Gemeente Amstelveen

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	Z23-083147 - D23-385616	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Wouter Zeilstra 06 28891695 w.zeilstra@amstelveen.nl Financiën
Datum:	26 september 2023 en 3 oktober 2023	
Portefeuillehouder:	wethouder Adam Elzakalai	

Onderwerp
Programmabegroting 2024.

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

1. De begroting 2024 vast te stellen.
2. De in de programmabegroting 2024 opgenomen budgetten 2024 per programma te autoriseren op het niveau van lasten, baten en saldo conform het overzicht te autoriseren bedragen voorafgaand aan de programmaformulieren.
3. Het positieve begrotingssaldo van € 9.573.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Voor de vervanging van rioolgemalen een krediet beschikbaar te stellen van € 694.000,- waarbij de kapitaallasten worden gedekt door het tarief rioolrecht.
5. Voor investeringen in bedrijfsmiddelen een krediet beschikbaar te stellen van € 6.050.000,- waarvan de kapitaallasten worden gedekt vanuit de reserve vervanging bedrijfsmiddelen.
6. De rekenrente in 2024 te verlagen van 2% naar 1,25%.
7. De volgende uitkomsten van de notitie septembercirculaire 2023 en de bijstandsgelden 2023/2024 te verwerken in begroting 2023 en de (meerjaren)begroting 2024-2027:
   a) verhogen van de raming algemene uitkering met € 2.051.000 in 2023, € 3.052.000 in 2024, € 2.794.000 in 2025, € 2.123.000 in 2026, € 5.457.000 in 2027 conform recapitulatie bruto-mutatie raming algemene uitkering in de aangeboden notitie;
   b) ten gunste van de algemene reserve (begrotingssaldo) incidenteel voordelig € 2.293.000 in 2023, € 771.000 in 2024 en € 206.000 in 2025, alsmede ten laste van de algemene reserve (begrotingssaldo) incidenteel nadelig € 1.737.000 in 2026 conform regel C.2. in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie;
   c) nog te ontvangen Energietoelage 2023 (2e tranche) voor bedrag van € 3.408.000 met even groot uitgavenbudget (incidenteel, neutraal, regel 1c totaaloverzicht);
   d) verhogen van de stelpost nominaal met € 1.980.000 in 2024, oplopend naar € 2.435.000 in 2025, € 2.890.000 in 2026 en € 4.513.000 in 2026 (structureel, regel 1e totaaloverzicht);
   e) verhogen van de stelpost areaal € 650.000 met ingang van 2023 (structureel, regel 1f totaaloverzicht);

f) het opnemen van de volgende posten in samenhang met specifieke taakmutaties binnen de algemene uitkering conform onderdeel A.2 in de aangeboden notitie:

specificatie taakmutaties bedragen x € 1.000

		2023	2024	2025	2026	2027
a) LHBTI-beleid (Regenboogsteden)	*incid. '23-'26*	19	19	19	19	
b) Veillig wonen (Weerbaar Bestuur)	*incid. '23-'26*	7	7	7	7	
c) Bijzondere bijstand & vroegsignalering irt hoge inflatie	*incidenteel*		148			
d) Compensatie WSW voor WML-verhoging	*structureel*	28	28	28	28	28
e) Rijksvaccinatieprogramma - kinkhoest	*structureel*		25	25	25	25
f) Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (EPD III)	*structureel*	4	4	4	4	4
Totaal toekenning taakmutaties		**58**	**231**	**83**	**83**	**57**

g) het vervallen toegepaste gemeentelijke indexering bijdrage AM-Match ten laste van stelpost nominaal ad. € 153.000 (structureel 2023, neutraal);

h) verhoging inkomsten BUIG met € 177.000 in 2023 en additioneel € 1.153.000 in 2024 (structureel), alsmede verhoging budget bijstandsuitgaven met € 750.000 met ingang van 2024;

i) reservering ter dekking structurele opgave 2026ev € 817.000 (structureel 2026, regel C.2. totaaloverzicht).

Samenvatting

Om de begrotingskaders voor 2024 vast te stellen leggen wij aan u voor de programma-begroting 2024.

Doel

Een transparante en zorgvuldige uitoefening van het budgetrecht door de gemeenteraad zodat de gemeentelijke dienstverlening in 2024 voortgang kan vinden en de voorgenomen beleidsintensiveringen in Amstelveen en in de gemeentelijke organisatie in uitvoering kunnen worden genomen.

Prestatie

De Programmabegroting 2024 bevat naast budgetspecificaties per programma bestuurlijke actiepunten en indicatoren. Langs deze weg zijn doelstellingen en acties geformuleerd. Aldus is de Programmabegroting de basis voor budgetrecht, uitvoering, voortgangsrap-portering en verantwoording. Na besluitvorming over de voorgelegde aanvullende voorstellen zullen ook de daarin opgenomen nieuwe acties een plek krijgen in de bestuurlijke planning en verantwoording.

Voorgeschiedenis en context

Op 29 juni 2022 presenteerden wij het coalitieakkoord 2022 - 2026 'Warm hart voor Amstelveen – met kansen voor de toekomst'. De dragende elementen in het akkoord zijn daarin aangeduid als werken aan een gezond en groen Amstelveen, groeien in balans met voorzieningen, Amstelveen heeft hart voor iedereen, de gemeente heeft een gezicht en onze plannen passen bij de beschikbare uitvoeringskracht. Wij vervolgen deze bestuurlijke koers de komende jaren. Amstelveen biedt inwoners een goede kwaliteit van leven. Met de Perspectiefnota 2024 is er gekozen om dat hoge voorzieningenniveau in stand te houden en op onderdelen te verbeteren.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Door het gezonde financieel beleid van de afgelopen jaren beschikt Amstelveen over ruime incidentele middelen (algemene reserve). Er zijn diverse eenmalige voordelen zoals een compensatie voogdij 18+, en door oplopende rente ook weer rente inkomsten.

Ook ontvangen we de voorgefinancierde middelen voor de opvang van vluchtelingen terug vanuit het Rijk. Tezamen met het laten vrijvallen van het Lokaal Coronafonds en de actualisatie van de grexen is er de komende jaren ruimte om € 50 miljoen aan incidentele uitgaven te doen. De algemene reserve heeft een verwachte omvang van € 64 miljoen eind 2027 en geeft voldoende slagkracht naar de toekomst toe.

Om de begroting ook structureel op orde te houden zijn in de Perspectiefnota 2024 maatregelen genomen. Met een mix aan besparing op de organisatiekosten en lastenverzwaring zijn we in staat het huidige voorzieningen niveau op orde te houden. Al lange tijd is de Onroerendezaakbelastingen (OZB) in Amstelveen alleen met de inflatie meegestegen. In de huidige tijd kunnen we er niet omheen de OZB inkomsten te verhogen met € 2 miljoen in 2024 (oplopend tot € 3,2 miljoen vanaf 2025). Wel is het gelukt om de stijging van de totale woonlasten OZB, Afvalstoffenheffing en Rioolrecht te beperken (+9%) tot iets boven de inflatieverwachting.

Naast dat we de inwoners extra belasten, belasten we ook onze bezoekers. Zij maken immers ook gebruik van onze voorzieningen. De inkomsten uit toeristenbelasting verhogen we met € 0,8 miljoen en brengen deze meer in lijn met de om ons heen liggende gemeenten. Ook de gemeentelijke uitgaven worden tegen het licht gehouden en krijgt de organisatie een taakstelling van € 1,7 miljoen.

Tegenover deze lastenverzwaringen staan diverse investeringen zoals vergroening van schoolpleinen, wijkgroen en het bomenbestand. Onze ambities op duurzaamheid krijgen verder vorm evenals onze lokale aanpak van de energietransitie. Ook investeren wij in het Stadshart, waaronder het Stadsplein en de Cultuurstrip en de overkapping van de A9. We zetten fors extra in op onderwijshuisvesting, waaronder Orion en Integraal Kindcentrum De Scheg. Ook maken we uitbreiding van het zwemwater in zwembad De Meerkamp mogelijk en kijken we naar de Noordelijke Poeloever. Het bevorderen van gelijke kansen voor iedereen is een belangrijke pijler in ons sociaal beleid. Dat vindt zijn weerslag in de vernieuwing van de onderwijsagenda. We willen bijvoorbeeld de verbinding tussen kinderopvang en onderwijs versterken, zetten in op een verrijkte schooldag en organisatie van zomerscholen.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Voorgestelde besluiten 1 tot en met 3: vaststelling, autorisatie budgetten, bestemming saldo

Ingevolge artikel 191 lid 1 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de begroting vast en heeft de autorisatiefunctie (artikel 189 lid 3 Gemeentewet). Daarmee is er een geldige titel voor het rechtmatig doen van uitgaven ter uitvoering van de gemeentelijke taken.

De programmabegroting 2024 bevat de vertaling van de bestuurlijke kaders zoals door de raad op 19 juli 2023 vastgesteld bij de Perspectiefnota 2024 inclusief bijbehorende aanvullende notitie over de uitkomsten van de meicirculaire.

De voorliggende begroting geeft voor 2024 een positief saldo te zien van afgerond € 9,6 miljoen. Dit is in lijn met het vastgestelde kader bij de Perspectiefnota 2024 met enkele aanpassingen:

1. Raadsbrief afdoening M04-d.d. 19 april 2021: In de Perspectiefnota was € 45.000,- per jaar gedurende vier jaar opgenomen voor het Bestuurlijk Interventie Team. Via een raadsbrief is gemeld dat dit € 450.000,- per jaar moet zijn. Zoals aangegeven is dit in de programmabegroting 2024 verwerkt ten laste van het incidentele begrotingssaldo.
2. In de Perspectiefnota was een dotatie voorzien aan de reserve Wagenpark om een negatieve stand te voorkomen. Deze dotatie moet echter in 2024 plaatsvinden in plaats van in 2025. Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving.
3. In de Perspectiefnota is de verduurzaming van de Noorddammerweg voorzien, de hiermee samenhangende onderhoudsvoorziening kan in 2024 incidenteel vrijvallen.
4. Bij de uitwerking van de perspectiefnota naar de Programmabegroting toe zijn er diverse kleinere afrondingsverschillen ontstaan. Per saldo bedragen deze over de periode 2023 – 2027 € 27.000,- nadelig ten laste van het incidentele begrotingssaldo.

Onderstaand overzicht zet de meerjarige begrotingssaldi op een rij.

positief bedrag is tekort; negatief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Totaal begrotingssaldo	-9.573	-794	2.641	-890
# Waarvan eenmalige middelen	-9.573	-794	2.641	-890
Resteert structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Het hoofdstuk Algemeen Beeld in de Programmabegroting geeft een totaaloverzicht van de samenstelling van het begrotingssaldo en een specificatie van de hierin verwerkte besluitvorming.

In de Perspectiefnota is inzicht gegeven in het meerjarig verloop van de algemene reserve. Deze is geactualiseerd in de programmabegroting en kent samengevat het volgende verloop:

Algemene reserve

bedragen x €1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Geraamde stand per 1jan	**52.945**	**55.325**	**64.898**	**65.692**	**63.051**
Bestaand verloop Algemene Reserve (tot PN2024)	-29.350	20.847	17.694	-435	7.863
# Waarvan verwachte winstafdracht grondexploitaties	731	-19.692	-11.443	-3.493	-3.557
Perspectiefnota 2024					
Toevoegingen	32.301	21.748	3.441	11.608	4.045
Eenmalige toekenningen	-1.316	-12.549	-9.036	-9.944	-7.025
Begroting 2024					
Raadsbrief Motie 04 - 19 april 2022		-450	-450	-450	-450
Correctie dotatie aan negatieve reserve Wagenpark		-562	562		
Vrijval onderhoudsvoorziening		332			
Diverse afrondingsverschillen in uitwerking	14	-100	26	73	14
stand algemene reserve 31dec	**55.325**	**64.898**	**65.692**	**63.051**	**63.941**

Negatief bedrag is tekort; positie bedrag is tekortverlaging/overschot

De verwachte stand per 31 december 2027 is hoger dan was aangegeven in de Perspectiefnota. Het saldo bedroeg toen € 50,0 miljoen tegenover € 63,9 miljoen in de programmabegroting. Het verschil wordt verklaard door:

1.	Effecten van de jaarstukken waren nog niet volledig in beeld waren ten tijde van de Perspectiefnota. De begin stand per 1 januari 2023 is hoger.	€ 2,5 miljoen
2.	In de uitwerking is het bestaande verloop van algemene reserve (op basis van besluitvorming t/m de Perspectiefnota 2024) geactualiseerd. Met name het toevoegen vaan jaarschijf 2027 geeft een groot effect.	€ 8,4 miljoen
3.	Het effect van de Meicirculaire 2023 was niet in de Perspectiefnota opgenomen maar in een aparte notitie.	€ 4,4 miljoen
4.	Aanpassingen n.a.v. raadsbrief BIT, afrondingsverschillen en vrijval onderhoudsvoorziening	- € 1,4 miljoen
TOTAAL		**€ 13,9 miljoen**

Voorgesteld besluit 4 en 5: investeringsplan

Samen met de begroting leggen wij voorstellen tot kredietautorisatie aan u voor. De kredietautorisatie riolen vindt voor het overgrote deel plaats via het jaarlijkse Meerjarenprojectenplan buitenruimte (MPP), welke is behandeld bij de Perspectiefnota 2024. Dit uitvoeringsprogramma omvat echter niet de noodzakelijke investeringen in rioolgemalen. De daarvoor benodigde kredietautorisatie ad € 694.000,- maakt onderdeel uit van dit raadsvoorstel.

Voor de vervanging bedrijfsmiddelen stellen wij u voor een krediet van € 6.050.000,- beschikbaar te stellen. Het gaat om tien investeringen in vrachtauto's, veegmachines,

inzamelvoertuigen en diverse machines. Deze investeringen komen ten laste van de reserve vervanging bedrijfsmiddelen, die structureel wordt gevoed vanuit de jaarlijkse begroting op basis van een onderliggend meerjarig vervangingsschema ("ideaalcomplexen").

Voorgesteld besluit 6: verlaging van de interne rekenrente
De gemeente Amstelveen heeft momenteel nog een liquiditeitsoverschot uitstaan via schatkistbankieren. Op deze uitstaande gelden worden weer rente-inkomsten verwacht door oplopende rentestanden. De afgelopen jaren lag de rente rond de '0' waardoor er nagenoeg geen inkomsten waren. Aan de andere kant betalen we ook rente over het door ons geleende geld. De rente die we ontvangen, wordt samen met de rente die we betalen verdisconteerd in de begroting via de interne rekenrente. Doordat we nu weer rente ontvangen heeft dat een effect op de interne rekenrente en gaat deze omlaag. Voorgesteld wordt de interne rekenrente in 2024 te verlagen van 2% naar 1,25%, conform de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Voorgesteld besluit 7: Uitkomsten van de notitie septembercirculaire 2023 en de bijstandsgelden 2023/2024
De notitie informeert u over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 en de bekendmaking van de bijstandsbudgetten 2023 (definitief) en 2024 (voorlopig) . Deze aanvullende informatie is aangekondigd in de Programmabegroting 2024 en kan worden betrokken bij de Raadsbehandeling van de Programmabegroting 2024 op 8 november 2023.

Samenvatting uitkomsten

1) De septembercirculaire en bekendmaking BUIG-budgetten betekenen "onderaan de streep" een incidenteel voordeel van per saldo € 1,5 miljoen over de jaarschijven 2023-2027. De incidentele voor- en nadelen in de verschillende jaren komen ten gunste/laste van de (meerjarige ontwikkeling van de) algemene reserve;
2) Structureel verbetert het begrotingsbeeld met € 0,8 miljoen per 2026. Dit bedrag komt beschikbaar ter dekking van het nog openstaande tekort Jeugd/Sociaal Domein in 2026 en verder. Dit openstaande tekort bedraagt in de Perspectiefnota 2024 afgerond € 5,6 miljoen. De uitkomsten van de meicirculaire 2023 boden de ruimte om ter dekking hiervan € 2,8 miljoen structureel te reserveren. Aan deze stelpost kan nu € 0,8 miljoen worden toegevoegd.
3) De circulaire bevat verder de nodige specifieke taakmutaties. Deze mutaties worden budgettair neutraal verwerkt in relatie met samenhangende uitgaven- en of inkomstenposten. Verreweg het meest relevant is de toekenning van de middelen voor de Energietoelage 2023 (2e tranche). Die ontbreekt nog in deze circulaire in afwachting van de inwerkingtreding van de nieuwe Participatiewet. De stemming hierover in de Tweede Kamer is inmiddels geweest, de stemming in de Eerste Kamer moet nog plaatsvinden. In deze notitie wordt geanticipeerd op het beschikbaar komen van de middelen.
4) De toekenning van het definitieve BUIG-budget 2023 (bijstandsgelden) en het voorlopige budget 2024 betekent samen met een actuele prognose van de bijstandsuitgaven € 0,2 miljoen voordeel in 2023, oplopend naar € 0,6 miljoen voordeel vanaf 2024.

Participatie
N.v.t.

Kantekeningen en risico's

1. Recent spelen er ontwikkelingen rond het COBRA museum, echter is er nog geen definitieve uitkomst. In de begroting is in de paragraaf Weerstandvermogen & Risicobeheersing de volgende tekst opgenomen: *Het is momenteel nog niet duidelijk of vanaf 2024 subsidie wordt versterkt aan het Cobra museum. In de begroting 2024 is een subsidiebedrag gereserveerd van circa €1,4 miljoen (begroting 2023 plus 8% indexatie). Voor het pand waarin het Cobra museum is gehuisvest zijn in de gemeentelijke begroting huurinkomsten van circa € 0,4 miljoen opgenomen (huurprijs exclusief BTW). Indien er geen subsidie wordt verstrekt leidt dit in 2024 tot een voordeel van circa € 1,4 miljoen met daar tegenover een mogelijk nadeel van circa € 0,4 miljoen.*

Financiën

Het boekwerk Programmabegroting bevat veel financiële mutaties, die in onderlinge samenhang worden gepresenteerd en toegelicht. Daarbij is rekening gehouden met de geldende wettelijke voorschriften (Gemeente wet en BVV). De begroting kent een indeling in programma's. Ieder programma bevat een financieel overzicht met een specificatie van de verwerkte mutaties, c.q. besluitvorming. Onder het hoofdstuk "Algemene Dekkingsmiddelen" zijn de inkomsten uit gemeentefonds, belastingen en rente/dividend, alsmede enkele gemeentebrede stelposten opgenomen en toegelicht.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Ingevolge artikel 191 Gemeentewet dient de door de raad vastgestelde begroting vóór 15 november naar Gedeputeerde Staten gestuurd te zijn. Voorafgaand aan de raadsbehandeling heeft de begroting ter inzage gelegen en is hieraan bekendheid gegeven.

Er zal een persbericht volgen en de stukken zijn digitaal voor iedereen beschikbaar via de P&C portal https://amstelveen.pcportal.nl/ .

Evaluatie

N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten

N.v.t.

Bijlagen

Programmabegroting 2024
Infographic

De secretaris,	De voorzitter,
Bert Winthorst	Tjapko Poppens

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