

Perspectiefnota 2024

inclusief Eerste Tijdvakrapportage 2023

Z23-035399 - D23-144217

Amstelveen, 12 juni 2023

Inhoudsopgave

0. Inleiding	3
1. Financiële beschouwing	5
2. Financieel beeld en technische uitgangspunten	7
2.1. Totaal overzicht structurele in incidentele middelen	7
2.2. Technische actualisering (nominaal/areaal, rente, WOZ)	9
3. Toelichting op de incidentele en structurele bestedingsvoorstellen	11
3.1. De autonome en nominale ontwikkelingen	11
3.2. Jeugdhulp	13
3.3. Duurzaamheid	15
3.4. Grote projecten (incidentele middelen)	18
3.5. Investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed (kapitaallasten)	23
3.6. Overige voorstellen	26
4. Dekkingsplan	31
4.1. Lastenverhoging OZB	31
4.2. Lastenverhoging Toeristenbelasting	31
4.3. Structurele taakstelling organisatie en kostendekkendheid leges	31
4.4. Stelpost Areaal en Nominaal	32
4.5. Algemene Reserve	32
5. Overige ontwikkelingen	33
5.1. Risicoanalyse	33
5.2. Omgevingswet	34
5.3. Legmeer/BTAZ	35
5.4. De Scheg	36
6. Meerjarenprojectplan Buitenruimte 2023-2026	37
6.1. Algemeen	37
6.2. Inhoudelijk	37
6.3. Financieel	39
7. Bestedingsplan Groen, Water en Recreatie ('Groenfonds')	42
8. Algemene reserve en reserve stedelijke vernieuwing	46
8.1. Algemene reserve	46
8.2. Reserve stedelijke vernieuwing	47
9. Tarievenbeleid	49
9.1. Algemeen: beleidskader, inflatie en woonlasten	49
9.2. Ontwikkelingen per heffing	51
10. Eerste Tijdvakrapportage 2023	53
11. Bedrijfsvoeringsystematiek	54
12. Overzicht van gevraagde besluiten	56
BIJLAGE 1: Totaal overzicht aanvragen incidentele en structurele middelen	60
1a. De autonome Ontwikkelingen en Nominaal	60
1b. Duurzaamheid	61
1c. Overige aanmeldingen	62
Bijlage 2: AA posten en samenwerking met Aalsmeer	65
Bijlage 3: Samenhang ontwikkeling WOZ-waarde/OZB en uitkering Gemeentefonds	67
Bijlage 4: Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2023-2026	69
Bijlage 5: Eerste Tijdvakrapportage 2022	73
Bijlage 6: Was - Wordt 5%-regeling	86

0. Inleiding

Amstelveen kiest voor behoud van het hoogwaardige voorzieningenniveau.

In deze Perspectiefnota geven wij opvolging aan de bestuurlijke koers die wij hebben neergelegd in het coalitieakkoord 2022 – 2026 'Warm hart voor Amstelveen – met kansen voor de toekomst'. Amstelveen biedt inwoners een goede kwaliteit van leven: in de Atlas voor gemeenten staat Amstelveen in 2023 op de tweede plaats op de index van woonaantrekkelijkheid. Wij kiezen ervoor dat hoge voorzieningenniveau in stand te houden en op onderdelen te verbeteren. Daarom investeren wij in groen, infrastructuur en voorzieningen. In ons sociaal beleid werken we aan het bevorderen van kansgelijkheid. De economische ontwikkelingen dwingen ons tot het stellen van prioriteiten en het maken van keuzes ten aanzien van de ruimtelijke ambities. Om het voorzieningenniveau hoog te houden stellen wij voor de OZB te verhogen. In vergelijking met andere gemeenten blijven de lokale woonlasten in Amstelveen laag.

Belangrijke dragende elementen in het coalitieakkoord zijn 'gezond en groen Amstelveen', 'groei in balans met voorzieningen' en 'Amstelveen heeft een hart voor iedereen'. In deze Perspectiefnota leggen wij daarin de volgende accenten.

Groen, duurzaam en gezond Amstelveen

Voor investeringen in groen, water en recreatieve voorzieningen stelden we een meerjarig fonds in. Het fonds is bedoeld om de groene kwaliteit van Amstelveen te behouden en waar nodig te versterken. In een bestedingsplan staan de eerste prioriteiten: we investeren onder meer in vergroening van schoolpleinen, het Stadsplein en Raadhuisplein en we geven een impuls aan wijkgroen en het bomenbestand.

Naast de bestaande reserve duurzaamheid zijn extra rijksmiddelen beschikbaar gekomen om onze ambities op het gebied van duurzaamheid uit te voeren. Met deze middelen geven we een impuls aan onze lokale aanpak van de energietransitie.

Op 1 januari 2024 gaat de Omgevingswet in. Wij zijn al enige jaren actief om deze grote stelselwijziging in het ruimtelijk domein voor te bereiden. We ontwikkelen in samenspraak met onze inwoners een Omgevingsvisie. Een belangrijk onderdeel daarin richt zich op de vraag hoe we ook voor de toekomst kunnen werken aan een gezonde leefomgeving in de stad.

Groei in balans met voorzieningen

De woningnood in de regio en in Amstelveen is groot. Amstelveen wil bijdragen aan verlichting van die woningnood. Daartoe hebben wij een woonvisie ontwikkeld. Met de maatregelen uit de woonvisie beogen wij voor verschillende doelgroepen passende woonmogelijkheden te creëren, ook als sprake is van een zorgvraag. Vanwege de groeiende instroom van vluchtelingen is huisvesting van nieuwkomers een bijzonder aandachtspunt.

Voor het toenemend aantal inwoners willen wij het hoge voorzieningenniveau op peil houden. Daarom investeren wij in het Stadshart en de overkapping van de A9. Ook zetten we fors extra in op onderwijshuisvesting, waaronder Orion en Integraal Kindcentrum De Scheg. We maken uitbreiding van het zwembad in zwembad De Meerkamp mogelijk en investeren in de Cultuurstrip.

De bouwomstandigheden zijn fors verslechterd. Er is sprake van stijgende prijzen van bouwmaterialen en schaarste aan personeel. Samen met de hoge rente en afwachtende houding bij huizenkopers staat er forse druk op de mogelijkheden om ruimtelijke projecten te realiseren. Ontwikkelaars dreigen zich terug te trekken uit lopende projecten omdat ze die niet meer rendabel kunnen realiseren. De nieuwbouw van woningen dreigt daardoor te stagneren, terwijl de woningnood onverminderd hoog is. Het is belangrijk met realisme te kijken naar onze ambities voor de ruimtelijke ontwikkeling van de stad en daarin keuzes te maken. Daarnaast zullen we met lef en creativiteit samen met grondeigenaren moeten zoeken naar passende oplossingen.

Amstelveen heeft een hart voor iedereen

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.

In 2023 actualiseren wij het minimabeleid, waarbij het bevorderen van gelijke kansen voor iedereen belangrijk is. Zo willen we ons richten op vermindering van sociaaleconomische gezondheidsverschillen. In het lokaal gezondheidsbeleid krijgen lagere inkomensgroepen prioriteit in activiteiten gericht op bevordering van gezond gedrag.

Het aantal thuiswonende ouderen met zwaardere dementie neemt toe. Dat vergt intensivering van onze ondersteuning van deze kwetsbare doelgroep. In onze aanpak van dementie 'De mens zien' richten wij onze ondersteuning niet alleen op de dementerende, maar ook op de sociale omgeving van deze personen.

Na jaren van oplopende kosten lijken onze investeringen in de jeugdhulp vruchten af te werpen. Voor het eerst is in 2022 sprake van een daling van de kosten ten opzichte van het jaar daarvoor. Daar zijn verschillende redenen voor aan te wijzen. Zo is het inkoopstelsel vernieuwd en zijn bekostigingsregels gewijzigd. Ook zetten we meer in op vroeg signalering en lichte hulpverlening om zo zware zorg te voorkomen. Wij zetten deze aanpak voort en streven naar een blijvende vermindering van het aantal jeugdigen dat een beroep op jeugdhulp doet.

Veiligheid

Randvoorwaarde voor een goed leefklimaat is veiligheid voor inwoners en ondernemers. In 2023 is het Integraal Veiligheidsplan voor de komende vier jaar vastgesteld. Belangrijke aandachtspunten daarin zijn tegengaan van cybercriminaliteit en ondermijning. Voor de aanpak van ondermijning zijn in deze Perspectiefnota extra middelen opgenomen.

Behoud gezonde financiële basis voor de toekomst

Met incidentele middelen kunnen we een groot deel van bovenstaande investeringen en activiteiten bekostigen. Om de begroting structureel in evenwicht te houden zijn maatregelen noodzakelijk. We kiezen daarbij voor een mix van verhoging van lokale lasten (OZB en toeristenbelasting) en een structurele besparing op organisatiekosten en bedrijfsvoering. We behouden voldoende financiële armslag om ook naar de toekomst toe financieel gezond te blijven.

1. Financiële beschouwing

Vertrekpunt is het Uitvoeringsprogramma 2023 welke uw raad in november 2022 heeft vastgesteld. Hiermee is het besluit genomen het huidige voorzieningen niveau zoveel mogelijk in stand te houden. Voor 2023 zijn incidentele middelen hiervoor vrij gemaakt en is besluitvorming over 2024 en verder naar de deze Perspectiefnota 2024 verschoven.

De structurele tekorten op Jeugd hebben we de afgelopen jaren incidenteel afgedekt. In afwachting van een structureel perspectief vanuit het Rijk willen we voorkomen dat we onnodige besparingsmaatregelen nemen. Op de hervormingsagenda lijken stappen te worden gezet al is de impact op de begroting nog niet helder. We zien dat de investeringen van afgelopen jaren vruchten afwerpen. Vanaf 2022 is in onze gemeente voor het eerst een daling van de kosten te zien ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit komt door een daling van het aantal jeugdigen ten opzichte van de coronapiek in 2020 en 2021 en door effecten van de nieuwe inkoop. Omdat we nog steeds in afwachting zijn van een structureel perspectief vanuit het Rijk en we nog niet met zekerheid kunnen stellen dat de daling van kosten zich doorzet zullen we het tekort op Jeugd van circa €5,5 miljoen ook de komende jaren (2024 en 2025) incidenteel afdekken. Dit kunnen we doen doordat we verwachten via de meicirculaire incidentele middelen te ontvangen hiervoor.

Er staan ons de komende jaren forse investeringen te wachten op Onderwijshuisvesting (waaronder Orion en IKC De Scheg) en Maatschappelijk Vastgoed (waaronder Zwembad de Meerkamp en de Cultuurstrip). Het gaat hier ook om investeringen die pas over een paar jaar in gebruik genomen gaan worden. Dit maakt dat de extra kapitaallasten van circa €1,7 miljoen pas zichtbaar worden vanaf 2028/2029. Dit is buiten de horizon van deze perspectiefnota maar met de investeringsbesluiten van nu committeren we ons wel aan deze extra lasten in de toekomst.

Daarnaast speelt er de onvoorspelbaarheid van de inflatie. We gaan uit van een prijscorrectie van 8% op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP, maart 2023) van het CPB. Dit geeft een structurele extra last van €7,1 miljoen. Voor de loonstijging houden we rekening met 8,5% op basis van de nieuw afgesloten CAO en geeft een extra last van €5,3 miljoen. Dekking hiervoor biedt onze stelpost nominaal waar we de extra gemeentefonds accessen die we in achterliggende jaren ontvangen hebben voor prijs- en looncompensatie op apart hebben gezet. Hiermee blijft de koopkracht van onze begroting op peil.

Naast de effecten van inflatie op onze eigen budgetten heeft de raad een noodfonds stijgende lasten ingesteld voor inwoners en ondernemers. Via een bestedingsplan en aanvullende besluitvorming is dit fonds nagenoeg volledig bestemd. Zo is er een subsidieregeling voor maatschappelijke instellingen en het MKB en wordt de energietoeslag voor 2023 verhoogd. Het noodfonds diende om acute problemen op te vangen en als overbrugging naar deze perspectiefnota. Het noodfonds als zodanig zal worden opgeheven waarbij uiteraard de bestemde budgetten beschikbaar blijven.

Er is inzicht in de actualisatie van de grote projecten A9 en het Stadshart. Voor de A9 is de uitkomst dat er grote incidentele middelen (€15,5 miljoen) worden gevraagd in de meerjarenbegroting t/m 2029. Dit is in principe buiten de horizon van deze perspectiefnota, die loopt t/m 2027. Toch is met de wetenschap dat de uitgaven op ons afkomen van belang om de totale kosten in beeld te brengen in relatie tot de beschikbare middelen.

Programma Nieuw Legmeer leidt niet bij deze perspectiefnota tot een financiële claim maar is wel een van de belangrijkste ontwikkelingen naar de toekomst toe. Niet alleen financieel maar ook binnen ons risicoprofiel zal hiermee rekening gehouden moeten worden. Dit kan bijvoorbeeld door voldoende financiële ruimte te houden.

Voor Duurzaamheid zien we naast onze bestaande reserve extra financiële middelen beschikbaar komen. Via de tijdelijke regeling 'capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid' (CDOKE) krijgt Amstelveen voor de komende jaren circa €5 miljoen extra middelen die we gaan inzetten.

Gezonde financiële positie, nu en in de toekomst

Om onze ambities te kunnen realiseren is aanvullende financiering nodig. Door het gezonde financieel beleid van de afgelopen jaren beschikt Amstelveen over ruime incidentele middelen (algemene reserve). Er worden diverse eenmalige voordelen verwacht (compensatie voogdij 18+, 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 €66 miljoen incidenteel beschikbaar. Dit is voldoende om de huidige ambities te financieren en behouden we voldoende financiële slagkracht voor toekomstige ontwikkelingen.

Structureel ontkomen we echter niet aan ingrepen om de begroting financieel gezond te houden. 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 OZB in Amstelveen alleen met de inflatie meegestegen. Een van de maatstaven bij het verdelen van het gemeentefonds is dat gemeenten met relatief dure woningen meer eigen belastingen kunnen heffen. Amstelveen kent veel dure woningen en krijgt hierdoor een lagere uitkering uit het gemeentefonds. Dit nadeel hebben wij de achterliggende jaren steeds weten op te vangen uit eigen middelen. In de huidige tijd waarin we het voorzieningenniveau op orde willen houden kunnen we er niet omheen de OZB inkomsten te verhogen met €3,2 miljoen. De mogelijkheid om indien noodzakelijk de OZB te verhogen maakt onderdeel uit van het coalitieakkoord waarbij maximaal 30% van de nieuwe structurele lasten gedekt mogen worden uit de OZB. Met het uitvoeringsprogramma 2023 en deze perspectiefnota voegen we circa €17 miljoen extra structurele lasten toe (exclusief loon- en prijsontwikkeling). Een OZB stijging van €3,2 miljoen blijft binnen het maximum en hiermee dekken we circa 19% van de extra lasten af.

We willen echter niet alleen de inwoners extra belasten maar 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 bijna €2 miljoen.

2. Financieel beeld en technische uitgangspunten

2.1. Totaal overzicht structurele in incidentele middelen

Vertrekpunt voor deze Perspectiefnota is de besluitvorming in de begrotingsraad van 9 november 2022 aan de hand van de Programmabegroting 2023 en het Uitvoeringsprogramma 2023. Het structureel begrotingssaldo sluit op nul. Dit met inachtneming van een incidenteel in de begroting opgenomen tekort sociaal domein om het bestaande Amstelveense beleid te handhaven in afwachting van een structureel perspectief vanuit het Rijk.

Een eerstvolgend belangrijk moment is de besluitvorming van het Kabinet over de Voorjaarsnota. De gevolgen voor gemeenten worden inzichtelijk via de meicirculaire gemeentefonds. Deze meicirculaire komt te laat om nog in de Perspectiefnota te verwerken. Wel doen we in deze Perspectiefnota enkele aannames. Zo gaan we ervan uit dat voor de jeugdhulp er incidentele middelen beschikbaar komen (voor 2024/2025) net als voorgaande jaren. Ook is de verwachting dat er aanvullende uitkeringen komen voor de loon- en prijsstijgingen. Over de uitkomsten volgt een aparte rapportage, zodat u bij de behandeling van de Perspectiefnota beschikt over de meest recente informatie. Ook de budgetontwikkeling BUIG (bijstandsgelden) maakt onderdeel uit van deze notitie.

bedrag x €1.000

Positief bedrag is een tekort, een negatief bedrag is tekortverlagend/overschot

TOTAAL OVERZICHT PERSPECTIEFNOTA 2024	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Autonoom/nominaal (par 3.1)	2.365	2.527	500	1.470	-	2.962	14.757	14.760	14.760	14.848
<i>Inzet stelpost Nominaal</i>	-2.365	-2.527	-500	-1.470	-	-1.338	-14.757	-14.760	-14.760	-14.848
Jeugdhulp (par 3.2)	-3.100	5.456	5.561	-	-	-	-	-	263	263
<i>Verwachte incidentele uitkering Meicirculaire</i>		-4.800	-4.000							
Duurzaamheid (par 3.3)	254	2.669	2.419	2.489	214					
<i>Inzet via reserve Duurzaamheid</i>	-140	-1.425	-975	-1.377	-100					
<i>Inzet via middelen het Rijk (CDOKE)</i>	-114	-1.244	-1.444	-1.112	-114					
Grote Projecten w.o. A9 en Stadshart (par 3.4)	-5	758	1.628	2.218	6.008	-	-	-	-	-
Kapitaallasten Maatschappelijk Vastgoed (par 3.5)						-576	-686	-515	-142	328
Overige voorstellen (par 3.6)	2.021	8.508	5.247	6.156	917	94	6.699	7.202	8.391	8.370
BUIG en effecten Meicirculaire						PM	PM	PM	PM	PM
TOTAAL NOG TE DEKKEN LASTEN	-1.084	9.922	8.436	8.374	6.925	1.141	6.013	6.687	8.512	8.961
DEKKINGSPLAN										
<i>Lastenverzwaring (par 4.1.1 en 4.1.2)</i>										
<i>OZB</i>							-2.000	-3.200	-3.200	-3.200
<i>Toeristenbelasting</i>								-800	-800	-800
<i>Taakstelling organisatiekosten en dekkendheid leges (par 4.1.3)</i>								-1.710	-1.710	-1.710
<i>Stelpost Areaal verwacht via Meicirculaire (par 4.1.4)</i>							-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<i>Vrijval restant stelpost Nominaal (par 4.1.4)</i>							-1.543	1.023	-802	-1.251
<i>Algemene reserve (par 4.1.5)</i>	1.084	-9.922	-8.436	-8.374	-6.925	-1.141	-470			
TOTAAL BESCHIKBARE DEKKING	1.084	-9.922	-8.436	-8.374	-6.925	-1.141	-6.013	-6.687	-8.512	-8.961
TOTAAL NOG TE DEKKEN LASTEN - BESCHIKBARE DEKKING	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.1. Structurele middelen

Voor de structurele middelen gevraagd als gevolg van autonome ontwikkelingen en de compensatie voor de loon- en prijsstijgingen is de stelpost Nominaal grotendeels toereikend. Alleen jaarschijf 2023 kan niet volledig afgedekt worden.

De nog op te lossen structurele opgave belooft vervolgens €1,1 miljoen in 2023 en loopt op tot €8,9 miljoen vanaf 2027. Ter dekking hiervoor wordt een lastenverzwaring van maximaal €4 miljoen voorgesteld waarbij niet alleen naar de inwoners (OZB) wordt gekeken maar ook naar de bezoekers van Amstelveen (toeristenbelasting). Ook wordt er een besparing op de gemeentelijke organisatie van €2 miljoen voorgesteld.

In afwachting van de meircirculaire is een reële inschatting gemaakt van de extra inkomsten uit het gemeentefonds als gevolg van areaal uitbreidingen (€2 miljoen) en de aangekondigde extra uitkering voor nominale ontwikkelingen (€2 miljoen). Deze inschatting tezamen met het incidenteel afdekken van jaarschijf 2023 en 2024 vanuit de algemene middelen geeft een sluitende meerjarenbegroting waarbij we ons voorzieningen niveau structureel op orde kunnen houden.

2.1.2. Incidentele middelen

De incidenteel gevraagde middelen voor de periode 2023-2027 bedragen in totaal €56 miljoen. Naar verwachting is er voor €24 miljoen dekking binnen de Reserve Duurzaamheid, financiering van het Rijk (CDOKE en incidentele middelen Meircirculaire) en de stelpost Nominaal. Het restant ad €32 miljoen moet gedekt worden vanuit de algemene middelen.

Voor de periode 2023-2027 is circa €69 miljoen beschikbaar. Hierbij is rekening gehouden met de afspraak dat de algemene reserve een minimale omvang moet behouden van €15 miljoen. Verder is rekening gehouden met het vrijvallen van het Lokaal Coronafonds (€6,5 miljoen), ontvangst voorgefinancierd Lokaal Werkbudget Oekraïne (per saldo €11,5 miljoen, waarbij €2 miljoen wordt toegevoegd aan het budget en €13,5 mln ontvangen), compensatie Voogdij 18+ (€3,5 miljoen) en door de oplopende rente een rentevergoeding op ons liquiditeitsoverschot (€1,5 miljoen). De algemene middelen zijn hiermee van voldoende omvang om de uitgaven tot en met 2027 te dekken.

	bedrag x €1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve (stand per 1-jan)	-50.531	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886
Bestaand verloop algemene reserve (besluitvorming t/m JR 2022)	28.195	-20.023	-17.694	435	
Actualisatie grexen (par 8.1)	2.187	-875	9.682	-7.392	-4.045
Vrijval Coronafonds (par 8.1)	-6.661				
Ontvangst vooruitbetaalde Oekraïne gelden (par 8.1)	-11.645				
Tegemoetkoming Voogdij 18+ (par 8.1)	-3.300				
Rentevergoeding, onderuitputting kapitaallasten en overige mutaties (par 8.1)	-2.523				
<i>Voorstel dekking incidentele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	-1.084	9.922	8.436	8.374	6.925
<i>Voorstel incidenteel dekken structurele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	1.141	470			
Algemene reserve (stand per 31-dec)	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886	-50.006
Minimale buffer	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Algemene reserve (stand per 31-dec, minus buffer)	-29.221	-39.727	-39.303	-37.886	-35.006

Naast de afgesproken buffer blijft er ruimte beschikbaar voor project A9 met grote uitgaven in 2028 en 2029, alsmede met het oog op mogelijke implicaties van het project Nieuw Legmeer.

2.2. Technische actualisering (nominaal/areaal, rente, WOZ)

Deze paragraaf behandelt de begrotingsgrondslagen voor areaal/nominaal inclusief de hiermee samenhangende tariefindexatie (inflatiecorrectie). De stelposten nominaal en areaal zijn belangrijke stabilisatoren om schommelingen in en tussen jaren in de technische begrotingsgrondslagen en autonome ontwikkelingen op te vangen. De mei- en septembercirculaire gemeentefonds zijn de reguliere momenten om de grondslagen opnieuw te bezien. Onder de noemer technische begrotingsgrondslagen vallen verder de ontwikkeling van de WOZ-waarde en de herberekening van de kapitaallasten/rekenrente.

2.2.1. Belastingcapaciteit

De jaarlijkse hertaxatie WOZ is van belang voor de berekening van de OZB-tarieven én voor de hoogte van de algemene uitkering. De doorwerking van de gemiddelde landelijke WOZ-ontwikkeling in de algemene uitkering maakt onderdeel uit van de meicirculaire gemeentefonds. In samenhang hiermee wordt de actualisering van de Amstelveense WOZ-ontwikkeling meegenomen in de doorrekening van de effecten van de meicirculaire voor Amstelveen. Ook in Hoofdstuk 8 Tarievenbeleid komt dit onderwerp aan de orde.

2.2.2. Areaal

De stelpost areaal heeft een tweeledig doel:

- In de eerste plaats worden via deze stelpost schommelingen in volumemutaties op de maatstafgegevens van verdeelmaatstaven verevend. Enerzijds plussen en minnen tussen verschillende maatstaven, anderzijds verschillen in de tijd tussen de verwerking in het gemeentefonds van mutaties op macroniveau en op gemeenteniveau;
- In de tweede plaats is er geen directe 1-op-1-relatie in tijd en omvang tussen areaaleffecten, c.q. autonome ontwikkelingen aan de uitgavenkant en aan de inkomstenkant. Deze stelpost biedt de mogelijkheid hier flexibel mee om te gaan. Een positief areaaleffect aan de inkomstenkant wordt via deze stelpost gereserveerd en de inzet verloopt als regel via integrale afweging bij de Perspectiefnota.

In deze Perspectiefnota is rekening gehouden met een beschikbare ruimte via de stelpost areaal van €2 miljoen structureel. Dit is inclusief een inschatting van een verwacht positief areaaleffect in de meicirculaire, onder meer als gevolg van een hoger inwoneraantal per 1jan23

2.2.3. Nominaal

De conform staand beleid gehanteerde systematiek voor de nominale compensatie houdt het volgende in:

1. Voor een duurzaam reëel begrotingsbeeld is het van belang dat zowel de uitgavenbudgetten als de inkomstenbudgetten worden aangepast voor nominale ontwikkelingen (inflatie, c.q. loon- en prijsontwikkelingen). Het stelselmatig achterwege laten van indexering komt neer op sluipende uitholling van de begroting.
2. Uitgangspunt is een onderscheid tussen loongevoelige en prijsgevoelige budgetten in de begroting. De loonontwikkeling wordt verwerkt conform de CAO-maatregelen en de mutatie van de sociale lasten. De prijsontwikkeling wordt verwerkt op basis van de door het CPB periodiek gepubliceerde prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (IMOC), een hiervoor gangbare index. Ook de (output)subsidies vallen onder de prijsgevoelige budgetten.
3. De loon- en prijsontwikkeling wordt jaarlijks voortschrijdend geraamd en bijgesteld, voorcalculatorisch en nacalculatorisch. Dit betekent, dat de toegepaste compensatie rekening houdt met een nacalculatie over het achterliggende jaar, een eventuele bijstelling van het lopende jaar en een nieuwe prognose voor het komende jaar.
4. Aan de inkomstenkant geldt een algemene tariefindex, die het gewogen gemiddelde is van de loon- en prijsstijgingen. De weging vindt plaats op basis van de loon- en prijsgevoeligheid van de begroting. Op basis van de begrotingsvolumes bedraagt deze verhouding 1:1,45.

Dit is de algemene systematiek die als regel wordt toegepast. Ook de indexeringsafspraken voor de dienstverleningsbijdrage van Aalsmeer sluit aan op deze systematiek. Een beperkt aantal begrotingsonderdelen kent een eigen, afwijkend regime. Dit betreft met name de verhuur van gebouwen/accommodaties door de gemeente. Dit is een eigenstandige, bedrijfsmatige activiteit. De jaarlijkse huuraanpassing is, conform de bepalingen in de huurcontracten, gekoppeld aan de ontwikkeling van het C.B.S.-prijsindexcijfer uit het voorafgaande jaar. Vanwege de verzelfstandigde, bedrijfsmatige positie kent ook AmstelveenSport een eigen hierop aangepaste indexeringsafpraak.

Prijsontwikkeling

Voor de prijsontwikkeling volgen we de Index Materiële Overheidsconsumptie (IMOC). Op basis van de recente cijfers CEP komen we uit op een prijscompensatie van 8% voor 2024. Belangrijk is wel om bij volgende perspectiefnota te bezien in hoeverre deze prijsstijgingen zich werkelijk hebben voorgedaan. Indien de prijsstijging lager uitvalt dan de hier geraamde 8% ontstaat er onbedoeld 'lucht' in de budgetten.

Loonontwikkeling

Met een CAO akkoord is de loonontwikkeling bekend. Deze komt uit op 7,5% voor 2023. Voor 2024 gaan we op basis van de Centraal Economisch Plan cijfers (CEP, maart 2023) uit van een loonontwikkeling van 5% (inclusief stijging 0,5% trendmatige stijging sociale lasten).

Algemene Tariefindex

Op basis van de loon- en prijsontwikkeling komt de algemene tariefindex voor 2024 uit op 8%.

2.2.4. Rekenrente (incl. stelpost onderuitputting)

De rekenrente blijft voor 2024 ongewijzigd op 2% staan. Onderdeel in deze Perspectiefnota is de stelpost onderuitputting. Bij de uitvoering van investeringen zien we faseringseffecten optreden waarmee eerder geraamde kapitaallasten later starten. De begroting kent een stelpost onderuitputting voor dit effect. Op basis van de jaarstukken 2022 wordt uitgegaan van een vrijval van de stelpost voor 2023 van €1,6 miljoen.

2.2.5. Rentepercentage grondexploitaties

De berekening van het rentepercentage voor grondexploitaties is gebaseerd op specifieke richtlijnen vanuit het BBV. Op basis van de jaarstukken 2022 wordt het definitieve gehanteerde rentepercentage voor 2023 1,64%.

3. Toelichting op de incidentele en structurele bestedingsvoorstellen

3.1. De autonome en nominale ontwikkelingen

Belangrijk onderdeel voor de Perspectiefnota zijn de zogenaamde autonome ontwikkelingen. Het betreft hier de meldingen die in zekere mate onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn. Als autonome ontwikkeling kunnen bijvoorbeeld worden aangemerkt kostenstijgingen als gevolg van inflatie of gevolgen van veranderende wet- of regelgeving. Deze worden aangevuld met de effecten van de loon- en prijsontwikkelingen zoals aangegeven in paragraaf 2.1.3. Incidenteel gaat het om een bedrag van €6,8 miljoen voor 2023-2027 en structureel om €14,5 miljoen.

Ter dekking van de loon- en prijscompensatie kent Amstelveen een stelpost nominaal. Deze wordt gevuld door de bijstellingen op het accres gemeentefondsuitkering voor nominaal en de indexering op de OZB inkomsten. Incidenteel is nog €8,2 miljoen aan ruimte (stelpost 2023) en voor 2024 en verder is er structureel €16,3 miljoen beschikbaar. Hierbij is een reële inschatting gemaakt van een, bij de meircirculaire, te verwachte extra gemeentefondsuitkering van €2 miljoen structureel. De stelpost nominaal bevat na het verwerken van de loon- en prijscompensatie ruimte om de autonome ontwikkelingen grotendeels te dekken. Voor 2023 is er nog een ongedekt tekort van €1,6 miljoen. Voor 2024 en verder is er juist een overschot welke ingezet wordt voor de overige ambities.

TOTAAL AUTONOME ONTWIKKELINGEN en NOMINAAL	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
a. N.a.v gestegen (energie)prijzen	1.476	2.361	500	500	-	-	200	200	200	200
b. Gemeenschappelijke regelingen en samenwerking	-	-	-	-	-	339	1.284	1.287	1.287	1.374
c. Bijdrage verbetering Waterkering A'dijk-Zuid	-	-	-	970	-	-	-	-	-	-
d. OZB Keizer Karel College, Elegast 5	-	-	-	-	-	188	213	213	213	213
e. Parkeerexploitatie 2023-2027 review	435	-	-	-	-	-	121	121	121	121
f. Minimabeleid	-	-	-	-	-	200	100	100	100	100
g. Ontwikkeling reisdocumenten (budgettair neutraal)	-	-	-	-	-	-	260	260	260	260
Dekking door hogere inkomsten	-	-	-	-	-	-	-260	-260	-260	-260
h. Overige autonome ontwikkelingen	454	166	-	-	-	135	389	389	389	389
Algemene prijsontwikkeling (zie par. 2.1.6)	-	-	-	-	-	-	7.100	7.100	7.100	7.100
Loonontwikkeling (zie par. 2.1.6)	-	-	-	-	-	2.100	5.350	5.350	5.350	5.350
	2.365	2.527	500	1.470	-	2.962	14.757	14.760	14.760	14.848
Stelpost Nominaal										
Incidenteel beschikbaar	-2.365	-2.527	-500	-1.470		-1.338				
Structureel beschikbaar							-16.300	-16.300	-16.300	-16.300
	-	-	-	-	-	1.624	-1.543	-1.540	-1.540	-1.452

Toelichting:

a. Diverse posten n.a.v. gestegen (energie)prijzen (incidenteel en structureel)

Voor de prijsgevoelige budgetten wordt conform paragraaf 2.1.6 rekening gehouden met 8% prijsontwikkeling. Echter zien we op bepaalde onderdelen dat de prijsstijging hoger uitpakt en de compensatie niet toereikend zal zijn. Dit heeft voornamelijk te maken met de gestegen energiekosten voor de eigen huisvesting, openbare verlichting en de verkeerregelinstanties. We zien ook een sterke prijsstijging bij het asfaltonderhoud aan de wegen en de vastgoedobjecten.

b. Gemeenschappelijke regelingen (GR) en samenwerkingsverbanden (structureel)

Diverse gemeenschappelijke regelingen hebben hun begroting voor komende jaren ingediend met daarin een toename aan kosten. Hierbij spelen de sterk toegenomen loon- en prijsontwikkelingen de belangrijkste rol. Het gaat onder andere om de veiligheidsregio (€300.000), belastingen (€227.000), openbare gezondheidszorg Amstelland €322.000), GGD Amsterdam-Amstelland (€233.000).

c. Bijdrage verbetering Waterkering Amsteldijk-Zuid (incidenteel)

Het hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht is onder meer verantwoordelijk voor bescherming tegen overstromingen. Om de gevolgen van klimaatveranderingen en bodemdaling het hoofd te bieden, moeten de dijken regelmatig op de vereiste hoogte worden gebracht. De gemeente betaalt conform wet- en regelgeving en in het verleden gemaakte afspraken de kosten verbonden aan het opbreken en opnieuw aanbrengen van verhardingen op de Amsteldijk. Het betreft circa 3,7 km aan weglengthe met een verwachte gemeentelijke bijdrage van €970.000.

d. OZB Keizer Karel College (structureel)

Volgens de onderwijswetgeving kan een schoolbestuur de OZB bij de gemeente declareren. In augustus 2022 is het schoolgebouw van Keizer Karel College in gebruik genomen. Het schoolgebouw is gerenoveerd en verduurzaamd en de aanslag OZB aanslag wordt daardoor €146.000 hoger. Het verzekeren van de schoolgebouwen ligt direct bij de gemeente, de verzekeringspremie is gestegen met €67.500.

e. Parkeerexploitatie 2023-2027 (incidenteel en structureel)

De parkeerexploitatie is geactualiseerd en daaruit komt naar voren dat de inkomsten achterblijven bij de begroting terwijl de kosten zijn gestegen. De oorzaak van de achterblijvende inkomsten ligt onder andere in lagere opbrengsten uit naheffingsaanslagen, vergunningen als ook uit parkeerautomaten. Er is een toename aan kosten i.v.m. telefonische aanmeldingen, hogere kosten voor betaalautomaten, uitbreiding parkeeronderzoeken en uitbreiding van taken.

f. Minimabeleid (structureel)

Vanwege een structurele toename in het aantal aanvragen voor bijzondere bijstand en minime-regelingen als gevolg van een betere bekendheid met de regelingen en de stijgende kosten van het levensonderhoud en vanwege de verhoging van vergoeding van de sport en cultuurregeling voor kinderen, verwachten we in 2023 €200.000 extra nodig te hebben en voor 2024 en verder verwachten wij €100.000 extra nodig te hebben.

g. Ontwikkeling reisdocumenten; budgettair neutraal (structureel)

Vanaf 2024 neemt het aantal te verstrekken reisdocumenten toe. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten met ingang van 2014 van vijf naar tien jaar is gegaan. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde 'reisdocumentendip'. Vanaf 2024 wordt er weer een toename van het aantal te verstrekken reisdocumenten verwacht. De hogere lasten worden gedekt door hogere legesopbrengsten.

h. Overige autonome ontwikkelingen

Naast bovenstaande autonome ontwikkelingen zijn er nog enkele kleinere posten die niet apart worden toegelicht. In bijlage 1 vindt u een overzicht van alle autonome ontwikkelingen.

3.2. Jeugdhulp

Vanaf 2018 is het aantal jeugdigen in zorg, de lengte en zwaarte van de trajecten jaarlijks gestegen. Dit heeft diverse maatschappelijke oorzaken. Naast specifieke problematiek in gezinnen (bijv. echtscheiding, prestatiedruk, grotere hulpvraag kinderen in leeftijd VO) gaat het om algemene problemen waaronder wachtlijsten bij (vooral) hoog complexe zorg, tekorten aan arbeidskrachten bij partijen in de jeugdbeschermingsketen en andere hardnekkige problemen als wachtlijsten bij volwassenen GGZ en krapte woningmarkt. Doordat het relatief om grote aantallen jeugdigen gaat en soms hoge kosten per jeugdige kunnen (kleine) stijgingen in aantallen, lengte en zwaarte leiden tot grote kostenstijgingen. De coronacrisis in 2020 en 2021 heeft deze ontwikkelingen flink versterkt.

Vanaf 2022 is in onze gemeente voor het eerst een daling van de kosten te zien ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit komt door een daling van het aantal jeugdigen ten opzichte van de coronapieak in 2020 en 2021 en door effecten van de nieuwe inkoop. We verwachten voor 2023 wederom een daling te zien en stellen de begroting daarom neerwaarts bij. We doen dit op het niveau van 2022 waarbij er wel een overschrijdingsrisico bestaat als de daling zich beperkter voordoet. In hoeverre de daling een structureel karakter krijgt voor 2024 en verder is nog niet te zeggen.

De extra uitgaven boven de primitieve begroting jeugdhulp zijn in onze gemeente t/m 2023 incidenteel gedekt. Voor 2025 zijn grote landelijke wijzigingen, ook wettelijk, voorzien (de zgn. Hervormingsagenda) die een aanzienlijke invloed kunnen hebben op zowel de inkomsten vanuit het Rijk als het volume (o.a. door mogelijke inperking reikwijdte jeugdhulp). Tegelijk is nog veel onduidelijk en onzeker over de invulling, het tempo en de gevolgen van de hervormingsagenda. We kiezen er voor om de kosten voor 2024 en 2025, op een enkele post na, incidenteel te dekken. Dit geeft voor de komende twee jaar rust in de begroting en geeft de gelegenheid de gevolgen van alle veranderingen uit te werken.

	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
a. Maatwerk dienstverlening 18-	-3.100	4.100	4.100							
b. Geëscaleerde zorg 18-		313	313							
c. Inzet van jeugdhulpverleners		264	264							
d. Continueren extra impuls zorg- onderwijs (Av)		102	102							
e. Jongerenwerk		158								
f. Jeugdbescherming (neutrale verschuiving taakveld naar product)						129	129	129	129	129
Jeugdbescherming (neutrale verschuiving taakveld naar product)						-129	-129	-129	-129	-129
g. Sturing op jeugdhulp (kwaliteitsadvies)		172	172							
h. Verbetering registratie en dossiervorming		348	348							
i. Diverse inzet jeugdhulpverlening			263						263	263
TOTAAL JEUGD	-3.100	5.456	5.561	-	-	-	-	-	263	263
Verwachte middelen meicirculaire		-4.800	-4.000							
TOTAAL JEUGD	-3.100	656	1.561	-	-	-	-	-	263	263

Toelichting:

Van belang is dat Amstelveen nu kiest in hoeverre ze wil dat het gehele systeem goed kan blijven functioneren, er ruimte blijft voor ontwikkeling (waaronder die uit het uitvoeringsprogramma) en voor sturing op de kosten (incl. realiseren van bezuinigingen).

Stijging in volume en complexiteit heeft gevolgen voor interne teams

De aanhoudende en forse stijging in de kosten, aantallen en complexiteit heeft gevolgen voor alle betrokken teams en partners. Met het project Zicht en Grip op jeugdhulp in 2021 en 2022 zijn belangrijke stappen gezet op het gebied van de nieuwe inkoop van aanbieders waardoor de kosten worden geremd en meer sturing op kosten en kwaliteit mogelijk is. Ook de informatievoorziening is sterk verbeterd met de invoering van dashboards (Bestuurlijke Verantwoordingrapportage, dashboard contractmanagement en dashboard uitvoering). Verder is binnen dit project de werkwijze van jeugdhulpverleners met name ten aanzien van monitoring en zicht op prestatielevring verbeterd en is bijv. voortvarend uitvoering gegeven aan de landelijke verandering van het Woonplaatsbeginsel.

Centraal in de samenwerking binnen de gemeente en met vele aanbieders, verwijzers en samenwerkingspartners staan teams jeugd en gezin en jeugdhulpverlening van de gemeente. Om de toenemende complexiteit het hoofd te bieden is het van belang te investeren in deze teams. Dit is tevens randvoorwaardelijk voor het meer kunnen sturen op kosten en (minimale) kwaliteit. Eind 2022 is als vervolg op Grip en Zicht op jeugdhulp het project Toegerust en op Orde gestart. Oogmerk: de organisatie verstevigen, standaardiseren en automatiseren waar dat kan, de ontkoppeling van Amsterdam-DUO opvangen, inhoudelijke beleidsdoelen vertalen in werkwijzen en deze kunnen monitoren, betere sturing op caseload en doorlooptijden.

In 2022 is besloten de personele inzet bij beleid, contractmanagement en functioneel beheer structureel te dekken. Dit stelt de organisatie in staat om ons beleid te blijven vernieuwen en ontwikkelen binnen de zorg en de preventie, om projectmatig wettelijk gevraagde veranderingen en lokaal gewenste verbeteringen aan te brengen in de uitvoering, grip te houden op aanbieders zowel t.b.v. kostenreductie, continuïteit en beschikbaarheid van hulp. Of dat nog zo is wanneer daadwerkelijk de landelijke Hervormingsagenda moet worden uitgevoerd, is de vraag en thans niet te overzien.

Uitvoeringsorganisatie Team jeugd en gezin en team jeugdhulpverlening

Team jeugd en gezin en team jeugdhulpverlening vormen het hart van de uitvoering jeugdhulp. Zij zijn vormgegeven om zo optimaal en zoveel mogelijk kinderen en hun ouders te ondersteunen. Voor deze uitvoering is een bepaalde hoeveelheid aan personeel nodig, verdeeld over 4 onderdelen:

- Jeugdhulpverlening + gedragswetenschappers vormen de inhoudelijke basis.
- Kwaliteitsadvies en functioneel beheer ondersteunen deze basis kwalitatief en procesmatig.
- Frontoffice en Backoffice ondersteunen de JHV administratief en verzorgen het verplichte landelijke berichtenverkeer tussen gemeente en meer dan 150 jeugdhulpaanbieders, voor zowel gemeentelijke als niet gemeentelijke verwijzers.
- Het aanmeldteam doet alle lichte en kortdurende JHV-taken waarmee de inhoudelijke basis wordt ontlast.

Deze 4 onderdelen werken als raderen in een systeem: het minder goed functioneren van een deel heeft effect op het geheel. Het is daarmee van belang alle onderdelen te bemensen ('naar noodzaak'). Amstelveen heeft de afgelopen jaren een aantal delen van deze vier onderdelen incidenteel bekostigd. Daarnaast is de casuïstiek jeugdhulp zwaarder/complexer geworden, waardoor er meer capaciteit nodig is. Ook speelt mee dat de doorstroom stagneert, meer overbruggingszorg nodig is, wegens wachtlijsten bij aanbieders/Jeugdbescherming. Verder is voldoende flexibele schil in de uitvoeringsonderdelen nodig om binnen de uitvoering zelf te kunnen verbeteren, leren en innoveren.

3.3. Duurzaamheid

3.3.1. Reserve Duurzaamheid

De gemeenteraad van Amstelveen heeft tijdens de raadsvergadering van 26 september 2018 besloten haar aandelen in Eneco af te stoten en van de verkoopopbrengst €15 miljoen te benutten voor investeringen in energietransitie en duurzaamheid. Hiervoor is de reserve duurzaamheid gevormd. Daarnaast lopen ook de gelden van het Klimaatakkoord via deze reserve. Besluitvorming over de inzet van de reserve duurzaamheid vindt zoveel mogelijk plaats via integrale afweging bij de Perspectiefnota, in het kader van een meerjarig bestedingskader in samenhang met een actueel beleidsinhoudelijk kader (PLECK-rapportage). Dit vigerende beleidskader is aldus besloten in de raadsvergadering van 10 november 2021 via de vaststelling van de 'Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021'.

Belangrijk voor de duurzaamheidsagenda is duidelijkheid van het Rijk over de bekostiging van het Klimaatakkoord. Het Regeerakkoord bevat de instelling van een Klimaatfonds, dat ook moet voorzien in een vergoeding aan gemeente voor uitvoeringskosten in het kader van het Klimaatakkoord (looptijd t/m 2030). Vooruitlopend hierop heeft Amstelveen al ingezet op (vaste) formatie waarvan de kosten vooralsnog incidenteel ten laste van de reserve Duurzaamheid komen.

Reserve duurzaamheid / Enecogelden en gelden klimaatakkoord	bedrag x € 1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
Geraamde stand per 1jan	10.039	8.007	6.552	5.647	4.390
Dotaties (voeding reserve duurzaamheid):					
# terugverdieneffect zonnepanelen op daken (PN22)	120	120	120	120	120
Onttrekkingen (inzet reserve duurzaamheid):					
# besluitvorming t/m JR'21	-1.377	-50	-50	0	0
# Uitvoeringsprogramma 2023 (november 2022)	-485	-100			
# PLECK 4.0 (december 2022)	-150				
# Perspectiefnota 2024					
Doorloop vanuit Uitvoeringsprogramma 2023		-325	-325	-325	0
Nieuw opgenomen	-140	-1.100	-650	-1.052	-100
Geraamde stand per 31dec	8.007	6.552	5.647	4.390	4.410

Toelichting op aanmeldingen Perspectiefnota 2024:

Te dekken vanuit reserve Duurzaamheid	INCIDENTEEL				
	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Doorloop vanuit het Uitvoeringsprogramma 2023</u>					
a) vervolg actieplan klimaatadaptatie		175	175	175	
a) vervolg subsidieregeling "Groen op Gebouwen"		150	150	150	
	-	325	325	325	-
<u>Nieuw in deze Perspectiefnota</u>					
b) Subsidie regeling verduurzamen woning 2024 e.v.		250	250	250	
c) Ontwikkelen duurzame warmtebronnen etc	40	100	100	100	
d) realisatie solar carport		500			
e) Vervolg motie watervriendelijke tuinen			100	100	100
f) Gebiedsaanpak energietransitie; buurtuitvoeringsteam				432	
g) Overige aanvragen duurzaamheid	100	250	200	170	
	140	1.100	650	1.052	100
TOTAAL DUURZAAMHEID	140	1.425	975	1.377	100

a) Doorlopende posten vanuit het Uitvoeringsprogramma 2023

In het uitvoeringsprogramma 2023 waren al enkele posten opgenomen voor 2023. Voor deze posten was aangegeven ze ook meerjarig tot en met 2026 nodig te hebben. Via deze perspectiefnota worden deze budgetten nu meerjarig in de begroting verwerkt.

b) Subsidieregeling verduurzaming woning

In lijn met de afspraken in het klimaat akkoord wil de Gemeente Amstelveen per 2040 onafhankelijk van fossiele brandstoffen zijn. Om dit te realiseren moeten de woningen en de bedrijven in de stad verduurzaamd worden. Zoals ook beschreven in PLECK worden hier, verschillende elkaar aanvullende aanpakken voor ingezet (verduurzamen van de slechte label woningen, VvE's, de moeilijke te isoleren woningen en de gebiedsaanpak).

c) Ontwikkeling duurzame warmtebronnen

Het collectieve buurtwarmtenet moet een duurzame en aardgasvrije oplossing voor een integraal warmtesysteem zijn. Duurzaam beslaat hier niet alleen uit de technologische kant van het systeem maar ook de vorming van een maatschappelijk verantwoorde vereniging, coöperatie of een andere organisatievorm waarin het net is ondergebracht. Amstelveen kent op dit moment nog geen actieve bewoners initiatieven rond een collectieve warmte voorziening.

d) Realisatie Solar Carport

De Gemeente Amstelveen wil in 2040 onafhankelijk van fossiele brandstoffen zijn. Om dit klimaatdoel voor 2040 te halen, moeten we gestaag het tempo van de verduurzaming opvoeren. Het opwekken van duurzame energie is een belangrijk onderdeel van de aanpak. Om de realisatie van de eerste 'solar carport' mogelijk te maken wordt voorgesteld om hiervoor € 500.000 te reserveren.

e) Vervolg Motie Watervriendelijke tuinen

Naar aanleiding van de motie watervriendelijke tuinen is in 2021 een uitvoeringsplan vastgesteld door de raad. Dit betreft een plan met concrete actiepunten van de motie waarbij per jaar €100.000 benodigd is. In 2022 is gestart met de uitvoering. De programmering van de acties lopen door tot en met 2026.

f) Gebiedsaanpak energietransitie

De kosten voor de energietransitie kunnen de komende jaren gedekt worden vanuit de rijksmiddelen CDOKE (zie paragraaf 3.2.3) maar is niet toereikend voor alle geplande uitgaven. De kosten die niet gedekt kunnen worden vanuit de CDOKE komen ten laste van de reserve Duurzaamheid.

g) Overige aanmeldingen

De overige aanvragen worden niet afzonderlijk toegelicht. In bijlage 1 vindt u een totaaloverzicht van alle duurzaamheidsaanvragen.

3.3.2. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid (CDOKE).

Bij het vaststellen van het klimaat akkoord in 2019 heeft de VNG met het rijk afgesproken dat de uitvoeringskosten van de gemeente 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. 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).

Te dekken vanuit de regeling CDOKE	INCIDENTEEL				
	2023	2024	2025	2026	2027
Geraamde stand per 1 jan		594	1.003	1.226	114
Inkomsten CDOKE (het Rijk)	1.638	1.653	1.667		
Uitvoeringsprogramma 2023 (november 2022)	-930				
Perspectiefnota 2024					
Doorloop vanuit het Uitvoeringsprogramma 2023					
Duurzaamheid en energietransitie		-604	-604	-604	
Warmteregisseur en projectleider warmtekavel		-126	-126	-126	
Nieuw opgenomen					
Uitbreiding formatie energieteam	-114	-114	-114	-114	-114
Gebiedsaanpak energietransitie; buurtuitvoeringsteam		-400	-600	-268	
Geraamde stand per 31 dec		594	1.003	1.226	114
					-

Toelichting:

Om uitvoering te geven aan de energietransitie is verdere personele versterking nodig waarvoor dekking is gevonden binnen de regeling CDOKE. Het Buurtuitvoeringsplan (BUP) geeft invulling aan de gebiedsaanpak voor de energietransitie. Het BUP dat samen met de inwoners is ontwikkeld geeft een beschrijving van de buurt en van de werkzaamheden die nodig zijn om de woningen te verduurzamen. Dit vraagt om maatwerk. Het buurtuitvoeringsteam ontwikkelt samen met de buurtbewoners verduurzamingsoplossingen die passen bij deze buurt. Met de herziene 'transitievissie warmte' wordt aangesloten op de kaders van de Omgevingswet en wordt het mogelijk om gebruik te maken van de bevoegdheid die de gemeenteraad krijgt om wijken/buurtten aardgasvrij te maken (Wet gemeentelijk instrumentarium warmtetransitie).

3.4. Grote projecten (incidentele middelen)

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op enkele 'grote' projecten. De Amstelveenlijn is afgerond en de Uithoornlijn zit in de afrondende fase waar de Uitvoering A9 volop in uitvoering is. De perspectiefnota heeft als horizon 2027 maar projecten kunnen langer doorlopen. Daar waar van toepassing worden de kosten ook voor de jaren buiten de horizon gegeven. Hiermee ontstaat een totaal beeld voor de projecten.

3.4.1. Projectorganisatie en communicatie

Projectorganisatie

De kosten van de aansturing van de grote projecten binnen de gemeente, het programmamanagement, is structureel gedekt in de begroting. Verdere kosten van planbegeleiding worden waar mogelijk bij de externe opdrachtgevers belegd, maar vragen ook gemeentelijke middelen om de gemeentelijke belangen te waarborgen. Dit betreft strategie, kaderstelling, toetsing, advies, onderzoek, inpassing en communicatie. Het gaat daarbij om de functies technisch management, bereikbaarheidsregie, vergunningenmanagement, toetsen van BLVC-plannen, omgevingsmanagement en communicatieadvies. Daarnaast is gemeentelijke inzet (engineering) nodig op de door derden te realiseren civieltechnische objecten van het A9-project die uiteindelijk in eigendom, beheer en onderhoud komen bij de gemeente. Voor het project A9 kunnen de ambtelijke kosten niet worden verhaald op Rijkswaterstaat omdat met de Staat der Nederlanden in 2014 een vaststellingsovereenkomst is gesloten waarbij de Staat de legeskosten en ambtelijke begeleidingskosten heeft afgekocht. Deze afkoopsom was ultimo 2020 uitgeput, maar in 2022 is voor deze kosten een aanvullend bedrag van € 304.000 ter beschikking gesteld door de Staat. Daarnaast is er een aanvullende bijdrage van de Staat voor een prijsvraag voor een kunstzinnige verfraaiing van de landhoofden onder de A9 bij de Beneluxbaan. Een gedeelte is in 2022 afgewikkeld, het restant volgt als het kunstwerk wordt geplaatst. De kosten tot en met 2027 zijn in de bestaande begroting opgenomen. De verlenging van de projectorganisatie en communicatie na 2024 is hierin betrokken.

Gebiedsregie A9 Zone

In de A9 zone liggen veel projecten die door de uitvoering van het A9 project met RWS urgent zijn geworden. Daarbij is de gelegenheid om de stad 'aan elkaar te verbinden' uniek. En daarmee zowel bijzonder belangrijk als ook complex. Daarom is besloten om integrale, opgave overstijgende en gebiedsgerichte samenwerking en afstemming samen te brengen in 'Gebiedsregie A9 zone'.

Doel van de gebiedsregie is om de kwaliteit van de stad voor haar inwoners, ondernemers en bezoekers te verhogen, door het bewerkstelligen van samenhang en afstemming tussen projecten, initiatieven en beleidsvoornemens. Daardoor worden ook de maatschappelijke, ruimtelijke, programmatische en financiële belangen van de gemeente geborgd. In de verschillende deelgebieden ligt een groot aantal kansen voor, die we nu al kunnen identificeren. Het voeren van regie over de zone biedt daarnaast nieuwe kansen voor het verbeteren van de leefkwaliteit door de verbinding van Amstelveen Noord met Amstelveen Zuid. De gebiedsregie leidt tot een integrale maar ook versnelde aanpak van de urgente projecten.

Projectorganisatie grote projecten	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Projectorganisatie en projectbegeleiding A9</i>	1.004	114	-110	300	250	250	100	100
<i>Projectorganisatie en projectbegeleiding Stadshar</i>	488	198	75	43	43	43	43	43
<i>Gebiedsregie A9 Zone</i>	1.525	125	300	300	200	200	200	200
<i>Communicatie</i>	627	77	-75	125	125	125	125	125
Totaal uitgaven	3.644	514	190	768	618	618	468	468
Totaal inkomsten	48	-193	100	0	0	0	0	0
Benodigd budget	3.692	321	290	768	618	618	468	468
Beschikbaar budget	0	0	0	0	0	0	0	0
Storting in reserve grote projecten (821034)	0	0	0	0	0	0	0	0
Beschikbaar budget	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve grote projecten (821034)	781	321	290	170	0	0	0	0
Nog toe te kennen budget	2.911	0	0	598	618	618	468	468

3.4.2. Investerings: Stand van zaken planvorming en uitvoering

Ombouw Amstelveenlijn

Op 13 december 2020 is de tramlijn 25 in gebruik genomen. In 2021 zijn nagenoeg alle restwerkzaamheden uitgevoerd door het project van de Vervoerregio. Voor het project Amstelveenlijn is medio 2021 decharge verleend en de restwerkzaamheden zijn ondergebracht bij het project Uithoornlijn. Een aantal werkzaamheden is in 2021 en 2022 in opdracht van de Vervoerregio Amsterdam uitgevoerd door onze gemeente. De kosten van deze activiteiten worden grotendeels vergoed door de Vervoerregio.

In aansluiting op het project zijn in 2021 verschillende maatregelen gerealiseerd ten behoeve van een goede inpassing van de Amstelveenlijn in de omgeving. Het herstel en de inrichting van de groenvoorzieningen zijn uitgevoerd in 2021/2022, maar in 2023 zullen nog enkele civieltechnische voorzieningen worden gerealiseerd, zoals enkele eenvoudige parkbruggen bij de Eleonora Rooseveltlaan. Het benodigde budget voor deze werkzaamheden bedraagt in totaal €177.000, terwijl in de reserve Amstelveenlijn nog slechts €76.800 beschikbaar is. Er is nog een aanvullende dekking van €100.000 benodigd.

Uitvoering Amstelveenlijn	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027
<i>via kredietvoting</i>						
Inpassing Amstelveenlijn	122	122				
- uit reserve Amstelveenlijn	-22	-22				
Nog toe te kennen budget	100	100				

Uithoornlijn

In 2020 is de realisatie van de Uithoornlijn aanbesteed. De uitvoering is in 2021 gestart met het aanbrengen van de voorbelasting voor het viaduct over de N201. Er zijn in 2019 afspraken met de Vervoerregio Amsterdam gemaakt over een bijdrage aan de verbreding van het viaduct over de N201.

Uitvoering Uithoornlijn	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027
<i>via exploitatie</i>						
Bijdrage derden	-158	-158				
Nog toe te kennen budget	-158	-158				

Uitvoering A9

Rijkswaterstaat is in januari 2020 gestart met de uitvoering van het project A9 Badhoevedorp - Holendrecht. Het project loopt door tot eind 2026. 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 het rioolgemaal Keizer Karelweg.

De overkappingen zelf worden aangelegd en gefinancierd door Rijkswaterstaat. De inrichting van de overkappingen komt ten laste van de gemeente, waarbij aangetekend dat RWS de groencompensatie financiert tot een maximum van €1,1 miljoen (ex. BTW). Hiervan zijn de afgelopen jaren al middelen ingezet voor het kweken van jonge bomen. De raming van de inrichtingskosten van het groen en de overkappingen zijn naar het prijspeil 2023 geïndexeerd. De inrichtingskosten van het groen worden nu geraamd op € 5,4 miljoen en de kosten van de drie overkappingen in totaal op €10 miljoen. Deze kosten zijn voor een groot deel geraamd in 2027 als de A9 in gebruik zal worden genomen. Een beperkt deel van het herstel van de groenvoorzieningen (bij Bankras en de Operabuurt) zal eind 2025 starten, wanneer de noordelijke verdiepte ligging van A9 is afgerond. Voor de aanleg zullen wij te gelegener tijd kredietaanvragen voorleggen, waarvoor in de komende jaren voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd worden.

In 2023 worden er tijdelijke maatregelen genomen op de kruising van de Laan Nieuwer-Amstel en de Burgemeester Colijnweg met het doel de verouderde Verkeersregelininstallatie buiten werking te stellen door de aanleg van een tijdelijke rotonde. De definitieve rotonde op deze locatie wordt later aangelegd. Het project A9 heeft belang bij deze aanpassing en draagt bij in een deel van de kosten (1/3). Dat wordt ook gedaan bij enkele aanpassingen van fiets- en voetpad van het Kazernepad bij het oude Dorp aan de zuidzijde van de A9.

Het voorlopig ontwerp voor de inrichting van de overkapping Meander is gereed. De inrichtingskosten zijn begroot op €700.000 (ex. BTW). De eigenaar van het complex 'The Mayor' heeft aan de gemeente 50% van de inrichtingskosten als bijdrage verstrekt. Het inrichtingsplan voor de overkapping Oude Dorp wordt opgesteld als onderdeel van het project gebiedsvisie Oude Dorp.

De gemeenteraad heeft bij de Perspectiefnota 2020 ingestemd om een budget van € 903.000 te reserveren binnen de reserve grote projecten voor beoogde verbetering van het ontwerp van de Bomenbrug. Circa de helft van dit bedrag (€ 432.000) is aangewend voor de financiering van een trap met lift aan de noordzijde van de Bomenbrug (toegevoegd aan het project bij raadsbesluit van december 2018). Het resterend bedrag ad € 471.000 willen wij ter beschikking stellen aan Rijkswaterstaat ter bekostiging van een aanpassing in het ontwerp van de verdiepte ligging die ten gunste komt van de helling van de Bomenbrug. Er zijn meerkosten ontstaan bij Rijkswaterstaat en de aannemer om te kunnen voldoen aan de door de gemeente gewenste ontwerpuitgangspunten voor wat betreft het hellingspercentage en de doorrijhoogte. De eis voor wat betreft de doorrijhoogte is vergroot van 3.65 naar 3.90 m omdat de elektrische bussen die tegenwoordig worden ingezet hoger zijn dan standaard bussen. Daarnaast wordt een bedrag gereserveerd voor onderzoek naar de inrichting van het voetgangersgebied bij de aanlanding van de Bomenbrug aan de noordkant. Het ontwerpproces van de Bomenbrug zal naar verwachting in 2023 worden afgerond. Ter bekostiging van de meerkosten zullen wij aanspraak maken op een voor de Bomenbrug gereserveerd budget in de Investeringsagenda mobiliteit van de Vervoerregio. Wij ramen de bijdrage vanuit de VRA op € 432.000, maar verwachten dat de uitvoering van de Bomenbrug pas in 2027 zal plaatsvinden en dat de VRA dan de middelen ter beschikking kan stellen.

In 2021 hebben Rijkswaterstaat het initiatief genomen om te onderzoeken of het zand dat vrijkomt bij de aanleg van de verdiepte ligging van de A9 in Amstelveen kan worden benut voor het verbeteren van de bodem en de waterkwaliteit van de Amstelveense Poel. De mogelijkheid om dit toe te passen bij de realisatie van de verdiepte ligging aan de noordzijde van A9 bleek niet te passen in de besluitvorming bij de verschillende betrokken partijen. In 2023 willen we onderzoeken of het zand dat vrijkomt bij de zuidelijke verdiepte ligging wel kan worden toegepast. Het budget daarvoor is reeds gereserveerd in 2022, maar is toen niet ingezet.

Met Rijkswaterstaat is in 2022 gewerkt aan een grondruil, waarbij een stuk grond van de Staat der Nederlanden nabij de Krijgsmansman wordt verworven ten behoeve van een structurele parkeeroplossing voor de daar gevestigde bedrijven en een stuk grond (sportveld) van het Keizer Karelcollege wordt afgestoten ten behoeve van de door RWS te realiseren watercompensatie. Het KKC wordt hiervoor gecompenseerd via een grondruil met een stuk grond tussen het sportveld en de school. Uit praktische overwegingen is overeengekomen dat RWS het bouwrijp maken van dit perceel zal uitvoeren. De kosten en opbrengsten van al deze transacties worden verwerkt in een grondexploitatie met als taakstelling om te komen tot een sluitende begroting. De grondruil wordt in 2023 geëffectueerd.

Uitvoering A9	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
via exploitatie								
- Bijdrage aan RWS Meerkosten Bomenbrug	432					432		
- Inkomsten VRA meerkosten Bomenbrug	-432					-432		
- Groencompensatie A9	4.380	50	-185	865	350	1.100	1.100	1.100
- Inkomsten groencompensatie van RWS	50	-50	185	-135	50			
- tijdelijke rotonde Colijnweg	23	23						
- aanpassing fietspad Kazernepad	30	30						
via kredietvoering								
Inrichting overkappingen								
Inrichting overkapping Meander (700k)	1.600				200	500	500	400
Bijdrage de Nijs 50%	-350					-350		
Inrichting overkapping Oude Dorp (in gebiedsvis)	6.700				700	2.000	2.000	2.000
Inrichting overkapping Stadshart (incl. aansluiting)	2.900	0	300	300	300	900	600	500
- Aankoop woning Oude Dorp								
- verrekening met reserve grote projecten								
Nog toe te kennen budget	15.333	53	300	1.030	1.600	4.150	4.200	4.000

Stadshart

Op 28 februari heeft u als raad het Gebiedsplan Amstelveen vastgesteld en wordt er gewerkt aan het versneld aanpakken van het woningbouwtekort, het optimaliseren van de bereikbaarheid, het stimuleren van de werkgelegenheid, het verduurzamen, het vergroenen en klimaatbestendig maken en het blijvend investeren in de leefbaarheid, ontmoetingsfunctie en inclusiviteit. Het Gebiedsplan Amstelveen is in samenwerking met de Metropoolregio Amsterdam (MRA) opgesteld. In de aanpak MRA Bereikbare Steden hebben we samen met de negen andere steden: Alkmaar, Almere, Haarlem, Hilversum, Hoorn, Hoofddorp, Lelystad, Purmerend en Zaanstad, het Rijk en de provincies de krachten gebundeld. Het programma biedt de mogelijkheid om aanspraak te maken op aanvullende capaciteit, die benodigd is voor de uitvoering van het Gebiedsplan. Daarnaast kunnen financiële middelen worden aangevraagd en kan er beroep worden gedaan op de expertise van de andere Bereikbare Steden (kennisdeling).

Om een vervolgstap te kunnen maken voor het centrumgebied is een verdere kaderstelling voor het Stadshart benodigd. Hierin worden de randvoorwaarden verder uitgewerkt om aan het Stadshart meer levendigheid, groen, leefbaarheid en inclusiviteit toe te voegen en het gebied meer te verduurzamen en toekomstbestendig te maken. Belangrijk is om met deze activiteiten te versnellen. Vanuit het programma 'Bereikbare Steden' van de MRA wordt een bijdrage verwacht. Of deze daadwerkelijk wordt toegekend, en hoe groot deze bijdrage in geval van toekenning zou zijn, is momenteel echter niet met volledige zekerheid te stellen.

Een belangrijke toevoeging op het programma van het Stadshart is de bioscoopontwikkeling. Deze ontwikkeling is eind 2022 tot een jaar uitstel gekomen aangezien de initiatiefnemer gezien de economische situatie de investering in ontwikkelingen in Nederland tijdelijk *on hold* heeft gezet. Er zijn hierover nadere afspraken gemaakt met de initiatiefnemer, gericht op een voortgang van de ontwikkeling vanaf januari 2024. Het bestemmingsplan voor de bioscoopontwikkeling is sinds januari 2023 onherroepelijk.

In februari 2022 is de allonge op de overeenkomst Rembrandtpassage getekend. Aangezien we nog immer de ambitie hebben om het winkelcentrum Stadshart aantrekkelijker te maken en zo de oplopende leegstand tegen te gaan in de gebouwen Rembrandthof en het voormalige pand van ABN-AMRO. De herinrichting van Albert Heijn is inmiddels gereed, de uitbreiding van H&M is in uitvoering en aanpassingen van de passage en uitbreiding aan de Rembrandtweg (10 m zone) zijn in voorbereiding.

In 2023 is gestart met het bouwrijp maken voor het pand van Townhouse, in de hoek van het Stadsplein in het verlengde van de Cultuurstrip. Na een lange voorbereiding met de netbeheerders worden de kabels en leidingen aldaar verlegd, zodat daarna de panduitbreiding en verfraaiing van de gevel kan starten.

Voor de herontwikkeling van het Binnenhof, Buitenplein, C&A-gebouw, het busstation, het voormalige Hudson's Bay-pand en het leegstaande deel van het kantoorpand aan het Handelsplein zijn plannen in voorbereiding.

We volgen de insteek dat de plannen van de commerciële partijen voor de gemeente ten minste budgettair neutraal zijn. Voor het niet-commerciële deel gaat dit niet op, zoals onder andere het verplaatsen van de markt richting de Rembrandtweg en de herinrichting van de pleinen waaronder het Stadsplein. Om de plannen voor de inrichting van de openbare ruimten te kunnen starten en straks uit te voeren zijn de benodigde kosten voor de buitenruimten per jaar ingeschat en weergegeven. De definitieve inrichting van de openbare ruimten zal met de daarbij behorende investeringskredieten per deel worden aangevraagd. Het krediet voor de inrichting van de Rembrandtweg zal als eerste in 2023 worden aangevraagd, samen met de kosten voor de voorbereiding van de verdere werkzaamheden in de daaropvolgende jaren.

Om een kwaliteitsslag te maken voor de belangrijke OV knooppunten bus- en tramstation in het Stadshart, zijn in 2023 aanvullende onderzoeken nodig. Ook voor toekomstige (overdekte) fietsstallingen, een vaak gestelde vraag vanuit het gebied, moeten in 2023 nader worden onderzocht. Na het onderzoek kan er een politieke keuze kan worden gemaakt over de locaties en de daarbij behorende investeringen en exploitatiekosten.

Stadshart	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027
via exploitatie						
- kwaliteitsverbetering Stadshart	37	37				
- verrekening met reserve Stadshart (830013)	-37	-37				
SubTotaal	0	0				
via kredietvoting						
- buitenruimte Stadshart	5.348	500	1.118	1.220	1.220	1.290
- verrekening met reserve Stadshart (830013)	-3.440	-500	-600	-1.170	-1.170	0
- verrekening met groenfonds	-250	0	-100	-50	-50	-50
SubTotaal	1.658	0	418	0	0	1.240
Nog toe te kennen budget	1.658	0	418	0	0	1.240

The Mayor

Momenteel is de transformatie van het oude KPMG-kantoorgebouw naar woningbouw aan de Burgemeester Rijnderslaan in volle gang. In totaal worden hier 315 woningen ontwikkeld. De eerste fase van de ontwikkeling is gereed en inmiddels bewoond. De tweede fase zal dit jaar worden opgeleverd inclusief het aanleggen van een fiets-voetpad (Bovenlandpad). In 2018 is in een akte vastgelegd dat de realisatie van het fiets-voetpad voor rekening van de gemeente Amstelveen komt, inclusief de bijbehorende verlichting. In de begroting 2023 is hiervoor een bedrag opgenomen van € 275.000. De derde fase van The Mayor zal medio 2024 worden opgeleverd inclusief de villa's. Voor aansluiting fase 3 op de openbare ruimte en aanpassingen aan de verlichting is een bedrag van € 40.000 benodigd.

The Mayor	Totaal	2023	2024	2025	2026	2027
via kredietvoting						
Fiets-voetpad Bovenlandpad	40		40			
Nog toe te kennen budget	40		40			

3.5. Investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed (kapitaallasten)

Het beleidskader voor het investeringsplan is vastgelegd in paragraaf 1.2.3 van de nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021, vastgesteld in de raadsvergadering van 10 november 2021.

3.5.1. Investeringsplan ten laste van de algemene middelen (onrendabel)

In deze Perspectiefnota 2024 is de volgende actualisering van het investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed verwerkt:

- a) Verschuiving van € 2,4 miljoen van het investeringsbedrag voor Wijkcentrum Alleman van 2022 naar 2023-2025. Daarnaast wordt €624.000 extra investering voorzien in 2025. Middels de realisatie van het wijkcentrum realiseren we een toekomstbestendige aantrekkelijke ontmoetingsruimte in de wijk, die ruimte biedt aan maatschappelijke initiatieven en maatschappelijke ondersteuning;
- b) Voor uitbreiding zwembad De Meerkamp (uitbreiding zwemwater) is een businesscase opgesteld waarbij alle noodzakelijke investeringen in beeld zijn gebracht. Er was reeds rekening gehouden met een benodigd budget van €12 miljoen. Mede door toegenomen prijsontwikkelingen komt het benodigde bedrag uit op €18,9 miljoen. Hiervoor hebben wij vooruitlopende op deze perspectiefnota reeds separaat een uitgewerkt voorstel voor kredietvotering aan u voorgelegd.
- c) De wijzigingen voor de Nieuwbouw Landtong en Uitbreiding Amstelveen College (AC) zijn apart aan uw raad voorgelegd (januari 2023).
- d) Voor de Nieuwbouw Kindcentrum de Scheg en de verwerving van grond zijn de benodigde bedragen geactualiseerd. Vertraging van de woningbouwontwikkeling heeft direct gevolgen voor de realisatie van het IKC De Scheg. Verwacht wordt dat het bestemmingsplan Scheg-West, waar de nieuwbouw van het IKC gepland is, in Q3 2023 kan worden vastgesteld, waarna de beroepsperiode ingaat. Voorlopig is de realisatie verschoven naar Q1 2025, waardoor de investeringsbudgetten meeschuiven in de tijd. De investeringsbudgetten zijn eveneens geactualiseerd naar het huidig prijsniveau. De gemeente heeft geen grondpositie in Scheg-West en zal het perceel voor de nieuwbouw IKC De Scheg grond moeten verwerven van de projectontwikkelaar.
- e) Voor de verbouw en nieuwbouw van de Orion wordt een totaal bedrag voorzien van €36,8 miljoen. Bij de Perspectiefnota 2023 was reeds rekening gehouden met een bedrag van €25,8 miljoen. De gestegen grondstofprijzen liggen hieraan ten grondslag. Voor twee scholen is nieuwbouw gepland en één school wordt verbouwd. Bij de scholen komt kinderopvang en buitenschoolse opvang. Medio 2023 wordt een besluit genomen en aan uw raad voorgelegd.
- f) Voor het gasloos maken en tegelijk verbeteren van de klimaatinstallatie van de multifunctionele accommodatie (MFA) aan Noorddammerweg 51-55, waarin een school, een sportvoorziening en kinderopvang zijn gehuisvest, is een bedrag nodig van €2.220.540. Hiervan wordt €331.500 uit de onderhoudsvoorziening gedekt en een bedrag van afgerond €1.900.000 aangevraagd.
- g) Begin 2022 is de bestuursopdracht gegeven voor de uitbreiding en vernieuwing van de Cultuurstrip in het Stadshart van Amstelveen. Hiermee wordt beoogd een toekomstbestendige verbinding van de cultuurinstellingen mede door het verplaatsen van de voorgevel aan het Stadsplein. Om deze toekomstbestendigheid te optimaliseren zal ook het "achterhuis" verbouwd moeten worden. Deze is meegenomen in de verkenning. Inmiddels is de verkenning in een eindfase beland en is dit een goed moment om in de perspectiefnota de nodige financiële middelen op te nemen.
- h) Het is de intentie dat er op het plot aan de Lindenlaan 315 een aantal voorzieningen komt. Een onderdeel daarvan is een nieuw te bouwen medisch-centrum voor diverse medici om 1ste-lijns zorg voor de buurt te garanderen. De grootte van het pand is circa 2.000 m². De bouwkosten bedragen €8,9 miljoen volgens de eerste raming. De medici gaan circa 1.000 m² huren waarmee de helft van deze investering rendabel is. De rest van de invulling moet nog nader bepaald worden, maar dit zal maatschappelijk worden ingevuld en betreft daardoor een onrendabele investering.

Structureel leiden deze aanpassingen in latere jaren tot hogere kapitaallasten vanaf 2027. Omdat de bouw van de Orion en de Scheg doorlopen tot en met 2027 neemt een deel van de verwachte kapitaallasten pas een aanvang vanaf 2028.

B. Kapitaallasten investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed

bedragen x€1.000

Omschrijving	Totaal Investing	2023	2024	2025	2026	2027	reeds gevoteerd	via PN2024 voteren	apart te voteren
Wijkcentra									
Wijkcentrum Alleman	663	304	359				x		
Wijkcentrum Alleman	1.748		1.463	285				x	
Realisatie Wijkcentrum Alleman	626			626				x	
	3.037	304	1.822	911					
Sport									
Binnensport KKC	11.400	200	11.000	200					x
Uitbreiding zwembad Meerkamp	18.900	4.000	12.000	2.900					x
	30.300	4.200	23.000	3.100					
Onderwijshuisvesting									
Gymzaal, c.a. HWC	2.494	2.494					x		
Nieuwbouw Landtong	9.941	5.845	4.096				x		
Uitbreiding AC	5.811	2.500	3.311				x		
Nieuwbouw Kindcentrum de Scheg	10.080			1.920	5.760	2.400			x
Nieuwbouw de Scheg, grondwerving	894			894					x
Nieuwbouw Legmeer (school/sport)	7.500				7.500				x
Nieuwbouw Orion, onrendabel	36.790		2.000	3.760	2.790	28.240			x
Verduurzamen Noorddammerweg 51	1.900		1.900					x	
	75.410	10.839	11.307	6.574	16.050	30.640			
Cultuur									
Odensehuis	469	469					x		
Bioscoop en hellingbaan Stadshart	1.900	1.900					x		
Verbouwing Cultuurstrip	15.000		1.000	5.000	9.000				x
	17.369	2.369	1.000	5.000	9.000				
Overig Maatschappelijk Vastgoed									
Maatschappelijke ruimte Lindenlaan 315 B	4.450	200	150	4.100					x
	4.450	200	150	4.100					
Subtotaal Onrendabel	130.566	17.912	37.279	19.685	25.050	30.640			
# Totaal te dekken kapitaallasten		212	1.086	2.754	3.487	4.615			
# Reeds opgenomen kapitaallasten		788	1.772	3.269	3.629	4.287			
# per saldo nog te dekken kapitaallasten		-576	-686	-515	-142	328			

3.5.2. Budgettaire beeld algemene middelen, te dekken kapitaallasten

De kapitaallasten van de onrendabele investeringen komen ten laste van de algemene middelen. In het begrotingskader worden met ingang van het jaar "t+1" de kapitaallasten geraamd over de investeringsbedragen opgenomen in jaar "t".

De aanpassingen in deze Perspectiefnota leiden incidenteel tot lagere kapitaallasten in de periode 2023-2026. Dit heeft vooral te maken met het verschuiven van de investeringsplanning voor de Orion en De Scheg. Vanaf 2026 nemen de investeringsbedragen toe waardoor er voor 2027 een (beperkte) stijging aan kapitaallasten wordt verwacht maar het effect wordt vooral zichtbaar vanaf 2028. Dat is buiten de horizon van deze perspectiefnota maar is voor de volledigheid wel in beeld gebracht.

B. Kapitaallasten investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed

bedragen x€1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028 e.v.
# Totaal te dekken kapitaallasten	212	1.086	2.754	3.487	4.615	5.994
# Reeds opgenomen kapitaallasten	788	1.772	3.269	3.629	4.287	4.287
# per saldo nog te dekken kapitaallasten	-576	-686	-515	-142	328	1.707

3.5.3. Rendabele investeringen (investerings t.b.v. derden)

In samenhang met bovenstaande investeringen uit gemeentelijke middelen bevat het investeringsplan maatschappelijk vastgoed ook investeringen waarvan de kapitaallasten in rekening worden gebracht bij derden via huurovereenkomsten (rendabele investeringen). Dit betreft een volume van €31,1 miljoen en heeft betrekking op:

- Bij de uitbreiding van zwembad De Meerkamp wordt ook extra kantoorruimte gebouwd welke zal worden verhuurd aan AmstelveenSport.
- Zowel de bouw voor de kinderopvang aan de Lindelaan 315 als de huisvesting van een medisch centrum zijn rendabel.
- Bij de nieuwbouw en verbouw van de Orion kan een deel worden verhuurd via huurovereenkomsten waardoor en deel van de investering rendabel is.
- Bij de nieuwbouw De Scheg komt ook een kinderopvang en daarmee is dat deel van de investering rendabel.
- Bij het te bouwen wijkcentrum Alleman komt ook een locatie voor huisartsen waar huurovereenkomsten mee worden afgesloten.
- Voor een parkeergarage om de parkeerdruk bij het Oude Dorp en Raadhuis op te lossen wordt €10 miljoen gereserveerd in afwachting van de integrale visie op de Noordelijke Poeloever. De uit de investering voortkomende kapitaallasten vallen binnen de parkeerexploitatie waarbij wordt gekeken naar de kostendekkendheid.

Bestaande gedragslijn is, dat "bouwen voor (commerciële) derden" geen taak van de gemeente is. De uitzonderingen om dit toch te doen zijn het realiseren van combigebouwen waarin functies/voorzieningen sterk verweven zijn. De gemeente draagt hier een meerjarig risico, denk aan eventuele toekomstige (onverhoopte) leegstand en rentestijgingen. De opgenomen posten zijn onder voorbehoud van de nader uit te werken investeringsvoorstellen en daarbij te waarborgen randvoorwaarden.

Onderstaand een overzicht van het investeringsplan, onderdeel rendabele investeringen.

B. investeringen maatschappelijk vastgoed via kapitaallasten, rendabel

Omschrijving	Totaal- Investering	2023 investering	2024 investering	2025 investering	2026 investering	2027 e.v. investering	Reeds Gevoteerd	via PN2024 voters	apart te voters
Sport									
Kantoren Amstelveen Sport	2.584		1.000	1.584					x
Onderwijshuisvesting									
Aanvullend Krediet Landtong, kinderopvang	1.680	1.205	475				1-feb 2023		
Nieuwbouw Legmeer, bso/ko c.a.	p.m.				p.m.	p.m.			x
Nieuwbouw Orion	3.600	1.000	600	600	700	700			x
Nieuwbouw kinderopvang Lindenlaan 315	4.000		3.200	800					x
Nieuwbouw De Scheg	3.120		480	1.440	600	600			x
Overige rendabele investeringen									
Wijkcentrum Alleman, huisartsenpraktijk	1.990	200	1.190	600				x	
Medisch centrum, Lindenlaan 315 B	4.150			4.150					x
Parkeergarage Oude Dorp en Raadhuis	10.000			5.000	5.000				x
Totaal	31.124	2.405	6.945	14.174	6.300	1.300			

3.6. Overige voorstellen

In deze Perspectiefnota zijn diverse voorstellen opgenomen tot incidentele en structurele budgetten. Deels betreft dit posten die doorlopen vanuit het Uitvoeringsprogramma 2023 en deels betreft het nieuwe voorstellen die in lijn liggen met het coalitieakkoord.

3.6.1. Voortzetting uitvoeringsprogramma 2023

Het volgende blok betreft het continueren van het stand beleid, het uitvoeringsprogramma 2023. Het zijn de posten waar uw raad voor 2023 incidenteel mee heeft ingestemd. Veelal was de vraag echter meerjarig incidenteel dan wel structureel. In deze Perspectiefnota leggen wij u deze posten meerjarig aan u voor. Er is voor gekozen de aan jeugdhulp gerelateerde posten (hoofdstuk 3.2) en duurzaamheid (hoofdstuk 3.3) apart te behandelen in deze Perspectiefnota.

Voortzetten Uitvoeringsprogramma 2023	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
a) WMO	-	-	-	-	-	-149	1.460	1.360	1.360	1.360
b) Nota Civieltechnische kunstwerken	-	-	-	-	-	-	650	650	650	650
c) Verbeteren fietspaden	-	500	500	500	500	-	-	-	-	-
d) Groenbegroting	-	-	-	-	-	-	700	700	700	700
e) Versterken financieel advies	-	-	-	-	-	-	300	300	300	300
f) Kunst en Cultuur	-	820	795	534	-	20	70	70	70	70
g) Correctie: dekking AA posten via GBBV ipv Alg. Reserve	-502	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) WOO gerelateerde kosten	-	-	-	-	-	-	295	295	295	295
i) Capaciteit Wonen	-	-	-	-	-	-	274	274	274	274
j) Omgevingsmanagement en digitale dienstverlening	-	-	-	-	-	-	197	197	197	197
k) Ondernijning	-	-	-	-	-	-	-	185	185	185
l) Overig	-	657	462	468	-	-	791	813	818	823
Totaal Voortzetten Uitvoeringsprogramma 2023	-502	1.977	1.757	1.502	500	-129	4.737	4.844	4.849	4.854

Toelichting:

a) WMO (structureel)

Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) voorzien wij in begeleiding en dagbesteding, hulp bij het huishouden en in hulpmiddelen. Wij verwachten structureel meer uitgaven te hebben (€1,4 miljoen) door enerzijds een toename van inwoners die begeleiding nodig hebben (2017= 967 inwoners, 2020= 1319 inwoners) en anderzijds een stijging in de behoefte aan hulpmiddelen door het langer thuis wonen.

b) De Nota Civieltechnische Kunstwerken (structureel)

De nota Civieltechnische Kunstwerken biedt een samenhangend beleidskader voor duurzame instandhouding van het areaal van civieltechnische kunstwerken, met een inhoudelijke en een financiële uitwerking. Het betreft de objecten: bruggen, kademuren, duikers, beschoeiing, viaducten, steigers en geluidsschermen. Het doel van de Nota Kunstwerken is het onderhouden van het benodigde budget voor de periode 2023-2028, met een doorkijk van de globale investeringsbehoefte op de middellange termijn. Er is een uitgebreide inspectie van alle civieltechnische kunstwerken in de gemeente uitgevoerd en er is structureel aanvullend budget nodig voor het onderhoud aan en vervanging van civieltechnische kunstwerken. Dit budget is momenteel niet voorhanden.

c) Verbeteren fietspaden (incidenteel)

In het Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsvisie Amstelveen is aangegeven dat er, om de beleidsdoelen rond de fiets te halen, substantieel meer geld nodig is de komende jaren om de fietspaden op voldoende niveau te krijgen. Het gaat om een jaarlijks bedrag (sinds 2021) van € 500.000 gedurende 10 jaar. Via de Perspectiefnota wordt budget gevraagd voor de periode 2024-2027.

d) Groenbegroting (structureel)

In 2021 heeft een doorlichting op de Groenbegroting plaatsgevonden. Directe aanleiding hiervoor was de constatering dat de aanbesteding van de groenbestekken in 2019 niet meer paste binnen de structurele begrotingskaders. Structureel is €700.000 extra nodig om het huidige beeldkwaliteitsniveau in stand te houden.

e) Versterken financieel advies (structureel)

Door een toenemende complexiteit van financiële vraagstukken is meer strategische advisering nodig. Het is blijvend gelukt de vereiste producten in de Planning en Control-cyclus op het vertrouwde niveau op te leveren en in overige financiële advisering te voorzien. Dit ging wel met steeds meer extra inspanningen buiten de reguliere kaders gepaard.

f) Kunst en Cultuur (incidenteel en structureel)

Binnen het uitvoeringsprogramma waren een palet aan aanvragen voor Kunst en Cultuur opgenomen waaronder budget voor het museum JAN, Amsterdamse bostheater en voortzetting van het programma historisch besef.

g) Correctie dekking AA posten 2023 (incidenteel)

In het Uitvoeringsprogramma 2023 waren diverse AA posten opgenomen waarbij voor enkele posten gold dat er nog nadere afstemming nodig was met Aalsmeer over de dekking. Die afstemming heeft ertoe geleid dat dekking is gevonden voor 2023 binnen de Gemeentebrede bedrijfsvoering in plaats van de algemene reserve.

h) WOO gerelateerde kosten (structureel)

Door de invoering van de WOO zijn er diverse aanvullende functionarissen en budgetten nodig binnen de organisatie. Het gaat hierbij om Chief Data Officer, een functionaris voor actieve en passieve openbaarmaking en software licenties.

i) Capaciteit Wonen (structureel)

Wonen heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een strategisch dossier. Het Rijk, provincie en gemeente zijn volop beleid aan het ontwikkelen om de volkshuisvesting een nieuw leven in te blazen. De beschikbare capaciteit voor advisering en uitvoering voor woontaken is beperkt. Structurele uitbreiding is nodig voor bijvoorbeeld de uitvoering van de woonagenda, een programma aanpak en handhaving van de opkoopbescherming.

j) Omgevingsmanagement en digitale dienstverlening (structureel)

In het kader van de omgevingswet worden bij aanvraag van (omgevings)vergunningen hogere eisen gesteld aan participatie en (digitale)communicatie door de initiatiefnemer. Ook de gemeente is door haar onderhoudswerkzaamheden aan de buitenruimte en gebouwen vaak initiatiefnemer en zal meer en intensiever moeten participeren. Dit vergt meer inspanning van de projectteams.

k) Ondermijning (structureel)

Ondermijning is een fenomeen dat niet meer weg te denken is uit de samenleving, ondanks de inzet tot bestrijding daarvan. In 2020 is gestart met een gerichte aanpak door onze basis op orde te hebben. De informatiepositie is grotendeels op orde maar moet transformeren naar een informatie-knooppunt. In 2021 is een meerjarig incidenteel budget tot en met 2024 van € 185.000 toegekend. Gevraagd wordt om dit budget met ingang van 2025 structureel te maken voor onder andere een Bibob specialist en een informatiemakelaar.

l) Overige aanvragen (incidenteel en structureel)

De overige aanvragen die voortkomen vanuit het uitvoeringsprogramma worden niet afzonderlijk toegelicht. In bijlage 1c treft u een overzicht van alle aanvragen.

3.6.2. Nieuw in deze Perspectiefnota opgenomen aanvragen

Naast het voortzetten van het bestaande beleid conform het uitvoeringsprogramma 2023 bevat deze Perspectiefnota ook nieuwe budgettaire aanvragen.

Totaal overige aanmeldingen	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
a) Onderwijshuisvesting Orion en IKC de Scheg (voorbereidingskrediet)	600	1.880	1.975	4.204	182	-	-	-	-	-
b) Kunst en Cultuur	65	215	45	-	-	-	-	-	-	-
c) Verduurzaming Wagenpark	-	-	526	-	-	-	555	555	555	555
d) Formatie Zorgvlied	-	-	-	-	-	-	234	234	234	234
e) Huur Uilenstede ivm tijdelijke locatie schouwburg	45	154	85	85	85	-	-	-	-	-
f) Lindelaan 315; verlies grex (voorziening per 2023, conform BBV)	575	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) MPP: Bovenkerkerweg, AquariusIn., Urbanuskerk, bomen/heesters	460	2.000	-	-	-	-	-	-	425	425
h) Integrale visie Poeloever	150	500	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Exploitatiebijdrage AmstelveenSport (n.a.v. uitbreiding zwemwater)	-	-	-	-	-	-	-	-	675	675
j) Toename bijdrage aan de VrAA	-	-	-	-	-	-	366	413	496	470
k) Aankoop percelen Weldam	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-
l) Omgevingswet / Wet Kwaliteitsborging Bouw	50	913	-	-	-	-	-	328	328	328
* Dekking via Egalisatiereserve AA	-50	-723	-	-	-	-	-	-	-	-
m) Afvalbeheer: van 2G naar 5G	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-
* Dekking via egalisatiereserve Afval	-500	-500	-	-	-	-	-	-	-	-
n) Afvalbeheer: extra voertuig papiercontainers (aanschaf)	-	550	-	-	-	-	-	-	-	-
Afvalbeheer: extra voertuig papiercontainers (exploitatie)	-	70	-	-	-	-	-	170	170	170
* Dekking via afvalstoffenheffing	-	-70	-	-	-	-	-	-170	-170	-170
o) Projectleider onderwijs asielinstream	-	191	191	-	-	-	-	-	-	-
p) verbetering bibliotheekvoorziening	-	285	-	-	-	-	-	-	-	-
* Dekking via SPUK	-	-240	-	-	-	-	-	-	-	-
q) Overig	473	806	668	365	150	223	808	828	829	829
TOTAAL EXPLOITATIE	2.523	6.531	3.490	4.654	417	223	1.963	2.358	3.542	3.516

Toelichting:

a) Onderwijshuisvesting Orion en de Scheg (incidenteel)

De voorbereidingskosten voor de investeringen in maatschappelijk vastgoed worden niet geactiveerd maar komen direct ten laste van de exploitatie. In hoofdstuk 3.5 zijn de investeringsbedragen opgenomen.

b) Kunst en Cultuur (incidenteel)

Voor Kunst en Cultuur zijn diverse incidentele middelen opgenomen zoals voor een festival (€65.000), onderzoek naar de ontwikkeling van broedplaatsen (€ 60.000) en naar de impact van cultuur (45.000). Voor subsidies wordt €155.000 gereserveerd.

c) Verduurzaming wagenpark (incidenteel en structureel)

Om de doelstelling van een emissievrij wagenpark (zie PLECK) vanaf 2030 te kunnen bereiken is een transitieplan opgesteld. Daarbij is het scenario uitgewerkt waarin de grote dieselloze voertuigen worden vervangen door een combinatie van batterij elektrisch (BEV) en waterstof elektrisch (FCEV). Met dit twee sporenbeleid is het mogelijk om de CO2-uitstoot van het Amstelveense wagenpark met 99% te reduceren in 2030.

d) Formatie Zorgvlied (structureel)

Om de dienstverlening van Zorgvlied op het gewenste niveau te kunnen uitvoeren, de werkdruk van medewerkers te verlichten en de Arbo wetgeving te eerbiedigen is het nodig de formatie te stutten op alle stappen van het uitvaartproces. Zonder uitbreiding van de formatie is het niet mogelijk het aantal uitvaarten op Zorgvlied (gerelateerd aan de huidige vraag op de markt) te blijven faciliteren. Dit betekent dat niet alle klanten terecht kunnen en Zorgvlied minder inkomsten ontvangt.

e) Huur Uilenstede i.v.m. tijdelijke sluiting Stadschouburg (incidenteel)

Naar alle waarschijnlijkheid zal in de nabije toekomst de voorgevel van de Cultuurstrip worden verbouwd. Dat betekent voor de Schouburg dat zij voor circa 16 maanden hun deuren zullen moeten sluiten, hetgeen een aanvullend risico oplevert voor de gemeente. Een alternatieve tijdelijke locatie biedt voor de Schouburg de mogelijkheid om het risico grotendeels op te vangen en voor de gemeente een investeringsmogelijkheid voor een culturele voorziening in het Uilenstede-gebied. Het Uilenstede-complex zou daartoe een geschikte locatie zijn en tevens de enige locatie binnen de gemeentegrenzen.

f) Lindelaan 315; verlies grex (incidenteel)

Het is de intentie dat er op het plot aan de Lindenlaan 315 een aantal voorzieningen komt. Circa 50% zal voor rekening komen van een medisch-centrum. De resterende 50% wordt ingevuld met maatschappelijke voorzieningen. Naar verwachting laat de grex een nadelig resultaat zien medio 2026. Conform BBV regels dient er direct een voorziening te worden gevormd ter dekking van dit verlies.

g) Diverse posten MPP (incidenteel en structureel)

In hoofdstuk 5 van deze Perspectiefnota wordt ingegaan op het Meerjarig Onderhoudsplan Buitenruimte (MPP). Het MPP bevat diverse aanvragen om tot een sluitend beeld te komen. Het gaat onder andere om de herinrichting buitenruimte Aquariusflat en Urbanuskerk en de aanpak van de zonken en het groen aan de Bovenkerkerweg. Structureel is aanvullend budget nodig voor het onderhoud aan het groen en de heesters.

h) Integrale visie Noordelijke Poeloever (incidenteel)

Voor de ontwikkeling van de Noordelijke Poeloever inclusief het raadshuisplein wordt een integraal beeldkwaliteitsplan (€150.000) opgesteld. Hierbij wordt ook gekeken naar de parkeerproblematiek bij het Oude Dorp en het Raadhuis. Voor de uitvoering is, naast de middelen in het Groenfonds en MPP, €500.000 gereserveerd.

i) Exploitatiebijdrage AmstelveenSport (structureel)

AmstelveenSport heeft een meerjarenbegroting opgesteld. Hierin zijn elementen verwerkt als; gestegen energiekosten, de bijgestelde exploitatie van het zwembad na uitbreiding en de duurzame instandhouding van het veldenareaal inclusief recente uitbreidingen daarvan. Dit leidt tot een hogere exploitatiebijdrage vanaf 2026.

j) Toename bijdrage aan de VrAA (structureel)

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland staat voor een aantal grote, noodzakelijke opgaven. De huidige begroting voorziet niet in de noodzakelijke kosten. Na ampele beraadslaging en een onafhankelijke toets is geconcludeerd dat een 'minimumpakket'- en (aanvullend daarop) een 'basispakket' als een 'no regret' lijst beschouwd kan worden voor de periode 2024 – 2027. Basisbrandweezorg wordt daarmee gegarandeerd, de Veiligheidsregio kan voldoen aan (nieuwe) wet- en regelgeving en een goed personeelsbeleid wordt zo geborgd. De genoemde bedragen betekenen een verruiming van de begroting van de VrAA en een structureel beslag – pro rato – op de begrotingen van de deelnemende gemeenten. Voor Amstelveen betekent dit een structurele toename van de bijdrage van afgerond €400.000.

k) Aankoop percelen Weldam (incidenteel)

De locatie Weldam betreft een smalle groenstrook die gelegen is naast het kruispunt van de Jane Addamslaan en de Weldam in een relatief dicht bebouwd gebied in de wijk Westwijk Zuidwest. De locatie wordt naar verwachting een van de entrees van de Scheg.

l) Omgevingswet / Wet Kwaliteitsborging Bouw (incidenteel en structureel)

Op 1 januari 2024 treden de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw in werking (zie par. 5.2). Voor de implementatie van de wetten worden vooral kosten worden gemaakt om personele capaciteit vrij te maken om de benodigde werkzaamheden te verrichten. Deze kosten hebben betrekking op zowel Amstelveen en Aalsmeer en worden gedekt vanuit de gezamenlijke egalisatiereserve AA.

Met het voortgaan van de implementatie is duidelijk geworden wat er structureel nodig is voor Amstelveen voor een adequate uitvoering van de taken onder de Omgevingswet. Daarnaast zijn in de aanloop naar inwerkingtreding aanvullende (incidentele) financiële middelen nodig om wettelijk verplichte producten zoals o.a. de Omgevingsvisie Amstelveen te kunnen opstellen.

m) Afvalbeheer: van 2G naar 5G (incidenteel)

Op dit moment gebruikt Afvalbeheer sensoren en kaartlezers in ondergrondse containers die draaien op 2G. Begin 2025 gaat ook de laatste provider stoppen met 2G en wordt er alleen nog gewerkt met 5G. De huidige sensoren worden vervangen of aangepast en een deel van de kaartlezers. De totale kosten komen uit op (afgerond) €1 miljoen en kan worden gedekt vanuit de egalisatievoorziening Afval (zie par. 9.2.4).

n) Afvalbeheer: extra voertuig papiercontainers (incidenteel en structureel)

Op dit moment is het legen van de ondergrondse papiercontainers uitbesteed. Door het zelf als gemeente te gaan doen kunnen we beter sturen op locaties waar veel papier wordt ingezameld en kunnen we al veel sneller een (bijna) geheel elektrisch voertuig aanschaffen. De aanschaf van een inzamelvoertuig is €550.000, dit bedrag moet eenmalig worden gestort in het ideaalcomplex wagenpark in 2024. De overige exploitatielasten kunnen worden opgevangen binnen de begroting van afvalbeheer door het niet langer uitbesteden.

o) Projectleider onderwijs asielinstroom (incidenteel)

De verwachting is dat in de loop van 2024 asielzoekers in Amstelveen worden opgevangen. Het COA is verantwoordelijk voor dagbesteding, maar niet voor onderwijs. Om scholen te ondersteunen om het onderwijs te coördineren en te organiseren wordt tijdelijke formatie gevraagd.

p) Verbetering bibliotheekvoorziening (incidenteel)

Om de bibliotheekvoorzieningen te verbeteren bestaat de mogelijkheid via een SPUK regeling middelen aan te vragen. De gemeente moet hierbij 20% co financieren. Dit geeft ons de mogelijkheid om de vestiging van Westwijk te verbeteren en door te ontwikkelen.

q) Overige aanvragen

De overige aanvragen worden niet afzonderlijk toegelicht. In bijlage 1c treft u een totaal overzicht van de overige aanvragen.

4. Dekkingsplan

In de tabel op pagina 8 (totaal financieel beeld) is aangegeven dat voor een deel van de gevraagde incidentele en structurele lasten een dekkingsplan nodig is. In dit hoofdstuk wordt dit dekkingsplan toegelicht.

bedrag x €1.000

Positief bedrag is een tekort, een negatief bedrag is tekortverlagend/overschot

TOTAAL OVERZICHT PERSPECTIEFNOTA 2024	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAAL NOG TE DEKKEN LASTEN	-1.084	9.922	8.436	8.374	6.925	1.141	6.013	6.687	8.512	8.961
DEKKINGSPLAN										
<i>Lastenverzwaring (par 4.1.1 en 4.1.2)</i>										
<i>OZB</i>							-2.000	-3.200	-3.200	-3.200
<i>Toeristenbelasting</i>								-800	-800	-800
<i>Taakstelling organisatiekosten en dekkendheid leges (par 4.1.3)</i>								-1.710	-1.710	-1.710
<i>Stelpost Areaal verwacht via Meicirculaire (par 4.1.4)</i>							-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<i>Vrijval restant stelpost Nominaal (par 4.1.4)</i>							-1.543	1.023	-802	-1.251
<i>Algemene reserve (par 4.1.5)</i>	1.084	-9.922	-8.436	-8.374	-6.925	-1.141	-470			
TOTAAL BESCHIKBARE DEKKING	1.084	-9.922	-8.436	-8.374	-6.925	-1.141	-6.013	-6.687	-8.512	-8.961
TOTAAL NOG TE DEKKEN LASTEN - BESCHIKBARE DEKKING	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Net als veel andere gemeente kampt Amstelveen met beperkte structurele beschikbare financiële ruimte. Om ons huidige voorzieningenniveau op orde te houden en te kunnen blijven investeren in de toekomst zijn maatregelen nodig. We kiezen voor een mix aan lastenverzwaring voor onze inwoners en voor onze bezoekers. Ook de eigen organisatie krijgt een en wordt gekeken naar de kostendekkendheid van onze tarieven.

4.1. Lastenverhoging OZB

Naast de gebruikelijke tariefindexatie op basis van inflatie kiezen we ervoor de OZB inkomsten te verhogen in twee stappen. Per 2024 verhogen we de inkomsten met €2 miljoen en vanaf 2025 volgt een verdere verhoging naar €3,2 miljoen. De mogelijkheid om de OZB te verhogen maakt onderdeel uit van het coalitieakkoord waarbij maximaal 30% van de nieuwe structurele lasten gedekt mogen worden uit de OZB. Met het uitvoeringsprogramma 2023 en deze perspectiefnota voegen we circa €17 miljoen extra structurele lasten toe (exclusief loon- en prijsontwikkeling). Een OZB stijging van €3,2 miljoen blijft binnen het maximum en hiermee dekken we circa 19% van de extra lasten af. In de uitwerking naar de programmabegroting 2024 wordt uitgewerkt aangegeven wat de verhoging voor de verschillende tarieven betekent.

4.2. Lastenverhoging Toeristenbelasting

Niet alleen onze inwoners maken gebruik van onze voorzieningen ook de bezoekers doen dat. In vergelijking met omringende gemeente is de huidige toeristenbelasting van €3 per persoon, per nacht laag. Wij zien ruimte dit tarief te verhogen en verwachten daarmee €800.000 aan extra inkomsten te genereren. In de definitieve uitwerking naar de programmabegroting zal het te hantieren tarief bepaald worden.

4.3. Structurele taakstelling organisatie en kostendekkendheid leges

We kijken niet alleen naar onze inwoners en bezoekers maar geven de ambtelijke organisatie een structurele taakstelling mee van bijna €2 miljoen vanaf 2025. De organisatie kijkt hierbij naar hoe zij zichzelf en het werk anders kan organiseren maar ook naar welke taken zij niet meer uitvoert.

Voor 2025 en verder volgt er een reductie van taken en formatie binnen het Sociaal Domein (3 fte), Openbaar groen onderhoud (3 fte), formatie op projecten & advies en Economische Zaken (2,5 fte), en reduceren we formatie bij diverse ondersteunende afdelingen (6,5 fte).

Verdere besparing op de organisatiekosten is gerealiseerd door verlaging van het met de belastingdienst afgesproken te hanteren mengpercentage voor de BTW. Om de taakstelling volledig in te vullen wordt gekeken in hoeverre we de kostendekkendheid van onze tarieven (vanuit het principe; de gebruiker betaald) kunnen verhogen.

4.4. Stelpost Areaal en Nominaal

In afwachting van de meicirculaire is een reële inschatting gemaakt van de extra inkomsten uit het gemeentefonds als gevolg van areaal uitbreidingen (€2 miljoen) en aangekondigde extra uitkering voor nominale ontwikkelingen (€2 miljoen). Mocht de definitieve meicirculaire een ander beeld geven wordt dit aan uw raad medegedeeld en zullen wij moeten zoeken naar een andere oplossing.

De stelpost Areaal (€2 miljoen) en het restant van de stelpost Nominaal (€1,2 miljoen vanaf 2027) laten wij structureel vrijvallen ter dekking van de structurele bestedingsvoorstellen.

4.5. Algemene Reserve

Ter dekking van de incidentele bestedingsvoorstellen en de incidentele tekorten in 2023 en 2024 zijn er de algemene middelen. Voor de periode 2023-2027 is circa €66 miljoen beschikbaar. Hierbij is rekening gehouden met de afspraak dat de algemene reserve een minimale omvang moet behouden van €15 miljoen. Verder is rekening gehouden met het vrijvallen van het Lokaal Coronafonds (€6,5 miljoen), ontvangst voorgefinancierd Lokaal Werkbudget Oekraïne (per saldo €11,5 miljoen, waarbij €2 miljoen wordt toegevoegd aan het budget en €13,5 mln ontvangen, compensatie Voogdij 18+ (€3,5 miljoen) en door de oplopende rente een rentevergoeding op ons liquiditeitsoverschot (€1,5 miljoen). De algemene middelen zijn hiermee van voldoende omvang om de uitgaven tot en met 2027 te dekken. Er blijft dan voldoende ruimte beschikbaar voor project A9 met grote uitgaven in 2028 en 2029 en mogelijke implicaties van het project Nieuw Legmeer. In hoofdstuk 8 wordt nader ingegaan op de stand van de algemene reserve.

	bedrag x €1.000				
	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve (stand per 1-jan)	-50.531	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886
Bestaand verloop algemene reserve (besluitvorming t/m JR 2022)	28.195	-20.023	-17.694	435	
Actualisatie grexen (par 8.1)	2.187	-875	9.682	-7.392	-4.045
Vrijval Coronafonds (par 8.1)	-6.661				
Ontvangst vooruitbetaalde Oekraïne gelden (par 8.1)	-11.645				
Tegemoetkoming Voogdij 18+ (par 8.1)	-3.300				
Rentevergoeding, onderuitputting kapitaallasten en overige mutaties (par 8.1)	-2.523				
<i>Voorstel dekking incidentele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	-1.084	9.922	8.436	8.374	6.925
<i>Voorstel incidenteel dekken structurele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	1.141	470			
Algemene reserve (stand per 31-dec)	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886	-50.006
Minimale buffer	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Algemene reserve (stand per 31-dec, minus buffer)	-29.221	-39.727	-39.303	-37.886	-35.006

5. Overige ontwikkelingen

De functie van de Perspectiefnota is het in beeld brengen van de actuele financiële positie als vertrekpunt voor de opstelling van de programmabegroting 2024. Naast verschillende concrete voorstellen en actuele informatie over de begrotingspositie, reservepositie en lokale lastendruk elders in deze Perspectiefnota, gaat deze paragraaf in op onzekerheden (risico's) en overige ontwikkelingen

5.1. Risicoanalyse

Een uitvoerige inventarisatie en behandeling van relevante risico's en weerstandscapaciteit krijgt jaarlijks een plek in de paragraaf Weerstandsvermogen in de boekwerken Programmabegroting en Jaarstukken (Programmarekening).

5.1.1. Financiële verhouding

De financiële verhouding is inmiddels een grote risicofactor voor alle gemeenten. Het Kabinet Rutte III heeft de achterliggende jaren een structureel herstel van gezonde gemeentefinanciën met een toereikende Rijksbekostiging doorgeschoven naar een nieuw Kabinet c.g. Regeerakkoord. Dit nieuwe Regeerakkoord van het Kabinet Rutte IV is eind 2021 verschenen. De VNG sprak in een eerste reactie van een "valse start". We zijn inmiddels ruim een jaar verder en het ontbreekt nog aan een structureel perspectief. Het eerstvolgende belangrijke ijkmoment is de Voorjaarsnota van het Rijk met een vertaling naar gemeenten via de meicirculaire. In afwachting daarvan blijft onzekerheid troef en liggen er concrete pijnpunten.

Binnen de financiële verhouding zijn de volgende risico's van substantiële omvang te noemen:

1. In de huidige meerjarenbegroting zit per 2025 een structurele opschalingskorting van het Rijk op de uitkering gemeentefonds verwerkt van afgerond € 3,5 miljoen. Deze korting loopt op in de periode 2018-2025, met de hoogste kortingen in de laatste jaren. Er is geen deugdelijke inhoudelijke basis voor deze korting. Toch heeft het nieuwe Kabinet de korting structureel in de boeken laten staan per 2026 en volstaat zij met een incidenteel bevrozen van de korting gedurende deze Kabinetsperiode;
2. Voor 2026 en verder verlaat het Rijk de "samen-trap-op-trap-af" systematiek waarmee de omvang van het gemeentefonds meebewoog met de ontwikkeling van de Rijksuitgaven. Ten opzichte van 2025 is sprake van een forse structurele daling. Hoe het beeld er precies komt uit te zien is nog onzeker. De VNG is met het Rijk in onderhandeling over een deugdelijk structureel perspectief voor gemeenten, maar hier ligt wel een risico.
3. Het sociaal domein laat al een reeks van jaren een sterke autonome kostenstijging zien. Dit is een landelijk patroon. De Rijksbekostiging schiet tot dusver structureel tekort en blijft hier ver bij achter. Naast de kosten van Jeugdhulp betreft dit ook de Wmo. Onlangs is naar buiten gekomen dat VNG en het Rijk een akkoord hebben over de Hervormingsagenda Jeugd en de financiering van de jeugdhulp. De concrete uitwerking wordt verwacht middels de meicirculaire;
4. Het is op dit moment onzeker hoe het bijstandsvolume en de samenhangende bekostiging van de bijstandsverstrekking via het BUIG-budget zich gaat ontwikkelen. Tussen de opvolgende prognoses van het CPB zitten grote schommelingen die doorwerken in de rekenregels voor het macrobudget BUIG. Een (landelijk) afnemend bijstandsvolume vertaalt zich in lagere budgetten, die in de Amstelveense situatie niet altijd door even grote uitgavendalingen kunnen worden opgevangen;
5. Met ingang van 2023 is de nieuwe verdeling van het Gemeentefonds gestart in gematigde vorm. Amstelveen zit aan de 'goede' kant van de streep. Op termijn moet duidelijk worden of het Rijk doorgaat met dit nieuwe verdeelmodel of dat er nog aanpassingen op komen;
6. De macro-economische ontwikkeling, de oplopende inflatie door schaarste aan grondstoffen en personeel, de betaalbaarheid van ons pensioenstelsel en de opgelopen staatsschuld hebben (deels direct en deels indirect via de Rijksbegroting) grote impact op de gemeentefinanciën;

5.1.2. Overige risico's

Aanvullend kent het actuele Amstelveense profiel de volgende meer specifieke, grote risico's:

7. In deze dynamische regio, die mogelijkheden biedt en investeringen vraagt, zijn tal van locatie-ontwikkelingsprojecten gestart. De gemeente is daarin deels faciliterend en deels participierend. De transformatie Legmeer, De Scheg, Stadshart, en Oude Dorp/A9 zijn stuk voor stuk grote, complexe en langlopende projecten. De projecten komen uitvoeriger aan de orde in Hoofdstuk 3.5 van deze Perspectiefnota en verder geeft het afzonderlijke collegevoorstel actualisering grondexploitaties een beeld van de talrijke projecten die spelen in onze stad;
8. In samenhang met de hiervoor genoemde ambities kent de meerjarenbegroting ook substantiële bedragen voor ingeboekte opbrengsten uit locatie-ontwikkelingen. Het niet, lager en/of later realiseren van deze opbrengsten is een risico. Hoofdstuk 7 behandelt de stand en ontwikkeling van de algemene reserve. In totaal is in de jaren 2023-2027 een opbrengst van € 34,3 miljoen ingeboekt;
9. De "leeftijdsopbouw van de Amstelveense wijken" betekent dat de lasten van beheer en instandhouding van de bestaande fysieke leefomgeving gaandeweg zullen toenemen.
10. De sterk toegenomen en toenemende (regel)druk om een veilige, open en controleerbare overheid te waarborgen in combinatie met een uiterste krappe arbeidsmarkt en inhuurproblematiek hebben grote impact op de uitvoeringskracht van de organisatie en vergen extra investeringen om de dienstverlening op peil te houden;
11. De openstaande agenda reikt verder dan de hier op hoofdlijnen aangestipte zaken. Andere onderwerpen zijn, zonder volledig te willen zijn de onderwijshuisvesting, de doorwerking van de vluchtelingencrisis, het woondossier, de instandhouding van de openbare ruimte bij ouder worden wijken.

5.2. Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet (Ow) is een omvangrijke en complexe stelselwijziging die grote impact heeft op de rol, verantwoordelijkheden, beleids- en regelruimte van lokale overheden, en daarmee ook op de lokale gemeentefinanciën. De inwerkingtredingsdatum van de Ow is 1 januari 2024.

Tegelijk met de invoering van de Ow hebben we te maken met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Ook deze stelselwijziging betekent een verandering van onze rol en verantwoordelijkheid in toetsing en handhaving. Dat komt doordat de kwaliteitsborging (o.a. toetsing op bouwbesluit) niet meer door de gemeente wordt uitgevoerd, maar door een externe kwaliteitsborger. De gemeente houdt wel een verantwoordelijkheid voor de kwaliteit. De (overigens stapsgewijze) invoering van deze wet heeft ook impact op de financiën van Amstelveen.

De Omgevingswet is een volledig nieuw wettelijke kader dat het gros van alle regels en wetten rond de inrichting van de fysieke leefomgeving vereenvoudigt, beter op elkaar afstemt en integreert. De Omgevingswet reduceert het aantal regels voor de leefomgeving: van 26 wetten gaan we terug naar één wet. De Omgevingswet kent twee maatschappelijke doelen:

1. een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit bereiken en in stand houden;
2. de fysieke leefomgeving doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen om er maatschappelijke behoeften mee te vervullen.

Uitgangspunten van de Omgevingswet zijn o.a. de regels inzichtelijker maken, voorspelbaarder maken en toegankelijker maken, maar vooral ook sneller beslissen. De Omgevingswet biedt meer ruimte voor maatschappelijk initiatief. De samenleving verandert. Inwoners en ondernemers zijn mondiger. Dat vraagt van ons een meer faciliterende houding, sneller werken en vooral meer in samenhang werken, Dat sluit naadloos aan op onze organisatiefocus van Snelheid, Samenhang en Bereikbaarheid.

De financiële consequenties die voortkomen uit de invoering van de Ow als ook het opstellen van de omgevingsvisie zijn verwerkt in deze Perspectiefnota in hoofdstuk 3.6.2, sub (I). Voor de implementatie van de wetten worden vooral kosten gemaakt om personele capaciteit vrij te maken om de benodigde werkzaamheden te verrichten. Deze kosten hebben betrekking op zowel Amstelveen en Aalsmeer en worden gedekt vanuit de gezamenlijke egaliseringsreserve AA.

Met het voortgaan van de implementatie is duidelijk geworden wat er structureel nodig is voor Amstelveen voor een adequate uitvoering van de taken onder de Omgevingswet. Daarnaast zijn in de aanloop naar inwerkingtreding aanvullende (incidentele) financiële middelen nodig om wettelijk verplichte producten zoals o.a. de Omgevingsvisie Amstelveen te kunnen opstellen.

Omgevingswet (Ow) en Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB)	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Implementatiekosten AA	50	723								
<i>Dekking vanuit de Reserve AA</i>	-50	-723								
Formatieve gevolgen invoering Opstellen Omgevingsvisie Amstelveen		190						328	328	328
Totale lasten te dekken	-	190	-	-	-	-	-	328	328	328

5.3. Legmeer/BTAZ

Op 27 mei 2020 stelde de gemeente de ontwikkelvisie Legmeer vast. Dit betreft de transformatie van een (gedateerd, door woonwijken ingeklemd) bedrijventerrein in een hoogwaardig, stedelijke woon- werk en verblijfsomgeving. Onderdeel van de businesscase Legmeer was een aanvraag voor een subsidie van de Woningbouwimpuls vanuit het Ministerie van BZK. Nadat de eerste aanvraag was afgewezen heeft de gemeente Amstelveen haar aanvraag in de tweede tranche toegekend zien worden voor een bedrag van € 9,2 miljoen. De gemeente houdt rekening met een eigen bijdrage van ongeveer € 17,5 miljoen voor kosten projectorganisatie, nieuwbouw school en onrendabele top woningbouwprogramma. Met deze middelen stuurt de gemeente op de haalbare businesscase in de uitwerking naar het omgevingsplan en bijbehorend kostenverhaal voor deze gebiedsontwikkeling. Door gewijzigde (markt)omstandigheden zijn de verwachte resultaten ten opzichte van 2020 gewijzigd. Uitgangspunten moeten hierop aangepast worden. Het projectteam tracht tot een haalbare businesscase te komen.

Het totale project is 30 ha groot en kent een woning- en voorzieningenprogramma. Het te realiseren programma is momenteel nog onderwerp van onderzoek. De oorspronkelijke deadline voor de WBI-subsidie wordt niet meer gehaald. Hierover is in overleg getreden met het ministerie van BZK. Daar is voorlopig geen verdere actie in vereist

Legmeer is een groot project, wat zich ook vertaalt in het risicoprofiel. Voor fase 1 zijn € 6 miljoen aan risico's meegenomen in de paragraaf weerstandsvermogen bij de jaarrekening 2021. Voor de fase daarna (na 10 jaar) zijn de risico's bepaald op € 3,5 miljoen, tot einde project. Het risicobeheer wordt gedurende de voorbereiding en uitwerking van het project op regelmatige basis geactualiseerd. Wanneer er meer duidelijkheid is over de bijgestelde grondexploitatie zal er opnieuw een risico-inventarisatie worden gedaan en zullen deze bedragen mogelijk worden bijgesteld. Naar verwachting zal q4 2023/q1 2024 een bijgestelde grex (met second opinion) met een stedenbouwkundigplan gereed zijn. Omgevingsplan en het bijbehorend kostenverhaal worden (bij een haalbare grex) in 2024 vastgesteld.

5.4. De Scheg

Voor de gebiedsontwikkeling van De Scheg zijn verschillende bestemmingsplannen in voorbereiding genomen. Deze hebben betrekking op de drie afzonderlijke deelgebieden van De Scheg: West, Midden en Oost. Ze geven uitvoering aan de ruimtelijke beleidskaders die de gemeenteraad voor De Scheg heeft vastgesteld. Dit betreft de Ontwikkelvisie Scheg Noorder Legmeerpolder (30-09-2015) en het Ruimtelijk Raamwerk De Scheg (12-02-2020). Het totale project is ca. 60 ha. groot en kent een programma van ruim 1.400 woningen en een basisschool met aanvullende voorzieningen.

Het bestemmingsplan voor deelgebied West zal naar verwachting in het vierde kwartaal van 2023 voor besluitvorming worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Het bestemmingsplan voor deelgebied Midden volgt naar verwachting in het eerste kwartaal van 2024. Het bestemmingsplan voor deelgebied Oost is hieraan vooraf gegaan en is vastgesteld door de raad op 1 juni 2022. De verleende omgevingsvergunning bleek voor de indienende partij economisch niet haalbaar. Gemeente en initiatiefnemer werken samen aan een omgevingsvergunning dat economisch uitvoerbaar is onder de huidige marktomstandigheden. Een beperkt deel van de verleende omgevingsvergunning kan mogelijk in ongewijzigde vorm worden gerealiseerd.

6. Meerjarenprojectplan Buitenruimte 2023-2026

6.1. Algemeen

In 2014 is het Uitvoeringsprogramma infrawerken ingevoerd als instrument voor programmering van projecten en verantwoording van budgetten op de onderdelen wegen, verkeer en riolen. Met ingang van 2018 zijn ook de vervanging van lichtmasten en renovaties op de onderdelen groen, water en spelrecreatie aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. Daarbij is de naam gewijzigd in Uitvoeringsprogramma werken Buitenruimte en is aandacht gegeven aan een consistente inbedding ervan in de reguliere planning & control-cyclus. Dit betekent concreet dat op basis van de rekeningcijfers jaarlijks een geactualiseerd meerjarenprogramma wordt voorgelegd bij de daaropvolgende Perspectiefnota. In 2019 is de naam van het programma gewijzigd in Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte.

Het programma geeft een doorkijk voor de komende vier jaar met de bril van nu op, is indicatief en wordt regelmatig bijgesteld; in elk geval enkele keren per jaar, gelijk opgaand met de planning & control-cyclus. Het MPP geeft een doorkijkje naar de projecten die onderzocht en voorbereid worden, biedt de mogelijkheid om combinaties van werken te zoeken en geeft een beeld of de noodzakelijke en gewenste maatregelen passen binnen de financiële mogelijkheden die er zijn. Naarmate een project dichterbij komt in de tijd kunnen de benodigde maatregelen, kosten en planning beter worden ingeschat. Een andere reden om met een meerjarenprojectenplanning te werken, is dat veel projecten over meerdere jaarschijven verdeeld worden. Het projectbudget wordt dan ook over meerdere jaren gespreid.

Het MPP bestaat uit de volgende onderdelen:

1. wegen en kunstwerken
2. openbare verlichting
3. groen, water, spelen
4. verkeer
5. verkeersregelinstallaties
6. riolering

6.2. Inhoudelijk

De hoofdlijn van het programma voor de komende jaren is als volgt samen te vatten:

- onderhoud aan asfalt- en elementenverhardingen, kunstwerken en straatmeubilair
- reconstructie van woonwijken waarbij riolering en verharding wordt vervangen en directe functionele verbeteringen worden doorgevoerd op het gebied van klimaatbestendigheid, verkeer en groen
- vervanging van openbare verlichting en verkeersregelinstallaties
- vervanging en herinrichting van wegen en overige openbare ruimte
- vervanging van beschoeiingen en civieltechnische kunstwerken
- renovatie van gazons, oevers, beplantingsvakken, bomen en speelvoorzieningen
- projecten op het gebied van verkeersveiligheid en verkeersafwikkeling
- projecten op het gebied van groen en recreatie (deels ten laste van het Fonds Groen, water en recreatie)
- verbeteren van fietsroutes
- onderzoeken, inspecties en voorlichting

Het programma wordt inhoudelijk gevoed vanuit vastgesteld landelijk, regionaal en lokaal beleid, vanuit technische noodzaak tot onderhoud en vervanging en vanuit maatschappelijke wensen en eisen voor functionele aanpassingen aan en uitbreiding en vernieuwing van het areaal. Een uitgebreid overzicht van maatregelen, inclusief een korte samenvatting van het inhoudelijke beleid en van actuele zaken per vakdiscipline, is opgenomen in een tekstuele versie van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (Bijlage A). Bijlage D bevat een projectenlijst met indicatieve planning. Deze projecten worden in Bijlage A ook omschreven.

Afwijkingen programma's 2023 ten opzichte van de 2^e tijdvak en de jaarrekening 2022

Bij de 2^e tijdvakrapportage 2022 lag voor 2023 een netto bestedingsplan van € 20,9 miljoen. Bij de jaarrekening zijn restantbudgetten van 2022 doorgeschoven naar 2023. Dit heeft geleid tot ophoging van het netto bestedingsplan van 2023 naar € 21,3 miljoen. Bij de huidige actualisatie van het programma wordt het bestedingsplan naar beneden bijgesteld naar € 16,4 miljoen. Enkele projecten worden getemporiseerd vanwege de moeizame verlegging van kabels en leidingen en de situatie op de arbeidsmarkt. Op alle fronten heeft de aanpak van de openbare ruimte hiermee te kampen. Bij onvervulde vacatures bij de gemeente is het extra inhuren van personeel of buiten de deur zetten van opdrachten lang niet altijd een optie, omdat ook bedrijven en bureaus moeilijk aan goed personeel kunnen komen.

De grootste afwijkingen ten opzichte van de 2^e tijdvakrapportage en de jaarrekening zijn:

- De verkeersmaatregelen nabij de Amstelbrug waarvoor eerder bijdragen ontvangen waren, zijn nu ingepland en geprogrammeerd in 2023.
- De verwachte inkomsten van nutsbedrijven voor het herstel van kabelsleuven zijn omlaag bijgesteld.
- Diverse jaarlijkse beheerbudgetten zijn opgehoogd vanwege de gestegen prijzen.
- Het verbeteren van de fietspaden langs de Beneluxbaan wordt in twee fasen uitgevoerd: grofweg dit jaar de paden ten zuiden van de A9 en volgend jaar de paden ten noorden van de A9.
- In 2023 zijn enkele nieuwe verkeersstudies ingepland, onder andere naar het aanleggen van fietstunnels, naar het fiets parkeren in/rond het Stadshart en het uitvoeren van nieuwe parkeertellingen.
- Vier reconstructies schuiven door naar 2024-2025, omdat de voorbereiding en de verlegging van kabels en leidingen langer duurt dan eerder was ingeschat.
- De aanleg van de rotonde Van Heuven Goedhartlaan-Meander schuift naar 2024 vanwege de afstemming met diverse belanghebbenden.
- Het netto budget voor de verdubbeling van de Bovenkerkerweg is iets omlaag bijgesteld door de definitieve subsidies en de laatste ramingen. Daarnaast is een beperkt deel van het budget naar 2024 geschoven voor de afronding van het project en de betaling van de laatste termijnen. Uitvoering is nog steeds gepland in de tweede helft van 2023.
- De projecten uit het bestedingsplan voor het fonds groen, water en recreatie zijn geïntegreerd in het MPP.
- Een aantal nieuwe projecten is opgenomen in het programma, zoals de aanpassing van een aantal opstelvakken bij VRI's, de vervanging van diverse assets en de hierboven reeds toegevoegde nieuwe projecten waarvoor extra middelen zijn aangevraagd.
- Het onderhoudsbudget voor civieltechnische kunstwerken is ook in 2023 opgehoogd. Hier was bij het aanvragen van structureel budget op basis van de Nota nog geen rekening mee gehouden. Ophoging op korte termijn is nodig vanwege noodgedwongen spoedreparaties en vervangingen die niet kunnen wachten tot 2024. Deze maatregelen worden nu gefinancierd uit bestaande middelen.

Het MPP is een omvangrijk programma met vele projecten. De prognoses van vrijwel alle beheer- en projectbudgetten worden gedurende het jaar bijgesteld. Soms kunnen de verwachte kosten wat omlaag, bijvoorbeeld omdat risico's zich niet voordoen of bepaalde werkzaamheden kunnen worden uitgesteld. Soms doen zich juist wel risico's voor en moeten budgetten wat omhoog worden bijgesteld. Het komt ook voor dat nieuwe projecten aan het programma worden toegevoegd, bijvoorbeeld op basis van inspecties, wensen vanuit bewoners, urgente schades aan objecten in de buitenruimte, et cetera.

Diverse budgetten worden ten opzichte van de 2^e tijdvakrapportage en de jaarrekening naar boven of naar beneden bijgesteld. Vaak gaat het hierbij om fasering of herprioritering. Een belangrijke verklaring hiervoor is de volgende. Naast de jaarlijks terugkerende beheerbudgetten worden de projecten die op afzienbare termijn in beeld zijn doorgaans geprogrammeerd binnen de tijdshorizon van het MPP (vier jaar). Niet alle projecten zijn daarbij urgent, zodat bij de bijstellingen van het MPP (na inspecties en onderzoeken) opnieuw naar de prioriteiten gekeken kan worden. Daarbij worden bij de 2^e bestuursrapportage vooral budgetten bijgesteld van het lopende jaar, waarbij

deze gefaseerd moeten worden indien de risico's zich voordoen uit de vorige alinea. Deze budgetten schuiven dan door naar het jaar erna. Dat gebeurt ook bij de jaarrekening voor de lopende projecten. Na bijstelling van de begroting is er dan doorgaans sprake van een te hoge en niet meer realistische begroting in het jaar dat het hele MPP weer wordt geactualiseerd. Dat leidt in de regel weer tot het doorschuiven van andere projecten met een jaar. Hierbij dient aangetekend te worden dat het programma van 2024 en 2025 nog steeds erg omvangrijk is en naar verwachting in de loop van dit jaar of volgend jaar weer moet worden bijgesteld. Op voorhand is echter niet te zeggen bij welke projecten de genoemde vertragingrisico's daadwerkelijk optreden. Daarom wordt vooralsnog uitgegaan van een wat ruimer programma dan gerealiseerd gaat worden.

De grootste projecten die naar verwachting geheel of deels in 2023 worden gerealiseerd, zijn de verdubbeling van de Bovenkerkerweg, de reconstructies van de Govert Flincklaan e.o., de reconstructie van de Frans Halslaan e.o. (afronding), de aanleg van de twee rotondes op de Oranjebaan (dit loopt door tot juni 2024), het relinen van het hoofdriool in Bankras richting de zuivering (loopt ook door in 2024), en de verbetering van diverse fietsroutes. Daarnaast gaan de eerste groenprojecten uit het Fonds Groen, water en recreatie starten en gaat het reguliere jaarlijkse vervangings- en beheerwerk gewoon door, zoals:

- vervangen van beplanting, bomen, beschoeiingen en speelplaatsen
- vervangen van openbare verlichting en verkeersregelinstanties
- aanpassen van allerhande verkeerssituaties
- groot onderhoud aan en vervanging van asfaltwegen, elementenverhardingen en kunstwerken
- herstel van kabelsleuven
- uitvoeren van diverse onderzoeken en studies

6.3. Financieel

Financieel omvat het nu voorgelegde programma in totaliteit een netto volume van afgerond € 71 miljoen in de periode 2023-2026, waarvan € 16,4 miljoen in 2023. Daarmee is het programma ambitieus maar realistisch, als gevolg van enkele grote projecten die in 2023 uitgevoerd worden. Tegenvallers in de planning doen zich helaas altijd voor, maar het is op voorhand niet te zeggen bij welke projecten dit het geval zal zijn, anders waren deze projecten immers al een jaar naar achteren geschoven. Ook het jaarprogramma voor 2024 en 2025 is met de huidige inzichten ambitieus ingestoken met netto 20-22 miljoen. Op basis van voortschrijdend inzicht zal het programma voor 2024 en 2025 bij iedere actualisatie worden bijgesteld en mogelijk deels worden getemporeerd. Een samenvattende specificatie met toelichting treft u aan in [bijlage 4](#) in deze Perspectiefnota. De gedetailleerde projectenlijst met budgetten is als [geheime bijlage C](#) beschikbaar om de financiële belangen van de gemeente niet te schaden. Daar waar budgetten wel openbaar kunnen zijn, zijn deze opgenomen in [bijlage A](#).

Op basis van instemming met het geactualiseerde meerjarenprojectenplan voorziet de voorgestelde besluitvorming tevens in de formeel/administratieve aspecten die nodig zijn om dit conform de geldende regelgeving te verwerken.

Hierna volgt een toelichting op een aantal actuele ontwikkelingen die leiden tot aanvragen voor incidentele of structurele extra middelen, omdat de gevolgen ervan niet opgevangen kunnen worden binnen het reguliere programma.

Wegenonderhoud

Het afgelopen jaar zijn wij geconfronteerd met een ongekennde stijging van de prijzen van grondstoffen en energie. De raad is hierover geïnformeerd via een brief over tegenvallers bij aanbestedingen bij vastgoed- en openbare ruimte projecten. Bij het actualiseren van het MPP is geprobeerd de prijsstijgingen zo goed mogelijk op te vangen door temporisatie en her prioriteren van maatregelen, maar daarmee kan het areaal de komende jaren niet meer veilig en in goede staat worden gehouden. De dotatie aan de reserve wegen is per 1-1-2023 geïndexeerd met 5%, maar de prijsstijgingen zijn helaas vele malen hoger, tot wel 50% voor specifieke materialen. De ter beschikking gestelde budgetten zijn de afgelopen jaren goed besteed, maar op andere wegen gaat de achteruitgang (versneld) door. Ten behoeve van een nieuw structureel meerjarenbeeld worden nieuwe

inspecties uitgevoerd en wordt de Nota Wegen geactualiseerd. Bij deze Perspectiefnota wordt een incidentele dotatie van 3x € 500.000 (2024, 2025, 2026) gevraagd om de komende jaren te overbruggen. Dat is 10% van de jaarlijkse dotatie. Daarmee kunnen wij onder andere enkele veendijken reconstrueren, die volledig opnieuw moeten worden opgebouwd, en proberen wij verdere achterstanden te voorkomen. Ook kunnen wij dan verder met de buurtgerichte integrale reconstructies. Bij gebrek aan middelen moet er meer lokaal reparatiewerk worden verricht, worden enkele integrale reconstructies doorgeschoven tot na 2026, ontstaan meer klachten en claims van bewoners, neemt het kwaliteitsniveau van openbare ruimte verder af en ontstaan achterstanden en kapitaalvernietiging.

Duurzame aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg (incidenteel)

De Bovenkerkerweg is in de afgelopen jaren een steeds groter zorgpunt geworden qua onderhoudsbehoefte en verkeersveiligheid. Deze met markante Italiaanse populieren gemarkeerde groene entree van de stad ligt op een veendijk. Door de grote waterbehoefte van deze bomen dicht op de weg komt met name in tijden van grote droogte de veenlaag droog te liggen. Deze oxideert ("rot weg") waardoor vrij plotseling vrij diepe kuilen kunnen ontstaan (zonken), die een gevaar vormen voor de verkeersveiligheid. Bovendien komen de bomen daardoor losser in hun grond te staan, waardoor hun stabiliteit afneemt met consequenties voor de veiligheid. Jaarlijks wordt er veel onderhoudsgeld besteed aan het herstel van de weg en het fietspad. Het is belangrijk naar een structurele en toekomstbestendige inrichting toe te werken. Rekening houdend met toekomstige ontwikkelingen, klimaatadaptatie en biodiversiteit is een toekomstvisie uitgewerkt waarbij de bomen, de rijbaan en het fietspad gefaseerd worden vervangen. Er komen minder dorstige, maar wel verschillende markante soorten bomen voor terug. Deze ingrijpende aanpak is niet te financieren met de reguliere onderhoudsmiddelen uit het MPP en vraagt om eenmalige aanvullende dotaties aan de reserves wegen en groen-water-spelen. Deze worden aangevraagd via de Perspectiefnota. Het gaat om in totaal € 1,8 miljoen, verdeeld over de jaren, met een voorgestelde dekking uit het Fonds Groen, water en recreatie (0,5 miljoen) en uit de algemene middelen (1,3 miljoen).

Onderhoud en vervanging van civieltechnische kunstwerken (structureel)

Voor groot onderhoud aan en vervanging van civieltechnische kunstwerken is nu geen structureel budget beschikbaar. Zoals eerder is gesignaleerd neemt het belang hiervan toe door de oplopende leeftijd van bestaande kunstwerken en door de groei van het aantal en de omvang van de kunstwerken. In 2021 zijn alle civieltechnische kunstwerken in Amstelveen (bruggen, tunnels, viaducten, duikers, etc.) uitgebreid geïnspecteerd. Noodzakelijk onderhoud werd noodgedwongen betaald uit de reserve wegen en bij calamiteiten zijn kunstwerken vervangen met incidenteel budget. Uit de inspecties blijkt dat dit niet langer vol te houden is. Daarbij is het ook van belang dat er aan structureel assetmanagement voor kunstwerken gedaan wordt, net zoals voor de andere disciplines in de openbare ruimte. Daarom zijn de uitgevoerde inspecties vertaald in een Nota Civieltechnische Kunstwerken met een doorkijk naar de lange termijn om een jaarlijkse onderhouds- en investeringsbehoefte te kunnen vaststellen. Het gaat om grote bedragen per jaar. Diverse scenario's zijn uitgewerkt, waarbij in het meest sobere scenario ongeveer € 750.000 per jaar nodig is, inclusief voorbereiding en toezicht, voor de komende tien jaar. In de jaren daarna neemt de investeringsomvang toe, maar daar lopen we nu nog niet op vooruit. Doel is de nota iedere vijf jaar te herzien, nieuwe inspecties te houden en een nieuwe vooruitblik voor noodzakelijke investeringen en groot onderhoud op te stellen. Voor (minimaal) de komende tien jaar hebben wij in de Perspectiefnota 2024 een aanvraag gedaan om de dotatie aan de reserve wegen met € 650.000 per jaar op te hogen. In het College Uitvoeringsprogramma was deze aanmelding vorig jaar al opgenomen. De kosten voor voorbereiding en toezicht dekken wij uit bestaande middelen.

Opwaarderen buitenruimte bij Aquariusflat Groenelaan (incidenteel)

De Aquariusflat gelegen aan de Watercirkel in Amstelveen wordt momenteel ingrijpend gerenoveerd door de eigenaar Eigen Haard. Gemeente en Eigen Haard willen na de renovatie van de flat ook de buitenruimte een kwaliteitsslag geven en financieren de kosten hiervoor ook gezamenlijk. Voor de gemeentelijke bijdrage aan de kwaliteitsverbetering van de buitenruimte is € 80.000 nodig. Ook de riolering en afwatering worden aangepast. De te verwachten kosten daarvoor kunnen via de investeringsruimte riolering gefinancierd worden.

Vervangingskosten bomen en beplantingsvakken (structureel)

In het afgelopen jaar is het areaal bomen en heesters uitgebreid geïnspecteerd. In de opgestelde rapportage is een advies gegeven over de noodzakelijke vervangingskosten. Voor 13.000 heester-vakken is met name getoetst op beheerbaarheid, inrichtingsbeeld en snoeiwijze. Op basis van dit rapport is bekeken op welke wijze deze vervangingskosten het meest doelmatig kunnen worden ingezet. Voor doelmatige instandhouding van het areaal is een jaarlijkse ophoging van de dotatie aan de reserve groen-water-spelen van € 125.000 nodig. Waar mogelijk wordt de levensduur verlengd door onderhoudssnoei. Om alle straatbomen in stand te houden (en om bij een ouder wordend bomenbestand in Amstelveen bij iedere kap te kunnen vervangen), moet het vervangingsregime omhoog van jaarlijks ca. 300 naar ca. 600 bomen. De structurele dotatie aan de reserve dient hiertoe met € 300.000 per jaar te worden opgehoogd. Beide structurele verhogingen worden vanaf 2026 aangevraagd. Tot die tijd wordt het areaal met bestaande middelen onderhouden. In het nu voorliggende MPP is rekening gehouden met de toekenning van dit structurele budget vanaf 2026.

Bestedingsplan deel van het Fonds Groen, water en recreatie

In het College Uitvoeringsprogramma is voor de periode 2023-2026 in totaal € 10 miljoen gereserveerd voor investeringen in groen, water en recreatie. Daartoe is een Fonds Groen, water en recreatie ingesteld. Op 2 mei 2023 heeft het college een bestedingsplan vastgesteld voor een deel van dit fonds. Een groot deel van het bestedingsplan is geïntegreerd in het MPP, conform het besluit van 2 mei. De bijbehorende mutaties van de reserves worden bij de besluitvorming over de Perspectiefnota 2024 als apart beslispunt(en) meegenomen.

Overige aanvragen voor extra middelen

Overige aanvragen met een relatie met het MPP Buitenruimte die terug komen in de Perspectiefnota 2024 waren al opgenomen in het College Uitvoeringsprogramma. Het gaat hierbij onder andere om een wettelijk verplichte bijdrage aan het ophogen van de Amsteldijk Zuid (een project van het waterschap) en kwaliteitsverbetering van fietspaden.

7. Bestedingsplan Groen, Water en Recreatie ('Groenfonds')

In het College Uitvoeringsprogramma is voor de periode 2023-2026 in totaal € 10 miljoen gereserveerd voor investeringen in groen, water en recreatie. Daartoe is een Fonds groen, water en recreatie ingesteld. Aangezien veel maatregelen een lange voorbereidings- en doorlooptijd kennen, is in de afgelopen maanden gezocht naar een concrete en zinvolle besteding van een deel van dit Groenfonds, op basis van het coalitieakkoord/collegeprogramma, bekende bestuurlijke en maatschappelijke wensen en bestaand beleid.

Voor besteding van het fonds moet een bestedingsplan worden gemaakt, zodat concrete projecten kunnen worden geprogrammeerd, voorbereid en uitgevoerd. Het bestedingsplan is een dynamisch document, dat via collegebesluiten geactualiseerd wordt op de momenten dat nieuwe initiatieven zich aandienen. Op deze manier blijft het geld niet op de plank liggen en houdt het bestuur toch grip op de voorstellen die gedaan worden en kunnen daarbij bestuurlijke keuzes gemaakt worden.

Voor besteding van ruim de helft van het fonds zijn inmiddels diverse concrete maatregelen en projecten uitgewerkt. Een groot deel van de maatregelen wordt geïntegreerd in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte, dat gelijktijdig met de Perspectiefnota aan de raad wordt voorgelegd. Er is ook nog volop ruimte voor nieuwe initiatieven. Omdat er voor de implementatie van het bestedingsplan reserve- en begrotingsmutaties nodig zijn, is formeel een raadsbesluit nodig. De financiële beslispunten hiervoor worden meegenomen in de Perspectiefnota.

Hieronder volgt een toelichting voor de projecten en budgetten die al concreet zijn. Daarnaast is er ruimte om projecten en initiatieven toe te voegen. Hierbij valt te denken aan onderwerpen als individuele buitensporten, het toevoegen van recreatieve voorzieningen aan de Noordelijke Poeloever, het samen met het waterschap en Amsterdam verbeteren van de waterkwaliteit in de Poel, etc.

Vergroenen school- en speelpleinen

In november 2021 is de motie 'Fase 2 Groenblauwe school- en speelpleinen' aangenomen tijdens de raadsvergadering. In deze motie is verzocht om in de komende jaren zo veel mogelijk speel- en schoolpleinen groenblauw in te richten. Voorgesteld wordt de dekking voor uitvoering van deze motie in de jaren 2023-2026 uit het Groenfonds te halen.

Groen moet je doen

In vorige collegeperiode was de campagne Groen moet je doen een succes. Hierbij kregen bewoners de mogelijkheid allerlei kleine groeninitiatieven aan te dragen. De actie wordt dan ook verlengd tot en met 2026, met dekking uit het Groenfonds. De nadruk bij de verlenging van deze actie zal liggen op het ontregelen en vergroenen van de openbare ruimte. Bewoners kunnen hiervoor nog steeds ideeën aandragen.

Kleine waterinitiatieven

In het verlengde van het vergroenen van de buitenruimte willen we initiatieven op het gebied van water stimuleren en faciliteren. Hierbij valt te denken aan het toegankelijker maken van watergangen en oevers en het aanbrengen watertappunten. Mogelijk wordt dit uitgewerkt in combinatie met de campagne Groen met je doen waarbij bewoners wordt gevraagd initiatieven aan te dragen.

Boomfeestdag

In 2023 wordt de Nationale Boomfeestdag in Amstelveen gehouden. Voor het jaar 2023 heeft de Stichting Nationale Boomfeestdag gevraagd of Amstelveen in de schijnwerpers kan worden gezet en deze landelijke viering wil hosten. Nationale viering betekent een evenement van formaat met (doorgaans) enkele honderden schoolkinderen, lokale, regionale en landelijke relaties en bestuurders, BN'ers, mogelijk leden van het Koninklijk Huis en grote media-aandacht, ondersteund door tientallen vrijwilligers vanuit Staatsbosbeheer en eigen ambtenaren. De gastgemeente betaalt éénmalig een startsubsidie voor de realisatie van de Nationale Viering van ca. € 50.000. Hier is al besluitvorming over geweest. Daarnaast regelt de gastgemeente alle facilitaire behoeftes voor het binnenprogramma. Voor de verdere organisatie is budget gereserveerd binnen het bestedingsplan voor het Groenfonds.

Bomen planten op schoolpleinen tijdens de Boomfeestdag

Tijdens de Nationale Boomfeestdag planten kinderen zo'n 200.000 bomen en struiken door heel Nederland. Om dit te vieren willen wij in 2023, het jaar dat wij gastgemeente zijn voor de viering, in ieder geval aan alle basisscholen in Amstelveen een boom cadeau doen. Dit betekent dat we op alle schoolpleinen die bij de gemeente in beheer zijn een boom planten; dit betreft ca. 25 pleinen. Op locaties waar nieuwbouw van de scholen plaatsvindt wordt gezocht naar een alternatieve locatie in de openbare ruimte waar leerlingen tijdens de boomfeestdag een boom kunnen planten.

Impuls bomenbestand

Bomen zijn van groot belang voor de groenstructuur en groene uitstraling van Amstelveen. Veel bomen hebben plaats moeten maken voor de realisatie van grote infrastructurele projecten zoals de A9 en de Amstelveenlijn. Het groen wordt na afronding hersteld: nieuwe bomen worden aangeplant. Daarnaast willen we de komende jaren inzetten op de aanplant van extra bomen in de gemeente. Deze aanplant wordt meegenomen in de jaarlijkse bomenrenovatie waarbij bomen worden vervangen ten behoeve van een gezond bomenbestand.

Impuls heesters

Vanuit het Groenfonds kunnen we extra investeren in het vervangen van heesters waarmee we speciale aandacht geven aan vergroting van de biodiversiteit.

Skatebaan Amstelveen-zuid

In Amstelveen-zuid wordt de aanleg van een skatebaan voorbereid in de groenzone tussen Schweitzerlaan en Legmeerdijk. Onder andere door de gekozen voorkeurslocatie en door de extreem gestegen prijzen van grondstoffen is aanvullend budget nodig. Voorgesteld wordt om hier het fonds voor groen en recreatie voor in te zetten. Daarnaast is het wenselijk het park rondom de nieuwe skatebaan groener in te richten. Ook hiervoor wordt een beroep op het Groenfonds gedaan.

Groene middeneilanden rotondes Beneluxbaan

De aanleg van de Amstelveenlijn is ten koste gegaan van delen van de groenstructuur aan de Beneluxbaan. Uitgangspunt hierbij is een volledige compensatie van het groen; hiertoe is de groenstructuur opnieuw aangeplant. Na realisatie blijkt de groene uitstraling van de route te kunnen worden vergroot door de nu nog zeer versteende middeneilanden van de rotondes te vergroenen. Bovendien is dit vanuit de richtlijnen voor inrichting van rotondes nodig. Het is van belang dat er geen doorzicht over de rotondes is. Door de middeneilanden te vergroenen, worden beide doelen bereikt.

Vergroenen Raadhuisplein

In lijn met de verbouwing van het Raadhuis en het groene karakter waar de gemeente Amstelveen voor staat is een herinrichting van het Raadhuisplein gewenst. Het voorplein zal worden heringericht waarbij groen een nadrukkelijker plek krijgt. Uiteraard wordt aansluiting gezocht bij het oplossen van de parkeerproblematiek. Daarom is dit project in 2026 gepland.

Vergroenen entree Amsterdamseweg-Noord

In een motie heeft de gemeenteraad het college opgeroepen om de entree van Amstelveen via de Amsterdamseweg te vergroenen. Hierbij is het college verzocht te kijken of een groene middenberm, zoals die op de Keizer Karelweg ligt, tot de mogelijkheden behoort. Deze variant is inmiddels uitgewerkt. Daarnaast is ook een andere variant onderzocht, waarbij juist de zijbermen met de platanen extra worden vergroend. Een definitief inrichtingsplan met advies aan het bestuur moet nog worden opgesteld. Naast een groenere uitstraling heeft een herinrichting ook een klimaatadaptief effect. Vergroening van deze route wordt gecombineerd met het verbeteren van de fietspaden. Dat deelproject wordt betaald uit het fietspadenbudget.

Herinrichting plein bij Urbanuskerk (bijdrage groen)

De route Noorddammerlaan-Legmeerdijk door Bovenkerk was jarenlang een drukke route voor automobilisten, die gebruikt werd als alternatief voor de route Bovenkerkerweg-Beneluxbaan. In het smalle profiel kwamen fietsers in de verdrukking en door het vele verkeer ontstond overlast voor de bewoners van Bovenkerk. In 2021 is de route daarom afgesloten voor doorgaand verkeer door middel van een bussluis. Het is een al lang levende wens van de bewoners van Bovenkerk om de weg tussen het restaurant, de Urbanuskerk en de entree van het Amsterdamse Bos vriendelijker in te richten als een aantrekkelijk verblijfsplein. Het plein dient toegankelijk te blijven voor busverkeer, hulpdiensten en zeer lokaal verkeer ten behoeve van de kerk. Daarnaast is het van belang dat er een comfortabele fietsroute over het plein blijft. Voor kwaliteitsverbetering van het plein is momenteel geen budget beschikbaar. De bijdrage voor het groen kan ten laste van het Groenfonds worden gebracht. Definitieve besluitvorming over het uitvoeren van dit project en de daarvoor benodigde aanvullende financiële middelen wordt meegenomen in de integrale afweging bij de Perspectiefnota 2024.

Impuls wijkgroen (o.a. Middenhoven en Amstelveen-noordoost)

Via het Groenfonds kunnen bepaalde wijken een extra groenimpuls krijgen waardoor de groene uitstraling in de hele gemeente meer in balans komt. Hierbij wordt onder andere gedacht aan Middenhoven en Amstelveen-noordoost. Hierbij wordt extra aandacht gegeven aan het vergroten van de biodiversiteit.

Duurzame aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg

Een deel van de Bovenkerkerweg wordt dit jaar verdubbeld conform verkeersbesluit. Daarnaast gaan we gefaseerd en structureel de zonkenproblematiek van de Bovenkerkerweg aanpakken. Zonken zijn kuilen in de weg, die vrij plotseling ontstaan door met name het onttrekken van vocht, in dit geval door de populieren die naast de weg staan. De rijbanen en fietspaden langs de Bovenkerkerweg worden gefaseerd vernieuwd. Op basis van een nieuw groeninrichtingsplan kiezen we voor gevarieerde bomen en beplanting die geen zonken veroorzaken. Daarmee compenseren en herstellen we het huidige groen. Voor het herstel van de wegen is momenteel geen budget beschikbaar. Voor de nieuwe groeninrichting kan een beroep gedaan worden op het Groenfonds. Definitieve besluitvorming over het uitvoeren van dit project en de daarvoor benodigde aanvullende financiële middelen wordt meegenomen in de integrale afweging bij de Perspectiefnota 2024.

Aanleg speelvoorziening Zonnestein

De buurt in de omgeving van Zonnestein is de afgelopen jaren sterk aan het veranderen. In de afgelopen periode zijn er hier aanzienlijk meer woningen gebouwd, er wonen meer kinderen en de behoefte is daardoor veranderd. Om een speelvoorziening te realiseren waarin de wensen en behoeftes van de bewoners in terug te vinden zijn, is er een bewonersinitiatief gestart. Het aanleggen van een speelvoorziening is een gevoelig onderwerp. Op basis van een recente draagvlakpeiling wordt geadviseerd om deze speelvoorziening te realiseren, gezien de ontwikkelingen in de wijk en omdat de meerderheid van de omwonenden (59%) positief is over deze ontwikkeling.

Kanoroute Middelpolder

De kanoroute door de Middelpolder draagt bij aan de vergroting van de recreatieve mogelijkheden in Amstelveen en de Amstelscheg. De route volgt de watergangen langs de Kostverlorenweg, Machineweg van de Middelpolder, Bankrasweg, Amsteldijk Zuid en Amsteldijk Noord en ligt in de hooggelegen vaart van de Middelpolder. In nauwe samenwerking met onder meer de Toeristische Kanobond Nederland is deze route ontwikkeld. Het gaat om een kanoroute door het landelijk gebied van Amstelveen, waarbij nadrukkelijk rekening zal worden gehouden met zo min mogelijk verstoring van de aanwezige flora en fauna. Met de komst van deze kanoroute worden de recreatieve mogelijkheden voor de bewoners van Amstelveen en voor de bezoekers aan de Amstelscheg verder versterkt en de recreatiedruk in de MRA verminderd. Als Amstelveen een investering doet, zal de provincie Noord-Holland ook financieel bijdragen aan de realisatie.

Onderzoek vergroenen entrees Amsterdamse Bos

Op 22 februari 2023 heeft de Stuurgroep Westeinderscheg het Werkprogramma Westeinderscheg vastgesteld. Hierin zijn projecten en projectideeën opgenomen die voortvloeien uit het lokale beleid van Amstelveen. Het Werkprogramma Westeinderscheg bevat een aantal gebiedsuitwerkingen die van belang zijn voor Amstelveen, zoals de entrees van het Amsterdamse Bos, de verbetering van het watersysteem in de Amstelveense Poel, de herinrichting van de Noordelijke Poeloever en het verbinden van de Amstelscheg en de Westeinderscheg door het creëren van een groene ecologische inrichting van de zuidflank van Bedrijventerrein Amstelveen-Zuid (BTAZ en het Uithoornbos). Het doel is de voor deze projecten en projectideeën benodigde investeringen in 2023 in beeld te krijgen. Op deze wijze kan uiterlijk eind 2023 een investeringsoverzicht worden opgesteld dat kan dienen als middel om rijkssubsidies te verkrijgen. Een deel van deze investeringen komt bij de uitwerking van lopende projecten in beeld. Voor ideeën die nog geen project zijn, maar waarvoor het wel gewenst is een beeld te krijgen van de benodigde investeringen, wordt voorgesteld om een voorbereidingsbudget beschikbaar te stellen. Vanuit het Groenfonds kan voorbereidingsbudget beschikbaar worden gesteld voor het vergroenen van de entrees van het Amsterdamse Bos. Per type entree dient in beeld te worden gebracht op welke wijze deze kan worden verbeterd qua functie, uitstraling en aansluiting bij de bestaande groene en blauwe structuur in Amstelveen. Op basis daarvan zal een vertaling moeten worden gemaakt naar enkele ontwerpvarianten en de daarbij behorende benodigde investeringen.

Onderzoek park Amstelveen-zuid

In de regio is een grote opgave om recreatief groen toe te voegen. Amstelveen wil graag het bestaande groen versterken en verbinden en waar mogelijk nieuw groen in wijken toevoegen. Daarnaast is het de ambitie om groen toe te voegen in Amstelveen Zuid. In het coalitieakkoord is aangegeven dat het de wens is een nieuw stadspark als onderdeel van een ecologische zone te ontwikkelen aan de zuidrand van de stad. Om deze ambitie te realiseren zal als eerste stap in 2024 een scan gedaan worden naar de wenselijkheid en haalbaarheid van verschillende locaties voor extra groen. Bij de uitvoering van dit onderzoek wordt verbinding gelegd met het programma Westeinderscheg, omdat dit programma ook kansen biedt voor realisatie van regionale groenstructuren. Ook wordt aansluiting gezocht bij de gemeentelijke groenvisie die in ontwikkeling is.

Vergroenen Stadsplein

Binnen de ontwikkelzone A9 en de ontwikkeling van het Stadshart ligt er al jaren de wens het Stadsplein, nu een zone die hoog scoort binnen de hittestress, te vergroenen. Al eerder is besloten om hiervoor gedurende enkele jaren een bedrag ten laste van het Groenfonds te brengen.

Coördinatie en regie Groenfonds

Een programmamanager wordt voor het fonds ingezet voor het opstellen van kaders, programmering van werkzaamheden, opdrachtgeverschap en verantwoording richting bestuur. Onderdeel hiervan is ook onderzoek naar eventuele subsidiemogelijkheden vanuit Provincie, Rijk of Europa.

Financieel

In totaal ligt er nu een concreet bestedingsplan van €6 miljoen. Deze budgetten worden ondergebracht op reguliere plekken in de begroting. De programmering voor incidentele projecten is gebaseerd op grove inschattingen. De daadwerkelijke besteding van de budgetten zal afwijken en de prognose per project wordt concreter naarmate de voorbereiding van een project vordert. Verantwoording vindt plaats via de P&C-cyclus. Het voorgestelde verloop van het fonds op basis van het nu voorliggende bestedingsplan is als volgt:

Project	2023	2024	2025	2026	Totaal	Besluit via deze Perspectiefnota
Vergroenen school- en speelpleinen	60.000	350.000	350.000	350.000	1.110.000	Naar reserve groen-water-spelen
Groen moet je doen	50.000	150.000	150.000	150.000	500.000	Naar reserve groen-water-spelen
Kleine waterinitiatieven		45.000	100.000	100.000	245.000	Naar reserve groen-water-spelen
Boomfeestdag	100.000				100.000	Naar een exploitatiebudget
Bomen planten op schoolpleinen ivm Boomfeestdag	90.000				90.000	Naar reserve groen-water-spelen
Impuls bomenbestand	50.000	300.000	300.000		650.000	Naar reserve groen-water-spelen
Impuls heesters		200.000	200.000		400.000	Naar reserve groen-water-spelen
Meerkosten skatepark Amstelveen-zuid tov startbudget		350.000			350.000	Naar reserve groen-water-spelen
Groene aankleding park skatebaan		150.000			150.000	Naar reserve groen-water-spelen
Groene inrichting middeiland rotondes Beneluxbaan	75.000	175.000			250.000	Naar reserve groen-water-spelen
Vergroenen Raadhuisplein				300.000	300.000	Naar reserve groen-water-spelen
Vergroenen entree Amsterdamseweg-noord			300.000		300.000	Naar reserve groen-water-spelen
Herinrichting plein bij Urbanuskerk			150.000		150.000	Naar reserve groen-water-spelen
Impuls wijkgroen (o.a. Middenhoven en Amstelveen-noordoost)			100.000		100.000	Naar reserve groen-water-spelen
Duurzame aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg		500.000			500.000	Naar reserve groen-water-spelen
Aanleg speelvoorziening Zonnestein		50.000			50.000	Naar reserve groen-water-spelen
Kanoroute Middelpolder (cofinanciering)	25.000				25.000	Naar een exploitatiebudget
Onderzoek vergroenen entrees Amsterdamse Bos		30.000			30.000	Naar een exploitatiebudget
Onderzoek park Amstelveen-zuid		50.000			50.000	Naar een exploitatiebudget
Vergroenen Stadsplein		50.000	100.000	150.000	300.000	Naar een exploitatiebudget
Coördinatie en regie Groenfonds	50.000	100.000	100.000	100.000	350.000	Naar Afdelingsbudget
TOTAAL	500.000	2.500.000	1.850.000	1.150.000	6.000.000	
Gereserveerd in begroting	500.000	2.500.000	3.500.000	3.500.000	10.000.000	
Ruimte voor nieuwe initiatieven	0	0	1.650.000	2.350.000	4.000.000	

8. Algemene reserve en reserve stedelijke vernieuwing

Deze paragraaf behandelt de algemene reserve en de reserve stedelijke vernieuwing. De programmatische reserves verbonden aan het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte komen afzonderlijk aan de orde in hoofdstuk 5 en de reserve Duurzaamheid in hoofdstuk 3.

8.1. Algemene reserve

Vertrekpositie voor de algemene reserve is een omvang van €50,5 miljoen per 1 januari 2023 conform de jaarrekening 2022.

	bedrag x €1.000				
Overzicht Algemene Reserve	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Algemene reserve (stand per 1-jan)</i>	-50.531	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886
<i>a) Bestaand verloop algemene reserve en jaarstukken 2022</i>					
<i>Tot en met Perspectiefnota 2023 (incl. Meicirculaire 2022)</i>	-8.874	-22.414	-19.564	-3.325	
<i>Uitvoeringsprogramma 2023 (voorstel incidentele middelen 2023)</i>	14.519	6.968	8.320	8.060	
<i>Tweede Tijdvak 2022</i>	11	458			
<i>Septembercirculaire 2022 en BUIG</i>	-3.315	-5.250	-6.450	-4.300	
<i>Noodfonds Stijgende Lasten (amendement)</i>	2.000				
<i>SDG budget (amendement)</i>	50				
<i>Budgetoverhevelingen en rechtmatigheid</i>	24.034	215			
<i>Definitieve vaststelling tarieven</i>	-230				
<i>b) Actualisatie grexen</i>	2.187	-875	9.682	-7.392	-4.045
<i>c) Vrijval Coronafonds</i>	-6.661				
<i>d) Ontvangst vooruitbetaalde Oekraïne gelden</i>	-11.645				
<i>e) Tegemoetkoming Voogdij 18+</i>	-3.300				
<i>f) Rentevergoeding, onderuitputting kapitaallasten en overige mutaties</i>	-2.523				
<i>Voorstel dekking incidentele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	-1.084	9.922	8.436	8.374	6.925
<i>Voorstel incidenteel dekken structurele middelen (dekkingsplan hoofdstuk 4)</i>	1.141	470			
<i>Algemene reserve (stand per 31-dec)</i>	-44.221	-54.727	-54.303	-52.886	-50.006
<i>Minimale buffer</i>	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<i>Algemene reserve (stand per 31-dec, minus buffer)</i>	-29.221	-39.727	-39.303	-37.886	-35.006

Toelichting:

a) Bestaand verloop algemene reserve en jaarstukken 2022

Beknopt overzicht van de reeds eerder besloten dotaties en onttrekkingen aan de algemene middelen.

b) Actualisatie van de grexen (inkomsten uit locatie ontwikkelingen)

Op basis van de jaarrekening 2022 leggen wij via een apart collegevoorstel aan u voor de geactualiseerde grondexploitaties naar de stand ultimo 2022. In het verlengde hiervan bezien wij de totale prognose van toekomstige winstafdrachten, waarbij ook potentiële opbrengsten in beeld komen die nog niet in grondexploitaties zijn opgenomen, maar die wel voldoende hard zijn om te kwantificeren en in te boeken ten gunste van de algemene reserve. Ook wordt rekening gehouden met af te dragen Vennootschapsbelasting. Voor deze laatste categorie is een behoedzame raming opgenomen, van aftrek van een risico-afslag. Voor de eerste categorie zijn de afdrachten conform de vastgestelde grondexploitaties verwerkt en wordt het beeld van de risicoanalyse meegenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.

In de jaarschijven 2023 tot en met 2027 is een totale opbrengst ingeboekt van €34,3 miljoen, waarvan €33,5 miljoen grondexploitaties en losse grondverkoop en €0,8 miljoen overige, toekomstige locatie-ontwikkelingen. In totaliteit resulteert de actualisatie van prognose van toekomstige winstafrachten per saldo in een verbetering van de geraamde algemene reserve met afgerond €0,5 miljoen.

Hiervan betreft:

- €2,5 miljoen voordelige faseringen uit de jaarrekening 2022 (lagere winstafrachten in 2022 die nu in latere jaren staan ingeboekt).
- Uit de toevoeging van een nieuwe jaarschijf 2027 (opbrengsten die in vorige begroting nog achter de horizon lagen) met een verwachte voordelige opbrengst van €4 miljoen.
- Het €6 miljoen negatieve effect van het niet op korte termijn verder doorgaan van de Carmenlaan en de van Heuven Goedhartlaan.

c) Vrijval van het Lokaal Coronafonds

Nu Corona in een endemische fase is aanbeland maakt het onderdeel uit van het dagelijks leven en zorgt niet langer voor een maatschappelijke ontwrichting die onze inwoners en ondernemers hard raakt. Het in stand houden van het Lokaal Coronafonds is daarom niet langer noodzakelijk en kan worden opgeheven. Mochten zich toch nog inwoners of ondernemers tot ons wenden die recht hebben op een vergoeding dan moeten deze vanuit de algemene middelen worden bekostigd.

d) Ontvangst vooruitbetaalde Oekraïne gelden

De vooruitbetaalde kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn terugontvangen vanuit het Rijk en vloeien terug naar de algemene middelen. Er is 25 miljoen beschikbaar gesteld en via deze Perspectiefnota wordt aanvullend €2 miljoen beschikbaar gesteld. Het totaal komt daarmee op €27 miljoen dat via de algemene reserve beschikbaar is gesteld en er is €27 miljoen gedoteerd aan de algemene reserve via voorschotten en gemeentefonds. Daarmee is geen sprake meer van voorfinanciering.

e) Tegemoetkoming Voogdij 18+

Amstelveen heeft een aanvraag ingediend voor de compensatieregeling 'Onderbreking financiers-systeem voogdij'. Deze aanvraag is goedgekeurd en zal via de Meicirculaire worden uitbetaald. Niet de gehele aanvraag zal naar verwachting worden uitbetaald maar zoals door het Rijk aangegeven zal circa 80% zal worden gecompenseerd.

f) Diverse mutaties

Door de oplopende rente verwacht de gemeente weer rente te ontvangen (€1,5 miljoen) op ons liquiditeitsoverschot. Daarnaast zien we op basis van de jaarstukken 2022 door verschuiving van investeringen naar latere jaren dat niet alle geraamde kapitaallasten in 2023 gerealiseerd worden. Hierdoor kan incidenteel in 2023 een bedrag van €1,6 miljoen vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Daarnaast zijn eerder dit jaar twee besluiten aan uw raad voorgelegd (Verwijderen asbest KKC, jan-2023 en Basisschool De Elif; maart-2023) met een totale onttrekking van €577.000

8.2. Reserve stedelijke vernieuwing

De reserve stedelijke vernieuwing is bedoeld voor omvangrijke investeringen, gerelateerd aan de duurzame borging van het bestaande Amstelveens voorzieningenniveau bij het gaandeweg ouder worden van bestaande wijken en voorzieningen. Aanwending geschiedt via een raadsbesluit, bij voorkeur via integrale afweging bij de Perspectiefnota aan de hand van een meerjarig bestedingsplan. Dit vigerende beleidskader is aldus besloten in de raadsvergadering van 10 november 2021 via de vaststelling van de 'Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021'.

Ter uitvoering van de op 6 november 2019 aanvaarde motie "Visie op Stadsvernieuwing" is via raadsbrief van 15 maart 2022 "Financieel kader motie Visie op Stadsvernieuwing" een eerste aanzet gegeven voor de nadere beleidsmatige inkadering van deze reserve.

De reserve kent een structurele dotatie van € 1 miljoen. De eerste concrete inzet betreft de 'onrendabele top' op de transformatie van Legmeer. Hiervoor is € 7 miljoen beschikbaar. De stand en omvang van de reserve beweegt zich inmiddels rond de € 12 miljoen, inclusief de inzet van € 7 miljoen voor de dekking van een onrendabele top op de herontwikkeling Legmeer.

Reserve stedelijke vernieuwing

bedragen x €1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Geraamde stand per 1jan	13.961	8.424	9.424	10.424	11.424
Besluitvorming t/m Perspectiefnota 2023:					
a) restant afwikkeling "sparen vooraf" (tijdelijke huisvesting KKC)					
b) structurele dotatie gefaseerd naar € 1 miljoen	1.463	1.000	1.000	1.000	
c) afdekking onrendabele top herontwikkeling Legmeer	-7.000				
stand per 31dec	8.424	9.424	10.424	11.424	11.424

9. Tarievenbeleid

9.1. Algemeen: beleidskader, inflatie en woonlasten

9.1.1. Beleidskader

Amstelveen heeft langjarig een consequent terughoudend beleid gevoerd ten aanzien van tariefsverhoging van lokale lasten. Hierdoor kent Amstelveen, in vergelijking met de ons omliggende gemeenten¹, in 2023 relatief lage lokale lasten². De belangrijkste algemene uitgangspunten van het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling (2024: 8%³);
- Het hanteren van kostendeckende tarieven;

9.1.2. Woonlasten 2023

COELO-ATLAS voor de Lokale lasten

Recent is de jaarlijkse COELO-Atlas⁴ voor de lokale lasten verschenen. Belangrijkste referentie is het woonlastenbedrag voor een meerpersoonshuishouden in een koopwoning met de gemiddelde gemeentelijke WOZ-waarde. In Amstelveen stijgt dit woonlastenbedrag in 2023 met 1,9%. Dat is lager dan het landelijk beeld: een stijging van 4,8%.

Dit komt doordat in Amstelveen alleen de OZB stijgt met 4,5% inflatiecorrectie. Afvalstoffenheffing en Rioolrecht blijven gelijk. Landelijk stijgen OZB met 6,7%, Afval met 3,8% en Rioolrecht met 3,6%. Landelijk gezien staat Amstelveen daarmee op de 130e plaats van de 352 gemeenten, dus keurig "in het linker rijtje" (in 2022 was dit de 138e plaats). Landelijk is het gemiddelde woonlastenbedrag €944, in Amstelveen €900.

Tot zover het "bruto-woonlastenverhaal": Wat betaalt de burger in onze gemeente? Een heel ander verhaal is het "netto-woonlastenverhaal": Wat houdt de gemeente hieraan over?

Dit verschilt heel erg van elkaar, omdat in de verdeling van het gemeentefonds rekening wordt gehouden met een verevening van de eigen belastingcapaciteit: Gemeenten met hoge WOZ-waarden worden geacht via hogere ozb-inkomsten zelf meer te kunnen bijdragen aan de bekostiging van het gemeentelijke voorzieningenniveau dan gemeenten met lage WOZ-waarden. Zij ontvangen een lagere algemene uitkering. N.B.: Deze "korting" is louter afgeleide van het verschil in WOZ-waarde, het gemeentelijke OZB-tarief heeft hierop geen invloed.

Ook hiervan beschikt COELO over een woonlastenvergelijking. Van de €900 bruto woonlasten (die de gemiddelde burger betaalt) houdt Amstelveen er na verevening via het gemeentefonds € 716 over. Amstelveen kent een hoge gemiddelde WOZ-waarde en de verevening betekent een herverdeling vanuit Amstelveen naar andere gemeenten met een lagere WOZ-waarde. In de lijst van netto woonlasten staat Amstelveen inmiddels op de 13e plek (2022: 21e plek);

De overzichten en grafieken op de volgende pagina brengen dit in beeld.

¹ Aalsmeer, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn

² Bron: Rijksuniversiteit Groningen, Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden; Atlas van de lokale lasten 2023

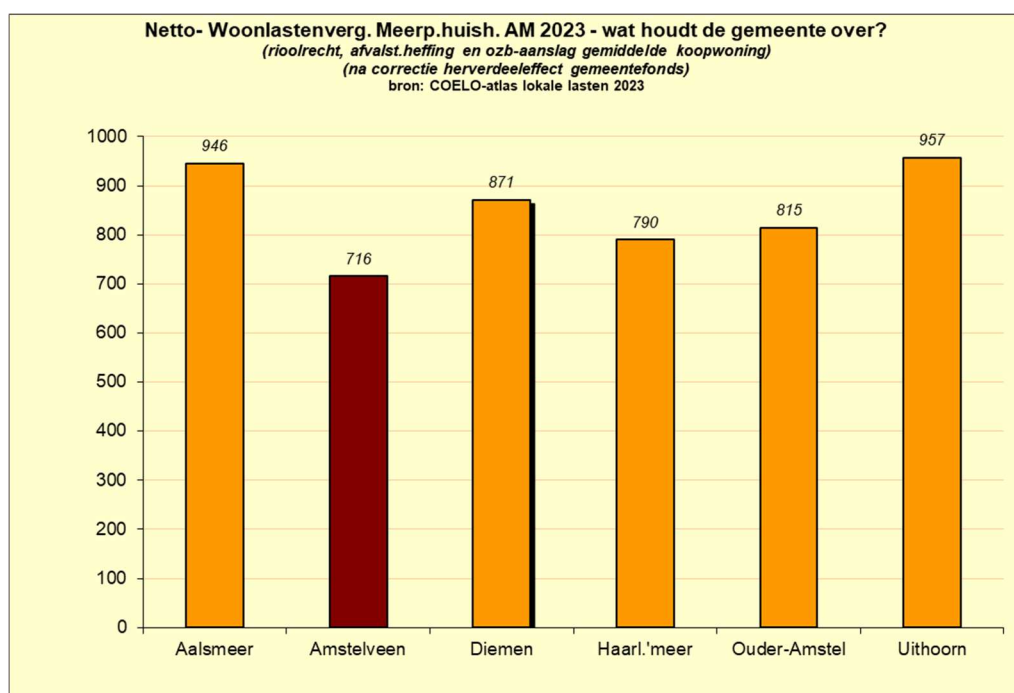
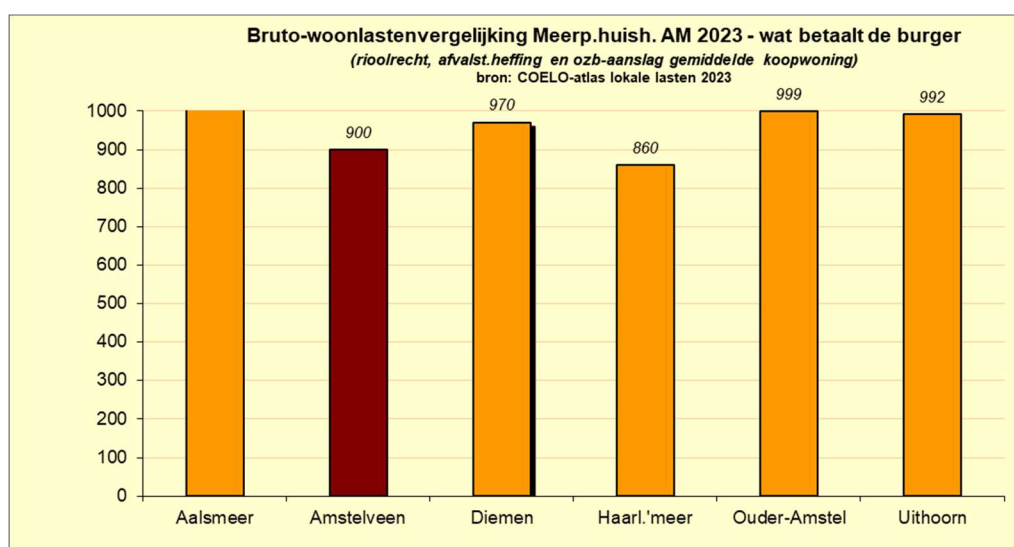
³ De onderbouwing van de algemene tariefindex van 8% staat in paragraaf 2.6.3 begrotingsgrondslagen (nominaal).

⁴ <https://www.coelo.nl/index.php/atlas-lokale-lasten/landelijk-overzicht>

COELO Atlas van de lokale lasten 2023

Omschrijving	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Haarl.'meer	Ouder-Amstel	Uithoorn	Landelijk
A. bruto woonlasten eigenaar							
# éénpersoonshuish.	977	846	889	760	983	947	
# meerpersoonshuish.	1044	900	970	860	999	992	944
B. rangnummer (*)							
# brutolasten meerpers.h.	277	130	207	71	134	235	
C. netto woonlasten eigenaar							
# bedrag (eigen., meerp.)	946	716	871	790	815	957	924
# rangnummer (*)	151	13	81	31	45	167	
D. huurder meerpers.							
# bedrag	330	306	390	382	312	337	
# rangnummer (*)	63	46	133	121	52	68	

(*) rangnummer: nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 352 de hoogste.



9.2. Ontwikkelingen per heffing

9.2.1. Onroerendezaakbelasting (OZB)

De technische begrotingsgrondslagen in deze Perspectiefnota gaan uit van de gebruikelijk indexering (inflatiecorrectie) van de onroerendezaakbelasting (OZB). Het indexeren van de OZB-opbrengst betekent dat het gemiddelde aanslagbedrag voor de burger stijgt met een inflatiecorrectie. De sterkere stijging van de WOZ-waarden leidt niet tot een hogere aanslag voor de burger en evenmin tot extra inkomsten voor gemeente. Tenslotte betaalt de burger de OZB-aanslag niet uit stenen of hypotheek maar uit het maandelijkse inkomen.

Naast deze consistente gedragslijn wordt in deze Perspectiefnota voorgesteld de OZB aanvullend te verhogen om tot een meerjarig sluitende begroting te komen. Voor 2024 wordt gerekend op €2 miljoen extra inkomsten oplopend naar €3,2 miljoen vanaf 2025.

9.2.2. Legesverordening – Omgevingsvergunningen, Burgerzaken en APV/overig

In de programmabegroting 2024 presenteren we in de paragraaf lokale heffingen een totaal overzicht van de kostendekkendheid van de leges in de legesverordening, op basis van de in de begroting opgenomen bedragen. Hierin wordt de kostendekkendheid van de leges bouwvergunningen afzonderlijk vermeld.

Het structurele begrotingskader gaat uit van kostendekkende bouwleges. Naar de toekomst toe gaat het beeld ingrijpend veranderen onder invloed van de per 1 januari 2024 ingaande Omgevingswet en de gelijktijdig van kracht wordende Wet Kwaliteitsborging in de Bouw (wkb).

Andere onderdelen van de legesverordening zijn de leges Burgerzaken en leges in het kader van de APV (Algemene Plaatselijke Verordening). Het taakveld Burgerzaken omvat zowel legesgerelateerde taken als werkzaamheden die niet onder de legesheffing vallen. Dit laatste omvat verkiezingen, de zorg voor de Basisregistratie Personen, de bestrijding van adres- en identiteitsfraude. De kostendekkendheid van de leges Burgerzaken staat onder druk vanwege:

- Door het rijk bepaalde maximumbedragen voor leges.
- Toenemende wettelijke taakverzwaringen waar geen aparte compensaties tegenover staan.

In deze Perspectiefnota is in hoofdstuk 3.1 Autonome Ontwikkelingen een bedrag opgenomen van €260.000 voor uitbreiding van de formatie met als dekking de inkomsten uit leges. Vanaf 2024 neemt het aantal te verstrekken reisdocumenten toe. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten met ingang van 2014 van vijf naar tien jaar is gegaan. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde 'reisdocumentendip'. Vanaf 2024 wordt er weer een toename van het aantal te verstrekken reisdocumenten verwacht.

De leges APV/overig zijn van geringe omvang en verre van kostendekkend.

9.2.3. Toeristenbelasting

Als onderdeel om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen wordt in deze Perspectiefnota voorgesteld de inkomsten uit de toeristenbelasting, naast inflatie, te verhogen met €0,8 miljoen. In vergelijking met de ons omringende gemeente en gemeenten elders in het land is de huidige prijs per persoon, per nacht van €3 laag.

9.2.4. Huishoudelijk afval

Op basis van de jaarstukken 2022 staat de egalisatievoorziening huishoudelijk afval per 1 januari 2023 op €2,7 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet op het taakveld afvalstoffenheffing, zoals is vastgelegd in de Nota Reserves en Voorzieningen, met €1,55 miljoen. Bij overschrijding van het plafondbedrag in de jaarrekening neemt de gemeenteraad bij de eerstvolgende Perspectiefnota een besluit hoe hiermee om te gaan. In de jaarstukken 2022 is aangegeven dat een van de ontwikkelingen die gaande is, het muteren van kaartlezers op de ondergrondse

containers van 2G naar 5G is. Hiermee is een bedrag gemoeid van ongeveer € 1 miljoen. Via deze Perspectiefnota leggen wij u dit voorstel voor (par. 3.6.2).

9.2.5. Riolering

Voor de kaderstelling ten aanzien van het rioolrecht zijn met name de volgende aspecten van belang:

1. Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026, vastgesteld in de raadsvergadering van 16 december 2020 is het beleidsmatig kader met naar de toekomst extra opgaven in het kader van klimaatadaptie en grondwaterzorg;
2. Actualisering van de meerjarige exploitatie riolering, waarbinnen de herberekening van het verloop van de kapitaallasten een zwaarwegende factor is. Deze herberekening verwerkt de effecten van faseringen in de feitelijke voortgang van de werkzaamheden (doorwerking jaarrekening en nieuw Meerjarenprojectenplan Buitenruimte);
3. Het benutten van de spaarvoorziening riolering om samen met de egalisatievoorziening riolering bij te dragen aan een gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk en een optimale inzet van de beschikbare middelen. Wij kiezen op dit punt voor een consistente gedragslijn en dat brengt ons tot het volgende:

Met inachtneming van deze aspecten leggen wij u bij de begrotingsbehandeling een tariefvoorstel voor via het jaarlijkse collegevoorstel "Tarievennota". Op dit moment is onze verwachting dat een kostendekkend rioolrecht naar beneden worden bijgesteld. In welke mate hangt af van de gedetailleerde uitwerking van de begroting. De nadere besluitvorming/afweging kan worden meegenomen in het CUP-traject als onderdeel van het totale woonlastenplaatje.

De stand van de egalisatievoorziening riolering bedraagt eind 2022 €1,7 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de omzet (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) op het taakveld riolering met € 0,8 miljoen. Als op rekeningbasis blijkt dat het vastgestelde maximum is overschreden, wordt bij de eerstvolgende Perspectiefnota concreet voorgesteld hoe hiermee om te gaan. Wij stellen u voor het surplus op de egalisatievoorziening riolen via de spaarvoorziening "vervanging riolering" in te zetten ter dekking ineens van een deel van de jaarlijkse vervangingsinvesteringen zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte. Dit is de gebruikelijke regel binnen Amstelveen.

9.2.6. Zorgvlied

Het bestaande budgettaire kader gaat uit van een kostendekkende exploitatie van Zorgvlied. Deze Perspectiefnota bevat voor Zorgvlied een budgettaire aanvraag waarvoor bij de uitwerking van de tarieven bij de Tarievennota (december 2023) gekeken zal worden naar het effect op de kostendekkendheid.

- *Uitbreiding formatie Zorgvlied (€234.000 structureel)*, opgenomen in paragraaf 3.6.2 Om de dienstverlening van Zorgvlied op het gewenste niveau te kunnen uitvoeren, de werkdruk van medewerkers te verlichten en de Arbowetgeving te eerbiedigen is het nodig de formatie te stutten op alle stappen van het uitvaartproces. Zonder uitbreiding van de formatie is het niet mogelijk het aantal uitvaarten op Zorgvlied (gerelateerd aan de huidige vraag op de markt) te blijven faciliteren. Dit betekent dat niet alle klanten terecht kunnen en Zorgvlied minder inkomsten ontvangt.

10. Eerste Tijdvakrapportage 2023

In bijlage 5 treft u aan de Eerste Tijdvakrapportage over 2023. Deze rapportage richt zich met name op begrotingsrechtmatigheid van de lopende begroting, inclusief de actualisering van kredietvoteringen en mutaties van reserves en voorzieningen. Vanwege de voorschriften inzake begrotingsrechtmatigheid heeft een groot deel van de besluitvorming die wij u via de Tijdvakrapportage voorleggen een hoog formeel en administratief-technisch karakter.

Incidentele en structurele afwijkingen op het budgettaire kader 2023 en verder zijn integraal in deze Perspectiefnota verwerkt op de desbetreffende onderdelen.

Onder verwijzing naar bijlage 5 noemen we hier samenvattend de volgende uitkomsten:

Bedrijfsvoering

Binnen de bedrijfsvoering vinden een aantal neutrale administratieve verrekeningen en overhevelingen plaats ad. € 3,7 miljoen die voornamelijk volgen uit de jaarafsluiting 2022.

Afdelingsplannen

Een onderdeel dat op verschillende plaatsen leidt tot wijziging van de begroting 2023 is de opstelling van de afdelingsplannen tot uitvoering van de begroting. Een samenhangend beleidsmatig verslag van deze operatie hebben wij opgenomen in bijlage 6. Inhoudelijk is geen sprake van aanpassing van bestuurlijke kaders, de wijzigingen vloeien voort uit het nader uitwerking geven aan de gestelde opgaven binnen deze kaders.

Overige onderwerpen

De Tijdvakrapportage bevat de bijlagen inkoop onrechtmatigheid, Lokaal coronafonds en het lokaal werkbudget Oekraïne.

11. Bedrijfsvoeringsystematiek

In de jaarstukken 2022 hebben wij aangekondigd in of bij de Perspectiefnota 2024 aan u voor te leggen:

1. De uitkomsten van een lopende evaluatie, c.q. herijking van de financiële bedrijfsvoeringsystematiek;
2. Een voorstel ten aanzien van de in de jaarstukken vastgestelde overschrijding van het plafondbedrag voor de omvang van het bedrijfsvoeringfonds.

Ad. 1: uitkomsten evaluatie, c.q. herijking financiële bedrijfsvoeringsystematiek

Algemeen

De basis voor de huidige systematiek gaat terug op de Nota begrotingsbeheer en budgetbeheer 2008. Sindsdien hebben hoofdlijnen uit die nota een nieuwe plek gekregen in de nota Risicobeleid, reservebeleid en activabeleid 2021, de Financiële verordening 2022 en de Budgethoudersregeling 2019. In samenhang daarmee blijft behoefte bestaan aan een onderliggende notitie met een nadere uitwerking op het niveau van dagelijks bestuur en beheer binnen de door de raad gestelde kaders.

Kern van het verhaal

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

De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering gaat verder dan "op de winkel passen". De laatste jaren is de organisatie in ontwikkeling om te blijven voldoen aan maatschappelijke en bestuurlijke verwachtingen in een zich steeds sneller wijzigende omgeving. Een moderne, wendbare, flexibele en 24/7 bereikbare organisatie is kapitaalintensiever en brengt nieuwe werkwijzen met zich mee. Daarbij bedient de uitvoeringsorganisatie AA naast het Amstelveense gemeentebestuur ook het gemeentebestuur van Aalsmeer.

Voorgaande betekent dat problemen in de bedrijfsvoering (die niet samenhangen met bestuurlijke initiatieven of vraagstellingen) worden opgelost op ambtelijk niveau door het treffen van maatregelen door het verantwoordelijk management. Financieel-beheersmatig heeft zich dit vertaald in taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering met als sluitstuk een systematiek van bedrijfsvoeringfondsen.

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

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

Bestuurlijk sluitstuk is een transparante financiële verantwoording op concernniveau in de jaarstukken. Deze verantwoording in Programma 7 van de jaarstukken is de achterliggende jaren belangrijk uitgebreid.

Samenvattende conclusie

De systematiek van taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering met ambtelijk mandaat, inclusief bedrijfsvoeringfonds heeft achterliggende tijd haar waarde bewezen, niet in de laatste plaats als "stootkussen" in de samenwerking AA. De bestuurlijke focus op maatschappelijk opgaven en brede, integrale afweging daaromtrent wordt niet onnodig doorkruist, c.q. belast met intern-organisatorische claims. Er is oplossend vermogen om gemeenschappelijke uitdagingen vanuit de bedrijfsvoering slagvaardig en programmatisch op te pakken. De "stootkussenfunctie" blijkt uit het incidenteel binnen de bedrijfsvoering opvangen van "AA-posten". De systematiek is ook een "draager" om het commitment te kunnen aangaan om structurele formatie te werven op posten met (vooral nog) incidentele dekking.

Voor aanvulling 5%-regeling

Op het niveau van de kaderstelling door uw gemeenteraad geeft de evaluatie, c.q. herijking aanleiding tot één nieuw voorstel. Dit betreft een aanvulling, c.q. versteviging van de 5%-regeling. De huidige regeling in de nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid (paragraaf Amstelveen beleidskader bedrijfsvoering) stelt alleen een plafond (maximumomvang) vast voor het bedrijfsvoeringfonds van 5% van de apparaatskosten. Het nu in de notitie opgenomen voorstel voegt de volgende inkadering toe:

- Overlopende verplichtingen: afbakening en hoe daarmee om te gaan;
- Op Programma 7 in de jaarstukken op te nemen informatie/verantwoording;
- Toetsing van het plafondbedrag (moment en grondslag) en hoe om te gaan met een overschrijding hiervan.

Bijlage 6 bevat een was-woordt tabel die laat zien wat het voorstel voor de 5%-regeling precies inhoudt.

Ad. 2: overschrijding plafondbedrag bedrijfsvoeringfonds

De jaarstukken 2022 laten zien, dat de stand van het bedrijfsvoeringfonds ultimo 2022, na aftrek van overlopende verplichtingen, uitkomt op € 5,8 miljoen. Dit is € 0,5 miljoen boven het plafondbedrag van € 5,3 miljoen. Zoals toegezegd leggen wij u bij deze Perspectiefnota een voorstel voor hoe hiermee om te gaan.

Wij achten het wenselijk om nader te onderzoeken hoe de middelen in het bedrijfsvoeringfonds optimaal kunnen worden ingezet. Daarbij hoeft die optimale inzet zich niet te beperken tot het "wegwerken" van het nu opgetreden surplus boven het plafondbedrag, maar kan dat ook om een groter bedrag gaan. Concreet noemen wij op dit moment drie zoekrichtingen:

- Aanschaf nieuw zaaksysteem
Met de noodzakelijke vervanging van het zaaksysteem is naar verwachting een substantieel bedrag gemoeid. Onze begroting bevat structurele budgetten die zijn ingericht op de vervanging van de bestaande hardware en op de kosten van licenties en upgrades voor systemen. De vervangingskosten van grote digitale systemen zijn niet aan de voorkant ingedekt omdat onze ker is wanneer zich dit voordoet. Daarom is ervoor gekozen dit op te lossen op het moment dat het zich aandient.
- Bereikbaarheid raadhuis / Arbeidsmarkt
vanuit goed werkgeverschap is de bereikbaarheid van het raadhuis voor onze medewerkers een belangrijk en actueel aandachtspunt. Er zijn knelpunten en goede bereikbaarheid is belangrijk in het kader van aantrekkelijk werkgeverschap in een krappe arbeidsmarkt. Verder kan de huidige arbeidsmarkt aanleiding zijn tot extra inzet om personeel te werven zoals arbeidsmarkttoelages.

12. Overzicht van gevraagde besluiten

Via het bijbehorende raadsvoorstel wordt u gevraagd in te stemmen met deze Perspectiefnota 2024 met daarin voorgesteld:

1. De financiële uitgangspunten (paragraaf 2.2) voor het opstellen van de programmabegroting 2024, te weten:
 - a. Prijscompensatie van 8% voor 2024
 - b. Loonontwikkeling van 7,5% voor 2023 en 5% voor 2024
 - c. Algemene tariefindex van 8% voor 2024
 - d. Rekenrente van 2% voor 2024
 - e. Rentepercentage grondexploitaties (grex) van 1,64% voor 2023
2. Het wijzigen van de begroting op basis van de incidentele en structurele bestedingsvoorstellen:
 - a. Voor de autonome en nominale ontwikkelingen (paragraaf 3.1) in 2023 €2,4 miljoen, in 2024 €2,5 miljoen, in 2025 €0,5 miljoen en in 2026 €1,5 miljoen incidenteel beschikbaar te stellen. Daarnaast in 2023 €2,9 miljoen en voor 2024 en verder €14,8 miljoen structureel beschikbaar te stellen.
 - b. Voor Jeugdhulp (paragraaf 3.2) in 2023 -€3,1 miljoen, in 2024 €5,5 miljoen en in 2025 €5,5 miljoen incidenteel beschikbaar te stellen. Daarnaast voor 2026 en verder €0,3 miljoen structureel beschikbaar te stellen.
 - c. Voor Duurzaamheid (paragraaf 3.3) in 2023 €0,3 miljoen, in 2024 €2,7 miljoen, in 2025 €2,4 miljoen, in 2026 €2,5 miljoen en in 2027 €0,2 miljoen incidenteel beschikbaar te stellen.
 - d. Voor het onderdeel 'grote projecten' de actuele budgetten tot en met 2027 vast te stellen voor de uitvoeringskosten van de projecten A9, Uithoornlijn, Amstelveenlijn, Stadshart en The Mayor conform de overzichten in paragraaf 3.4.
 - e. Ten aanzien van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed (paragraaf 3.5):
 - i. Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2023-2027 vast te stellen als kaderstellende meerjarige investeringsplanning, bestaande uit een onderdeel onrendabele investeringen (algemene middelen) van €130,6 miljoen conform het overzicht in paragraaf 3.5.1. en een onderdeel rendabele investeringen (dekking via huren) met een totaalvolume van €31,1 miljoen conform het overzicht in paragraaf 3.5.3;
 - ii. Een onrendabel krediet van €2,4 miljoen aanvullend te voteren voor de realisatie van Wijkcentrum Alleman zoals toegelicht in par. 3.5.1 sub (a);
 - iii. Een onrendabel krediet van €1,9 miljoen te voteren voor het verduurzamen van de Noordammerweg 51 zoals toegelicht in par. 3.5.1 sub (f);
 - iv. Een rendabel krediet van €1,99 miljoen te voteren voor de realisatie van een huisartsenpraktijk in wijkcentrum Alleman zoals toegelicht in par. 3.5.3 sub (e).
 - f. Voor de 'overige voorstellen' (paragraaf 3.6) in 2023 €2 miljoen, in 2024 €8,5 miljoen, in 2025 €5,2 miljoen, in 2026 €6,2 miljoen en in 2027 €0,9 miljoen incidenteel beschikbaar te stellen. Daarnaast in 2023 €0,1 miljoen, in 2024 €6,7 miljoen, in 2025 €7,2 miljoen en voor 2026 en verder €8,4 miljoen structureel beschikbaar te stellen.
3. Ter dekking van de extra incidentele en structurele bestedingsvoorstellen:
 - a. De stelpost Nominaal structureel te verhogen met €2 miljoen voor 2024 en verder op basis van het verwachte extra gemeentefonds acres bij de Meicirculaire.
 - b. Ter dekking van de autonome en nominale ontwikkelingen de stelpost Nominaal te verlagen met €8,2 miljoen in 2023, €16,3 in 2024, €13,7 miljoen in 2025, €15,6 miljoen in 2026 en €16,1 miljoen structureel vanaf 2027.

- c. Het toevoegen van bij de Meicirculaire te verwachte incidentele middelen Jeugdhulp van €4,8 miljoen in 2024 en €4 miljoen in 2025 aan het begrotingssaldo (algemene reserve).
 - d. De mutaties aan de reserve Duurzaamheid te onttrekken conform het overzicht in paragraaf 3.3.1 vast te stellen.
 - e. De toegekende Rijksbijdrage 'tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) in te zetten conform het overzicht in paragraaf 3.2.3.
 - f. Aan de egaliseringsreserve AA in 2023 €50.000 en in 2024 €723.000 te onttrekken ter dekking van de incidentele implementatiekosten Omgevingswet/Wet Kwaliteitsborging Bouw.
 - g. Aan de egaliseringsreserve Afval in 2023 €0,5 miljoen en in 2024 €0,5 miljoen te onttrekken ter dekking van de kosten voor de omschakeling van 2G naar 5G.
 - h. De OZB-inkomsten te verhogen met €2 miljoen in 2024 en voor 2025 en verder met €3,2 miljoen en hiertoe een tariefvoorstel uit te werken bij de programmabegroting 2024.
 - i. De toeristenbelasting te verhogen met €0,8 miljoen vanaf 2024 en verder en hiertoe een tariefvoorstel uit te werken bij de programmabegroting 2024.
 - j. Taakstellend de organisatie een structurele besparing op te leggen van €1,7 miljoen vanaf 2025 door het verlagen van de organisatiekosten en de kostendekkendheid van de tarieven te onderzoeken.
 - k. Het structureel inzetten van de bij de Meicirculaire te verwachte extra gemeentefonds acres van €2 miljoen vanaf 2024 voor areaal wijzigingen (via stelpost areaal).
 - l. De algemene reserve in te zetten conform het overzicht in paragraaf 8.1 en hiertoe
 - i. De mutaties te verwerking inzake de winstafdrachten van de geraamde opbrengsten winstafdrachten en aanvullende opbrengsten locatie ontwikkelingen conform paragraaf 8.1 sub (b);
 - ii. Het Lokaal Coronafonds op te heffen en een bedrag van €6,6 miljoen vrij te laten vallen conform paragraaf 8.1 sub (c);
 - iii. De terugontvangen gelden voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen van €13,7 miljoen voor €11,7 toe te voegen aan de algemene reserve en het restant van €2 miljoen toe te voegen aan het Lokaal Werkbudget Oekraïne conform paragraaf 8.1 sub (d);
 - iv. De verwachte ontvangen middelen in het kader van de Tegemoetkoming Voogdij 18+ aan de algemene reserve toe te voegen conform paragraaf 8.1 sub (e);
 - v. Een bedrag van €2,5 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen wegens een verwachte rentevergoeding, onderuitputting van de kapitaallasten en diverse kleine mutaties conform paragraaf 8.1 sub (f).
4. Ten aanzien van het financieel kader Meerjarenprojectenplan Buitenruimte:
- a. Kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2023-2026 conform bijlage 4 in deze Perspectiefnota, de afzonderlijke bijlagen A, B en D, alsmede van de budgettenlijst conform de geheime bijlage C;
 - b. In te stemmen met onderstaande recapitulatie als kader voor de uitvoering en verantwoording:

RECAPITULATIE MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE AMSTELVEEN 2023-2026					
	bedragen x 1.000 euro				
Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan	Totaal	2023	2024	2025	2026
-wegen	31.085	7.609	9.522	7.474	6.480
-verkeer	7.213	1.573	2.721	1.800	1.120
-verkeersregelininstallaties	4.067	1.185	873	1.400	610
-openbare verlichting	2.108	547	627	467	467
-groen, water en spelen	10.671	2.450	3.057	2.804	2.360
-riolering	15.982	3.002	5.448	6.333	1.200
Totaal	71.126	16.365	22.247	20.277	12.237

- c. De jaarschijf 2023 van het Meerjarenprojectenplan bedoeld onder (a) te verwerken als begrotingswijziging, inclusief het wijzigen van het programma, (aanpassing) kredietvotering, (aanpassing) mutaties (investerings)reserves en het meerjarig dekken van kapitaallasten via de reserve "dekking kapitaallasten";
(d) de jaarschijven 2024-2026 van het Meerjarenprojectenplan bedoeld onder (a) op te nemen in de (meerjaren)begroting 2024-2026;
 - d. In te stemmen met overheveling van € 300.000 van de reserve openbare verlichting naar de reserve wegen en dit te verwerken in de dotatie aan beide reserves in de begroting 2024.
5. Ten aanzien van het bestedingsplan Groen, Water en Recreatie ('Groenfonds') de begroting te wijzigingen conform de financiële tabel in hoofdstuk 7.
 6. Ten aanzien van de lokale heffingen:
 - a. Vanuit de egalisatie voorziening riolen een bedrag van €0,8 miljoen te doteren in de spaarvoorziening vervanging riolen;
 - b. Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere termijn vanuit de spaarvoorziening riolen in de jaren 2024 tot en met 2026 per jaar €0,25 miljoen in te zetten ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte.
 7. Naar aanleiding van de Eerste Tijdvakrapportage 2023:
 - a. Instemmen met de in paragraaf 1.1 "Begrotingsrechtmatigheid programma's" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen;
 - b. Instemmen met de in paragraaf 2.1 "overige kredieten" vermelde mutaties;
 - c. Instemmen met de in hoofdstuk 3 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties;
 - d. Instemmen met de geactualiseerde begroting in hoofdstuk 4.1;
 - e. Instemmen met de in deze tijdvak begrote onttrekking uit het lokaal werkbudget Oekraïne, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2023 en verder hiervoor wijzigen;
 - f. Plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 25,735 miljoen.
 8. Ten aanzien van de evaluatie bedrijfsvoeringssystematiek
 - a. De nieuwe tekst in bijlage 6 vast te stellen als wijziging van de nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021.
 - b. Tijdelijk een hogere stand van het bedrijfsvoeringfonds toe te staan boven het plafondbedrag (5% van de apparaatskosten) in afwachting van nadere voorstellen, uiterlijk bij de Perspectiefnota 2025.
 9. De financiële gevolgen van de hiervoor genomen besluiten 1 tot 8:

- a. Voor de jaarschijf 2023 te verwerken als begrotingswijziging, inclusief het wijzigen van programma's, muteren van reserves, activeren van investeringen, verwerken kapitaallasten, c.a.
- b. Voor de jaarschijf 2024 en verder op te nemen in de (meerjaren)begroting 2024-2027.

BIJLAGE 1: Totaal overzicht aanvragen incidentele en structurele middelen

1a. De autonome Ontwikkelingen en Nominaal

TOTAAL AUTONOME ONTWIKKELINGEN en NOMINAAL	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Programma 1 Sociaal Domein</u>										
Uitvoering werkzaamheden rondom briefadres						50	50	50	50	50
Minimabeleid autonome ontwikkeling						200	100	100	100	100
GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland						25	319	322	322	322
GR GGD Amsterdam-Amstelland (= Veilig Thuis)						73	145	145	145	233
TOTAAL PROGRAMMA 1	-	-	-	-	-	348	615	617	617	705
<u>Programma 2 Onderwijs en Ontplooiing</u>										
OZB Keizer Karel College, Elegast 5						188	213	213	213	213
AmstelveenSport - compensatie hogere energielasten			385							
Beheer en behoud kunstcollectie	80	80						PM	PM	PM
Platform C	70									
Revisie WKK Zwembad de Meerkamp	35									
Vrijval dotatie aan de voorziening sportaccommodaties						-140	-140	-140	-140	-140
TOTAAL PROGRAMMA 2	185	465	-	-	-	48	73	73	73	73
<u>Programma 3 Economie en Duurzaamheid</u>										
Grondbank Escapade	100									
Grondbank Escapade (dekking)	-100									
Grondbank Krijgsman	250									
TOTAAL PROGRAMMA 3	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Programma 4 Openbare Ruimte</u>										
Bijdrage verbetering Waterkering A'dijk-Zuid				970						
Veiligheid Zorgvlied	65	40								
Veiligheid Zorgvlied (dekking via egaliseringsreserve)	-65	-40								
gestegen energielasten huisvesting dekking via tarieven?	160	160								
Openbare verlichting, hogere energielasten	793	793								
VRT's en DRIS, hogere energielasten	48	48								
Indexatie bijdrage Groengebied						25	63	63	63	63
MPP: Gestegen kosten onderhoud wegen		500	500	500						
Bijdrage Omgevingsdienst						-140	140	140	140	140
TOTAAL PROGRAMMA 4	1.001	1.501	500	1.470	-	-115	203	203	203	203
<u>Programma 5 Stedelijke Ontwikkeling</u>										
Parkeereexploitatie 2023-2027 review	435									
Woonruimteverdeling	19	86				62	121	121	121	121
MV: Verhoging dagelijks onderhoud							62	62	62	62
Teamleider Omgevingsplannen en -vergunningen							200	200	200	200
							111	111	111	111
TOTAAL PROGRAMMA 5	454	86	-	-	-	62	494	494	494	494
<u>Programma 6 Bestuur en Veiligheid</u>										
Samenwerking met Platform 31 accountantskosten							15	15	15	15
Wet op de Lijkbezorging						58	58	58	58	58
Ontwikkeling reisdocumenten						45	45	45	45	45
Ontwikkeling reisdocumenten (toename inkomsten)							260	260	260	260
Formatie Publiekszaken (areaal/autonoom)							-260	-260	-260	-260
Legesinkomsten							143	143	143	143
Indexatie bijdrage VrAA 2023						35	35	35	35	35
Budget porto						300	300	300	300	300
						26	26	26	26	26
TOTAAL PROGRAMMA 6	-	-	-	-	-	464	622	622	622	622
<u>Programma 7 Overhead</u>										
Dienstverleningsovereenkomst Stadsarchief Amsterdam						38	75	75	75	75
Gestegen energiekosten gemeentelijke huisvesting	475	475								
GR Gemeentebelastingen Amstelland						18	227	227	227	227
TOTAAL PROGRAMMA 7	475	475	-	-	-	56	302	302	302	302
<u>Programma 8 Financiën</u>										
Postverplichte onvoorzien ophogen jaarschijf 2027										75
Dekking hogere OZB inkomsten a.g.v. areaaluitbreiding										-75
TOTAAL PROGRAMMA 8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
TOTAAL AUTONOME AANMELDINGEN	2.365	2.527	500	1.470	-	862	2.307	2.310	2.310	2.398
Algemene prijsontwikkeling							7.100	7.100	7.100	7.100
Loonontwikkeling						2.100	5.350	5.350	5.350	5.350
TOTAAL AUTONOOM INCL PRIJS/LOON	2.365	2.527	500	1.470	-	2.962	14.757	14.760	14.760	14.848

1b. Duurzaamheid

Totaal overzicht Duurzaamheid en Energietransitie	INCIDENTEEL				
	2023	2024	2025	2026	2027
Uitwerking Beleidsregel 'Leidraad duurzame gebiedsontwikkeling BTAZ'		30	30		
uitbreiding formatie energieteam	114	114	114	114	114
Subsidie regeling verduurzamen woning 2024 e.v.		250	250	250	
Energiebesparing bedrijven	20	40	40	40	
Gebiedsaanpak energietransitie; buurtuitvoeringsteam		400	600	700	
Ontwikkelen duurzame warmtebronnen etc	40	100	100	100	
Herzien transitievisie warmte		50			
Ondersteunen bewoners initiatieven collectieve Energie	20	40	40	40	
Servicepunt energie-advies voor VvE's en bewonersinitiatieven		90	90	90	
Ondergrondse containers bedrijfsafval Oude Dorp	60				
realisatie solar carport		500			
Vervolg motie watervriendelijke tuinen			100	100	100
Warmteregisseur en proj.leider warmtekavel		126	126	126	
Duurzaamheid en energietransitie		604	604	604	
vervolg actieplan klimaatadaptatie		175	175	175	
vervolg subsidieregeling "Groen op Gebouwen"		150	150	150	
	254	2.669	2.419	2.489	214

1c. Overige aanmeldingen

Totaal overige aanmeldingen	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Sociaal Domein										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Dak- en thuisloosh. & doordecentr. Besch.Wonen							PM	PM	PM	PM
* bijdragen Rijk, A'dam, A'landgemeenten							PM	PM	PM	PM
Wmo begeleiding en dagbesteding						290	1.000	1.000	1.000	1.000
Wmo hulp bij het huishouden						-439	160	60	60	60
Wmo hulpmiddelen							300	300	300	300
Correctie dekking AA posten via GBBV ipv Alg. Reserve	-188									
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Uitvoeringsbudget participatie	58	78	78							
Amstelveen ontmoet elkaar wijk Patrimonium	50									
* Dekking binnen bestaande budgetten	-50									
Vergroten gemeentelijke rol maatschappelijk vastgoed	159	159								
inzet GGZ expertise in sociaal team: autonome kostenstijging en risico						45	45	45	45	45
Gratis OV voor ouderen		50								
Eenmalige energietoeslag 2023	335									
* Dekking via Noodfonds Stijgende Lasten	-335									
Arbeidsparticipatie (lagere bijdrage AM Match)						-150	-71	-50	-50	-50
Arbeidsparticipatie (budgetaanpassing n.a.v. jaarstukken 2022)						50	50	50	50	50
Huren Maatschappelijk Vastgoed Amstelveen ontmoet elkaar						75	110	110	110	110
Verlengen Wijkregisseur	60	120								
Verlengen Wijkregisseur (dekking via SPUK GALA)	-60									
Zwemregeling volwassenen en korting vrij zwemmen minima	30	25								
TOTAAL PROGRAMMA 1	59	432	78	-	-	-129	1.594	1.515	1.515	1.515
Programma 2 Onderwijs en Ontplooiing										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Nieuwbouw kinderopvang Lindenlaan 315 (tijdelijke huurvoorziening)		120	60							
* Dekking via tijdelijke huurinkomsten		-50	-25							
Grip op schoolverzuim							47	47	47	47
Intensivering inzet kunst en cultuur		139	139	139						
Mediabeleid		25								
Mediafonds		145	145	145						
Percentageregeling beeldende kunst		150	150							
Amsterdamse Bostheater							70	70	70	70
Museum JAN		250	250	250		20				
Voortzetting prog. Historisch besef 23-26		111	111							
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Groen-blauw schoolplein IBS Elif, Schweitzerlaan (speeltoestel en plein)	35	250								
Uitbreiding De Wereldschool, Amsterdamseweg 209 (kinderkorf)	19	27	27							
Uitbreiding capaciteit onderwijshuisvesting ontheemden	78	117	PM	PM	PM					
Nieuwbouw kinderopvang Lindenlaan 315 (tijdelijke huurvoorziening)		120	60							
* Dekking via tijdelijke huurinkomsten		-50	-25							
Herinrichting buitenruimte Amstelland International School		250								
Scholenlocatie Orion (voorbereiding)	600	1.220	1.000	4.000						
Uitbreiding Internationale Schakelklassen (verbouwing en huur)	24	14	14							
Nieuwbouw IKC De Scheg (voorbereiding)		660	975	204	182					
Uitbreiding formatie sport						63	126	126	126	126
AmstelveenSport: hogere bijdrage door onrendabele investering									675	675
Vroegsignalering in de Voorschoolse educatie	95	100						PM	PM	PM
* Dekking NPO middelen en binnen bestaande budgetten	-95	-100								
Budget Uitvoering Onderwijsagenda		100	250	250	150					
Kunst, cultuur & sportfestival 2024		65								
Onderzoek ontwikkeling broedplaatsen en makers klimaat		60								
Onderzoek impact cultuur		45								
ANNA Amstelveen	65	45	45							
Projectleider onderwijs asielinstroom		191	191							
verbetering bibliotheekvoorziening		285								
* Dekking via SPUK		-240								
Huur Uilenstede 106-108 voor tijdelijke locatie Schouwburg (loopt t/m 2028)	86	253	183	183	183					
* Dekking via verhuur aan schouwburg	-41	-99	-99	-99	-99					
TOTAAL PROGRAMMA 2	866	4.203	3.451	5.073	417	83	243	243	918	918
Programma 3 Economie										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Stadspromotie		75	50	25						
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Ondernemersfonds Amstelveen	40									
Beleidsmedewerker economie 0,89 fte							124	124	124	124
TOTAAL PROGRAMMA 3	40	75	50	25	-	-	124	124	124	124

Totaal overige aanmeldingen	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 4 Openbare Ruimte										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Omgevingsmanagement en digitale dienstverlening						197	197	197	197	197
Contractmanagement						85	85	85	85	85
Reclame inkomsten (verlaging)						63	63	63	63	63
Nota civieltechnische kunstwerken						650	650	650	650	650
Verbeteren fietspaden netwerk (mobiliteitsvisie 2023-2032)		500	500	500	500					
Groenbegroting (vervolg na doorlichting)						700	700	700	700	700
Plaagdierbestrijding						156	156	156	156	156
Afvalvrije scholen		5	5	5						
Correctie dekking AA posten via GBBV ipv Alg. Reserve	-113									
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Beheerders Beheersysteem Openbare Ruimte						78	78	78	78	78
Spaarvoorziening riolering (inzet voor diverse investeringen)	250	250	250	250						
* Dekking via spaarvoorziening riolering (onttrekking)	-250	-250	-250	-250						
MPP: Structurele aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg	300	1.500								
* Dekking via groenfondsen		-500								
Loopkoetsen Zorgvlied	20									
Loopkoetsen Zorgvlied (dekking uit egalisatievoorziening)	-20									
Formatie Zorgvlied reguliere uitvoering						234	234	234	234	234
Extra personenvoertuig voor toezichthouder Infra. (aanschaf en exploitatie)	35									
MPP: Herinrichting plein bij Urbanuskerk		500								
* Dekking via groenfondsen		-150								
MPP: Herinrichting buitenruimte Aquariusflat	160									
* Dekking via bijdrage woningcoöperatie	-80									
Verduurzaming Wagenpark 2030 - grote voertuigen			526			555	555	555	555	555
Leasen van elektrische handgereedschappen		-175				90	90	90	90	90
* Dekking uit vervangingsbudgetten						-39	-39	-39	-39	-39
Ontwikkeling Groenbegroting						100	100	100	100	100
MPP: Vervangingsbehoefte bomen en heesters i.r.t. MPP Buitenruimte									425	425
Afvalbeheer: van 2G naar 5G	500	500								
* Dekking via egalisatiereserve Afval	-500	-500								
Afvalbeheer: extra voertuig ondergr papiercontainers (investering)										550
Afvalbeheer: extra voertuig ondergr papiercontainers (exploitatie)								170	170	170
* Dekking via afvalstoffenheffing								-170	-170	-170
TOTAAL PROGRAMMA 4	302	2.230	1.031	505	500	100	2.870	2.870	3.295	3.295
Programma 5 Stedelijke Ontwikkeling										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Ambtelijke capaciteit wonen						274	274	274	274	274
Adv. Gezondheid Omgevingswet		94	94							
Senior adviseur landschap						104	104	104	104	104
Participatie adviseur ruimtelijke ordening						101	101	101	101	101
Toezicht en handhaving op leegstand		150								
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Omgevingswet / Wet kwaliteitborging Bouw	50	913						328	328	328
* Dekking via Egalisatiereserve AA	-50	-723								
Grafisch Vormgever						95	95	95	95	95
Integrale ontwikkelvisie Noordelijke Poeloever	150	500								
Commissie Naamgeving Openbare Ruimte						15	15	15	15	15
Schiphol		20	20	20						
Inventarisatie verduurzamen gemeentelijk vastgoed		150	150							
Toegankelijkheid openbare gebouwen (motie 'Amstelveen voor iedereen')										100
Aankoop percelen Weldam	155									
Bouw Lindenlaan 315 (verlies grex in 2025, direct voorziening gevormd in 2023)	575									
TOTAAL PROGRAMMA 5	880	1.204	264	20	-	15	589	917	917	917

Totaal overige aanmeldingen	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 6 Bestuur en Veiligheid										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
KCC vrijdagmiddag sluiten (Amstelveen)						-30	-30	-30	-30	-30
Team HOR (nieuwe aanbesteding inhuur)						95	95	95	95	95
* Dekking binnen bestaande budgetten						-45	-45	-45	-45	-45
Ontwikkelingen OOV						121	121	121	121	121
* Dekking binnen bestaande budgetten						-86	-86	-86	-86	-86
leges huwelijken / uittreksels BRP						-22	-22	-22	-22	-22
Bluswatervoorzieningen		263	263	263				22	27	32
Ondermijning								185	185	185
Gemeenteraadsverkiezingen 2026 - kosten raad				15	175					
Verkiezingen - uitvoeringskosten						52	52	52	52	52
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Toename bijdrage aan de VrAA						366	413	496	470	470
SDG-jaarprogramma		50	50	50						
Avond nieuwe inwoners						15	15	15	15	15
Meerkosten verbouwing Raad- en Amstelveenzaal	150									
* Dekking via reserve bedrijfsvoering	-150									
Weesfietsen beleid en uitvoering		52	45	45						
Bestuurlijk interventieteam						45	45	45	45	45
TOTAAL PROGRAMMA 6	-	365	373	533	-	-	511	765	853	832
Programma 7 Overhead										
<u>Voortzetten Uitvoeringsprogramma</u>										
Chief data officer/kwaliteitsfunctionaris						94	94	94	94	94
Functionaris uitvoering actieve en passieve openbaarmaking						84	84	84	84	84
Licenties software, w.o. anonimiseertool, searchtool						23	23	23	23	23
WOO-functionaris						94	94	94	94	94
Juridisch adviseur sociaal domein						94	94	94	94	94
Uitbreiding team klachten						56	56	56	56	56
Versterking strategisch financieel advies						300	300	300	300	300
Correctie dekking AA posten via GBBV/Egalisatiereserve AA ipv Alg. Reserve	-201									
<u>Nieuw opgenomen</u>										
Single Digital Gateway (SDG)	45									
Laadpalen elektrische voertuigen Sportlaan 31A	30									
Administratief medewerker parkeren, VG en projecten						56	56	56	56	56
* Dekking via projectenopslag						-32	-32	-32	-32	-32
Veiligheidsvesten (anti-steek)	35						7	7	7	7
* Dekking binnen bestaande budgetten	-35						-7	-7	-7	-7
TOTAAL PROGRAMMA 7	-126	-	-	-	-	25	769	769	769	769
TOTAAL OVERIGE AANMELDINGEN	2.021	8.508	5.247	6.156	917	94	6.699	7.202	8.391	8.370

Bijlage 2: AA posten en samenwerking met Aalsmeer

AA posten

Deze Perspectiefnota bevat diverse zogenaamde AA posten. Dit betreft posten die betrekking hebben op zowel Aalsmeer als Amstelveen en waarbij de uitvoering onlosmakelijk aan elkaar verbonden is. Beide gemeentebesturen beslissen wel ieder apart over de voorstellen. Deze Perspectiefnota bevat de volgende AA posten:

Prog.	INCIDENTEEL					STRUCTUREEL				
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Sociaal Domein										
Jeugdbescherming (budgettair neutraal)						129	129	129	129	129
Jeugdbescherming (budgettair neutraal)						-129	-129	-129	-129	-129
Jeugdbescherming (budgettair neutraal)						43	43	43	43	43
Jeugdbescherming (budgettair neutraal)						-43	-43	-43	-43	-43
Jeugdhulp: beleidsmedewerker en projectinzet (A'veen reeds toegekend)									31	31
Jeugdhulp: beleidsmedewerker en projectinzet									31	31
Sturing op jeugdhulp (kwaliteitsadvies)							172	172	172	172
Sturing op jeugdhulp (kwaliteitsadvies)		57	57							
Verbetering registratie, dossiervorming en inzicht in de JHV (Aanmeldteam en Frontoffice)							348	348	348	348
Verbetering registratie, dossiervorming en inzicht in de JHV (Aanmeldteam en Frontoffice)		117	117							
Diverse inzet jeugdhulpverlening								263	263	263
Diverse inzet jeugdhulpverlening							35	117	117	117
inzet GGZ expertise in sociaal team: autonome kostenstijging en risico						45	45	45	45	45
inzet GGZ expertise in sociaal team: autonome kostenstijging en risico						15	15	15	15	15
Programma 4 Openbare Ruimte										
Omgevingsmanagement en digitale dvl omg.wet							197	197	197	197
Omgevingsmanagement en digitale dvl omg.wet							24	24	24	24
Contractmanagement							85	85	85	85
Contractmanagement							28	28	28	28
Beheerders Beheersysteem Openbare Ruimte							78	78	78	78
Beheerders Beheersysteem Openbare Ruimte							26	26	26	26
Programma 5 Stedelijke Ontwikkeling										
Ambtelijke capaciteit wonen							274	274	274	274
Ambtelijke capaciteit wonen							26	26	26	26
Omgevingswet / Wet kwaliteitborging Bouw			190					328	328	328
Omgevingswet / Wet kwaliteitborging Bouw								110	110	110
Grafisch Vormgever							95	95	95	95
Grafisch Vormgever							32	32	32	32
Programma 7 Overhead										
Chief data officer/kwaliteitsfunctionaris							94	94	94	94
Chief data officer/kwaliteitsfunctionaris							32	32	32	32
Functionaris uitvoering actieve en passieve openbaarmaking							84	84	84	84
Functionaris uitvoering actieve en passieve openbaarmaking							28	28	28	28
Licenties software, w.o. anonimiseertool, searchtool							23	23	23	23
Licenties software, w.o. anonimiseertool, searchtool							8	8	8	8
WOO-functionaris							94	94	94	94
WOO-functionaris							32	32	32	32
Single Digital Gateway (SDG)		45								
Single Digital Gateway (SDG)		15								
Juridisch adviseur sociaal domein							94	94	94	94
Juridisch adviseur sociaal domein							32	32	32	32
Uitbreiding team klachten							56	56	56	56
Uitbreiding team klachten							19	19	19	19
TOTAAL AMSTELVEEN	45	190	-	-	-	45	1.739	2.330	2.330	2.330
TOTAAL AALSMEER	15	174	174	-	-	-71	251	443	443	443
TOTAAL AA-POSTEN	60	364	174	-	-	-26	1.989	2.772	2.772	2.772

Dienstverleningsbijdrage Aalsmeer 2023-2026 & aanvullende bijdragen ("limitatieve lijst")

De dienstverleningsbijdrage Aalsmeer 2023 bedraagt afgerond €17,1 miljoen. Dit is het bedrag conform het boekwerk Programmabegroting 2023 Aalsmeer, aangevuld met de besluitvorming via de 2de BURAP '22 (effect '23). Naast de dienstverleningsbijdrage betaalt Aalsmeer afzonderlijk te factureren (incidentele, c.q. fluctuerende) bedragen conform de zogenoemde 'limitatieve lijst' (afgerond € 2,2 miljoen in 2023 aflopen naar € 1,4 miljoen in 2026). Onderstaand overzicht zet de bijdragen op een rij.

Dienstverleningsbijdrage en overige bijdragen Aalsmeer 2023-2026		bedragen x € 1.000			
Omschrijving	2023	2024	2025	2026	
DIENSTVERLENINGSBIJDRAGE					
1. Vertrekpositie: Dienstverleningsbijdrage begroting 2022	15.932	15.932	15.932	15.932	
1a Schuldhelpverlening - vroeg er op af	28	28	28	28	
1b BRP registratie arbeidsmigranten	190	190	190	190	
1c Versterken toezicht kabels leidingen	26	26	26	26	
1d Verhoging inhuurkosten flexibele schil handhavers	15	15	15	15	
1e Brandkranen naar dienstverleningsbijdrage	10	10	10	10	
Dienstverleningsbijdrage n.a.v burap 1 en 2	16.202	16.202	16.202	16.202	
2. Begrotingsboek Programmabegroting 2022					
2a. Indexering (incl. afronding)	528	528	528	528	
2b Continueren inzet LPGA	26	26	26	26	
2c Openingstijden burgerzaken	-15	-15	-15	-15	
2d Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA	0	190	190	190	
2e Uitvoering Woo 1 vte schaal 11	32	32	32	32	
Begrotingsboek dienstverl.bijdr. '23-'26 (blz.96)	16.773	16.964	16.964	16.964	
3. Aanv. Besl.vorming na begrotingsboek					
3a Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA	0	-190	-190	-190	
3b Besparingen Publiekszaken receptie en vrijdagmiddag	-55	-55	-55	-55	
3c Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper/kwaliteitsmedewerker	38	38	38	38	
3d Inzet op praktijkondersteuning huisartsen	79	79	79	79	
3e Grip op schoolverzuim	15	15	15	15	
3f Contractmanagement jeugd bijdrage Aalsmeer/herwaardering	73	73	73	73	
3g Digitale dienstverlening	78	78	78	78	
3h Teamleider vergunningen aandeel Aalsmeer	37	37	37	37	
3i ICT bijdrage aan Amstelveen structureel	107	185	235	265	
4. Dienstverleningsbijdr. afdelingsplannen 2023	17.145	17.223	17.273	17.303	
BIJRAGEN LIMITATIEVE LIJST	2.189	1.779	1.467	1.385	
TOTAAL BIJDRAGE(N) AALSMEER '23-'26	19.333	19.002	18.740	18.688	

Indexatie 2024 dienstverleningsbijdrage

De indexering voor de dienstverleningsbijdrage Aalsmeer aan Amstelveen bedraagt voor 2024 8,7%, incl. nacalculatie 2023 (betreft nacalculatie 2023 3,71%, index 2024 4,78%). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de indexering wordt vastgesteld waarbij gebruik is gemaakt van de nieuwe gemeente CAO en de ramingen van het CEP.

Bijlage 3: Samenhang ontwikkeling WOZ-waarde/OZB en uitkering Gemeentefonds

Relatie gemeentefonds en WOZ/OZB

- Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is één van de belangrijkste inkomstenposten voor iedere gemeente. De algemene uitkering gemeentefonds is algemeen dekkingsmiddel, de gemeente beslist zelf over de aanwending. Voor Amstelveen gaat het om afgerond € 130 miljoen.
- De hoogte van dit bedrag bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten georiënteerde bestanddeel wordt bepaald door verschillende variabelen; aantal inwoners en woningen, leeftijdsopbouw, aantal bijstandontvangers, centrumfunctie, etc. Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeerd landelijk uniform rekentarief over de WOZ waarden in de gemeente.

Hoe werkt dit?

Technisch werkt dit als volgt

1. Er is een bepaalde "koek" die gemeentefonds heet. De omvang van de koek wordt door het Rijk bepaald. Dit staat los van de WOZ-waarden van gemeenten.
2. Vervolgens is aan de orde, de verdeling van de koek over alle gemeenten. Binnen dat verdeelmodel is er een aftrekpost "belastingcapaciteit". Dat levert een negatief bedrag op door de werkelijke WOZ-waarde per gemeente te vermenigvuldigen met een gelijk rekentarief voor alle gemeenten.
3. Een gemeente met een hoge WOZ-waarde heeft een hoge aftrekpost. Een gemeente met een lage WOZ-waarde heeft een lagere aftrekpost. Deze aftrekpost staat los van het eigen tarief van de gemeente.
4. Het totale bedrag van de aftrekpost van alle gemeenten samen wordt via andere onderdelen in de berekening (andere verdeelmaatstaven en uitkeringspercentage) weer "uitgesmeerd" (verdeeld) over alle gemeenten. Want "de koek" blijft even groot en wordt over alle gemeenten verdeeld.
5. De gemeente met een hoge WOZ-waarde krijgt een lagere uitkering uit het Gemeentefonds en de gemeente met de lage WOZ-waarde een hogere.

Hoe werkt dit uit?

Kernachtige duiding van de werking van de huidige verdeelsystematiek:

- *Gemeenten met dure woningen ontvangen minder geld van het Rijk dan gemeenten met goedkope woningen.* De wetgever (het Rijk) gaat er namelijk vanuit, dat gemeenten met dure woningen (hogere WOZ-waarde) meer belasting van hun eigen burgers vragen dan gemeenten met goedkope woningen. Het is daarom dan ook niet zo dat alle gemeenten evenveel geld overhouden van de OZB die zij innen.
- *Het is expliciet de bedoeling van de wetgever dat gemeenten met dure woningen hogere lokale lasten innen.* Voor eenzelfde voorzieningenniveau krijgen gemeenten met dure woningen dus minder geld van het Rijk omdat hun burgers meer belasting kunnen betalen.
- *De wetgever vindt het wenselijk/redelijk/logisch, dat de schilder, onderwijzer of bijvoorbeeld verpleger met een woning in een gemeente met "dure woningen" meer OZB betaalt dan een vergelijkbare schilder, onderwijzer of verpleger met een woning in een gemeente met "goedkope woningen".*

Bezwaren / Omstreden keuze

Deze keuze was niet onomstreden, daar valt op af te dingen. Drie belangrijke kritiepunten:

- burgers betalen hun OZB-aanslag niet uit hun WOZ-waarde, maar uit hun inkomen;
- een hoge WOZ-waarde betekent niet automatisch een hoger vermogen, er kan ook sprake zijn van navenant hogere (hypotheek)schulden;
- het is niet de bedoeling, is ook niet de praktijk, is ook niet uit te leggen, dat gemeenten "cas-hen" door de WOZ-stijging 1-op-1 te vertalen in meer belastinginkomsten. Amstelveen stuurt op de totale ozb-opbrengst (inflatiecorrectie en aparte besluitvorming over al dan niet aanvullende reële verhoging).

Dat laat onverlet dat deze systematiek vooralsnog "staat als een huis" en in het voorstel voor een nieuw verdeelmodel gehandhaafd blijft en nog wat zwaarder gaat meetellen.

Nadelige herverdeeleffecten Amstelveen

Deze maatstaf pakt voor Amstelveen nadelig uit. De woningwaarden in Amstelveen zijn relatief hoog, waardoor Amstelveen zwaar meedoet in deze aftrekpost eigen (veronderstelde) belastingcapaciteit. Amstelveen deelt relatief veel minder mee in de herverdeling van deze aftrekpost via de overige verdeelmaatstaven. De jaarlijkse mutatie/herberekening van alle maatstaven leidt op dit onderdeel tot een nadelig herverdeeleffect in de orde van structureel enkele tonnen, c.q. rond de € 0,5 miljoen per jaar. *Tot dusver is dit nadeel steeds binnen de totale plussen en minnen van de algemene uitkering meegenomen. Een alternatief zou kunnen zijn, om dit herverdeelnadeel te dekken via een extra ozb-stijging boven de inflatie ("wozneutrale ozb-ontwikkeling).*

Bijlage 4: Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2023-2026

Inhoudelijk

Het beheer van de openbare buitenruimte is een dynamisch proces en vereist regelmatig bijstelling naar aanleiding van nieuwe inzichten. Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2023-2026 (MPP) is een momentopname, gekoppeld aan de huidige begroting en inzichten op het gebied van weg-, riool-, en verkeerswerken evenals de vervanging van lichtmasten en renovaties op het gebied van groen, water en spelrecreatie. De projectenlijst omvat werken die veelal een langere doorlooptijd hebben dan één jaarschijf.

De hoofdlijn van het programma voor de komende jaren is als volgt samen te vatten:

- onderhoud aan asfalt- en elementenverhardingen, kunstwerken en straatmeubilair
- reconstructie van woonwijken waarbij riolering en verharding wordt vervangen en directe functionele verbeteringen worden doorgevoerd op het gebied van klimaatbestendigheid, verkeer en groen
- vervanging van openbare verlichting en verkeersregelinstallaties
- vervanging en herinrichting van wegen en overige openbare ruimte
- vervanging van beschoeiingen en civieltechnische kunstwerken
- renovatie van gazons, oevers, beplantingsvakken, bomen en speelvoorzieningen
- projecten op het gebied van verkeersveiligheid en verkeersafwikkeling
- projecten op het gebied van groen en recreatie (deels ten laste van het Fonds Groen, water en recreatie)
- verbeteren van fietsroutes
- onderzoeken, inspecties en voorlichting

Financieel

Het integrale programma is als bijlage A en op projectbudgetniveau als geheime bijlage C ter inzage. De inhoudelijke hoofdlijnen zijn hiervoor beschreven. Onder verwijzing hiernaar volgt hierna een samenvattende financiële uitwerking.

Financieel omvat het nu voorgelegde programma in totaliteit een omzetvolume van afgerond € 71 miljoen in de periode 2023-2026, waarvan € 16,4 miljoen in 2023.

RECAPITULATIE MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE AMSTELVEEN 2023-2026					
		bedragen x 1.000 euro			
Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan	Totaal	2023	2024	2025	2026
-wegen	31.085	7.609	9.522	7.474	6.480
-verkeer	7.213	1.573	2.721	1.800	1.120
-verkeersregelinstallaties	4.067	1.185	873	1.400	610
-openbare verlichting	2.108	547	627	467	467
-groen, water en spelen	10.671	2.450	3.057	2.804	2.360
-riolering	15.982	3.002	5.448	6.333	1.200
Totaal	71.126	16.365	22.247	20.277	12.237

Het Meerjarenprojectenplan kent verschillende financieringsbronnen. De begroting bevat structurele exploitatiebudgetten voor de onderdelen wegen, openbare verlichting, groen, water, spelrecreatie, verkeer en verkeersregelinstallaties. Voor rioolwerken worden deels kredieten verstrekt en is een spaarvoorziening riolen gevormd waaruit (een deel van de) investeringen gedekt worden. Kleinere projecten komen 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 egaliseringsreserve/-voorziening per onderdeel om schommelingen en faseringen in de loop van de jaren te egaliseren.

Riolen

Actueel beleidskader voor de rioolwerken is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026 en het Actieplan Klimaatadaptatie. Hierin is het restbudget uit het voorafgaande GRP verwerkt. Het GRP 2021-2026 kent een totale geraamde investeringsbehoefte van € 24,7 miljoen. Hiervan is € 20,7 miljoen beschikbaar voor het MPP en de rest voor investeringen in gemalen, bergbezinkbassins, drukrioleringen en persleidingen. In 2021 en 2022 is binnen het MPP € 3,8 miljoen besteed. Van de € 20,7 miljoen staat er € 350.000 buiten de planhorizon voor 2027 gereserveerd. Via dit meerjarenprojectenplan wordt € 16,0 miljoen concreet ingevuld voor de periode 2023-2026. Het restant van € 0,6 miljoen is voor de periode vanaf 2027 gereserveerd. Tegen die tijd zal het GRP ook geactualiseerd zijn en kan er opnieuw zes jaar vooruit worden gekeken. De uit de investeringen voortvloeiende lasten worden gedekt via het rioolrecht.

Via het vastgestelde GRP 2021-2026 en de Perspectiefnota 2022 zijn de gelden voor de riolering 2021-2026 toegekend. Via het MPP vindt actualisering en prioritering plaats in samenhang met alle andere buitenruimteprojecten. Hierdoor kan de fasering van rioleringsprojecten aanpassing behoeven. Deze aanpassingen worden via het MPP voorgelegd ter besluitvorming.

Bij de Perspectiefnota 2021 is besloten tot de instelling van een spaarvoorziening riolen als instrument om bij te dragen aan een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op lange termijn. Dit besluit verklaart de inzet van deze spaarvoorziening in de onderstaande tabel. De tabel bevat geen investeringen in gemalen, bergbezinkbassins, drukrioleringen en persleidingen. Deze vallen buiten het MPP.

bedragen x 1.000 euro					
Omschrijving	Totaal	2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan riolering:					
* via exploitatie	0	0	0	0	0
* via kredietvotering	15.982	3.002	5.448	6.333	1.200
Totaal geraamde uitgaven	15.982	3.002	5.448	6.333	1.200
* fasering vanuit 2022 cf jaarrekening	5.461	1.364	5.132	-715	-321
* GRP 2021-2026	11.082	4.262	1.760	2.730	2.330
Saldo excl. bijdrage spaarvoorziening	561				
* bijdrage uit spaarvoorziening riolen	4.150	1.450	1.450	750	500
Saldo incl. bijdrage spaarvoorziening	4.711				

Wegen

De geplande uitgaven op wegen en kunstwerken voor 2023-2026 bedragen afgerond € 31,1 miljoen bij een budget van afgerond € 32,3 miljoen (inclusief egaliseringsreserve). De egaliseringsreserve heeft een beginstand op 1 januari 2023 van € 5,1 miljoen. Na afronding van het programma resteert € 1,2 miljoen.

bedragen x 1.000 euro					
Omschrijving	Totaal	2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan wegen:					
* via exploitatie	16.030	3.795	4.245	3.995	3.995
* via kredietvotering	15.055	3.814	5.277	3.479	2.485
Totaal geraamde uitgaven	31.085	7.609	9.522	7.474	6.480
Budget wegen	27.225	5.438	7.756	6.706	7.326
Saldo (verrekenen met egaliseringsreserve) *	-3.860	-2.171	-1.766	-768	846
Stand egaliseringsreserve per 1-1-2023	5.086				
Reservemutatie 2023-2026*	-3.860				
Stand egaliseringsreserve per 31-12-2026	1.226				

*-/ is een onttrekking

* ogenschijnlijke rekenfouten hebben met afrondingsverschillen te maken

In het overzicht is rekening gehouden met:

- een structurele ophoging van de dotatie met € 650.000 voor civieltechnische kunstwerken vanaf 2024
- drie keer een incidentele dotatie van € 500.000 in 2024, 2025 en 2026 in verband met de gestegen kosten voor infrawerken
- incidenteel € 80.000 voor de buitenruimte van de Aquariusflat in 2023
- incidenteel € 970.000 als bijdrage voor ophoging van de Amsteldijk Zuid in 2026
- incidenteel € 1,3 miljoen voor de aanpak van de zonken en groeninrichting van de Bovenkerkerweg, verdeeld over 2023 (200.000) en 2024 (1,1 miljoen)
- 9x € 500.000 per jaar van 2024 tot en met 2032 ('meerjarig incidenteel') voor kwaliteitsverbetering van de Amstelveense fietspaden
- incidenteel € 350.000 voor de herinrichting buitenruimte bij de Urbanuskerk
- incidentele overheveling vanuit de reserve openbare verlichting van € 300.000 in 2024

Verkeer

De geplande uitgaven op verkeer voor 2023-2026 bedragen afgerond € 7,2 miljoen op een budget van € 7,8 miljoen inclusief egalisatiereserve. Hierbij is rekening gehouden met de ontvangst van financiële bijdragen van de Vervoerregio. De egalisatiereserve heeft een beginstand op 1 januari 2023 van € 5,1 miljoen. Na afronding van het programma resteert € 0,6 miljoen.

Omschrijving	Totaal	bedragen x 1.000 euro			
		2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan verkeer:					
* via exploitatie	1.670	550	340	440	340
* via kredietvoting	5.543	1.023	2.381	1.360	780
Totaal geraamde uitgaven	7.213	1.573	2.721	1.800	1.120
Budget verkeer	2.752	688	688	688	688
Saldo (verrekenen met egalisatiereserve)	-4.461	-885	-2.033	-1.112	-432
Stand egalisatiereserve per 1-1-2023	5.063				
Reservemutatie 2023-2026*	-4.461				
Stand egalisatiereserve per 31-12-2026	602				

*-/ is een onttrekking

Verkeersregelininstallaties

De geplande uitgaven voor verkeersregelininstallaties in 2023-2026 bedragen afgerond € 4,1 miljoen op een budget van € 4,7 miljoen inclusief egalisatiereserve. Hierbij is rekening gehouden met de ontvangst van financiële bijdragen van de Vervoerregio. De egalisatiereserve heeft een beginstand op 1 januari 2023 van € 2,7 miljoen. Aan het eind van de periode resteert dan een bedrag van € 0,7 miljoen in de reserve.

Omschrijving	Totaal	bedragen x 1.000 euro			
		2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan verkeersregelininstallaties:					
* via exploitatie	150	50	50	50	0
* via kredietvoting	3.917	1.135	823	1.350	610
Totaal geraamde uitgaven	4.067	1.185	873	1.400	610
Budget VRI	1.989	497	497	497	497
Saldo (verrekenen met egalisatiereserve) *	-2.078	-688	-375	-903	-113
Stand egalisatiereserve per 1-1-2023	2.732				
Reservemutatie 2023-2026*	-2.078				
Stand egalisatiereserve per 31-12-2026	654				

* -/ is een onttrekking

* ogenschijnlijke rekenfouten hebben met afrondingsverschillen te maken

Openbare verlichting

Met ingang van 2018 vindt de vervanging van lichtmasten plaats via het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. De geplande uitgaven aan lichtmasten voor 2023-2026 bedragen afgerond € 2,1 miljoen en blijven daarmee binnen het voor deze jaren beschikbare budget inclusief egaliseringsreserve. De uitgaven op het gebied van openbare verlichting zijn de komende jaren behoorlijk stabiel. Een deel van de reserve kan binnen het taakveld worden gerealloceerd richting onderhoud van wegen waar het budget onder druk staat. Daarom wordt voorgesteld om in 2024 incidenteel een bedrag van € 300.000 over te hevelen naar de reserve wegen. Er blijft daarmee voldoende in de reserve over voor het opvangen van eventuele calamiteiten.

Omschrijving	Totaal	bedragen x 1.000 euro			
		2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan openbare verlichting:					
* via exploitatie	2.108	547	627	467	467
* via kredietvoting	0	0	0	0	0
Totaal geraamde uitgaven	2.108	547	627	467	467
Budget ov	1.679	495	195	495	495
Saldo (verrekenen met egaliseringsreserve)	-429	-52	-432	28	28
Stand egaliseringsreserve per 1-1-2023	684				
Reservemutatie 2023-2026*	-429				
Stand egaliseringsreserve per 31-12-2026	255				

*-/ is een onttrekking

Groen/water/spelen

Ook de renovaties van groen/water/spelen worden met ingang van 2018 uitgevoerd via het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Hiertoe is in 2018 de egaliseringsreserve Groen/water/spelen ingesteld om zo faseringen op te vangen.

De geplande uitgaven voor groen, water en spelen in 2023-2026 bedragen afgerond € 10,7 miljoen op een budget van € 11,2 miljoen inclusief egaliseringsreserve. Dit is inclusief de projecten en de dekking uit het Fonds Groen, water en recreatie. De egaliseringsreserve heeft een beginstand op 1 januari 2023 van € 1,3 miljoen.

Omschrijving	Totaal	bedragen x 1.000 euro			
		2023	2024	2025	2026
Meerjarenprojectenplan groen/water/spelen:					
* via exploitatie	7.624	1.680	2.005	2.064	1.875
* via kredietvoting	3.047	769	1.052	740	485
Totaal geraamde uitgaven	10.671	2.450	3.057	2.804	2.360
Budget groen/water/spelen :	9.901	1.283	3.728	2.608	2.283
Saldo (verrekenen met egaliseringsreserve) *	-770	-1.167	671	-196	-77
Stand egaliseringsreserve per 1-1-2023	1.329				
Reservemutatie 2023-2026*	-770				
Stand egaliseringsreserve per 31-12-2026	560				

*-/ is een onttrekking

* ogenschijnlijke rekenfouten hebben met afrondingsverschillen te maken

In het overzicht is rekening gehouden met:

- de via de Perspectiefnota 2024 aangevraagde structurele ophoging van de dotatie aan de reserve van € 425.000 per jaar vanaf 2026 voor bomen- en heesterrenovatie
- de dekking uit het Fonds Groen, water en recreatie die via een apart beslispunt in de Perspectiefnota aan de raad wordt voorgelegd

Bijlage 5: Eerste Tijdvakrapportage 2022

Inleiding

Deze tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de in november vastgestelde begroting 2023.

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die eind april 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.

Verder treft u in de rapportage de volgende onderwerpen aan:

- inkoop onrechtmatigheid;
- lokaal coronafonds;
- lokaal werkbudget Oekraïne

1 Financiële afwijkingen

1.1 Begrotingsrechtmatigheid programma's

		bedrag x € 1.000				
Nummer	Omschrijving	2023		2024	2025	2026
		Uitgave	Inkomst	saldo	saldo	saldo
1.1	Preventieve Zorg en Ondersteuning	0		0	0	0
1	Totaal sociaal domein	0	0	0	0	0
2.1	Onderwijsachterstandenbeleid	26	26	0	0	0
2.2	Informatiepunten Digitale overheid	86	86			
2.3	Dotatie voorziening sport	-115		-115	-115	-115
2	Totaal onderwijs en ontplooiing	-3	112	-115	-115	-115
3.1	BIZ Rembrandtweg	9	9	0	0	0
3	Totaal economie en duurzaamheid	9	9	0	0	0
4.1	Dekking aanschaf perscontainer afvalbeheer	41	41			
4.2	Formatie duurzaamheid	-461	-461	0		
4	Totaal openbare ruimte	-420	-420	0	0	0
5.1	Dotatie voorziening overige gebouwen	115		115	115	115
5	Totaal ruimtelijke ontwikkeling	115	0	115	115	115
6.1	Ondermijning	187	187			
6.2	Wijziging formatie Griffie	26		26	26	26
6.3	Centralisatie advertentie en reclamekosten College	-27		-27	-27	-27
6	Totaal bestuur, bevolking en veiligheid	186	187	-1	-1	-1
7.1	CAO 2023	636	636			
7.2	Hardware IT	-475	-475	0	0	0
7.3	Verkoop voertuigen	58	58			
7.4	Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	346	346	0	0	0
7.5	Aanschaf perscontainer afvalbeheer	44	44	0	0	0

7.6	Wijziging formatie Griffie	-26		-26	-26	-26
7.7	Werkzaamheden raadhuis	475	475			
7.8	Bedrijfsvoering	3.706	3.706			
7.9	Extra BOA's in de openbare ruimte	45		45	45	45
7.10	Centralisatie advertentie en reclamekosten College	27		27	27	27
7	Totaal overhead	4.836	4.790	46	46	46
8.2	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	-926	-926	0	0	0
8.3	Noodfonds	0				
8.4	Extra BOA's in de openbare ruimte	-45		-45	-45	-45
8	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-971	-926	-45	-45	-45
Totaal		3.752	3.752	0	0	0

1.1 Preventieve Zorg en Ondersteuning

De maatwerkvoorziening Maatschappelijk werk waarvoor in het verleden een indicatie moest worden afgegeven (de uren boven de afgesproken 7 uur uit de bijdrage van Maatschappelijk werk), werd tot en met 2021 bekostigd uit de middelen die beschikbaar waren gesteld voor de WMO begeleiding. Vanaf het jaar 2022 zijn deze werkzaamheden opgenomen in de subsidie voor Preventieve zorg en ondersteuning. Een bedrag van € 52.000 wordt structureel omgezet van taakveld 6.71b Begeleiding (WMO) naar taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie.

2.1 Onderwijsachterstandenbeleid

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel hogere specifieke uitkering ontvangen (€ 26.000) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2023 wordt de begroting structureel aangepast.

De uitkering is gebaseerd op berekeningen van het CBS op basis van data T-1 en T-2. De hoogte kan hierdoor fluctueren (toename / afname). De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

2.2 Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid

Het Rijk kent Gemeente Amstelveen een specifiek uitkering toe ter bekostiging van de Informatiepunten Digitale Overheid. De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

Vanaf 1 januari 2023 heeft elke gemeente een nieuwe verantwoordelijkheid en regierol ten aanzien van de informatiepunten digitale overheid (IDO's). IDO's zijn laagdrempelige, eerstelijns hulploketten in lokale bibliotheken, waar inwoners en ondernemers terecht kunnen met vragen over de digitale overheidsdienstverlening.

Om digitale inclusie te bevorderen is in Amstelveen in het jaar 2021 de IDO tot stand gekomen. Daar kunnen mensen terecht voor:

- hulp bij het digitale verkeer met publieke en private dienstverleners;
- begeleiding naar cursussen digitale vaardigheden en digitale overheid;
- warme doorverwijzing naar de bevoegde publieke dienstverlener of professionele hulpverleners.

2.3 Dotatie voorziening sport

Bij de Perspectiefnota 2023 is een hogere structurele dotatie opgenomen vanwege de kostenstijgingen voor onderhoudswerkzaamheden. Deze verhoging is per abuis in programma 2, taakveld 5.2 begroot, terwijl deze hogere dotatie thuishoort bij programma 5, taakveld 0.3 Beheer gebouwen (zie toelichting bij 5.1).

3.1 Bedrijven Investeringszone (BIZ) Rembrandtweg

De BIZ-verordening voor de BIZ Rembrandtweg Noord 2023 -2027 is op 30 november 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Dit leidt tot een structurele aanpassing van de baten en lasten in de begroting.

4.1 Dekking aanschaf perscontainer afvalbeheer

Voor afvalbeheer wordt al geruime tijd een perscontainer gehuurd. Gebleken is dat aanschaf uiteindelijk goedkoper is. Hiervoor wordt eenmalig € 41.000 gestort in de reserve bedrijfsmiddelen en gedekt uit vrijval van de egalisatievoorziening afvalbeheer. Zie ook toelichting bij nummer 7.5.

4.2 Formatie duurzaamheid

Met het vaststellen van het uitvoeringsprogramma 2023 waren ook middelen toegewezen voor formatie op het gebied van duurzaamheid. Echter was in de bestaande begroting deze formatie al deels voorzien waarmee het toegekende bedrag kan vrijvallen.

5.1 Dotatie voorziening overige gebouwen

Zie toelichting bij nummer 2.3

6.1 Ondermijning

De gereserveerde middelen uit het boekjaar 2022 voor de uitvoering van de regionale taak voor ondermijning leidt tot een aanpassing van de lasten en baten op programma 6.

6.2 Wijzigingen formatie Griffie

Een besluit van de directie en een besluit van de werkgeverscommissie leiden tot aanpassingen in de formatie van de griffie. Die aanpassingen zijn financieel vertaald en hebben gevolgen voor programma 6 en 7.

6.3 Centralisatie incidentele advertentie en reclamekosten

Het budget van € 27.000 voor incidentele advertentie- en communicatiekosten wordt vanaf 2023 ondergebracht in de bedrijfsvoering op programma 7 waar ook al het budget staat voor de wekelijkse advertentiekosten.

7.1 CAO 2023

De nieuwe CAO 2023 resulteert in een bijstelling van de salarisbudgetten met 3,54% (€ 3,1 miljoen). Hiervan wordt € 636.000 via de dienstverleningsbijdrage in rekening gesteld bij Aalsmeer. Het restant van € 2,4 miljoen wordt gedekt uit de stelpost nominaal (programma 8).

7.2 Reserve hardware IT

De verwachte bestedingen 2023-2027 zijn geactualiseerd op basis van de jaarcijfers 2022. Dit resulteert in een afname van de bestedingen (en bijbehorende onttrekking uit de reserve) in 2023.

7.3 Verkoop voertuigen

In 2023 zijn diverse voertuigen verkocht voor € 58.000. Deze opbrengst wordt toegevoegd aan de reserve gemeentebrede bedrijfsvoering.

7.4 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.

7.5 Aanschaf perscontainer afvalbeheer

De aanschaf van een perscontainer wordt gedekt uit de egalisatievoorziening afvalbeheer. Zie toelichting bij nummer 4.1. Voor onderhoud en vervanging wordt € 3.000 opgenomen in 2023 (vanaf 2024 € 7.000).

7.6 Wijzigingen formatie Griffie

Zie toelichting bij nummer 6.2

7.7 Werkzaamheden raadhuis

Voor de werkzaamheden en aanpassingen aan het raadhuis is in 2023 vanuit de bedrijfsvoering een budget van € 855.000 beschikbaar. De werkzaamheden worden gezien als investering. Het beschikbare budget wordt vanuit het bedrijfsvoeringsfonds gestort in de reserve kapitaallasten ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten. Zie hoofdstuk kredieten in deze rapportage.

7.8 Bedrijfsvoering

Binnen de bedrijfsvoering vindt een aantal administratieve verrekeningen en afwikkelingen met bedrijfsvoeringsreserves plaats die voornamelijk voortvloeien uit de jaarafsluiting 2022.

7.9 Extra BOA's in de openbare ruimte

In de meicirculaire 2022 is € 45.000 structureel toegekend voor de extra taken die BOA's binnen hun bevoegdheid zijn gaan uitvoeren. In 2022 is het bedrag incidenteel toegekend ter (gedeeltelijke) dekking van de meerkosten van BOA-contracten. Vanaf 2023 is dit bedrag structureel toegevoegd aan het budget op het programma Overhead.

7.10 Centralisatie incidentele advertentie en reclamekosten

Zie toelichting bij nummer 6.3

8.1 Decembercirculaire 2022 gemeentefonds

Op 24 januari 2023 is de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire. Door volumemutaties op maatstaven en de uitkeringsfactor is vanaf 2023 sprake van een structureel nadeel van € 0,3 miljoen. Dit nadeel is verrekend met de stelpost areaal die onder meer bedoeld is om deze schommelingen op te vangen.

De septembercirculaire bevatte een technische fout. In de notitie bij deze septembercirculaire staat aangegeven dat de formele aanpassing door het Ministerie van BZK wordt verwerkt in de decembercirculaire (€ 0,7 miljoen).

De circulaire bevat tevens diverse taakmutaties waarvan het grootste deel via de jaarstukken 2022 is overgeheveld naar 2023 (€ 2,774 miljoen). Naast deze mutaties ontvangt de gemeente middelen voor de uitvoering van de Wet kwaliteitsborging ad. € 5.000 t/m 2026 en een structureel bedrag van € 45.000 voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap.

8.2 Noodfonds

In de begroting 2023 is € 2,0 miljoen opgenomen als Noodfonds. Via de Jaarrekening 2022 wordt het beschikbaar gestelde budget van € 0,5 miljoen voor 2022 overgeheveld naar 2023. Als uitwerking van het 'Amendement Noodfonds opvang stijgende lasten' en de moties 'Help het MKB te overleven' en 'Onderzoek steun middeninkomens' is medio januari 2023 een bestedingsplan vastgesteld en hiervoor is afgerond € 1 miljoen bestemd.

Aanvullend op dit bestedingsplan is in 2023 besloten tot:

- € 0,35 miljoen voor verhoging eenmalige energietoeslag (besluit februari);
- € 0,6 miljoen voor subsidieplafond maatschappelijke instellingen (besluit april);
- € 0,35 miljoen voor subsidieregeling tegemoetkoming energiekosten MKB (besluit april).

Er resteert op dit moment nog € 0,2 miljoen.

8.3 Extra BOA's in de openbare ruimte

Zie toelichting bij nummer 7.9

2 Kredieten

2.1 Overige kredieten

In paragraaf 1.1 Begrotingsrechtmatigheid 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.

Kredieten

De in het navolgende overzicht opgenomen bedrag is een mutatie op het bestaande kader. Een negatief bedrag betekent dat het gevoteerde krediet in de jaarschijf 2023 verlaagd wordt. Onderstaande mutatie betreft fasering naar latere jaren op basis van de feitelijke voortgang. De fasering van de kredieten werkt door in de gelijke aanpassingen van de geraamde mutaties op deze reserves. Zie hiervoor hoofdstuk 3.

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Uitgave	Inkomst
1.1	Raadhuis aanpassing huisvesting	855	
1.2	Gefaseerde kredieten (onderuitputting)		

3 Reserves en voorzieningen

3.1 Reserves

In paragraaf 1.1 Begrotingsrechtmatigheid 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.

Totaaloverzicht reserves en voorzieningen

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.

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Uitgave	Inkomst
1	Reserves	3.236	2.987
2	Voorzieningen	6	0
Totaal		3.242	2.987

Reserves

Voorgesteld wordt de volgende reserves te wijzigen:

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Uitgave	Inkomst

1.1	Hardware IT	-475	-100
1.2	Bedrijfsvoeringsfonds	4.231	2.186
1.3	Bedrijfsmiddelen	-59	41
1.4	Dekking kapitaallasten		855
1.5	Energietransitie en duurzaamheid	-461	
1.6	Egalisatie Samenwerking AA		5
1.	Totaal reserves	3.236	2.987

3.2 Voorzieningen

Voorzieningen

Voorgesteld wordt de volgende voorzieningen te wijzigen:

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Uitgave	Inkomst
2.1	Afval	44	
2.2	Pensioenwet B&W en wachtgeld	-38	
2	Totaal voorzieningen	6	0

Voorziening pensioenwet B&W en wachtgeld

In het verleden werd een aantal voormalig personeelsleden via de gemeentelijke salaris-administratie doorbetaald. Hiervoor is jaarlijks € 38.000 begroot ten laste van de voorziening pensioenwet B&W en wachtgeld. Deze kosten zijn nu bijna tot nul gereduceerd waardoor de structurele begrotingspost kan vervallen.

4 Wijzigingen van de begrotingsramingen

Dit hoofdstuk bevat een verloopoverzicht van de door de raad voorgelegde mutaties per programma.

In de kolom "Status wijz." is sprake van twee varianten:

- D betreft wijzigingen die via een collegevoorstel door de raad zijn vastgesteld;
- M betreft wijzigingen die bij opmaak van deze tijdvakrapportage in route zijn voor een raadsvergadering, maar nog niet definitief zijn vastgesteld door de raad.

In het geval de raad anders besluit bij een voorstel dat in route is, wordt een aanvullende wijziging gemaakt, zodat de aansluiting met dit overzicht goed zichtbaar blijft.

4.1 Begrotingssaldo per programma

Omschr. begr.wijz.	uitgaven	inkomsten	saldo	Status wijz.
Begroting 2023	83.853.700	25.133.000	58.720.700	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	11.888.500	-482.000	12.370.500	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	241.000		241.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	2.340.300	2.136.000	204.300	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	60.000		60.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	2.819.000		2.819.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	8.000		8.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	52.000		52.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	104.000		104.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	522.000		522.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	813.900		813.900	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	6.425.000		6.425.000	M

B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	624.000		624.000	M
B&W besluit 04-04-2023 Beheerkst verblijfsvoorz ontheemden uit Oekraïne	289.000		289.000	M
DO-besluiten 2022	-103.900		-103.900	D
01 SOCIAAL DOMEIN	109.936.500	26.787.000	83.149.500	
Begroting 2023	29.865.700	8.046.900	21.818.800	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	1.654.600	50.000	1.604.600	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	60.000		60.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	1.538.800		1.538.800	D
Raad 01-02-2023 Renovatie en uitbreiding Keizer Karel College (KKC)	315.000		315.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022	50.000		50.000	M
Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen	352.000	90.000	262.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	200.000		200.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	405.800		405.800	M
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	5.000		5.000	M
02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	34.446.900	8.186.900	26.260.000	
Begroting 2023	2.188.700	2.818.400	-629.700	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	150.000		150.000	D
Afdelingsplannen 2023	27.600		27.600	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	47.000		47.000	M
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	30.000		30.000	M
B&W besluit 11-04-2023 subs reg tegemoetk energiekosten MKB	350.000		350.000	M
03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	2.793.300	2.818.400	-25.100	
Begroting 2023	64.826.700	46.203.200	18.623.500	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	3.611.700	1.332.000	2.279.700	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	561.500		561.500	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	2.341.600	1.976.600	365.000	D
Afdelingsplannen 2023	-12.400		-12.400	M
Vaststellen Jaarstukken 2022	488.000	55.000	433.000	M
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	445.000		445.000	M
DO-besluiten 2022	456.700		456.700	D
04 OPENBARE RUIMTE	72.718.800	49.566.800	23.152.000	
Begroting 2023	38.660.400	40.312.700	-1.652.300	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	959.000		959.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-683.000		-683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	628.000		628.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-314.000		-314.000	D
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	15.000	666.900	-651.900	D
Tweede tijdvakrapportage 2022	40.000		40.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	300.000		300.000	D
Definitieve vaststelling tarieven 2023	887.000	1.116.800	-229.800	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	45.000		45.000	M
Vaststellen Jaarstukken 2022	196.500	155.500	41.000	M
Grondexploitatie Kalkbranderij	661.100	616.100	45.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	1.455.000		1.455.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	100.000		100.000	M
DO besluit 15 maart 2023 Afdelingsverantwoording 2022	256.000		256.000	M
05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	43.206.000	42.868.000	338.000	
Begroting 2023	16.879.200	1.804.100	15.075.100	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	308.600	22.000	286.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	399.200		399.200	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-199.600		-199.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	199.600		199.600	M
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	142.000	52.000	90.000	D
Tweede tijdvakrapportage 2022	-40.000		-40.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	484.000		484.000	D

Raad 29-03-2023 Huisvesting basisschool Elif Schweitzerlaan 4 te Amstelveen		262.000	-262.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	39.300		39.300	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	430.000		430.000	M
Administratieve wijzigingen	2.700		2.700	D
DO-besluiten 2022	-74.900		-74.900	D
06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.	18.570.100	2.140.100	16.430.000	
Begroting 2023	74.449.500	38.208.200	36.241.300	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	5.660.400	2.398.000	3.262.400	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	683.000		683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-1.829.700		-1.829.700	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	513.600		513.600	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-199.600		-199.600	M
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	121.800	76.800	45.000	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	1.125.100	950.100	175.000	D
Afdelingsplannen 2023	101.600	116.800	-15.200	M
Eerste tijdvakrapportage 2023	5.000		5.000	M
Grondexploitatie Kalkbranderij	-153.700	-153.700	0	D
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	50.000		50.000	M
B&W besluit 20-12-2022 Raadsvoorstel realisatie voorz opvang asielzoekers in Amstelveen	250.000		250.000	M
Administratieve wijzigingen	-2.700		-2.700	D
DO-besluiten 2022	-416.500	-65.600	-350.900	D
DO besluit 15-02-2023 Aanpassing budgetten HRM 2023	200.000	200.000	0	M
DO besluit 15 maart 2023 Afdelingsverantwoording 2022	3.500.000	3.756.000	-256.000	M
DO besluit 23 maart 2023 Huisvesting	475.000	475.000	0	M
07 OVERHEAD	84.532.800	45.961.600	38.571.200	
Begroting 2023	17.782.500	174.854.500	-157.072.000	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023	4.520.000	6.439.000	-1.919.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma	-5.741.000		-5.741.000	M
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen	-101.800		-101.800	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid	14.430.000		14.430.000	D
Eerste tijdvakrapportage 2023	-976.000	-926.000	-50.000	M
Vaststellen Jaarstukken 2022	3.703.000		3.703.000	M
Grondexploitatie Kalkbranderij	-1.455.000		-1.455.000	D
Grondexploitatie Kalkbranderij	-45.000		-45.000	D
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-6.425.000		-6.425.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-900.200		-900.200	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-722.000		-722.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-430.000		-430.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-405.800		-405.800	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-104.000		-104.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-100.000		-100.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-52.000		-52.000	M
B&W-besluiten 2022 lokaal werkkrediet Oekraïne	-8.000		-8.000	M
B&W besluit 10-01-2023 Bestedingsplan noodfonds stijgende lasten 2023	-1.154.000		-1.154.000	M
B&W besluit 20-12-2022 Raadsvoorstel realisatie voorz opvang asielzoekers in Amstelveen	-250.000		-250.000	M
B&W besluit 04-04-2023 Beheerst verblijfsvoorz ontheemden uit Oekraïne	-289.000		-289.000	M
B&W besluit 11-04-2023 subs reg tegemoetk energiekosten MKB	-350.000		-350.000	M
08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	20.926.700	180.367.500	-159.440.800	
Begroting 2023		-8.874.600	8.874.600	D
Raad 09-11-2022 Programmabegroting 2023 en Uitvoeringsprogramma 2023		19.676.800	-19.676.800	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma		-683.000	683.000	D
Programmabegroting 2023 uitvoeringsprogramma		-5.741.000	5.741.000	M
Raad 09-11-2022 Tweede tijdvakrapportage 2022 Amstelveen		10.600	-10.600	D
Budgetoverheveling en Rechtmatigheid		16.987.800	-16.987.800	D
Definitieve vaststelling tarieven 2023		-229.800	229.800	D
Raad 01-02-2023 Renovatie en uitbreiding Keizer Karel College (KKC)		315.000	-315.000	D
Vaststellen Jaarstukken 2022		7.046.000	-7.046.000	M
DO-besluiten 2022		-73.000	73.000	D
BEGROTINGSALDO (positief saldo = begrotingsoverschot)		28.434.800	-28.434.800	
TOTAAL	387.131.100	387.131.100	0	

Na de goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door raadsbesluiten. Het afdelingsplan is ter informatie naar de raad gestuurd, maar formeel niet bekrachtigd. Deze nog niet formeel door de raad goedgekeurde besluiten hebben status "M". Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. Dit bedrag is inclusief besluitvorming t/m begin mei.

5 Bijlagen

5.1 Inkoop onrechtmatigheid

De financiële inkooponrechtmatigheid over 2022 is gedaald ten opzichte van 2021 en is bij de jaarstukken 2022 vastgesteld op € 1.401.000. Over 2021 betrof de onrechtmatigheid € 2.147.000. De reden voor de daling is dat voor een aantal onderwerpen openbare aanbestedingen zijn uitgevoerd. Een andere reden voor de daling is dat een aantal opdrachten door afronding is gestopt. De totaalsom over 2022 heeft in dat kader voor circa € 475.000 betrekking op onderwerpen die vanaf medio 2022 of in 2023 weer rechtmatig zijn.

Via het concern inkoopjaarplan worden jaarlijks zo'n 200 inkopen uitgevoerd om de financiële rechtmatigheid te borgen. Van dit aantal hebben 20 tot 25 inkopen betrekking op Europese en nationaal openbare aanbestedingen. Voor een goede borging wordt naast contractbeheer ook ingezet op de verdere ontwikkeling van contractmanagement, om vanuit die invalshoek doelmatigheid te bevorderen en nieuwe onrechtmatigheden te voorkomen.

Periodiek vindt overleg plaats met de Inkoopcommissie. Daarbij wordt de afbouw van de financiële onrechtmatigheid gemonitord en worden ontwikkelingen besproken. Op deze wijze wordt actief gestuurd op het beperken van verrassingen. In de Tweede Tijdvakrapportage 2023 wordt op basis van de tussentijdse crediteurenanalyse een prognose gegeven over de verwachte inkooponrechtmatigheid voor 2023.

5.2 Lokaal coronafonds

In de Perspectiefnota 2024 wordt voorgesteld het restant van het lokaal coronafonds ad. € 6.66 miljoen te laten vrijvallen. Dit betekent dat na-ijlende kosten in 2023 als begrotingsafwijking gemeld worden en ten laste komen van het begrotingsaldo.

5.3 Lokaal werkbudget Oekraïne

In de raad van 29 maart 2022 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal werkbudget Oekraïne van € 5 miljoen. In mei en juni is dit via twee raadsbesluiten aangevuld tot € 15 miljoen. Na vaststelling van het raadsbesluit "budgetoverheveling 2022 en rechtmatigheid" eind november bedraagt het lokaal werkbudget Oekraïne € 25 miljoen.

Tot heden zijn door het college voorstellen goedgekeurd met een volume van € 25,8 miljoen (zie kolom "plafond" in overzicht 1). De accommodatiekosten zijn met een omvang van bijna € 12,4 miljoen de grootste uitgavenpost. Via deze 1^e tijdvakrapportage 2023 wordt de raad voorgesteld met het plafondvolume formeel in te stemmen.

Financieel uitgangspunt bij de opvang is dat het kabinet van rijkswege een reële compensatie heeft toegezegd van de extra kosten die gemaakt zullen worden door gemeenten voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. Er ligt een toezegging dat gemeenten er financieel niet slechter voor komen te staan door de opvang. Dit betekent dat sprake is van voorfinanciering.

Over 2022 heeft het Rijk een eerste voorschot uitgekeerd en na beoordeling van de accountant wordt een bijdrage 2022 verwacht van € 12,9 miljoen. Eind maart 2023 is een voorschot aangevraagd voor gemeentelijke opvang, leefgeld en uitvoeringskosten 2023 ter grootte van € 13,6 miljoen. Het totale voorschot (+ bijdrage via het gemeentefonds) over de jaren 2022/2023 bedraagt hiermee afgerond € 26,5 miljoen.

De navolgende voorstellen overstijgen het volume van € 25 miljoen. In de Perspectiefnota 2024 wordt voorgesteld aanvullend € 2 miljoen beschikbaar te stellen waarna de inkomst via (voorschot) Rijksbijdrage en algemene uitkering nagenoeg in evenwicht is met het beschikbaar gestelde volume.

OVERZICHT 1: LOKAAL WERKBUDGET OEKRAÏNE (stand per 1apr23)

bedrag x 1.000 euro

omschrijving	besluit d.d.	plafond 2023	plafond 2024	werkelijk	prognose	Mutatie plafond	voor wie?1	niet gedeckt 2	overige uitkering 3	Bijdrage 4
Afgehandeld in 2022		13.875		13.875		0	divers	1.716	1.499	10.660
2. Inzet tijdelijk extra personeel voor opvang Oekraïners	5-4-2022	52			52	0	O			52
7. Maatschappelijke voorzieningen ontheemden Oekraïne tot 1jan23	24-5-2022	30			30	0	MI	30		0
14. Beveiliging hotels	27-6-2022	70			70	0	I			70
15. Tijdelijke onderwijshuisvesting	12-7-2022	271			271	0	I			271
16. Maatschappelijke voorzieningen	12-7-2022	15			15	0	I	15		0
16. Vervoer leerlingen	12-7-2022	135			135	0	I		135	0
18. Opvanglocatie Prof E.M. Meijerslaan 8 en 10	26-7-2022	100			100	0	I			100
22. Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8-10	27-9-2022	41			41	0	I			41
22. Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8-10 huismeesters	27-9-2022	104			104	0	I			104
23. Opvang ontheemden St. Urbanuskerk compensatie energielasten	4-10-2022	8			8	0	I		8	0
24. Verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden	8-11-2022	52			52	0	I	52		0
25. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne t/m dec 2023	22-11-2022	5.600			5.600	0	MKB/I			5.600
25. 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds) taakveld 6.1	22-11-2022	825			825	0	MKB/I			825
26. Maatschappelijke ondersteuning tot 1 augustus 2023	29-11-2022	487			487	0	MI	487		0
26. Idem kinderopvang	29-11-2022	28			28	0	MI	28		0
26. Inzet tolken ondersteuning Oekraïense vluchtelingen	29-11-2022	35			35	0	MI	35		0
26. Tijdelijke onderwijshuisvesting	29-11-2022	172			172	0	MI	172		0
27. Beveiliging hotels t/m december 2023	6-12-2022	430			430	0	I			430
28. Ambtelijke inzet + extra personeel 1e helft 2023	13-12-2022	900			900	0	O			900
30. Realisatie voorzieningen voor opvang asielzoekers	20-12-2022	250			250	0	I	250		0
31. Kalkbranderij	7-3-2023	1.500			1.500	0	I	1.500		0
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025	4-4-2023	289	467		756	0	I			756
33. Verlenging huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 2e helft 2023	16-5-2023	55			55	0	I	55		0
Subtotaal uitgaven								4.340	1.642	19.808
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022								-703	
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via onderwijsvergoeding									0	
Algemene uitkering									-456	
Subtotaal inkomsten									-1.159	0
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022										-7.000
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)										-4.612
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)									-530	
Specifieke uitkering A16 Oekraïne									-558	-220
Bijdrage aanvraag voorschot 2023									-620	-13.027
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage									-1.708	-24.859
Subtotaal inkomsten								0	-2.867	-24.859
TOTAAL		25.323	467	13.875	11.915	0		4.340	-1.225	-5.050
		Plafond t/m 2023:	25.790			25.790	= nieuw plafond (plafond-vrijval)			

De vergoeding voor de kosten die gemeenten maken bestaat uit vele financieringsbronnen. Dit maakt het koppelen van de aanvragen met de bijbehorende dekking vanuit het Rijk lastiger dan in het geval het Rijk met één dekkingsbron/regeling was gekomen. In overzicht 2 "Financiën opvang Oekraïense ontheemden" is een aannname gedaan van de ontvangsten en uitgaven.

Op dit moment is met inachtneming van de bijdrage uit de dagvergoeding en specifieke uitkeringen een financiële ruimte van afgerond € 1,9 miljoen beschikbaar voor opvangkosten. Een aantal besluiten loopt t/m juni 2023 en voor deze activiteiten zullen voor het tweede halfjaar nog aanvullende middelen worden gevraagd ten laste van dit overschot.

Onder punt B "Overige aanvragen die op dit moment nog uit de € 100/€ 83 betaald kunnen worden" staan daarnaast enkele besluiten met een volume van € 2,5 miljoen vermeld die geen of gedeeltelijk relatie hebben met de opvang van Oekraïense ontheemden. Dit komt voort uit de wens van de raad om ook kosten voor de opvang van andere vluchtelingen te financieren uit het lokaal werkbudget Oekraïne.

Deze besluiten zijn thans gedekt door de beschikbare ruimte binnen de verstrekte vergoedingen. Mocht de financiële ruimte benodigd zijn voor maatregelen in het kader van opvang van de Oekraïense ontheemden komt dit ten laste van de algemene reserve en is geen sprake van voorfinanciering.

Overzicht 2: Financiën opvang Oekraïense ontheemden 1 mei 2023

A. Aanvragen die uit de € 100 (t/m14okt) en € 83 (vanaf 15okt22) dagvergoeding worden betaald:

Aantal overnachtingen 1	dagen	gem. bedden	totaal bedden	aantal x €
maart t/m december 2022				-€ 11.831.820
januari t/m december 2023	365	430	156.950	-€ 13.026.850
				-€ 24.858.670
Subtotaal uitgaven kolom "Bijdrage"2				€ 19.808.300
Dagvergoeding minus uitgaven uit kolom "Bijdrage"			Saldo A.	-€ 5.050.370 overschot

1. Uitgangspunt is maximaal 360 bedden in hotels en 70 in Prof. E.M. Meijerslaan 8 en 10.

B. Overige aanvragen die op dit moment nog uit de € 100/€ 83 betaald kunnen worden:

Besluiten die geen relatie hebben met opvang Oekraïners:

11) Opvang AMV	€ 400.000	
17) Versnelde plaatsing van statushouders	€ 65.000	
19) Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijz. doelgroepen	€ 300.000	
30) Realisatie voorzieningen voor opvang asielzoekers	€ 250.000	
31) Kalkbranderij	€ 1.500.000	€ 2.515.000
Subtotaal overige uitgaven in kolom "Niet gedekt"2	€ 1.825.000	€ 1.825.000
Kolom "Niet gedekt"	Saldo B.	€ 4.340.000 tekort

C. Dekking via overige inkomsten

Subtotaal uitgaven in kolom "overige uitkering"2	€ 1.642.000	€ 1.642.000
Dekking via specifieke uitkering verbouwing 2022/2023	-€ 703.000	
Dekking via specifieke uitkering 2022/2023 leefgeld POO	-€ 1.508.000	
Dekking via specifieke uitkering 2023 uitvoeringskosten	-€ 200.000	
Dekking via gemeentefonds 2022	-€ 456.000	
Dekking via onderwijs (nog niet bekend)	€ 0	-€ 2.867.000
Kolom "overige uitkering"	Saldo C.	-€ 1.225.000 overschot

TOTAAL SALDO A T/M C	-€ 1.935.370 overschot
-----------------------------	-------------------------------

2. De kolommen verwijzen naar overzicht "1. lokaal werkbudget Oekraïne"

Bijlage 6: Was - Wordt 5%-regeling

WORDT: VOORGESTELDE NIEUWE TEKST	WAS: HUIDIGE NOTA CF. RAADSBSLUIT 10NOV21
<p>1.2.2 Amstelveens beleidskader bedrijfsvoering</p> <p>Een betrouwbare bedrijfsvoering is één van de vier pijlers onder het Amstelveense financiële beleid. Daarbij is al gedurende een reeks van jaren een leidend principe: "Het gemeentebestuur bepaalt wat er gebeurt en de organisatie is verantwoordelijk voor de uitvoering, hoe het gebeurt". Het gaat om het goed/optimaal laten functioneren van bestuurlijke en ambtelijke verantwoordelijkheden binnen de budgettaire kaders en eventueel nader door het gemeentebestuur te formuleren randvoorwaarden.</p> <p>De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering gaat verder dan "op de winkel passen". De laatste jaren is de organisatie in ontwikkeling om te blijven voldoen aan maatschappelijke en bestuurlijke verwachtingen in een zich steeds sneller wijzigende omgeving. Een moderne, wendbare, flexibele en 24/7 bereikbare organisatie is kapitaalintensiever en brengt nieuwe werkwijzen met zich mee. Daarbij bedient de uitvoeringsorganisatie AA naast het Amstelveense gemeentebestuur ook het gemeentebestuur van Aalsmeer.</p> <p>Basis voor de huidige bedrijfsvoeringssystematiek is de nota "begrotingsbeheer en budgetbeheer". In de Perspectiefnota 2020 (bijlage 6, blz. 106 e.v.) is hier uitvoerig bij stilgestaan. Deze systematiek 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</p> <p>De stand van het bedrijfsvoeringfonds na aftrek van overlopende verplichtingen mag niet het plafond van 5% van de totale apparaatskosten overschrijden. Programma 7 in de jaarstukken bevat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Een overzicht dat inzicht geeft in het totaalbedrag van de apparaatskosten en de belangrijkste samenstellende delen daarvan; • de stand en ontwikkeling van het bedrijfsvoeringfonds voor en na aftrek van overlopende verplichtingen, alsmede een toelichting hierop. <p>Als op rekeningbasis blijkt dat het vastgestelde maximum is overschreden (5% van de totale apparaatskosten op rekeningbasis), wordt bij de eerstvolgende Perspectiefnota concreet voorgesteld hoe hiermee om te gaan.</p> <p>De waarde c.q. het bestaansrecht van de bedrijfsvoeringfondsen is als volgt samen te vatten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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/egalitatie); • Biedt prikkel om binnen budgetten te blijven. <p>Bestuurlijk sluitstuk is een transparante financiële verantwoording op concernniveau in de jaarstukken. Deze verantwoording in Programma 7 van de jaarstukken is de achterliggende jaren belangrijk uitgebreid.</p>	<p>1.2.2 Amstelveens beleidskader bedrijfsvoering</p> <p>Een betrouwbare bedrijfsvoering is één van de vier pijlers onder het Amstelveense financiële beleid. Daarbij is al gedurende een reeks van jaren een leidend principe: "Het gemeentebestuur bepaalt wat er gebeurt en de organisatie is verantwoordelijk voor de uitvoering, hoe het gebeurt". Het gaat om het goed/optimaal laten functioneren van bestuurlijke en ambtelijke verantwoordelijkheden binnen de budgettaire kaders en eventueel nader door het gemeentebestuur te formuleren randvoorwaarden.</p> <p>De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering gaat verder dan "op de winkel passen". De laatste jaren is de organisatie in ontwikkeling om te blijven voldoen aan maatschappelijke en bestuurlijke verwachtingen in een zich steeds sneller wijzigende omgeving. Een moderne, wendbare, flexibele en 24/7 bereikbare organisatie is kapitaalintensiever en brengt nieuwe werkwijzen met zich mee. Daarbij bedient de uitvoeringsorganisatie AA naast het Amstelveense gemeentebestuur ook het gemeentebestuur van Aalsmeer.</p> <p>Basis voor de huidige bedrijfsvoeringssystematiek is de nota "begrotingsbeheer en budgetbeheer". In de Perspectiefnota 2020 (bijlage 6, blz. 106 e.v.) is hier uitvoerig bij stilgestaan. Deze systematiek 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 omvang van dit geheel geldt een plafond van 5% van de bedrijfsvoeringbudgetten.</p> <p>De waarde c.q. het bestaansrecht van de bedrijfsvoeringfondsen is als volgt samen te vatten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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/egalitatie); • Biedt prikkel om binnen budgetten te blijven.

	Bestuurlijk sluitstuk is een transparante financiële verantwoording op concernniveau in de jaarstukken. Deze verantwoording in Programma 7 van de jaarstukken is de achterliggende jaren belangrijk uitgebreid.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------