijkcentrum Alleman	In de Perspectiefnota 2020 is een voorbereidingskrediet verstrekt (€ 0,2 miljoen) om een bouwplan uit te werken voor de nieuwbouw voor wijkcentrum Alleman. Bij de Programmabegroting 2021 is bij de aanvullende voorstellen besloten tot een systematiekwijziging voor dekking van investeringen in maatschappelijk vastgoed. Voor de projecten waarvan de afschrijving nog van start moet gaan, vallen de reserves eind 2020 vrij.
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

reserve	doel reserve
	beschikbaar te houden en hierover "aan het eind van de rit" af te rekenen.
P7: 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 (was sparen vooraf)	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	37.462	0	24.562	0	12.900
P9: Resultaat	-24.562	65.253	0	0	40.691
a1. algemene reserve	**12.900**	**65.253**	**24.562**	**0**	**53.591**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**12.900**	**65.253**	**24.562**	**0**	**53.591**
Dekking kapitaallasten	121.416	21.890	5.931	4.887	132.488
b1. Dekking kapitaallasten	**121.416**	**21.890**	**5.931**	**4.887**	**132.488**
Vervanging bedrijfsmiddelen	4.382	857	1.257	0	3.981
b2.1 Bedrijfsmiddelen	**4.382**	**857**	**1.257**	**0**	**3.981**
Bedrijfsvoeringsfondsen	3.319	9.585	5.927	0	6.977
b2.2 Bedrijfsvoeringsfondsen	**3.319**	**9.585**	**5.927**	**0**	**6.977**
P3: Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	34	0	0	0	34
P4: Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	644	930	812	0	763
P4: Groot onderhoud wegen	6.150	4.702	4.554	0	6.299
P4: Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	792	455	557	0	690
P4: Verkeersmaatregelen	3.193	1.052	419	0	3.825
P4: Verkeersregelinstallaties	1.836	457	306	0	1.986
b2.3 Overige egalisatiereserves	**12.650**	**7.597**	**6.649**	**0**	**13.598**
P1: Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	169	0	53	0	116
P2: KNLTB garantie	1.000	0	0	0	1.000
P2: Kunstgrasrugbyveld	476	0	0	0	476
P2: Monumentenzorg	160	1	0	0	161
P2: Nieuwbouw HWC	16.072	27	11.885	0	4.214
P2: Nieuwbouw Landtong	200	0	200	0	0
P2: Nieuwbouw Piet Heinschool	1.765	5.900	7.665	0	0
P2: Overige toekomstige huisvesting	6.012	1.156	4.166	0	3.002
P2: Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal	99	0	0	0	99
P4: Meubilair Zorgvlied	2	0	2	0	0
P5: Amstelveense bijdrage M51	150	0	52	0	99
P5: Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	4.408	0	0	0	4.408
P5: Cultuurinvesteringen cultuurstrip	148	0	65	0	83
P5: Grote projecten	1.226	1.123	682	0	1.667
P5: Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	150	0	0	0	150
P5: Stadshart	138	1.400	69	0	1.469
P5: Startkoop Amstelveen en Startersleningen	1.108	793	0	0	1.901
P5: Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	6.850	0	450	0	6.400
P5: Wijkcentra, Noorddamcentrum	1.196	4	1.200	0	0
P5: Wijkcentrum Alleman	200	0	200	0	0

P6: FLO kosten Brandweer	2.632	0	405	0	2.227
P7: Egalisatie digitale transformatie AA	0	680	0	0	680
P7: Hardware IT	350	3.000	2.223	0	1.127
P7: Raadhuis aanpassing huisvesting	845	4.800	3.513	0	2.132
P8: Afdekking risico Invest-MRA	0	2.500	0	0	2.500
P8: investeringen in energietransitie en duurzaamheid	0	15.327	2.711	0	12.616
P8: Reserve stedelijke vernieuwing	9.628	6.700	6.700	0	9.628
b3. Overige bestemmingsreserves	**54.986**	**43.410**	**42.243**	**0**	**56.154**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**196.753**	**83.338**	**62.006**	**4.887**	**213.197**
Eigen vermogen (A+B)	**209.652**	**148.591**	**86.568**	**4.887**	**266.788**

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 Vastgoed.
P5: (huur)woonwagens en -lokaties	Zie onderhoud Vastgoed.
P5: onderhoud Vastgoed	Via het besluit uniformering begrotingssystematiek vastgoed wordt niet gewerkt met kapitaallasten, maar met inpassing van meerjaarlijkse 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.
P6: sociaal statuut brandweer	Met ingang van 1 januari 2012 maakt de Brandweer Amstelveen onderdeel uit van de regionale Brandweer Amsterdam-Amstelland (conform raadsbesluit nummer 89 van 1 november 2007). Een aandachtspunt voor de regionalisering is de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden. Er is voor gekozen de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam te hanteren (Rechtspositie Gemeente Amsterdam). Voor de overgang naar de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam is tot 1 januari 2018 een overgangsregeling bepaald in overeenstemming met de bonden.
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: 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.

voorziening	doel voorziening
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. 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.
P4 : vervangen riolen	Ter dekking van (een deel van) de toekomstige vervangingsinvesteringen, met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn.
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	669	495	221	0	943
P8: Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	3.900	433	0	254	4.079
a1. Verplichting, verlies en risico	**4.569**	**928**	**221**	**254**	**5.022**
P2: Onderhoud onderwijsgebouwen	394	576	40	529	400
P5: (Huur) woonwagens en -lokaties	412	341	332	57	364
P5: Onderhoud Vastgoed	5.566	2.851	101	3.022	5.294
a2. Egalisatie van kosten	**6.371**	**3.768**	**474**	**3.608**	**6.058**
P4: Vervanging riolering	0	2.800	0	0	2.800
a3. Toekomstige vervanging via heffing	**0**	**2.800**	**0**	**0**	**2.800**
P4: Afkoop onderhoud graven	2.918	776	0	341	3.354
P4: Begraafplaats Zorgvlied	0	240	0	0	240
P4: Huishoudelijk afval	0	231	0	0	231
P4: Riolering	3.443	760	2.800	0	1.403
P4: Uitgifte graven	4.247	712	0	572	4.387
a4. Middelen van derden met specifieke besteding	**10.609**	**2.719**	**2.800**	**913**	**9.614**
A. TOTAAL VOORZIENING PASSIVA	**21.549**	**10.215**	**3.494**	**4.774**	**23.495**
P5: Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	0	935	0	0	935
b1. Onderhanden werk	**0**	**935**	**0**	**0**	**935**
P1: Dubieuze debiteuren sociale dienst	1.456	0	643	0	812
P4: Dubieuze debiteuren Zorgvlied	69	10	0	4	75

P5: Dubieuze debiteuren bouwleges	266	55	1	0	320
P8: Dubieuze debiteuren	818	1.124	114	51	1.778
b2. Debiteuren	**2.608**	**1.190**	**757**	**55**	**2.986**
B. TOTAAL VOORZIENING ACTIVA	**2.608**	**2.125**	**757**	**55**	**3.921**
Voorzieningen (A+B)	**24.157**	**12.339**	**4.251**	**4.829**	**27.416**

beoordeling egalisatievoorziening kostendekkende exploitatie
In de nota reserve en voorzieningen 2012 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 2020 € 1,4 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.

bedrag x € 1.000	maximaal percentage	omzet / opbrengst	omzet x %	Boekwaarde 31dec20	toegestaan -/- boekwaarde
begraafplaats Zorgvlied	25%	4.332	1.083	240	843
huishoudelijk afval	10%	9.902	990	231	759
riolering	10%	9.049	905	1.403	-498

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	15.500	0	500	15.000	650
2 - BNG (lening tm 15-12-51)	4,4000	20.000	16.000	0	500	15.500	703
5 - BNG (lening tm 15-12-52)	4,5000	25.000	20.625	0	625	20.000	927
4 - BNG (lening tm 15-12-53)	4,6500	25.000	21.250	0	625	20.625	987
Onderhandse leningen		**90.000**	**73.375**	**0**	**2.250**	**71.125**	**3.267**

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 € 209.000 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	31-12-2020	31-12-2019
1. BNG	0	252
2. Overige schulden	6.128	6.987
Netto-vlottende schulden	**6.128**	**7.239**

overige schulden: crediteuren
De onder crediteuren opgenomen ontvangen facturen zijn per eind januari 2021 vrijwel alle betaald.

overlopende passiva

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	13.419	14.126
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	5.300	4.493
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	873	502
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	218	1.279
Overige vooruitontvangen bedragen: 1. leefbaarheidsbudget wijkplatforms	0	61
Overige vooruitontvangen bedragen: 2. vooruitontvangsten Vastgoed	-115	-83
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	4.931	5.248
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	1.309	2.549
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	2.435	852
Overlopende passiva	**28.370**	**29.028**

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
1 - leefbaarheidsbudget wijkplatforms
Sinds 2011 vindt de verantwoording van het leefbaarheidsbudget Wijkplatforms plaats via de exploitatie van de gemeente. Met het vaststellen van de Visie 'Amstelveen Ontmoet Elkaar' in de raad van 16 december 2020 is besloten om het saldo te laten vrijvallen.

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
Biesbosch 225	9	9
Groenelaan 3-5 (Maimonideslaan 3-5)	147	0
Klaasje Zevenster	292	292
Middenhoven (winkelcentrum)	14	0
Middenhoven (appartementen)	4	4
Startbaan 8	370	370
Startbaan 10	36	0
Westwijk-Zuidwest	727	380
Zetterij (2e fase)	27	0
Uilenstede 471-473	0	10
Burgemeester Colijnweg	77	77
Oostelijke Poeloever	34	52
Straat van Messina	246	0
Handelsweg (appartementen)	16	0
Bedrijventerrein De Loeten	3.250	3.675
Vlielandstraat/Texelstraat 90	0	62
Totaal facilitaire projecten: Vooruit ontvangen bedragen	**5.248**	**4.931**

Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen/ Terugbetaling	Saldo 31 december
BBZ 2019	15		15		0
BBZ 2020	0	17			17
Tozo gelden	0	16.415	15.403		1.012
SPUK	149	816	556		410
GIDS (kansrijke start)	0	33			33
Kerkenvisie	0	12			12
Sociale Dementie	0	225	110		115
Verkeerslawaai woningen	0	12			12
Heemparken	119	64			183
Beveiliging Joodse instellingen	44				44
vooruitontvangen gelden Rijk	**327**	**17.595**	**16.084**	**0**	**1.839**
Regiobudget zorg & welzijn (buffer)	13				13
Regiobudget zorg & welzijn (2019)	2				2
SPUK belastingdienst toeslagenproblematiek	0	36	6		30
Verduurzamen particulier woningbezit	4		4		0
Subsidie sanering woningen	200				200
VSV	63	70	92		41
RMC	152	336	325		163
Gemeente Amsterdam: Groen Amstelveenlijn	0	57			57
Kasfunctie EZ agenda	31		31		0
RIEC AA Gemeenten ondermijning	40	26	12		54
Regionale samenwerking	-0	16	-0		16
Top 400/600 en TopX-verwerking	22	21	22		21
vooruitontvangen gelden overheden	**525**	**562**	**491**	**0**	**596**
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**852**	**18.157**	**16.575**	**0**	**2.435**

5.4 Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen

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 € 1,1 miljoen (2019: € 1,5 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 € 2,3 miljoen (2019: € 2,7 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 woningbouw ca. Dit betreft bijvoorbeeld ook een atletiekbaan. Het gaat hier om een garantie per 31 december 2020 van € 549.000 (2019: € 586.000).

Waarborgfonds

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt door middel van garantstelling er voor dat woningbouwcorporaties tegen lagere rentetarieven leningen kunnen aantrekken. Daarbij is het uitgangspunt dat de sector zelf als eerste garant staat voor eventuele tekorten. Rijk en gemeenten staan vervolgens als achtervang garant mocht de sector zelf onvoldoende verhaal bieden.

Om te voorkomen dat WSW een aanspraak krijgt op zijn borgstelling, kent het stelsel verschillende buffers en vangnetten.

- De deelnemende corporatie heeft zelf een vermogensbuffer en kasstroom;
- Het risicovermogen van WSW is de eerste buffer om aanspraken op de borg op te vangen. Deze reserve kan zo nodig worden aangevuld door het onderpand van de noodlijdende corporatie te gelde te maken;
- De tweede buffer is de onderlinge waarborg van corporaties (het obligo). Corporaties voldoen op eerste verzoek 3,85% van hun geborgde schuldrestant aan WSW;
- Ten slotte heeft WSW met het Rijk en de gemeenten (de 'achtervangers') de afspraak dat WSW, indien nodig, kan beschikken over renteloze leningen.

In totaliteit betreft het leningen met een omvang van € 360 miljoen (2019: € 374 miljoen). Het bedrag is als volgt verdeeld naar woningcorporaties:

bedrag x € 1.000.000	eind 2020	eind 2019
Eigen Haard	242	265
Duwo	70	60
Woonzorg Nederland	48	49
Totaal	**360**	**374**

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 € 180 miljoen (2019: € 192 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.

KNLTB

De raad heeft op 15 juni 2016 ingestemd met het voorstel “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 reserve getroffen van € 1 miljoen.
De in 2016 gevormde reserve kan vrijvallen. In geval sprake is van garanties wordt dit opgenomen onder "niet uit de balans blijkende verplichtingen". Zodra de gemeente wordt aangesproken op een verstrekte garantie wordt dit via besluitvorming aan u voorgelegd met een dekkingsvoorstel.

Financiële verplichtingen voor toekomstige jaren die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten)

In de raadsvergadering van 16 december 2021 is het raadsvoorstel “Normenkader voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2020 van de gemeente Amstelveen” voorgelegd ter besluitvorming.

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 € 27 miljoen. 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
Collectief regiovervoer	Europese aanbesteding	D
Leerlingenvervoer	Europese aanbesteding	D
Raamovereenkomst inhuur Secretarieel/administratieve krachten tm schaal 8	Europese aanbesteding	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
Onderhoud elementenverharding	Europese aanbesteding	D
Hulp bij het Huishouden	Europese aanbesteding	D
Bestrijden onkruiden op verharding stadsbreed A'veen	Europees	D
Warme dranken automaten	Europese aanbesteding	D
Elektrotechnische installatiewerkzaamheden herinrichting Raadhuis	Meervoudig onderhands	W
Transport en verwerking diverse afvalstromen (rest/PMD)	Europese aanbesteding	D
Bouwkundige werkzaamheden herinrichting raadhuis Amstelveen	Meervoudig onderhands	W
Collectieve zorgverzekering minima	Enkelvoudig onderhands	D
Centrale Inkoop Hardware	Europese aanbesteding	L
Payrolling	Europese aanbesteding	D
Reconstructie Cleopatralaan	Meervoudig onderhands	W
Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softwarelicenties	Enkelvoudig onderhands	L

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.

<< Dit overzicht is gereed na afronding van de Tozo>>

6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Inleiding

In juli 2020 is door de raad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2020-2023 vastgesteld. In de Tweede Tijdvakrapportage hebben hierop nog een aantal wijzigingen plaatsgevonden.
Voor 2020 is een bedrag van in totaal € 8,7 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) € 6,9 miljoen
- 5.7 Openbaar Groen (groen, water, spelen) € 1,0 miljoen
- 7.2 Riolering € 0,8 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	5.432	4.404	1.028	1.231	-203
	Verkeer	663	419	244	255	-11
	VRI (verkeer)	308	306	2	-21	23
	Openbare verlichting	537	557	-20	0	-20
Totaal	2.1	6.940	5.686	1.254	1.465	-211
5.7	Groen, water en spelen	996	812	184	136	48
7.2	Riolering	810	460	350	334	16
	Totaal	**8.746**	**6.958**	**1.788**	**1.935**	**-147**

* Uitvoering uitgesteld naar 2021 e.v.

Meerdere projecten zijn in 2020 gerealiseerd, waaronder de reconstructie van de Chirurgijn e.o., de herinrichting van de openbare ruimte rond winkelcentrum Middenhoven, renovatie van de Stadstuinen, oeverrenovaties langs de Beneluxbaan en het aanbrengen en verbreden van fietsstroken op diverse wegen. Op diverse locaties is groot onderhoud gepleegd aan asfaltverhardingen en bestratingen en is de openbare verlichting vernieuwd. Er zijn gelijktijdig met het ombouwen van de Amstelveenlijn meerdere verkeersregelinstallaties vervangen. Er is een deel van het bomen- en plantvakkenareaal vervangen. Enkele speelplaatsen zijn gerenoveerd. Daarnaast heeft het reguliere onderhoud aan wegen, kunstwerken, groen, verlichting, straatmeubilair en verkeersvoorzieningen doorgang gevonden. Andere projecten zijn in 2020 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 2021. In het eerste kwartaal starten veel 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 november-december, maar bij tegenvallers worden werkzaamheden toch doorgeschoven naar 2021. Ook in 2020 was budget geprogrammeerd voor projecten met deze onzekerheden. Dit leidt

ertoe dat op de totale begroting van het MPP Buitenruimte 80% van de bijgestelde begroting gerealiseerd is en het grootste deel van de resterende budgetten doorgeschoven wordt naar begin 2021.

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 € 6,9 miljoen begroot en is € 5,7 miljoen uitgegeven. Dat is vergelijkbaar met 2019. Het verschil heeft betrekking op fasering (projecten lopen door naar 2021) en op een behaald positief resultaat.

Fasering projecten € 1.465.000

- De grootste afwijking is te melden op het project **Fietsroute museumspoorlijn** (Zetterij-Noorddammerlaan). Er rust geen zegen op dit project. Nadat het budget reeds van 2019 naar 2020 was doorgeschoven, moet dat nu deels opnieuw gebeuren. Het goede nieuws is wel dat de uitvoering nu gestart is en de afronding in zicht. De raad is over de vertraging en de problemen in het project reeds uitgebreid geïnformeerd. Een nettobedrag van € 385.000 schuift door naar 2021 en wordt toegevoegd aan het budget van 2021.
- Het **fietspad langs de Oranjebaan** was een project dat indien mogelijk nog in december 2020 zou worden uitgevoerd. Het werk is wel gegund in 2020. Doordat het echter niet mogelijk bleek om op korte termijn overeenstemming te bereiken over een goed bereikbaarheidsplan, is het werk doorgeschoven naar 2021. Het budget van netto € 377.000 schuift daarom door naar 2021.
- De herinrichting van de openbare ruimte rond **winkelcentrum Middenhoven (Melkweg-Brink)** en de **reconstructie** van de wijk rond de **Chirurgijn** is grotendeels gereed. Melkweg-Brink loopt nog door in 2021 en de oplevering van beide werken moet nog plaatsvinden. Op project Melkweg-Brink schuift een restantbudget van € 353.000 door. Naar verwachting ontstaat een positief resultaat op dit project. De reconstructie van de Chirurgijn heeft juist meer gekost dan begroot. Per abuis was het budget in 2020 verlaagd. Daardoor ontstaat nu een voorlopig negatief resultaat van € 126.000 op het taakveld verkeer en vervoer. De reconstructie van de **Cleopatralaan en omgeving** was ook gepland te starten in 2020. Hiervoor was een deel van het budget op 2020 begroot. Doordat er asbesthoudende kit in de rioleringen is aangetroffen kon de reconstructie echter niet nog in het najaar starten. Het budget van 2020 wordt toegevoegd aan het budget van 2021 (€ 143.000 op het taakveld verkeer en vervoer). De eindafrekening van deze projecten wordt in 2021 opgemaakt en dan worden de exacte resultaten bekend. Er ontstaan voor deze reconstructieprojecten ook faseringsresultaten op het taakveld riolering.
- Op een budget van € 1,9 miljoen voor **groot onderhoud asfalt** is € 260.000 minder uitgegeven. Enkele onderhoudswerken zijn doorgeschoven naar 2021 om deze te combineren met andere werken of omdat deze werkzaamheden zouden leiden tot bereikbaarheidsproblemen.
- De **herinrichting van het Oude Dorp** is grotendeels in 2021 begroot. Voor 2020 was een budget van € 80.000 begroot. De voorbereidingen zijn voortvarend verlopen en op dit budget is € 85.000 meer uitgegeven. Dat wordt dus in mindering gebracht op het budget van 2021.
- € 157.000 **diverse projecten**. Er zijn diverse projecten nagenoeg gereed. Deze kunnen echter nog niet worden afgesloten omdat er nog kleine werkzaamheden gedaan moeten worden (zoals aanbrengen beplanting), de oplevering nog moet plaatsvinden of er is discussie met aannemers over meerwerk of over de kwaliteit van het werk. Dit geldt bijvoorbeeld voor de projecten **Renovatie Stadstuinen** en **Speeltuin Malandolaan**. Ook is er op een aantal voorbereidingsbudgetten een kleine over- of onderschrijding opgetreden en soms moeten onderzoeken of procedures in projecten nog worden afgerond. Daarom schuift het restant van deze budgetten door naar 2021.

Behaalde resultaten op projecten – € 211.000

- Het budget **onderhoud kunstwerken** is met € 342.000 overschreden. De raad is hierover apart geïnformeerd via een collegebrief. De overschrijding heeft te maken met kosten voor noodzakelijk onderhoud aan het viaduct Ouderkerkerlaan-Beneluxbaan, dat gelijktijdig met de verbreding van het viaduct heeft plaatsgevonden.
- Er zijn meer werkzaamheden verricht door nutsbedrijven dan verwacht. Daardoor is er € 92.000 meer aan **inkomsten van nutsbedrijven** binnengekomen voor het herstel van kabelsleuven.
- **Diverse projecten** van 2019/2020 zijn afgerond met een licht positief of negatief saldo. Dit leidt tot een negatief resultaat van ongeveer € 12.000.
- Op diverse **beheerbudgetten** van wegen en verkeer is per saldo ongeveer € 53.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit betreft kleine projecten op het gebied van wegen, verkeer en verlichting. Het zijn onder andere budgetten voor dagelijks onderhoud bestrating en asfalt, markeringen, verkeersborden, bewegwijzering, voor het schoonhouden van de openbare ruimte, het vervangen van verlichting, het uitvoeren van onderzoeken en inspecties, en het realiseren van kleine verkeersmaatregelen.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Op het taakveld groen, water, spelen was € 996.000 begroot en is € 812.000 uitgegeven. Per saldo is dus € 184.000 minder uitgegeven dan begroot.

Fasering projecten € 136.000

- De **heesterrenovaties** hebben deels in 2020 plaatsgevonden en vinden deels plaats in de eerste helft van 2021. Een bedrag van € 71.000 schuift daarom door.
- Op de budgetten voor **speelplaatsen** schuift ongeveer € 65.000 door naar 2021, bestemd voor het afronden van speeltuin Malandolaan, vergroenen van schoolpleinen en vertraagde leveranties van speeltoestellen in diverse speeltuinen.

Resultaat projecten € 48.000

- Op de renovatiebudgetten voor **gazons en oevers** vloeit in totaal ongeveer € 48.000 terug naar de reserve voor de komende jaren.

7.2 Riolering

Op het taakveld riolering was € 0,8 miljoen begroot en is € 0,5 miljoen uitgegeven.

Fasering projecten € 334.000

- De reconstructie van de **Cleopatralaan** e.o. (€ 316.000) en het **relinen van rioleringen in Bankras-Kostverloren** (€ 79.000) zijn vertraagd doordat in beide gevallen asbesthoudende kit is aangetroffen, waarvoor aanvullend onderzoek nodig was en de bestekken moesten worden aangepast. Cleopatralaan is inmiddels gestart en het reliningsproject wordt binnenkort aanbesteed.
- Op het project **Melkweg-Brink** schuift het restantbudget van € 35.000 door naar 2021. Het werk is nagenoeg klaar, maar de eindafrekening heeft nog niet plaatsgevonden.
- Op het project **Reconstructie Chirurgijn** e.o. is een overschrijding ontstaan van vooralsnog € 84.000. Hier wordt dus juist een negatief budget meegenomen naar 2021 ten behoeve van de projectafsluiting. Zie hiervoor taakveld 2.1.
- Het overige verschil van -€ 12.000 wordt verklaard door kleine overschrijdingen en onderschrijdingen van voorbereidingsbudgetten.

Resultaat projecten € 16.000

- Bij het afsluiten van project Vernieuwen **drukriolering Legmeerdijk** is een positief resultaat van € 16.000 geboekt.

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	3.462	3.247	1.971	1.157	5.433	4.404
	Verkeer	260	244	402	175	662	419
	VRI (verkeer)	61	24	247	282	308	306
	Openbare verlichting	537	557	0	0	537	557
Totaal	2.1	4.320	4.072	2.620	1.614	6.940	5.686
5.7	Groen, water en spelen	846	680	150	132	996	812
7.2	Riolering	0	0	810	460	810	460
	Totaal	**5.166**	**4.752**	**3.580**	**2.206**	**8.746**	**6.958**

6.3 Subsidies

Kolom Begroot
De cijfers in de begrote kolom zijn de cijfers van de primitieve begroting 2020.

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	10	
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	6	
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.	36	28	
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.	20	20	
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	295	169	1
Stichting Brentano Amstelveen	Coördinatie boodschappenplusbus.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	92	90	
Stichting Brentano Amstelveen	Ondersteuningsaanbod t.b.v. woonservicezones	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	85	81	

Stichting Sociaal Steunpunt Amstelveen	Ondersteuning vrijwilligers organisatie.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	11	-1	
Stichting Alzheimer Nederland	Alzheimercafé.	Verbetering ketenzorg dementie	3	3	
Stichting Belklus	Vrijwilligers klussen bij ouderen.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen van met name ouderen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	21	25	
Stichting Kledingbank Amstelland	Kledingproject voor Amstelveense Minima, vluchtelingen en houders van de stadspas Amsterdam.	Ondersteuning gericht op het (collectief) com-penseren van beperkingen van Amstelveense minima, houders van de stadspas Amsterdam en vluchtelingen.	14	15	
Voedselbank Amstelveen	ondersteuning minima d.m.v. voedselpakketten	ondersteunen minima	26	36	
Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddelen en trainen (gesprecialiseerde)vrijwilligers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	267	270	
Diverse organisaties Mantelzorg	Ondersteuning mantelzorgers.	Het voorkomen van overbelasting van mantelzorgers door tijdig te zorgen voor goede en voldoende ondersteuning.	260	352	2
Stichting Participe Amstelland, Zonnehuisgroep Amstelland	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor inwoners met lichte beperkingen.	175	186	
inloopinitiatieven voor kankerpatiënten in Villa Randwijck en Alleman	Coördinatie en ontmoetingsactiviteiten.	Ondersteuning kankerpatiënten en hun naasten door ervaringsdeskundigen.	7	12	
Diverse instellingen OGGZ	Aanpak depressie, aanpak alcohol en drugsgebruik, overbelaste mantelzorgers en introductie crisis kaart.	Ondersteuning aan inwoners met ernstige psychische en/of verslavingsproblemen, vaak gepaard gaand met multiproblematiek en zorgmijdend gedrag, teneinde de maatschappelijke deelname te vergroten en sociaal isolement en overlast te voorkomen, alsmede het bijdragen aan een integrale benadering en voorkoming van zwaardere problematiek bij deze doelgroepen.	319	311	
Diverse instellingen	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie	Vroegsignalering, voorlichting, het geven van cursussen en stimuleren van gedrag dat bijdraagt aan het voorkomen van valincidenten.	31	19	
Diverse instellingen	Innovatie Zorg en Welzijn	Projecten die zijn gefinancieerd vanuit het Innovatiefonds Zorg en Welzijn.		102	3

Diverse instellingen	Kleinere subsidies voor diverse activiteiten m.b.t. de WMO.	Ontmoeting en activering.		21	
Diverse instellingen	Toegankelijkheid verbeteren binnen de gemeente.	Wettelijke verplichting VN-verdrag handicap.		7	
Diverse instellingen	In het kader van Gezond in de Stad activiteiten organiseren om gezondheidsvaardigheden in de lage SES-wijken te verbeteren.	Stimuleren van een gezonde leefstijl.		45	
Diverse instellingen	Internationale Vrouwendag	Bevorderen vrouwenemancipatie	5	5	
Carafit, De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Regenboog, Stichting De Vrijbuiter, Stichting Paardrijden	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	31	30	
Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd	43	43	
Participe Amstelland	Cöordinatie van activiteiten, wijkwelzijnswerk en beheer van wijkcentra.	Bevorderen sociale samenhang en verbeteren sociale infrastructuur in de Amstelveense wijken.	1.258	1.143	4
Diverse bewonersinitiatief groepen	Cöordinatie van activiteiten.	Bevorderen sociale samenhang.	257	411	4
Stichting Dorpshuis Nes a/d Amstel	Diverse activiteiten gericht op maatschappelijke participatie bewoners Nes aan de Amstel.	Bevorderen sociale infrastructuur Nes aan de Amstel.	14	12	
AmstelveenSport	De uitgifte van een 15-tal vouchers aan sport –en beweegaanbieders voor de uitvoering van een van de thema's in het sportakkoord.	Het bevorderen van een inclusieve sportcultuur c.q. veilig sportklimaat voor iedereen.		15	
Stichting Ons Tweede Thuis	Samenwerken tussen verschillende partijen in een aantal wijken in Amstelveen, het organiseren van (buurt)activiteiten, kennis bijbrengen bij ketenpartners rond psychiatrie en herstel.	De belemmeringen en extra uitdagingen die Amstelveners met psychiatrische problemen ervaren, verminderen, zodat zij gewoon mee kunnen doen aan de samenleving.		120	5
St. Brijder, GGD	Voorlichting op onder meer scholen.	Preventie alcohol- en drugsgebruik.	34	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.	159	161	
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.	69	62	
Buurtgezinnen	Vraaggezinnen worden door steungezinnen geholpen in de buurt.	Ouders ontlasten en sterker maken, opvoedingsklimaat verbeteren en netwerk van het gezin uitbreiden.		27	
Stichting Kindbehartiger	Belangenbehartiger van kinderen in een echtscheidingssituatie.	Kinderen met een vertrouwd en veilig gevoel verder laten gaan na de scheiding van hun ouders.		-6	
Participe Amstelland	Ouderbetrokkenheid in de wijk Bankras/Kostverloren	Sociale samenhang in de wijk en op school vergroten, vroegsignalering en netwerk vergroten.		2	
Weet	Het geven van een voorlichtingscampagne over eetstornissen.	Vroegsignalering van eetstoornissen bevorderen, het bespreekbaar maken van eetstoornissen bevorderen, bijdragen aan de-stigmatisering van mensen met een eetstoornis en sociale inclusie bevorderen.		5	
Sezo	Opvoedspreekuren.	Preventieve jeugdhulp ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	44	56	
OBS De schakel	Eenmalige (zomer)activiteit voor onder- en bovenbouwleerlingen van de Bloeiwijzer, incl. workshops met reken- en spellingsmatten.	Leerlingen die niet vaak in aanraking komen met sport en spel laten bewegen. Uitvoering Amendement 'Gezonde jongeren bewegen meer'.		4	
Samenwerkingsverband Amstelland ende Meerlanden	Schoolmaatschappelijk werk (SMW)	Preventieve hulp en ondersteuning van leerlingen en hun ouders in het voortgezet onderwijs.	178	177	
6.3 Inkomensregelingen					
Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur	Maakt het mogelijk dat Amstelveense kinderen en jongeren uit gezinnen met een minimum inkomen, die niet voor de gemeentelijke sport- en cultuurvergoeding in aanmerking komen, toch sporten of iets aan cultuur kunnen doen.	Een bredere doelgroep te bereiken.		15	

Publieke schoolbesturen van het primair onderwijs	Met het beschikbaar stellen van dit budget kunnen scholen laag-drempelig inspelen op schrijnen-de (financiële) situaties van kind-eren die kunnen leiden tot kans-enongelijkheid. Het budget kan voor deze kinderen en/of hun ouders/verzorgers breed ingezet worden voor bijvoorbeeld: het vergoeden van activiteiten in of rond school, aanschaf van gym-kleding, een tolk bij een ouderge-sprek. De scholen krijgen het vertrouwen vanuit de gemeente een positieve bijdrage te leveren aan de participatie van de kinder-en en/of hun ouders/verzorgers, waardoor de kansen van deze kinderen in de maatschappij worden vergroot. Het gevoel van uitsluiting en onzekerheid bij het kind kan dan worden verminderd.	Kinderen uit een gezin met een laag inkomen kunnen op sociaal en/of cultureel gebied meedoen in de maatschappij. Meer kinderen bereiken die opgroeien in een gezin met een laag besteedbaar inkomen.		5	
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+					
Stichting Humanitas	Betaalde coordinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.		19	
Totaal Programma 1 Sociaal Domein			**3.795**	**4.160**	

1. Transformatieagenda Sociaal Domein (Programmabegroting 2020 aanvullende voorstellen).
2. Deze uitgaven stonden (deels) begroot op een andere kostencategorie.
3. Budgetoverheveling 2019 en Transformatieagenda Sociaal Domein (Programmabegroting 2020 aanvullende voorstellen).
4. Right tot Challenge
5. Budgetoverheveling 2019.

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.	123	123	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken					
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.	63	59	
Stichting Wereldbuur en Stichting Vrijwilligerscentrale Amstelland e.o.	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	36	
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.	87	76	
Ons Tweede Thuis	Opstap en Opstapje: Gezinsprogramma's die de onderwijskansen van jonge kinderen met een (taal)achterstand vergroten.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	81	-30	1
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.	294	529	2
Kindercentrum De Stoel, KinderRijk Dagopvang B.V., Wolkewietje, Hestia Amstelveen, Majest Amstelveen, Stichting peuterspeelzaal Teddy.	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve	Bestrijden onderwijsachterstanden.	1.057	993	
5.1 Sportbeleid en activering					
Amstelveense sportverenigingen obv subsidieregeling Jeugdsportstimulering	Verlaagde contributie voor jeugdleden.	brede sportdeelname Amstelveense jeugd.	30	19	
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.	15	17	
Amstelveense aanvragers	Breedte- en topsportevenementen obv subsidie regelingen	Sportstimulering.	52	18	
Amstelveense aanvragers	Projectmatige activiteiten ten behoeve van breedtesport.	Sportstimulering.	14		

AmstelveenSport BV	Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Amstelveen.	Zoveel mogelijk Amstelveners met plezier laten sporten en bewegen.		50	
Amstelveense sportorganisaties	Investeringen in duurzaamheidsmaatregelen op de sportaccommodaties	Verduurzaming sportverenigingen	200	62	3
RKAVIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	34	29	
Hockeyvereniging HIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	42	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.	58	48	
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	2	
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.	1.108	1.461	4
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het theater.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	119	113	
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.	1.452	1.453	
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.	661	661	
Cultuurcentrum VU, Griffioen/ Filmhuis Uilenstede	Voorstellingen in de filmzaal.	Versterken leefklimaat Uilenstede.	5	4	
Stichting Theater het Amsterdamse Bos	Voorstellingen in het openluchttheater.	Bevorderen cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	4	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.	60	40	
Stichting Beeldende Kunst/ Kunstuitleen Amstelveen	Organiseren atelierroute.	Een breed publiek in contact brengen met hedendaagse beeldende kunst.	17	21	
Stichting Cobra Kunstprijs Amstelveen	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		
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.	52	19	
Amstelveense aanvragers op basis van de regeling Promotie Amstelveense kunstenaars.	Projectmatige activiteiten van Amstelveense instellingen en kunstenaars.	Promotie Amstelveense kunstenaars.	37	17	
Diverse organisaties	Diverse laagdrempelige activiteiten binnen diverse kunst disciplines op wijkniveau.	Stimuleren (kleine) cultuurinitiatieven	100	67	
Diverse organisaties	Organiseren van nieuwe vormen/activiteiten voor amateurkunstverenigingen.	Stimuleren Amateurlkunst en duurzaam instandhouden van amateurkunstverenigingen.	25	22	
Bostheater	Ondersteunen bostheater in de uitvoering van de producties en optimaliseren communicatie richting de inwoners van Amstelveen.	Stimuleren passieve cultuurdeelname.	25	25	
NH Pop live	Provinciale wedstrijd voor aanstormend talent (bandjes)	Stimuleren actieve cultuurdeelname en talentontwikkeling.	4		
Diverse organisaties	Activiteiten voor amateurkunstenaars	stimuleren actieve cultuurbeoefening van amateurkunstenaars.	9	0	
Diverse organisaties	Organiseren van laagdrempelige evenementen en activiteiten.	Stimuleren deelname cultuurparticipatie dmv het organiseren van diverse laagdrempelige evenementen / activiteiten.	31	10	
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	Aanbod van lespakketten inzake cultuuronderwijs.	Leerlingen van het basisonderwijs en voort-gezet onderwijs kennis laten maken met de verschillende disciplines door middel van cul-tuureducatie.	0	55	
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.	1.191	1.197	
Museum Jan van der Togt	Ten behoeve van de exploitatie en de verdere professionalisering van het Museum Jan van der Togt.	Bevorderen cultuurdeelname/museumbezoek en verhogen eigen inkomsten.	225	225	
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.	18	18	
Diverse instellingen	Historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	Bevorderen historisch besef van huidige en toekomstige generaties.		20	
Stichiting van de bovenkerkse Urbanus	50% van de kosten van de voorzetbeglazing en 50 % van de kosten van de verlichting kerktoren.	Verduurzaming en het behoud van het monumentale kerkgebouw.		65	
Amstelveense aanvragers obv de Monumentenverordening	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het monument.	Monumentenzorg.	41	41	5
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.	1.986	1.985	
Dorpsraad Nes a/d Amstel, Aagje Deken	Aanschaf media.	Bibliotheekvoorziening in Nes aan de amstel.	1	1	
Stichting RTV Amstelveen	Uitzendingen op radio en tv.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet.	147	112	
Totaal Programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**9.552**	**9.725**	

1. 2e tijdvakrapportage 2020.

2. Deze uitgaven stonden (deels) begroot op een andere kostencategorie. Uitgaven (deels) niet begroot, zie toelichting op onderdeel wat heeft het gekost? programma 2.

3. Motie verduurzaming sportverenigingen (2019-2021).

4. Perspectiefnota 2021.

5. In de begroting is stuctureel een bedrag opgenomen van € 41. 000. Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan het bedrag wat is opgenomen in de exploitatie wordt de reserve monumentenfonds aangewend. Lagere uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar de reesrve monumentenfonds tot € 200.000.

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					
BIZ-ondernemersvereniging Het Oude Dorp	Bloemenmanden en kerstverlichting	In de regeling voor bizzen is opgenomen dat er per BIZ jaarlijks € 2.500 beschikbaar is voor initiatieven die passen bij de fase waarin de BIZ op dat moment zit.		3	
Stichting Amstelveen Oranje	De Stichting Amstelveen Oranje had subsidie ontvangen voor de grootste viering van 75 jaar bevrijding. In verband met de corona crisis en de getroffen maatregelen hebben de geplande activiteiten geen doorgang kunnen vinden. De kosten die de Stichting had gemaakt in aanloop naar de festiviteiten zijn gesubsidieerd. De definitieve vaststelling en afhandeling vindt plaats in 2021	Subsidieren van de kosten voor viering van 75 jaar Vrijheid		8	
Totaal Programma 3 Economie en duurzaamheid			**0**	**14**	

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. de subsidie-regeling 'Duurzaamheidsfonds Gemeente Amstelveen'	Haalbaarheidsonderzoek van duurzaamheidsprojecten energie	Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Amstelveen door (nieuwe) lokale bedrijvig-heid en initiatieven te faciliteren die substan-tieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving.	200	95	2
Totaal Programma 4 Openbare ruimte			**208**	**232**	

1. Budgetoverheveling 2019, jaarstukken 2019 en 2e tijdvakrapportage 2020.

2. Budgetoverheveling 2020 en 2e tijdvakrapportage 2020.

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.	16	5	
1.2 Openbare orde en veiligheid					
Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	31	34	
Stichting Slachtofferhulp Amsterdam-Amstelland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	20	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	40	
Amstelveense aanvrager obv de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor particulieren.	Veiligheidsprojecten in de wijken geïnitieerd door (georganiseerde) particulieren, alsmede subsidiering aanschaf AED en buitenkast AED.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2019-2022 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	11	11	
Amstelveense aanvrager obv de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor bedrijven.	Veiligheidsprojecten voor bedrijven.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2019-2022 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	11	6	
Totaal Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**116**	**116**	

Subsidies totaalsaldo alle programma's

Bedrag x € 1.000					
Instelling	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**Begroot**	**Werkelijk**	
TOTAAL			**13.671**	**14.246**	

6.4 Corona

Het kalenderjaar 2020 is een jaar waarin de COVID-19 pandemie de dagelijkse gang van zaken heeft gedomineerd. Naast een financiële impact heeft het invloed op de werkzaamheden. Voorbeelden hiervan zijn thuiswerken in plaats van naar het gemeentehuis, crisismaatregelen uitwerken en regulier beleid is in een aantal gevallen op het tweede plan gekomen. In de paragraaf weerstandsvermogen is in het hoofdstuk "normale bedrijfsrisico's" specifieker ingegaan op de lokale effecten van de corona pandemie. Verder is het woord corona (of gerelateerde woorden als COVID) vermoedelijk de meest gebruikte term in deze jaarstukken waarmee wordt aangetoond hoeveel impact dit in 2020 heeft gehad.

Via de gemeentefondsuitkering zijn vergoedingen ontvangen voor onder andere lagere inkomsten. In 2020 zijn steunmaatregelen ontwikkeld, zoals de TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers), die snel opgezet moesten worden en extra ambtelijke capaciteit kosten.

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 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 na besluit van het college van B&W en raadpleging van de gemeenteraad indien uitbreiding van het krediet noodzakelijk wordt geacht. De maatregelen komen niet in plaats van reeds bestaande of nog te ontwikkelen landelijke regelingen of wetgeving.

In de tweede tijdvak 2020 staat een stand van het Lokaal Coronafonds vermeld per ultimo september in bijlage 6.1. Zoals afgesproken wordt de raad voor elke cyclus van de commissievergaderingen geïnformeerd over de laatste stand van zaken van het Lokaal coronafonds.

bedrag x 1.000 euro

	omschrijving	Besluit d.d.	Plafond	werkelijk	Prognose	Vrijval	Voor wie?1
1.	Huurinning commerciële instellingen	14-4-2020	287	287		0	MI
2.	Kwijtschelding huur (in combinatie met nr. 1)	18-8-2020	613	509	104	0	MI
3.	Kwijtschelding gebruiksvergoeding Elsenhove	2-6-2020	8	8		0	MKB
4.	Liquiditeitsteun culturele, maatschappelijke en sportinstellingen	14-4-2020	0			0	MI
5.	Garantiesubsidie gericht op maatschappelijk voorzieningen, sport en cultuur	19-5-2020	2.025		1.954	71	MI
6.	Garantiesubsidie Bostheater	28-4-2020	45	45		0	MI
7.	Garantiesubsidie Cobra	19-5-2020	50	50		0	MI
8.	Garantiesubsidie Schouwburg Amstelveen	4-8-2020	38	38		0	MI
9.	Garantiesubsidie Platform C	4-8-2020	270	270		0	MI
10.	Garantiesubsidie P60 tbv Lokaal Overleg Culturele Ondernemers	4-8-2020	47	47		0	MI
11.	Garantiesubsidie St. Kamermuziek aan de Amstel	28-7-2020	4	3		0	MI
12.	Garantiesubsidie VU cultuurcentrum Griffioen	28-7-2020	45	45		0	MI
13.	Garantiesubsidie Amstelveens poppentheater	11-8-2020	42	42		0	MI
14.	Garantiesubsidie Participe Amstelland extra ouderenadvies	18-8-2020	34	34		0	MI
15.	MKB noodlening voor bedrijven zonder toegang tot bankfinanciering	6-5-2020	500	16	484	0	MKB
16.	Oninbaarheid belastingaanslagen hoger dan andere jaren	11-11-2020	500	900		-400	MKB

17.	Acute noodhulp voor inwoners met schulden	24-3-2020	50	50		0	I
18.	Sociale benadering digitaal (20 tablets + abonnement)	21-4-2020	20	20		0	I
19.	Tijdelijke verruiming van de Woonkostentoeslag en de bijzondere bijstand	7-7-2020	200	133		67	I
20.	Intrekken/vernietigen/vermindering leges evenementen	18-8-2020	23	23		0	MKB
21.	Marktgelden verlagen/verminderen	7-4-2020	25	24		1	MKB
22.	Extra budget voedselbank	17-3-2020	20	20		0	MI
23.	Compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie en peuterarrangementen	7-4-2020	28	9	32	-13	MI
24.	Compensatie Tussenschoolse opvang (TSO)	12-5-2020	57	57		0	MI
25.	Instandhoudingsbijdrage Amstelveens Nieuwsblad	24-3-2020	42	42		0	MKB
26.	Ziekenhuis Amstelland (huur dranghekken)	7-4-2020	0			0	MI
27.	Incidentele toeslag voor Amstelveenpashouders	16-6-2020	100	72		28	I
28.	Ondersteuningsmaatregel Amstelveense kunstenaars	30-6-2020	35	0	35	0	MI
29.	Extra inzet ten behoeve van schuldhulpverlening	7-7-2020	325	39	286	0	I
30.	Meerkosten afval huishoudens/bedrijven	11-11-2020	277	277		0	I
31.	Kermisopbrengsten	11-11-2020	15	15		0	MKB
32.	Meerkosten uitvoering belastingen	11-11-2020	45	35		10	MI/MKB
33.	Meerkosten begraafplaats Zorgvlied	11-11-2020	33	24	0	9	MI
34.	Bedrijfsvoering aandeel Amstelveen (=75%)	11-11-2020	1.125			1.125	Organisatie
35.	Parkeerinkomsten	11-11-2020	1.080	1.080		0	College
36.	Incidenteel tekort bijstandsuitgaven 2020	11-11-2020	450	450		0	I
SUBTOTAAL 2020			**8.458**	**4.665**	**2.895**	**897**	
37.	Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers	12-1-2021	1.000		1.000	0	MKB
LOKAAL CORONAFONDS VIA RAADSBESLUIT (MAXIMAAL € 15 MILJOEN)		**8-4-2020**	**9.458**	**4.665**	**3.895**	**897**	
38.	Jongeren in coronatijd (motie 23sep20)	3-11-2020	12	12		0	I
39.	Aanvullend subsidie P60	24-11-2020	37	37		0	MI
40.	Garantiesubsidie Annakerk Amstelveen	15-12-2020	43	43		0	MI
41.	Bedrag besluit Jongeren in coronatijd wordt aangepast	15-12-2020	40	10	30	0	I
42.	Tent t.b.v. de pauzes bij de Panta Rhei	22-12-2020	10	10		0	I
43.	Tijdelijke externe koffiekamer voor condoleances op Zorgvlied	22-12-2020	25	0	25	0	MI
44.	Tijdelijke professionele beveiliging op Zorgvlied	22-12-2020	7	0	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
COLLEGEBRIEF RAAD			**201**	**112**	**89**	**0**	
TOTAAL			**9.659**	**4.777**	**3.984**	**897**	
1) MI =Maatschappelijke instellingen, MKB=Midden/Klein Bedrijf, I=Inwoners				nieuw plafond (plafond-vrijval):		**8.762**	

Leeswijzer

Stand t/m tweede tijdvakrapportage

1. T.l.v. de algemene reserve is € 15 miljoen opzij gezet voor Lokale maatregelen;
2. Bij opmaak van de 2e tijdvak is een actuele stand opgesteld van de benodigde middelen van € 8,5 miljoen (= kolom "plafond");
3. Via amendement bij de 2e tijdvak is er € 1 miljoen toegevoegd aan het overzicht voor "compensatie lasten noodlijdende lokale ondernemers" (begroting 2021);
4. Van de € 15 miljoen resteert nog € 5,5 miljoen die bij de 2e tijdvak geen besteding heeft gekregen, een plafond derhalve van € 9,5 miljoen;

Besluitvorming B&W na tweede tijdvak

5. Via besluitvorming B&W is na de tweede tijdvak aanvullend € 0,2 miljoen gereserveerd voor lokale maatregelen waardoor het plafond € 9,7 miljoen bedraagt;
6. Via een beslispunt in het collegevoorstel bij deze jaarstukken wordt formeel goedkeuring gevraagd voor de nummers 38 t/m 46 (budgetrecht).

Stand bij opmaak jaarrekening 2020 (per 20 januari 2021)
7. De werkelijke uitgaven per 20 januari 2021 zijn € 4,8 miljoen;
8. Voor 2021 en verder resteert op kasbasis € 10,2 miljoen van de € 15 miljoen;

Vrijval van beschikbaar gestelde budgetten in de rekening 2020
9. Verwacht wordt dat van het plafondbedrag in 2021 € 4,0 miljoen wordt besteed;
10. Het verschil tussen het plafond van € 9,7 miljoen en de vermelde bedragen bij 7. en 9. ad. € 8,8 miljoen leidt tot een vrijval (verlaging van het plafond) van € 0,9 miljoen;

Nieuw plafondbedrag na de rekening 2020
11. Het nieuwe plafondbedrag bedraagt na verlaging van het budget met de bij nummer 10. vermelde vrijval € 8,8 miljoen;
12. Van de beschikbaar gestelde € 15 miljoen is dus nog € 6,2 miljoen beschikbaar voor lokale ondersteuningsmaatregelen;
13. Via een beslispunt in het collegevoorstel bij deze jaarstukken wordt formeel goedkeuring gevraagd voor het nieuwe plafondbedrag (budgetrecht).

Overig
14. Bijdragen via specifieke uitkeringen (TOZO) en algemene uitkering staan niet opgenomen in dit overzicht;
15. Naast de onttrekkingen aan het Lokaal coronafonds voor lokale maatregelen worden corona gerelateerde kosten gemaakt waarvoor geen bijdrage is gevraagd via een collegebesluit. In bijgevoegd overzicht Lokaal coronafonds wordt uitsluitend verantwoord over door B&W goedgekeurde onderwerpen;

<u>Toelichting besluiten 38 t/m 46</u>
38. +41. Jongeren in coronatijd (gemeld in collegebrief van 8 december)
Dit betreft de uitwerking van de motie d.d. 23 september 2020. Nummer 41. is een aanvullend besluit voor verhoging van het budget.

39. Aanvullend subsidie P60 (gemeld in collegebrief van 8 december)
Dit betreft een bijdrage voor een veiliger betaalsysteem dan het huidige muntsysteem.

40. Garantiesubsidie Annakerk Amstelveen
Aan Annakerk Amstelveen wordt een garantiesubsidie verstrekt voor een cultureel programma in 2021 om het gevarieerde culturele aanbod in onze gemeente op peil te houden.

42. Tent t.b.v. de pauze bij Panta Rhei
Leerlingen moeten buiten pauze houden. Binnen kan er geen 1,5 meter worden gehouden, dus is er een tent met tafels en banken en heaters aangeschaft.

43. Tijdelijke externe koffiekamer voor condoleances op Zorgvlied
Om voor de klanten van Zorgvlied toch uitvaarten van meer dan 30 mensen mogelijk te maken zonder dat mensen geweigerd moeten worden voor de condoleance is een overkapping van de buitenruimte noodzakelijk. Hierdoor blijft Zorgvlied een aantrekkelijke locatie om uitvaartplechtigheden te houden.

44. Tijdelijke professionele beveiliging op Zorgvlied
Het is noodzakelijk om tijdelijk professionele beveiliging in te huren voor het handhaven van de coronaregels tijdens de uitvaarten en de orde op het terrein in het weekend.

45. Garantiesubsidie Vereniging Amstelland Kunst (VAK)
Het wordt voor kunstenaars steeds essentiëler om online zichtbaar en vindbaar te zijn, nu de fysieke mogelijkheden daarvoor beperkt zijn. De VAK vraagt daarom subsidie aan voor de investeringskosten voor ontwikkeling en lancering van de website NIEUWEGALERIE, een professioneel online platform waar kunstenaars hun werk kunnen presenteren.

46. Garantiesubsidie stichting Eten in de Olmen
Aan stichting Eten in de Olmen wordt een garantiesubsidie verstrekt waarmee zij hun activiteiten als buurtrestaurant kunnen voortzetten en het vrijwilligersinitiatief in de wijk geborgd is.

Toelichting tekort besluit 16. en 23.
16. Oninbaarheid belastingaanslagen hoger dan andere jaren
Via het Lokaal coronafonds is in de raad van 11 november 2020 € 0,5 miljoen beschikbaar gesteld voor dubieuze debiteuren. Overeenkomstig de politieke wens is ruimhartig omgegaan met verzoeken om uitstel van betalingen en/of betalingsregelingen.

Bij opmaak van de rekening blijkt het openstaande debiteurensaldo belastingdebiteuren over het meest recente belastingjaar (2020) substantieel hoger dan in de afgelopen jaren. Ter afdekking van het risico op deze vorderingen is € 900.000 extra toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren. In het overzicht Lokaal coronafonds is het verschil van € 400.000 als negatieve vrijval opgenomen. Via besluitvorming bij de jaarstukken 2020 wordt voorgesteld dit bedrag aanvullend te onttrekken aan het Lokaal coronafonds.

23. Compensatie ouderbijdrage voorschoolse educatie en peuterarrangementen
In april is dit voorstel behandeld door B&W om het mogelijk te maken dat aanbieders van Voorschoolse Educatie en Peuterarrangementen de ouderbijdrage aan ouders kunnen compenseren in de sluitingsperiode vanwege het Coronavirus. De werkelijke uitgaven zijn ultimo 2020 iets hoger dan indertijd is aangevraagd. Via besluitvorming bij de jaarstukken 2020 wordt voorgesteld € 13.000 aanvullend te onttrekken aan het Lokaal coronafonds.

Toelichting overschot besluit 34. Bedrijfsvoering aandeel Amstelveen (75%).
In de tweede tijdvak is rekening gehouden met € 1,5 miljoen corona gerelateerde kosten in de bedrijfsvoering, waarvan het aandeel Amstelveen 75% bedraagt (€ 1,125 miljoen). De daadwerkelijke corona gerelateerde kosten in de bedrijfsvoering zijn € 2 miljoen, waarvan het aandeel Amstelveen 75% bedraagt (€ 1,5 miljoen).

Voor de uitvoeringskosten van de TOZO-regeling wordt een vaste bijdrage verstrekt per dossier voor ambtelijke inzet. De TOZO-vergoeding voor Amstelveen bedraagt € 1.630.000 voor de totale afhandelingskosten. Dit loopt door in 2021.

De coronakosten Amstelveen 2020 ad. € 1,5 miljoen worden door de TOZO-vergoeding gedekt. Een bijdrage uit het Lokaal coronafonds is hierdoor niet meer nodig.

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 € 15,9 miljoen aan directe TOZO-kosten en € 1,6 miljoen aan uitvoeringskosten. <<De Tozo regeling is nog niet door de accountant beoordeeld>>

Algemene uitkering

De gemeente Amstelveen heeft via de algemene uitkering in 2020 drie keer een compensatiepakket ontvangen. Via afzonderlijke notities naar aanleiding van de drie gemeentefondscirculaires is de raad hierover geïnformeerd.

De ontvangen coronacompensatie 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).

De compensatie van de drie pakketten is als volgt:

omschrijving	(1) juni brief		(2) sep.circ		(3) dec.circ.			**totaal**	
bedrag x € 1.000	macro	Aveen	macro	Aveen	macro	Aveen20	Aveen21	macro	Aveen
inhaalzorg Jeugd/Wmo	144.000	156			26.000	74	0	170.000	230
eigen bijdrage Wmo			18.000	91				18.000	91
DU Voorschoolse voorz. peuters	23.000	34						23.000	34
Noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep			23.000	127				23.000	127
Quarantainekosten					4.000	20	0	4.000	20
re-integratie, aanvullend pakket 2020/2021					127.000	31	70	127.000	101
re-integratie, impuls 2021					48.000		38	48.000	38
gemeentelijk schuldenbeleid 2020/2021					45.000	64	130	45.000	194
bijzondere bijstand 2020/2021					15.000	22	42	15.000	64
DU- ink.derv. parkeer- en toeristenbelasting									
* parkeerbelasting	125.000	448						125.000	448
* toeristenbelasting	100.000	258						100.000	258
DU- ink.derv. precario/evenementen tot 1jun			20.000	79				20.000	79
lokale culturele voorzieningen 2020/2021	60.000	288	60.000	283	150.000		606	270.000	1.177
buurt- en dorphuizen			17.000	84				17.000	84
vrijwilligers organisaties jeugd			7.000	41				7.000	41
toezicht en handhaving (o.a. boa's/verkeer)			50.000	255				50.000	255
Sub-totaal t.g.v. Algemene Reserve	**452.000**	**1.184**	**195.000**	**960**	**415.000**	**211**	**886**	**1.062.000**	**3.241**
Taakmutaties									
IU Participatie / WSW --> naar AM-Match	90.000	91	50.000	51				140.000	142
TK Verkiezingen 2021 --> Budget verkiezingen			30.000	125	22.000		105	52.000	230
TOTAAL-GENERAAL	**542.000**	**1.275**	**275.000**	**1.136**	**437.000**	**211**	**991**	**1.254.000**	**3.613**

Leeswijzer/toelichting:

- De eerste twee pakketten zijn via de septembercirculaire verwerkt in de besluitvorming van de begrotingsraad van 11nov20 aan de hand van de Nota Aanvullende Voorstellen bij de Begroting 2021;
- Het derde pakket is nu hieraan toegevoegd op basis van de decembercirculaire 2020. In totaal gaat dit derde pakket om een bedrag van € 1.202.000;
- Het derde pakket heeft betrekking op jaarschijf 2020 (€ 211.000) en 2021 (€ 886.000);
- De drie pakketten samen betekenen voor Amstelveen een compensatiebedrag van € 3,6 miljoen.

Nog niet toegekende compensatie
Voor vier onderwerpen heeft het Rijk al wel compensatiebedragen gereserveerd, maar is de verdeling/toekenning via het gemeentefonds nog niet rond. Dit betreft:

- Inkomstenderving: Het Kabinet heeft € 250 miljoen gereserveerd voor compensatie van inkomstenderving (met name parkeergelden, toeristenbelasting). Gemeenten ontvangen in 2021 compensatie voor de inkomstenderving 2020 op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020;
- Afvalinzameling: Door de corona hebben gemeenten zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. In overleg met de VNG is besloten deze kosten ad € 32 miljoen (inclusief eventuele afdracht aan het BTW-compensatiefonds) voor 2020 te vergoeden. Dit bedrag is dus gereserveerd, maar nog niet verdeeld;
- Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK): Het kabinet creëert een Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen dreigen te komen. Voor deze tijdelijke ondersteuning wordt het bestaande instrument van de bijzondere bijstand gebruikt. In totaal is een bedrag van maximaal € 130 miljoen gereserveerd voor het eerste halfjaar van 2021;
- Perspectief Jeugd en jongeren: Voor jongeren is het essentieel om elkaar fysiek te kunnen ontmoeten. Met een jeugdpakket van € 58,5 miljoen wil het kabinet een gerichte (financiële) impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding.

Aparte compensatieregelingen (specifieke uitkeringen)
Ten slotte noemt de decembercirculaire vier onderwerpen waarvoor afspraken zijn gemaakt over separate compensatieregelingen via specifieke uitkeringen (dus niet via het gemeentefonds). Dit betreft:

- Zwembaden en ijsbanen
- Steun aan sportverenigingen
- Toezicht en Handhaving
- TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)

Rechtmatigheid

In 2020 is vanuit de gemeente de ondersteuning na de start van COVID-19 snel op gang gekomen. Er zijn garantiesubsidies voor onder andere de cultuursector afgegeven en voor leerlingenvervoer is doorbetaald terwijl de scholen dicht waren. Zo is er voor meerdere gemeentelijke onderdelen die vermeld staan in de jaarstukken geld betaald waar geen prestatie tegenover staat. Twee onderdelen waar relatief veel geld in omgaat zijn bijvoorbeeld jeugdzorg en WMO waarbij prestatielevering heeft stilgelegen. Dit kan tot onrechtmatigheden in de jaarrekening leiden.

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	2017	2018	2019	2020
Cliënten met een maatwerk-arrangement per 10.000 inwoners	450			
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners 18 jaar e.o.	205,9	207,5	202,4	427,7
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jaar	176,2	154,6	125,2	122,4
% Kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin	4,0%	3,0%	3,0%	
% Werkloze jongeren (16-22 jaar)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	7,3%	8,1%	9,3%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van allejongeren tot 18 jaar)	0,3%	0,4%	0,5%	

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	2017	2018	2019	2020
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	16	14	27	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen	0,3	-	0,8	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,8%	1,2%	1,9%	
% Niet-sporters				

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	2017	2018	2019	2020
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr	926,7	956,4	936,5	
% Netto arbeidsparticipatie	68,0%	68,7%	69,8%	
% Functiemenging	55,8%	56,6%	56,2%	
% Hernieuwbare elektriciteit	1,8%	2,6%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	182,2	185,5	191,2	

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	2017	2018	2019	2020
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	201	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	2017	2018	2019	2020
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	296	342	389	418
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	2,6	5,6		

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

programma 6 - bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	45,4	44,4	29,3	29,3
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	18,4	17,1	18,1	17,1
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,9	3,6	3,6	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,6	4,5	3,8	4,5
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren 12-17 jaar	81	136	92	
% 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)	0,2%	0,3%	0,3%	
% Demografische druk	57,4%	57,9%	57,9%	58,1%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens in euro's	649	660	676	708
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro's	694	703	720	756

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 10.000 jongeren 12-17 jaar

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 10.000 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	2017	2018	2019	2020
Aantal inwoners per 1 januari	89.321	89.904	90.831	91.694
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	10,01	10,98	10,91	11,97
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	9,15	10,37	9,96	10,84
Apparaatskosten per inwoner	309	332	395	510
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	17	21	23	25
Overhead (in % van totale lasten)	14,2	12,9	12,3	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 Lijst van afkortingen

In deze jaarstukken staan diverse afkortingen vermeld. Hierna volgt een lijst met afkortingen die veel gebruikt zijn in dit document of minder algemeen bekend zijn.

AA	Aalsmeer-Amstelveen
AM	Amstelland-de Meerlanden
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BCF	BTW CompensatieFonds
BDU	Brede DoelUitkering
BIE	Bouwgrond In Exploitatie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeentene
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bor	Besluit omgevingsrecht
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BRS	Bestuurlijke Regie Schiphol
BSO	BuitenSchoolse Opvang
BTAZ	BedrijvenTerrein Amstelveen Zuid
BTW	Bruto Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten
B.V.	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en Wethouders
BZK	(Ministerie van) Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBS	Centraal Bureau Statistiek
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen
CROW	Kennisorganisatie voor infrastructuur, openbare ruimte en verkeer & vervoer
CW	Contante Waarde
DB	Dagelijks Bestuur
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DU	Decentralisatie-uitkering
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EW	Eindwaarde
EZ	Economische Zaken
Fido	Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens
GGD	Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezonheidsZorg
GIDS	Gezond in de stad
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan

HALT	Het ALTernatief
Hbh	Hulp bij het huishouden
IGBO	Internationaal Georiënteerd BasisOnderwijs
ICL	IdeaalComplex
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IOAW	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
JOP	Jaarlijks OnderhoudsPlan
KCC	Klant Contact Centrum
Ke	Meeteenheid voor geluidszones rond Schiphol / geluidsbelasting door vliegtuigen
KNLTB	Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond
LIB	Luchthaven IndelingsBesluit
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
LVB	Licht Verstandelijke Beperking
M51	Amstelveenlijn (Metro 51)
MER	Milieu Effect Rapportage
MOP	Meerjarig OnderhoudsPlan
MRA	Metropoolregio Amsterdam
MVI	Maatschappelijk Verantwoord Inkopen
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NME	Natuur- en MilieuEducatie
NTC	Nationaal Tennis Centrum
OAB	OnderwijsAchterstandenBeleid
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OIS	Onderzoek, Informatie en Statistiek
P&C	Planning & Control
Pgb	Persoonsgebonden budget
PLECK	PLan voor de Energietransitie, Circulaire economie en Klimaatadaptatie
PMD	Plastic verpakkingen, Metalen verpakkingen (blik) en Drinkpakken
PO-kavel	Particulier Opdrachtgeverschap kavel
POC	Percentage Of Completion
PvA	Plan van Aanpak
Pw	Participatiewet
RTVA	Radio en Televisie Amstelveen
RvT	Raad van Toezicht
RWS	RijksWaterStaat
SES-wijken	Sociaal Economische Status wijken
SHV	SchuldHulpVerlening
SLOK	Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven
SLS	Stichting Leefomgeving Schiphol
SMASH	Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer
SROI	Social Return on Investment
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten
SW	Sociale Werkvoorziening

U/G	Uitgeleende Gelden
UP	UitvoeringsProgramma
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VrAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSO	VastStellingsOvereenkomst
Vte	Voltijds equivalenten
VU	Vrije Universiteit Amsterdam
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
Wgr	Wet gemeenschappelijke regeling
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WPO	Wet op het Primair Onderwijs
Wro	Wet ruimtelijke ordening
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet Werk en inkomen Kunstenaars
WWZ	Wonen, Welzijn en Zorg
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP’s	Zorgzwaartepakketten
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel