Gemeente Amstelveen

COLLEGEVOORSTEL

Voorstel nr 22

Datum B&W-besluit 23 april 2021

Voor de raadsvergadering van
2 juni 2021

Portefeuillehouder wethouder Herbert Raat

Afdeling Financiën

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

Behandelen in de raadscommissie Algemeen bestuur en middelen (ABM), Burgers en samenleving (B&S) en Ruimte, wonen en natuur (RWN)
op 18, 19 en 20 mei 2021

Onderwerp

Voorlopig vaststellen jaarstukken 2020.

Gevraagd besluit

1. Kennisnemen van de onzekerheid bij de Tozo-regeling en het herstelplan;
2. De jaarstukken 2020 voorlopig vaststellen met uitzondering van de Tozo-regeling en de Sisa-bijlage;
3. Ermee instemmen dat de definitieve vaststelling in de juliraad zal plaatsvinden met inbegrip van het “accountantsverslag”, waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd;
4. Het rekeningresultaat van € 40,7 miljoen (begroot € 23,6 miljoen) storten in de algemene reserve;
5. 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;
6. 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;
7. 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;
8. 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;
9. 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";
10. 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;
11. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,762 miljoen;
12. 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;
13. 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;
14. 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;

15. 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;
16. 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".

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

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

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Zie voorgaand punt.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

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

Aanleiding

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Op 17 maart 2020, bij de start van de Coronacrisis, heeft het kabinet de Tozo-regeling aangekondigd. Direct meldden zich meer dan 1700 Amstelveense zelfstandigen voor de uitkering levensonderhoud (ter hoogte van een bijstandstuitkering) en 165 voor de lening bedrijfskapitaal (van maximaal € 10.157). Om deze zelfstandigen in nood zo snel mogelijk te helpen, is destijds besloten direct te beginnen met het uitvoeren en uitbetalen van de Tozo.

Uiteindelijk hebben 1911 Amstelveners in 2020 van een of meer regelingen Tozo gebruikt gemaakt. Daarnaast hebben 213 Amstelveners een bedrijfslening ontvangen in 2020. In totaal is er in 2020 door Amstelveen voor € 14 miljoen aan Tozo levensonderhoud verstrekt en voor € 1,8 miljoen aan bedrijfslening.

Achteraf blijkt dat op het oorspronkelijke aanvraagformulier niet alle vragen gesteld zijn, die volgens de definitieve regeling wel verplicht waren. Dit is gebeurd omdat zij op dat moment niet bekend waren. De meeste van deze verplichtingen zijn later toegevoegd aan het aanvraagformulier, echter zijn er ook twee verklaringen waarvan niet bij Tozo 2 en 3 is onderkend dat zij moesten worden toegevoegd. Deze uitvraag moet nu alsnog gebeuren om definitief vast te stellen dat de Tozo op goede gronden door de inwoners is ontvangen en door de gemeente op de juiste gronden is uitgekeerd. Dat laatste is van belang om definitief de middelen van het rijk te ontvangen. Naar verwachting zullen alle ontvangers deze vragen bevestigend kunnen beantwoorden, een hoge uitzondering daar gelaten. Het betreft puur een noodzakelijke, administratieve uitvraag.

Dit herstelplan is medio april ingezet. Om zoveel mogelijk dossiers te completeren (en een goedkeuring van de accountant te krijgen) wordt de afronding zo laat als mogelijk in de tijd gezet. In de laatste week van juni moet de accountant een beeld hebben van de status van het

herstelplan, zodat op 7 juli de raad over een definitief accountantsverslag beschikt en de raad kan instemmen met de jaarstukken 2020.

Aanbieding rekening ondanks onzekerheid Tozo.
Ondanks de onzekerheid omtrent het soort verklaring van de accountant worden de jaarstukken 2020 in de vergadering van 2 juni 2020 voorgelegd aan de raad. Op dit moment is onduidelijk of het herstelplan voor de Tozo-regeling toereikend is of dat in juni sprake is van materiële bevindingen die er toe kunnen leiden dat de accountantsverklaring wijzigt in een verklaring met beperking of een afkeurende verklaring (doordat Tozo een substantiële geldstroom is in 2020 en er al onzekerheid is vanuit het sociaal domein).

Als blijkt dat er sprake is van materiële bevindingen bij de Tozo-regeling wordt dit uiterlijk in de vergadering van juli 2020 aan de raad voorgelegd. Aangezien het een geïsoleerd onderwerp betreft in de jaarstukken kan de auditcommissie op 10 mei en de raad op 2 juni kennis nemen van de overige onderdelen in de jaarstukken en de bevindingen in het accountantsverslag. Als uit de Tozo controle geen bevindingen komen kan het voorstel "Jaarstukken 2020" als (hamer)stuk worden behandeld in de juliraad.

Ondanks dat nu sprake is van een herstelplan was het een belangrijk en krachtig signaal op 24 maart 2020 dat de inwoners die als zelfstandige werkzaam zijn snel werden ondersteund op het moment dat zij dit hard nodig hadden.

Auditcommissie
Vrijdag 23 april is de B&W-vergadering waarin de stukken worden vastgesteld die worden aangeboden voor de juniraad. Op maandag 10 mei staat de bespreking van de jaarstukken gepland in de Auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Dit betekent dat, evenals voorgaande jaren, de notitie van de Auditcommissie en onze reactie hierbij later worden toegevoegd aan de besluitvormingsstukken, maar wel voor de eerste commissiebehandeling op 18 mei.

Accountantsverklaring
In het strakke tijdschema van het herstelplan Tozo zal een definitief accountantsverslag en een definitief document "jaarstukken 2020" later in het besluitvormingstraject aan de stukken worden toegevoegd. Naar verwachting is dit ultimo juni.

In samenspraak met de accountant is een herstelplan Tozo opgesteld. Voorzien wordt dat de uitvoering van het plan enkele weken in beslag neemt. Hier is de gemeente mede afhankelijk van de respons van de aanvragers en de doorlooptijd van de accountantscontrole die zorgvuldig zal moeten plaatsvinden. Vanwege de doorlooptijd van het herstelplan, inclusief accountantscontrole, is het dus niet mogelijk om de voor de juniraad geagendeerde jaarrekeningstukken te voorzien van een definitieve accountantsverklaring. De accountantsverklaring is overeenkomstig de bepalingen in de gemeentewet een vereist document dat aanwezig dient te zijn op het moment van vaststellen van de jaarrekening. Vandaar dat hiervoor is beschreven dat inhoudelijke behandeling kan plaatsvinden in de juniraad en de vaststelling, die een formaliteit is -uitgaande van een succesvol doorlopen herstelproces- in de maand juli.

Behandeling in drie commissies
In het voorzittersoverleg van 6 januari 2016 is besloten om de jaarstukken en perspectiefnota in alle commissies te agenderen en niet alleen in de commissie ABM.

Inhoudelijke afwijkingen
In de jaarstukken wordt gewerkt met kleurenvlaggen:

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

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.

Financiële afwijkingen / 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 toelichting op de grotere afwijkingen staat in hoofdstuk 2 "programmaverantwoording".

Rapportage bluswatervoorziening
Het college heeft met voldoening kennisgenomen van de uitkomsten van de audit bluswatervoorzieningen 2020 en stemt in met de aanbevelingen van de auditor. De investeringen van de afgelopen jaren in het bluswaterdossier hebben geresulteerd in een positieve beoordeling waarbij de werkzaamheden, de betrokkenheid en de voortdurende aandacht voor het onderwerp bluswatervoorzieningen in voldoende mate zijn geborgd binnen de staande organisatie.
De gemeente Amstelveen heeft het thema bluswatervoorzieningen actief ingebracht bij de andere 5 gemeenten van onze Veiligheidsregio en zal ook aandacht blijven vragen voor dit dossier op de regionale veiligheidsagenda. Lokaal en regionaal blijft daardoor sprake van een actieve rol en goede zorg in het bluswaterdossier.

Argumenten

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

1. Herstelplan Tozo-regel
Onder "Aanleiding" in dit collegevoorstel wordt ingegaan op de situatie rondom de Tozo-regeling. Medio april is de raad hierover geïnformeerd via een collegebrief.

Beslispunt 1: Kennisnemen van de onzekerheid bij de Tozo-regeling en het herstelplan.

2. De jaarstukken 2020 voorlopig vaststellen met uitzondering van de Tozo-regeling en de Sisa-bijlage

Onder "Aanleiding" wordt aangegeven dat de jaarstukken 2020 toch worden aangeboden voor de vergadering van 2 juni omdat het grootste deel van de jaarstukken en de bevindingen van de accountant kunnen worden besproken in zowel de auditcommissie van 10 mei als de raadsvergadering van 2 juni. De Tozo betreft een substantiële geldstroom, maar is verder een geïsoleerd onderwerp dat op beperkte plekken in de jaarstukken tot uiting komt.

Beslispunt 2: De jaarstukken 2020 voorlopig vaststellen met uitzondering van de Tozo-regeling en de Sisa-bijlage.

3. Tweede behandeling van de jaarstukken in de raadsvergadering van juli 2021
Het herstelplan voor de Tozo is medio april ingezet. Om zoveel mogelijk dossiers te completeren (en een goedkeuring van de accountant te krijgen) wordt de afronding zo laat als mogelijk in de tijd gezet. In de laatste week van juni moet de accountant een beeld hebben van de status van het herstelplan, zodat in juli de raad een definitief accountantsverslag kan worden voorgelegd en de raad kan instemmen met de jaarstukken 2020. Dit betekent een latere vaststelling dan oorspronkelijk verwacht en ook een tweede behandeling. Vanwege de uitzonderlijke situatie wordt ervoor gekozen om (eenmalig) weer terug te keren naar de situatie waar indertijd bij de invoering van het sociaal domein voor is gekozen, namelijk twee keer behandelen van de jaarstukken in de gemeenteraad. Het is uitdrukkelijk de bedoeling volgend jaar weer terug te keren naar één behandeldatum.

Beslispunt 3: Ermee instemmen dat de definitieve vaststelling in de juliraad zal plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd.

4. rekeningresultaat
Beslispunt 4: Het rekeningresultaat van € 33,3 miljoen (begroot € 23,6 miljoen) storten in de algemene reserve. Zie ook de rubriek Financiën.

5. 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 5: 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.

6. 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 6: 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.

7. 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 7: 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.

8. 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 8: 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.

9. 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 9: 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".

10. 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 10: 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.

11. 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 11: Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,762 miljoen.

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

Beslispunt 12: 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.

13. 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 13: 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.

14. 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 14: 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.

15. 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 15: 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.

16. Opheffen reserve Geo meetapparatuur
Via beslispunt 10 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 16: 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".

Kanttekeningen

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

Financiën

Het document "jaarstukken 2020" bevat een groot aantal financiële mutaties, die in onderlinge samenhang worden gepresenteerd en toegelicht. Het algemeen beeld schetst de voornaamste ontwikkelingen die aan het financiële resultaat hebben bijgedragen. Per programma is een nadere toelichting opgenomen op de mutaties in de programmasaldi ten opzichte van de bijgestelde begroting.

De rekening sluit met een werkelijk 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.

Communicatie

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

Procedure

N.v.t.

Bijlagen

- concept Jaarstukken 2020
- concept Accountantsverslag 2020
- Controllerrapport 2020
- Brief aan Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (ondertekening na raadsbehandeling)
- Rapportage bluswatervoorziening 2020
- Master dashboard digitale transformatie 2020

Zowel het concept "Accountantsverslag 2020" als het concept "Jaarstukken 2020" wordt na de behandeling op 2 juni vervangen ten behoeve van de definitieve besluitvorming in de juliraad.

Voor de commissiebehandeling van 18 mei volgt:
- Rapport van de Auditcommissie;
- Indien nodig reactie van het college op het rapport van de Auditcommissie.

De secretaris,	De voorzitter,
Bert Winthorst	Tjapko Poppens

BEHANDELING RAADSCOMMISSIE

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Kennisnemen van de onzekerheid bij de Tozo-regeling en het herstelplan;
2. De jaarstukken 2020 voorlopig vaststellen met uitzondering van de Tozo-regeling en de Sisa-bijlage;
3. Ermee instemmen dat de definitieve vaststelling in de juliraad zal plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd;
4. Het rekeningresultaat van € 40,7 miljoen (begroot € 23,6 miljoen) storten in de algemene reserve;
5. 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;
6. 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;
7. 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;

8. 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;
9. 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";
10. 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;
11. Instemmen met de geactualiseerde plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal Coronafonds van totaal € 8,762 miljoen;
12. 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;
13. 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;
14. 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;
15. 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;
16. 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".

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juni 2021.

De griffier, De voorzitter,

Debby de Heus Tjapko Poppens