Gemeente Amstelveen

Z23-090943 / D23-415299

Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2023

Financiën
Amstelveen, november 2023

Inhoudsopgave

1 Algemeen 4

1.1 Begrotingssaldo meerjarig 4

2 Financiële afwijkingen 6

2.1 Financiële afwijkingen 6

3 Fasering en administratieve wijzigingen 9

3.1 Budgetoverheveling 10
3.2 Begrotingsrechtmatigheid 13
3.3 Kredieten 15
3.4 Reserves en voorzieningen 16

3.4.1 Reserves 16
3.4.2 Voorzieningen 16

4 Lokaal werkbudget Oekraïne 17

5 Raadsautorisatie actuele begroting 18

1 Algemeen

In de laatste raadsvergadering van het jaar wordt via het voorstel "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" besluiten voorgelegd die erop gericht zijn om te komen tot een optimale financiële jaarafsluiting.

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die eind oktober / begin november bekend was. De gemelde financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van dit jaar weer.

Leeswijzer
Hoofdstuk 2 bevat de meest relevante gegevens. Dit betreft onderdelen waarbij een financiële afwijking wordt verwacht die van invloed is op het meerjarige saldo van de algemene reserve.

Hoofdstuk 3 betreft het zogenoemde budgetrecht van de raad. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is strak in de leer en verwacht dat alle begrote bedragen op dezelfde plek staan als de werkelijke uitgaven. Door bijvoorbeeld nieuwe specifieke uitkeringen, fasering over de jaargrens of bijdragen van derden die we moeten doorstorten (budgettair neutraal) moeten de ramingen in de begroting worden aangepast. Voor de bestuurlijke afweging is dit hoofdstuk minder interessant dan hoofdstuk 2.

Hoofdstuk 4 bevat een actuele stand van het Lokaal werkbudget Oekraïne.

Voor de accountant
Hoofdstuk 5 is bedoeld voor de accountant, zodat die beschikt over een zo actueel mogelijk beeld van door de raad geautoriseerde budgetten, kredieten en mutaties reserves/voorzieningen. Formeel moet de raad dit wel autoriseren.

1.1 Begrotingssaldo meerjarig

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

Over de periode 2023 t/m 2027 leidt dit tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie met € 0,3 miljoen:

Bedrag * € 1.000

	Mutaties 2023			Mutaties meerjarenraming			Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	
Financiële afwijking	1.675	-892	783	-547	35	0	271
Begrotingsrechtmatigheid	-1.133	1.133	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	1.537	-800	737	-524	-105	-108	0
Mutaties algemene reserve	**1.683**	**-559**	**1.520**	**-1.071**	**-70**	**-108**	**271**

Dit betreft een aanvulling op de tweede tijdvakrapportage. Het betreft posten waarvan het beeld bij de opmaak van deze rapportage nog niet duidelijk was of het gaat om een aanvullende ontwikkeling. Voor een totaalbeeld van de tijdvakrapportage zie de link
https://amstelveen2023.2ebestuursrapportage.nl/

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

1. De rapportage "budgetoverheveling en rechtmatigheid 2023" vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2 "Financiële afwijkingen per programma" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 271.000 voordelig.
3. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.1 "budgetoverheveling" vermelde budgetoverhevelingen.
4. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 3.2 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen.
5. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.3 "Kredieten" vermelde mutaties.
6. De begroting meerjarig wijzigen voor de in hoofdstuk 3.4 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties.
7. De vermelde bedragen in bijlage A t/m C van het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2023" vast te stellen.

2 Financiële afwijkingen

De financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van het jaar.

2.1 Financiële afwijkingen

In de tweede tijdvakrapportage staan enkele P.M. posten. Ten aanzien van de OZB-opbrengst en APPA-voorziening bestaat bij opmaak van deze rapportage nog geen duidelijkheid.

OZB opbrengst
Bij opmaak van de tweede tijdvak was nog geen goed zicht op de OZB-opbrengst. Aangegeven werd, dat als bij opmaak van deze nota "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" significante afwijkingen te zien zouden zijn deze gemeld zouden worden. Op dit moment wordt nog een te realiseren opbrengst voor niet-woningen verwacht van ongeveer € 390.000. Van de panden waar momenteel een bezwaar voor wordt beoordeeld zijn er vier die met de bestaande waarde een opbrengst van € 320.000 vertegenwoordigen. De verwachting is dat de opbrengst (nagenoeg) wordt gerealiseerd na de bezwaarafhandeling. Het kan echter zijn dat een fasering optreedt naar 2024 als de beschikking niet dit jaar wordt opgelegd. Bij opmaak van de jaarrekening 2023 is hier beter zicht op.

Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)
De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente en de nominale compensatie. De overdrachtswaarde wordt begin 2024 geactualiseerd door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders.

Noorddammerweg 51 (correcte financiële uitwerking zit in Perspectiefnota 2024)
In de Perspectiefnota 2024 is voor het gasloos maken en tegelijk verbeteren van de multifunctionele accommodatie (MFA) aan Noorddammerweg 51-55, waarin een school, een sportvoorziening en kinderopvang zijn gehuisvest, een bedrag beschikbaar gesteld van € 2.220.500. In de besluitvorming is abusievelijk opgenomen dat een krediet beschikbaar wordt gesteld van € 1.900.000 nadat € 330.000 door vrijval uit de onderhoudsvoorziening in mindering is gebracht Vanuit de wetgeving is het niet toegestaan dit bedrag te corrigeren op het krediet.

De uitwerking bij de Perspectiefnota 2024 is conform het wettelijk kader. Dit betekent dat een krediet is gevormd van € 2.231.500. De vrijval van de voorziening ad. € 331.500 is ten gunste van het begrotingssaldo geboekt. Vanwege de gewijzigde uitwerking ten opzichte van het door de raad vastgestelde beslispunt bij de Perspectiefnota wordt dit in het kader van rechtmatigheid in deze nota expliciet benoemd.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving		Mutaties 2023			Meerjarenraming			Totaal
		Voordeel	Nadeel	Saldo	2024	2025	2026	
01	Tijdelijke huisvesting Lindenlaan 315	165			70	35		270
02	Voorbereidingskosten cultuurstrip		-53		-727			-780
03	Formatie Duurzaamheid Energietransitie en Warmteregisseur	730						730
04	Wet open overheid	125						125
05	Rentevoordeel	100						100
06	Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen	681						681
07	Nieuwe bomen planten bij Nationale Boomfeestdag		-110					-110
Saldo voor reserves		**1.688**	**-50**	**1.638**	**-657**	**35**	**0**	**1.016**
03	Formatie Duurzaamheid Energietransitie en Warmteregisseur		-730					-730
04	Wet open overheid		-125					-125
07	Nieuwe bomen planten bij Nationale Boomfeestdag				110			110
Totaal reserve mutaties			**-855**	**-855**	**110**	**0**	**0**	**-745**
Totaal financiële afwijkingen				**783**	**-547**	**35**	**0**	**271**

Financiële afwijking

01 Tijdelijke huisvesting Lindenlaan 315

De tijdelijke huurvoorziening voor het Kinderdagverblijf blijkt niet nodig vanwege voldoende ruimte in de school en kan vrijvallen.

02 Voorbereidingskosten cultuurstrip

De voorbereidingskosten van de uitbreiding en vernieuwing van de Cultuurstrip zijn € 780.000. Deze investering is opgenomen in het investeringsplan maatschappelijk vastgoed van de Perspectiefnota 2024. Om te komen tot een raadsvoorstel en een definitief ontwerp is in 2023 € 53.000 en in 2024 € 727.000 nodig. In de tweede tijdvakrapportage 2023 is besloten tot een andere financiële werkwijze van voorbereidingskredieten. De kosten van voorbereiding worden nu niet meer geactiveerd via een krediet, maar komen ten laste van het begrotingssaldo via de reserve overige toekomstige huisvesting.

03 Formatie Duurzaamheid Energietransitie en Warmteregisseur

Bij het vaststellen van het klimaatakkoord in 2019 heeft de VNG met het rijk afgesproken dat de uitvoeringskosten gedekt zouden worden. Onlangs is bekend gemaakt dat Amstelveen voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid gebruik kan maken van een uitkering vanuit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid (CDOKE). Dit kan voor de jaren 2023, 2024 en 2025. Het gaat om een bedrag van circa € 1,6 miljoen per jaar. Om die reden kunnen de beoogde onttrekkingen voor 2023 ad € 730.000 uit de reserve duurzaamheid komen te vervallen.

04 Wet open overheid

Het restantbudget 2023 wat niet hoeft te worden overgeheveld naar 2024 wordt als geoormerkt budget gereserveerd in de egalisatiereserve samenwerking AA.

Zie toelichting Wet open overheid in hoofdstuk budgetoverheveling

05 Rentevoordeel

In 2022 zijn suppleties ingediend bij de Belastingdienst over de jaren 2017 t/m 2022. In oktober 2023 zijn correcties ontvangen over de reeds betaalde rente. In combinatie met overige rentebaten betekent dit een incidenteel rentevoordeel van € 100.000.

06 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen

In de tweede tijdvakrapportage zijn stelposten aangehouden in afwachting van mogelijke uitgaven. Het restant van de stelpost “onvoorzien” ad. € 66.000, algemene baten lasten ad. € 140.000 en "noodfonds opvang stijgende kosten" ad. € 475.000 kan incidenteel vrijvallen in 2023.

07 Nieuwe bomen planten bij Nationale Boomfeestdag

Amstelveen is dit jaar gastgemeente voor de nationale boomfeestdag waarin het bomen planten met kinderen centraal staat. Er komen19 bomen op 19 schoolpleinen en 28 op de centrale locatie. Daarnaast worden meer dan 300 stuks bosplantsoen gepoot. Amstelveen staat in de picture met deze start van het nieuwe plantseizoen en de nieuwe bomen vormen een aanvulling op het bestaande groenareaal en de jaarlijkse groenrenovatie.

Het budget dat hiervoor was gereserveerd is niet voldoende. De eerder geraamde sponsorinkomsten zijn niet haalbaar gebleken. Daarnaast planten we met deze groenimpuls een iets groter aantal bomen aan dan gebruikelijk. Dit maakt een extra bedrag van € 110.000 noodzakelijk. Dit bedrag kan gedekt worden uit de toekomstige budgetten in het Groenfonds voor nieuwe bomen.

3 Fasering en administratieve wijzigingen

In de begroting 2023 is voor een aantal eenmalige activiteiten door uw raad een bedrag gevoteerd. Enkele van deze activiteiten zijn ultimo dit jaar nog niet volledig afgerond, maar het voornemen is wel dit te realiseren.

Nadrukkelijk betreft het geen structurele begrotingsbudgetten waar eind dit jaar geld resteert. Het gaat om projecten waar incidenteel geld voor beschikbaar is gesteld en waarvan de uitvoering is vertraagd. De budgetoverheveling is dus bedoeld om deze incidenteel toegekende bedragen beschikbaar te houden voor de (restant) uitvoering komend begrotingsjaar.

Het formele besluit voor budgetoverheveling wordt in december van het af te sluiten jaar voorgelegd aan de raad. Hiermee heeft de raad een mogelijkheid om budgetoverhevelingen vooraf en niet (deels) achteraf te beoordelen op het moment dat het volledige jaarverslag staat geagendeerd voor raadsbehandeling.

In de tweede tijdvakrapportage is ook een aantal bedragen overgeheveld; zie https://amstelveen2023.2ebestuursrapportage.nl/p35680/budgetoverheveling

Neutrale mutatie/faseringsverschil
Per saldo is sprake van een neutrale mutatie van de algemene reserve en betreft het uitsluitend een faseringsverschil:
het in 2023 niet volledig afronden van de activiteiten betekent dat de werkelijke uitgaven lager zijn dan het door de raad geautoriseerde budget. Voor het verslagjaar 2023 betekent dit een positieve bijdrage aan het begrotingssaldo c.q. algemene reserve.
het alsnog besteden van deze (restant) budgetten in 2024 en verder leidt tot een negatieve mutatie van de algemene reserve van eenzelfde omvang.

Instemmen met dit voorstel betekent dat de activiteiten waartoe is besloten kunnen worden afgerond. Dit collegevoorstel vormt de formele titel (autorisatierecht van de raad) om de begroting hiervoor te wijzigen. Een eventueel niet benodigd restant dan wel een tekort wordt verantwoord via de rekening 2024 e.v.

Toezegging commissie ABM
In de commissie ABM van 26 november 2019 is de toezegging gedaan dat een onderwerp voor budgetoverheveling maximaal 2 jaar mag terugkomen. Deze notitie bevat een onderwerp die voor de vierde keer staat vermeld. Deze budgetoverheveling betreft het Lokaal Mediafonds en wordt expliciet vermeld. Hierbij dient te worden aangetekend dat het één onderwerp betreft met vier tranches die elk een keer zijn overgeheveld.

3.1 Budgetoverheveling

Voorgesteld wordt de navolgende budgetten over te hevelen van 2023 naar 2024 en verder:

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Totaal
01 Motie basisbanen	-55		55		
02 Menselijke maat	-150	50	50	50	
03 Mediafonds	-100	100			
04 Bibliotheekfuncties in de wijken	-25	25			
05 Voorbereiding Lindenlaan	-300	300			
06 Voorbereiding Sportvoorziening KKC	-500	500			
07 Stadspromotie Amstelveen	-62	62			
08 Bluswatervoorzieningen	-59	59			
09 Wet open overheid	-80	80			
10 Communicatiebudgetten	-103	45		58	
11 Wet goed verhuurderschap	-103	103			
Saldo budgetoverhevelingen	**-1.537**	**1.324**	**105**	**108**	**0**
05 Voorbereiding Lindenlaan	300	-300			
06 Voorbereiding Sportvoorziening KKC	500	-500			
Reservemutaties	**800**	**-800**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-737**	**524**	**105**	**108**	**0**

Budgetoverheveling

01 Motie basisbanen

De pilot basisbanen is in 2022 gestart en biedt plaats voor vijf deelnemers die gedurende twee jaar een basisbaan hebben. Voordat inwoners aan het werk gaan is er tijd nodig om een passende baan te creëren.

Inmiddels hebben drie inwoners een basisbaan, waarvan er twee fulltime werken en één parttime. We verwachten dat er in 2023 nog twee deelnemers zullen starten met een basisbaan.

Om alle deelnemers twee jaar een basisbaan te kunnen bieden en de pilot volledig te kunnen uitvoeren, wordt voorgesteld om € 55.000 over te hevelen naar 2025. Voor 2024 is het budget voor deze pilot reeds beschikbaar gesteld.

02 Menselijke maat

De Raad heeft volgend op het coalitieakkoord budget beschikbaar gesteld om de dienstverlening en communicatie van het Sociaal Domein een impuls te geven. Van 2023 tot en met 2026 is jaarlijks een budget van € 150.000 gereserveerd voor het stimuleren van de menselijke maat in de uitvoering van het Sociaal Domein.

Dit eerste jaar is benut om een programma ‘Menselijke Maat’ op te starten, kaders te bepalen en ideeën te inventariseren. Deze worden in 2024-2026 ten uitvoer gebracht. Voorgesteld wordt om het budget van 2023 (€ 150.000) over te hevelen en evenredig te verdelen over de komende jaren.

03 Mediafonds

Tweemaal per jaar staat er een aanvraagronde open voor een bijdrage uit het Mediafonds. De toekenning van de tweede ronde vindt aan het einde van het jaar plaats. De werkzaamheden van de tweede ronde 2023 vinden in 2024 plaats. De uitbetaling van de tweede ronde 2023 zal daarom ten laste komen van 2024. Vooraf was niet in te schatten hoeveel aanvragen er per ronde binnen zouden komen. Dit jaar is de meerderheid van de aanvragen gedaan tijdens de tweede ronde. Om alle toegekende subsidieaanvragen te kunnen betalen wordt voorgesteld om € 100.000 over te hevelen naar 2024.

04 Bibliotheekfuncties in de wijken

Middels een amendement bij de Perspectiefnota 2024 is € 35.000 toegevoegd aan het budget Media. Dit budget is benodigd voor een onderzoek in samenwerking met de bibliotheek naar de bibliotheekfuncties in de wijken. Het onderzoek is in het najaar 2023 opgestart en wordt in 2024 afgerond. Voorgesteld wordt om € 25.000 over te hevelen naar 2024.

05 Voorbereiding Lindenlaan

Het voorbereidingsbudget schuift door naar 2024 omdat de planontwikkeling van het gebied Lindelaan is vertraagd. De reden van de vertraging is een wijziging in functies in het te ontwikkelen gebied. De wens tot het ontwikkelen van het kinderdagverblijf blijft aanwezig.

06 Voorbereiding Sportvoorziening KKC

In december 2021 is een voorbereidingskrediet van € 700.000 beschikbaar gesteld voor de uitwerking van het sportcomplex Elegast. Het laatste kwartaal van 2022 en in het eerste kwartaal 2023 is het schetsontwerp door het architectenbureau LIAG, aan de hand van het opgestelde programma van eisen, vervaardigd. De volgende ontwerpfase betreft het voorlopig ontwerp (VO), welke gereed is en met enige opmerkingen van de gebruikers KKC en AmstelveenSport.

Op hoofdlijnen is in het VO de constructie ingepast evenals de omvangrijke luchtbehandelingsinstallatie. Hierna zijn we de volgende ontwerpfase, definitief ontwerp (DO) gestart, welke doorloopt tot in het tweede kwartaal 2024. In 2024 volgt de afronding van het DO, start van de procedure in de nieuwe omgevingswet en het opstellen van het stichtingskostenoverzicht. Hierna volgt de kredietaanvraag bij de raad. Hiervoor is het nog beschikbare voorbereidingskrediet in 2024 benodigd.

07 Stadspromotie Amstelveen

In verband met het verplaatsen van een aantal campagnes uit het actieplan Stadspromotie 2023, die in samenwerking met onze regionale partner, Amsterdam partners, uitgevoerd worden en het verplaatsen van het evenement culinair Amstelveen naar 2024 waarvoor lokale horecapartners primair aan zet zijn, wordt voorgesteld om € 62.000 over te hevelen naar 2024.

08 Bluswatervoorzieningen

De brandkranen moeten worden aangesloten op de waterleiding. Alleen waterbedrijf PWN en Waternet mogen deze werkzaamheden uitvoeren. In overleg met PWN en Waternet worden nu de voorbereidingen getroffen en de planning opgesteld. De geplande realisatie van 25%, zoals gemeld in de 2e tijdvak 2023, zal niet worden gehaald. Daarom verzoeken wij het restantbudget van € 59.000 over te hevelen naar 2024. Als bij het opstellen van de Perspectiefnota 2025 meer duidelijkheid is over de planning van PWN en Waternet, zullen we de fasering hierop aanpassen.

09 Wet open overheid

Aan de hand van het Programmaplan 2022 zijn belangrijke stappen gezet op het gebied van Openbaarmaking, Bewustwording en Informatiehuishouding. In 2024 trekken we deze lijn door, bijvoorbeeld waar het gaat om het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken. Kijkend naar de Begroting 2023 is voor een aantal onderdelen geen gebruik gemaakt van het beschikbare budget omdat deze activiteiten door het programmateam zelf zijn uitgevoerd. Het gaat hier om de budgetten voor inhuurcapaciteit Projectleider / Kwartiermaker Openbaarmaking, Opleiding en training van medewerkers én Onderzoek. Het ook belangrijk dat er ruimte blijft voor nieuwe

verbeterprojecten. Vanuit dat oogpunt en rekening houdend met de Begroting 2024 voor deze onderdelen, wordt voorgesteld het resterende budget 2023 van € 80.000 voor Communicatie, ICT-middelen, Digitale toegankelijkheid en Ondersteuning voorbeeldprojecten over te hevelen naar 2024.

10 Communicatiebudgetten

In de Perspectiefnota 2024 is € 103.000 toegekend voor participatie en Engelstalige dienstverlening (single digital gateway). De uitwerking hiervan is grotendeels gekoppeld aan de nieuwe website voor de gemeente Amstelveen en Aalsmeer in 2024. Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen naar 2024 en het onderdeel participatie naar 2026.

11 Wet goed verhuurderschap

Op 1 juli 2023 is de Wet goed verhuurderschap in werking getreden. Om de wet goed te implementeren heeft het Rijk vanaf 2023 budget beschikbaar gesteld. Het gaat in 2023 om € 161.000, waarvan € 103.000 als éénmalig implementatiebudget. Het overige deel ad. € 58.000 is structureel. In 2023 is via Stichting !WOON een meldpunt ingericht. Het komende halfjaar wordt gebruikt om de Wet goed verhuurderschap verder te implementeren, vooral waar het gaat om handhaving en mogelijk ook nog een beperkt vergunningenstelsel. Voorgesteld wordt om het eenmalige implementatiebudget van € 103.000 over te hevelen naar 2024.

3.2 Begrotingsrechtmatigheid

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2023		Meerjarenraming		
	Lasten	Baten	2024	2025	2026
01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	315	-315	0	0	0
02 Energiebeleid Nationaal Isolatie Programma	50	-50	0	0	0
03 Aanpak Energiearmoede	-76	76	0	0	0
04 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid	844	-844	0	0	0
05 Energietoeslag 2023	0	0	0	0	0
Totaal begrotingsrechtmatigheid	**1.133**	**-1.133**	**0**	**0**	**0**

Begrotingsrechtmatigheid

01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

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

02 Energiebeleid Nationaal Isolatie Programma

Als uitwerking van de het Nationale Isolatie Programma is in 2023 gestart met het ontwikkelen van een meerjarig isolatieprogramma voor de gemeente Amstelveen. Het doel is om alle D,E,F,G label koopwoningen in samenwerking met de eigenaren te verduurzamen. De uitvoering van de eerste tranche van het isolatieprogramma start in 2023 en wordt in 2024 en 2025 voortgezet. Ook voor 2024 en 2025 kan een aanvraag ingediend worden.

03 Aanpak Energiearmoede

Door de stijgende energieprijzen en de oorlog in Oekraïne kregen huishoudens de afgelopen jaren te maken met een hogere energierekening. Om het energiearmoede probleem in Amstelveen te bestrijden en mogelijk te voorkomen is op 7 juni 2022 het 'Plan van aanpak energiearmoede Amstelveen 2022-2023' door het college vastgesteld. Het plan van aanpak energiearmoede is een integrale aanpak waarin de verschillende domeinen binnen de gemeente, woningcorporaties en intermediaire organisaties nauw met elkaar samen werken.

Er zijn middelen in drie tranches beschikbaar gesteld: 1e en 2e tranche 2022 ad € 436.000 en recent een derde tranche van € 652.000. Van de eerste twee tranches was nog € 572.000 beschikbaar, hiervan wordt € 496.000 ingezet in 2023. Voor de jaren 2024 en 2025 blijft dan nog € 728.000 beschikbaar.

04 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid

Onlangs is bekend gemaakt dat Amstelveen voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid gebruik kan maken van een uitkering vanuit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Dit kan voor de jaren 2023, 2024 en 2025. Het gaat om een bedrag van circa € 1,6 miljoen per jaar. Deze subsidie is inmiddels aangevraagd en toegekend. De uitkering dient voor minimaal 90% ingezet te worden voor apparaatskosten, zoals salarissen, inhuurkosten en sociale lasten voor ambtelijk personeel (inclusief ondersteunende taken zoals HR, financiën en ICT). De in 2023-2025 ontvangen bedragen komen tot besteding in de periode 2023-2026. Dit is toegestaan binnen deze regeling.

05 Energietoeslag 2023

De tijdelijke wetswijziging van de Participatiewet die het mogelijk maakt om de eenmalige energietoeslag 2023 uit te betalen is sinds 6 oktober jl van kracht. Dit betreft huishoudens met een inkomen tot 130% van het toepasselijke sociaal minimum. Het budget van het rijk is gebaseerd op het aantal huishoudens met een inkomen tot 120%. We verwachten daarom een tekort van € 311.000. Dit wordt gedekt door € 111.000 ten laste te brengen van het budget Noodfonds Stijgende Lasten 2023 op Algemene dekkingsmiddelen (per saldo een uitgavenmutatie van € 0). Het resterende tekort van € 200.000 wordt uit andere middelen van het rijk voor stijgende energiekosten gedekt.

3.3 Kredieten

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

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

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2023		Meerjarenraming		
	Lasten	Baten	2024	2025	2026
01 ROM InWest	250				
02 Voorbereidingskosten cultuurstrip			-780		
Totaal kredieten	**250**	**0**	**-780**	**0**	**0**

Overige kredieten

01 ROM InWest

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

Bij de oprichting eind december 2021 zijn 104.525 aandelen geplaatst voor elk € 1,00. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit. In 2022 is een eerste kapitaalstorting verstrekt van € 250.000. Begin 2023 is aanvullend € 250.000 gestort en eind oktober is een derde tranche van eveneens € 250.000 gestort.

3.4 Reserves en voorzieningen

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

3.4.1 Reserves

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

Voorgesteld wordt de volgende reserves te wijzigen:

Bedragen * € 1.000

	Mutaties 2023			Meerjarenraming		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**
Reserve overige toekomstige huisvestingvoorz.	-912	112	-800	800		
Reserve Buitenruimte groen, water en spelrecreatie				110		
Reserve energietransitie en duurzaamheid	-930		-930			
Egalisatiereserve Samenwerking AA		-125	-125			
Totaal reserves	**-1.842**	**-13**	**-1.855**	**910**	**0**	**0**

3.4.2 Voorzieningen

Er zijn geen mutaties voorzieningen.

4 Lokaal werkbudget Oekraïne

In de tweede tijdvakrapportage 2023 is voorgesteld het lokaal werkbudget Oekraïne vast te stellen op € 28 miljoen. Het college heeft tot heden ingestemd met aanvragen voor 2023 met een totaalvolume van € 27,276 miljoen. Voor 2024 is € 467.000 toegekend.

De tot heden toegekende aanvragen zijn niet gewijzigd ten opzichte van de tweede tijdvakrapportage. De aanvragen vanaf heden zullen grotendeels betrekking hebben op 2024. Daar staat wederom een vergoeding per bed per dag tegenover.

De vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne bedraagt in 2023 € 83 per persoon per nacht (inclusief leefgeldcomponent van € 9). Voor 2024 is die vergoeding verlaagd naar € 61 per persoon per nacht (exclusief leefgeldcomponent). Naar verwachting is het mogelijk uit de verlaagde Rijksbijdrage in 2024 de kosten van de opvang in hotels, beveiliging, maatschappelijke begeleiding, ondersteuning huisartsenzorg en ambtelijke inzet te bekostigen.
De verlaging van de vergoeding betekent dat het geen ruimte meer biedt voor opvangkosten van overige vluchtelingen. Hierdoor kan geen invulling meer worden gegeven aan de wens van de raad om de Rijksbijdrage breder in te zetten vanuit het werkkrediet.

5 Raadsautorisatie actuele begroting

Na het autoriseren van de begrotingsbedragen 2023 in de "begrotingsraad" van november 2022 zijn via aanvullende besluitvorming de ramingen 2023 gewijzigd.

In de **afzonderlijke bijlage** "Geactualiseerde begroting 2023" wordt een beeld gegeven van de begrotingsraming begin november. Dit geeft de accountant bij het beoordelen van de jaarstukken 2023 een goed startpunt van de begroting na wijziging.

Het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2023" bevat drie overzichten:
Bijlage A: Programmaoverzicht inclusief begrotingswijzigingen;
Bijlage B: Kredietoverzicht inclusief begrotingswijzigingen;
Bijlage C: Overzicht reserves & voorzieningen inclusief begrotingswijzigingen

Gelet op het sterk administratieve karakter zijn deze overzichten opgenomen in een apart boekwerk. Via een beslispunt in het collegevoorstel wordt de raad voorgelegd met deze overzichten in te stemmen zodat de accountant dit kan gebruiken bij haar controle van de jaarstukken.