

Z24-103240 / D24-296694

Amstelveen, 8 oktober 2024

Tweede tijdvakrapportage 2024



Inhoudsopgave

1 Algemeen	4
2 Financiële afwijkingen.....	6
3 Grondexploitatie.....	14
4 Budgetoverheveling	16
5 Begrotingsrechtmatigheid	20
5.1 Begrotingsrechtmatigheid	20
5.2 Grondexploitatie (MPG) rechtmatigheid	25
6 Kredieten	28
6.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	28
6.2 Overige kredieten	31
7 Reserves en voorzieningen	33
7.1 Totaal reserves en voorzieningen.....	33
7.2 Voorzieningen	33
7.3 Reserves	34
8 Bijlagen	35
8.1 Lokaal werkbudget Oekraïne	35
8.2 Inkoop en aanbesteding.....	38
8.3 Risico	39
8.4 Begrotingssaldo per programma	40



1 Algemeen

Deze tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2024.

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

Leeswijzer

De hoofdstukken 2 en 3 bevatten de meest relevante gegevens. Dit betreft onderdelen waarbij een financiële afwijking wordt verwacht die van invloed is op het meerjarige saldo van de algemene reserve.

Hoofdstuk 4 t/m 7 zijn meer administratief van karakter en voor de bestuurlijke afweging minder interessant dan de voorgaande hoofdstukken. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is strak in de leer en verwacht dat alle begrote bedragen op dezelfde plek staan als de werkelijke uitgaven; het zogenoemde budgetrecht van de raad. Door bijvoorbeeld nieuwe specifieke uitkeringen, fasering over de jaargrens of bijdragen van derden die we moeten doorstorten (budgettair neutraal) moeten de ramingen in de begroting worden aangepast.

Hoofdstuk 8.4 geeft inzicht in de raadsbesluiten die tot heden zijn genomen en het verwachte begrotingssaldo.

In hoofdstuk 8 Bijlagen wordt daarnaast specifiek ingegaan op de volgende onderwerpen:

- Financiële stand Lokaal werkbudget Oekraïne;
- Risico;
- inkoop en aanbesteding.

Begrotingssaldo

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

Over de periode 2024 t/m 2028 leidt deze tijdvakrapportage tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie van afgerond € 5,1 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
2. Financiële afwijkingen	3.383	2.347	5.730	-174	0	0	0	5.556
3. Grondexploitatie begrotingssaldo	-144	-717	-861	411	0	0	0	-450
4. Budgetoverheveling	3.889	-200	3.689	-2.562	-1.008	0	-120	0
5.1 Begrotingsrechtmatigheid	-11.590	11.590	0	0	0	0	0	0
5.2 Grondexploitatie rechtmatigheid	7.907	-7.907	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie algemene reserve	3.445	5.113	8.558	-2.325	-1.008	0	-120	5.106

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.



Financiële afwijkingen

Deze tijdvak bevat veel mutaties. Onderstaand overzicht zet alle afwijkingen groter dan € 400.000 op een rij. Daarmee is nagenoeg het totaalvoordeel van € 5,106 miljoen verklaard. Daarnaast is sprake van een groot aantal voor- en nadelige afwijkingen van kleinere omvang die elkaar per saldo compenseren.

Bedrag x € 1.000		2024			2025	2026	2027	2028	Totaal
Nr.	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo	
1.02	Energietoeslag Amstelveen	450		450					450
1.06	Specialistische jeugdhulp	-1.331		-1.331					-1.331
2.01	Buitenruimte HWC	985		985					985
2.04	Onderwijsachterstandenbeleid	668		668					668
4.03	Energielasten openbare verlichting	650		650					650
5.01	Grondverkoop Ouderkerkerlaan		613	613					613
5.02	Leges omgevingsvergunningen	196	811	1.007					1.007
8.01	Hogere rentebaten schatkistbankieren		1.300	1.300					1.300
8.02	Stelposten algemene dekkingsmiddelen	1.721		1.721					1.721
8.03	Hogere afdracht vennootschapsbelasting	-1.950		-1.950					-1.950
8.04	Onderuitputting kapitaallasten	1.500		1.500					1.500
Totaal		2.889	2.724	5.613	0	0	0	0	5.613

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

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

1. De tweede tijdvakrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 2 "Financiële afwijkingen" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 5.556.000 voordelig.
3. De begroting meerjarig te wijzigen ten laste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 3 "Grondexploitatie" genoemde voor –en nadelen van per saldo € 450.000 nadelig.
4. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 4 "budgetoverheveling" vermelde budgetoverhevelingen.
5. De begroting meerjarig te wijzigen voor de neutrale mutaties voor de in hoofdstuk 5 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettaire-neutrale wijzigingen.
6. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 6.1 "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte" vermelde mutaties inclusief hiermee samenhangende reserves, voorzieningen en kredieten.
7. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 6.2 "overige kredieten" vermelde mutaties.
8. De begroting wijzigen voor de in hoofdstuk 7 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties.
9. De geactualiseerde begroting in hoofdstuk 8.1 vaststellen.
10. De in deze tijdvak begrote onttrekking uit het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2024 en 2025 hiervoor wijzigen.
11. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 39,373 miljoen.



2 Financiële afwijkingen

Voor 2024 wordt een positieve bijstelling verwacht van het begrotingsaldo van € 5,7 miljoen. De vermelde onderwerpen hebben voor € 0,2 miljoen doorwerking naar de begroting 2025 en verder. Dit betekent over de periode 2024 t/m 2027 een dotatie aan de algemene reserve van per saldo €5.556.000.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Mutaties 2024			Meerjarenraming			Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027	
1.01 Werkbudget Sociaal Team	70		70				70
1.02 Energietoelage Amstelveen	450		450				450
1.03 Maatwerkvoorzieningen WMO	155		155				155
1.04 Collectief vervoer WMO	-115		-115				-115
1.05 Vluchtelingenwerk	-71		-71				-71
1.06 Specialistische Jeugdhulp	-1.331		-1.331				-1.331
1.07 Innovatiefonds Zorg en Welzijn	-28	28	0				0
1.08 Resultaat AM Match 2023	222		222				222
01 Sociaal domein	-649	28	-620				-620
2.01 Buitenruimte Hermann Wesselink College	985		985				985
2.02 Huur Dr. Willem Dreesweg 2	-46		-46				-46
2.03 Specifieke uitkering stimulering sport		13	13				13
2.04 Onderwijsachterstandenbeleid	668		668				668
02 Onderwijs en ontplooiing	1.607	13	1.620				1.620
3.01 Toeristenbelasting		-165	-165				-165
3.02 Grondbank	-93	-137	-231				-231
03 Economie en duurzaamheid	-93	-302	-396				-396
4.01 Vervallen ontwikkeling van een kanoroute	25	-25	0				0
4.02 VRI-DRIS Amstelveen	48		48				48
4.03 Energielasten openbare verlichting Amstelveen	650		650				650
4.04 Aanleg Glasvezel	122	-142	-20				-20
4.05 Uitvoering overkapping Oude Dorp	100	-100	0				0
4.06 Zorgvlied verlichting park	-30	30	0				0
4.07 Actieplan klimaatadaptatie	175	-175	0				0
4.08 Subsidieregeling groen op gebouwen	150	-150	0				0
4.09 Afval huishoudens	-494	494	0				0
4.10 Zorgvlied afkoopsommen	-806	806	0				0
4.11 Rioolinspecties 2024			0				0
4.12 Zorgvlied inrichting paviljoen	-27	27	0				0
04 Openbare ruimte	-87	765	678				678



4.10 Zorgvlied afkoopsommen			0			0
5.01 Grondverkoop Ouderkerkerlaan 150		613	613			613
5.02 Leges omgevingsvergunningen	196	811	1.007			1.007
05 Ruimtelijke ontwikkeling	196	1.424	1.620			1.620
6.01 Informatieknooppunt	47		47			47
6.02 Verkiezingen	-45		-45			-45
6.03 Burgemeester en Wethouders	100		100			100
6.04 Naturalisatieverzoeken	-75		-75			-75
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	27		27			27
5.02 Leges omgevingsvergunningen			0			0
6.04 Naturalisatieverzoeken			0			0
7.01 Werkkostenregeling		-44	-44	-44		-88
7.02 Aanschaf bedrijfskleding	-140	140	0			0
7.03 Vrijval dotatie reserve bedrijfsmiddelen	130		130	-130		0
7.04 Actualisering van de bestedingen uit de reserve bedrijfsmiddelen	1.857	-1.857	0			0
7.05 Huisvesting Werkplein	-231	231	0			0
7.06 Huisvesting werkplekken begane grond	-177	177	0			0
7.07 Vervanging bureaustoelen	-75	75	0			0
07 Overhead	1.364	-1.278	86	-174		-88
2.04 Onderwijsachterstandenbeleid	-253		-253			-253
8.01 Hogere rentebaten schatkistbankieren 2024		1.300	1.300			1.300
8.02 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen	1.721		1.721			1.721
8.03 Hogere afdracht vennootschapsbelasting	-1.950		-1.950			-1.950
8.04 Onderuitputting kapitaallasten	1.500		1.500			1.500
8.05 Dividenduitkering amstelveen Sport		397	397			397
8.06 Prognose uitgaven lokaal werkbudget Oekraïne t/m 2025			0	-8.000		-8.000
8.07 Prognose rijksvergoeding 2025 opvang Oekraïners			0	8.000		8.000
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.018	1.697	2.715			2.715
Totaal financiële afwijkingen	3.383	2.347	5.730	-174	0	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

1.01 Werkbudget Sociaal Team

Door kritischer te kijken naar de noodzaak van tolkkosten en ziekte van personeel waardoor geen nieuwe gezinnen konden worden geholpen ontstaat een voordeel van €70.000. De beschikbare capaciteit was voor de reeds lopende trajecten. De verwachting is dat in oktober wordt gestart met een nieuwe procesregisseur, waardoor nieuwe trajecten kunnen starten.

De ontwikkelingen van regionale veiligheidsteams in onze regio maakt dat er geen structurele onderschrijding in 2025 wordt verwacht. De problematiek rondom dakloosheid en wachtlijsten voor passende woonvormen zal komende jaren onveranderd blijven. De verwachting is dat deze



kosten zullen doorlopen. Tegelijkertijd wordt er in diverse casuïstiek gezocht naar duurzame maatwerkoplossingen die bekostiging nodig hebben.

1.02 Energietoeslag Amstelveen

De energietoeslag 2023 kon tot medio 2024 worden aangevraagd. Gemeenten hebben van het rijk in 2023 budget gekregen voor de uitvoering en toekenning van de energietoeslag en hiervan is €670.000 overgeheveld naar 2024. Medio 2024 resteert een budget van €450.000 wat kan vrijvallen.

1.03 Maatwerkvoorzieningen WMO

Het aantal verstrekkingen van rolstoelen en woonvoorzieningen is tot op heden vrijwel gelijk aan voorgaand jaar. De ontwikkeling waarmee rekening is gehouden blijft achterwege. In 2024 zijn voorsnog grote woningaanpassingen lager dan verwacht wat heeft geleid tot een incidenteel overschot van €155.000. In 2025 wordt een nieuw contract hulpmiddelen afgesloten waarbij rekening moet worden gehouden met een hogere prijs voor de hulpmiddelen.

1.04 Collectief vervoer WMO

De afgelopen jaren lag het aantal reizigers op een lager niveau dan voor Corona. Daarnaast was het gebruik lager door de mindere prestaties van de oude vervoerder. Deze tendens is doorbroken en er is een stijging in het aantal gereden kilometers, reizigers en ritten (nadeel €115.000). Meer inwoners gaan er op uit en het vertrouwen in het Wmo-vervoer lijkt hersteld.

1.05 Vluchtelingenwerk

De taakstelling voor maatschappelijke begeleiding is fors toegenomen van 56 in 2020 naar 230 statushouders in 2024. De komende tijd wordt nog geen daling verwacht. In 2024 is €71.000 extra budget nodig voor vluchtelingenwerk om de statushouders maatschappelijke begeleiding te bieden. Het bedrag is gebaseerd op het kostprijsmodel dat vluchtelingenwerk hanteert per statushouder. Voor 2025 en verder zijn extra middelen toegekend via de perspectiefnota.

1.06 Specialistische Jeugdhulp

Begin september worden de kosten geraamd op €26,3 miljoen (raming Perspectiefnota 2025 bedraagt €25 miljoen). De eindejaarsverwachting gaat uit van ongewijzigde trends.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van Perspectiefnota:

Groei aantal jeugdigen met ambulante jeugdhulp: de prognose bij ambulante hulpverlening is qua aantallen jongeren naar boven bijgesteld (+5%, ruim 100 jeugdigen extra t.o.v. 2023). De trend was al zichtbaar, echter de financiële consequenties hiervan worden pas later zichtbaar. Er is geen bijstelling gedaan qua zorgzwaarte; die ligt voorsnog gelijk aan 2023. Het gaat overwegend om verwijzingen via de huisartsen en het meest in de leeftijd van 12-18 jaar. Vanaf medio 2024 wordt er tevens eerder en meer rekening gehouden met berichten vanuit de zorgaanbieders die met terugwerkende kracht zijn ingediend. Deze twee ontwikkelingen leiden tot een groei in kosten van ongeveer €0,5 miljoen.

Complexe zorgvragen met hoge kosten: de afgelopen maanden zijn circa 10 nieuwe cliënten gestart of verwacht met een complexe zorgvraag. De verwachte kosten van de meeste van deze trajecten liggen tussen de €50.000 en €100.000 per jaar. Daarnaast is er één cliënt die ruim boven dat bedrag komt. Dit leidt tot een stijging van de kosten voor trajecten met een complexe zorgvraag van €0,5 miljoen.

Reservering noodsteun voor een belangrijke jeugdzorgaanbieder: Voor mogelijke noodsteun wordt een bedrag gereserveerd van €0,15 miljoen. Het besluit of deze noodsteun daadwerkelijk moet worden verleend, wordt in het najaar verwacht.

Aandacht voor kostenbesparingen:

Er is al jaren aandacht voor het beheersen van kosten. In 2023 lagen de gerealiseerde besparingen rond de €0,9 miljoen per jaar, ondanks de steeds verder stijgende kosten over het totaal. Het gaat om besparingen door bijvoorbeeld eerst preventieve hulp in te zetten, door eerst hulp van een POH GGZ jeugd in te zetten, door problemen eerder te signaleren en door minder intensieve hulp of kortere hulp in te zetten. De aandacht voor kostenbesparingen wordt verder uitgebreid in het najaar en de interventies zoals genoemd in de jeugd- en onderwijsagenda worden met voortvarendheid opgepakt. Het blijven bieden van passende en noodzakelijke hulp blijft hierbij vanzelfsprekend het uitgangspunt.



1.07 Innovatiefonds Zorg en Welzijn

In 2024 zijn aanvragen gehonoreerd voor het innovatiefonds met een omvang van €85.000 (begroot €57.000). In 2024 zijn meer aanvragen ingediend en gehonoreerd dan in 2022 en 2023. Een tweede reden betreft de ontwikkeling van nieuw beleid rondom bijvoorbeeld gezondheid en ggz waarbij ook ruimte is voor vernieuwende subsidieaanvragen. De hogere uitgaven van €28.000 worden onttrokken aan de bestemmingsreserve innovatiefonds. In het vierde kwartaal vindt een evaluatie plaats van het innovatiefonds. Op basis van deze evaluatie wordt een keuze gemaakt over het vervolg (inclusief de resterende reserve).

1.08 Resultaat AM Match 2023

In 2024 wordt een voordelig resultaat verwacht van €222.000. Dit positieve financiële resultaat vloeit voort uit de verdeling van het rekeningresultaat van AM match over 2023.

2.01 Buitenruimte Hermann Wesselink College

Aan de zijde van de Van der Hooplaan moet de waterpartij teruggebracht worden en een brug/dam gerealiseerd. Verwacht wordt dat het project in 2024 wordt afgesloten. Bij de jaarstukken 2023 is van het beschikbare budget van €2,9 miljoen ongeveer €1,5 miljoen overgeheveld voor de inrichting van de buitenruimte. De invulling hiervan is thans bekend waarna aanvullend €985.000 vrijvalt uit de reserve "Hermann Wesselink College".

2.02 Huur Dr. Willem Dreesweg 2

Voor de Internationale Schakelklassen van het Nova College worden 9 lokalen gehuurd aan de dr. Willem Dreesweg 2. Voor de huurkosten is een bedrag van €99.000 begroot. De totaal verwachte huurlast in 2024 is geraamd op €145.000. Het verschil bestaat uit de afrekening van de servicelasten en daarnaast onder andere de huurverhoging vanaf juni 2024.

2.03 Specifieke uitkering stimulering sport

De Specifieke uitkering stimulering sport is bedoeld voor het BTW-nadeel dat gemeenten lijden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Het betreft €13.000 compensatie op exploitatiebudgetten en €18.000 op kredieten. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de uitgaven in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn uitgegeven.

2.04 Onderwijsachterstandenbeleid

In 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor het onderwijsachterstandenbeleid. Een toename van de Rijksmiddelen Onderwijsachterstandenbeleid van €200.000 biedt de mogelijkheid voor nieuwe beleidsontwikkeling. Door personeelstekort en tekort aan opvanglocaties bij kinderopvangorganisatie is de uitbreiding van Voorschoolse educatie en Peuterarrangement minimaal. Naast het uitblijven van uitbreiding van kindplaatsen van de zijde van aanbieders zijn bestaande en nieuwe ontwikkelingen vertraagd.

Een deel van de middelen onderwijsachterstandenbeleid wordt ingezet voor subsidies in het basisonderwijs (PO). De verwachte groei van de taalklassen PO blijft achter; het aantal leerlingen is in de eerste helft 2024 verminderd. De reguliere onderwijsbegroting neemt toe in 2024 door extra financiële middelen vanuit moties. Daarmee zijn taalklassen PO volledig gedekt vanuit de reguliere onderwijsbegroting. De vaststellingssubsidies Voorschoolse educatie en Peuterarrangementen 2023 geven in 2024 een voordeel van €268.000.

Voorgesteld wordt om €415.000 van de gemeentelijke middelen Onderwijsachterstandenbeleid 2024 vrij te laten vallen en een bedrag van €253.000 toe te voegen aan het lokaal werkbudget Oekraïne.

3.01 Toeristenbelasting

Het nadeel van €165.000 op de toeristenbelasting over het jaar 2023 wordt grotendeels verklaard door meer overnachtingen van minderjarigen en vluchtelingen dan begroot. Beide groepen zijn vrijgesteld van toeristenbelasting.

3.02 Grondbank

De grondbank heeft in 2024 een tekort van €280.000, waarvan €50.000 gedekt wordt uit de egaliseringsreserve.



De belangrijkste reden van het tekort betreft de locatie Escapade. Hier wordt een vloestofdichte vloer geplaatst waardoor extra afvoerkosten zijn gemaakt voor groenstromen en een lagere omzet wordt gerealiseerd. In mindere mate geldt dit ook voor de locatie Krijgsman waar eveneens maatregelen zijn getroffen voor renovatie. Een derde reden van het tekort betreft een last onder dwangsom (LOD) dat betaald moet worden voor Krijgsman. Deze LOD is inmiddels opgeheven. De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling de LOD terugbetaald aan de gemeente Amstelveen. De inkomst staat echter verantwoord op een ander bestuurlijk product.

Mede door de renovatie zijn de baten van reguliere externe klanten achtergebleven. Wel ontvangt de gemeente voor een periode van 3 jaar €300.000 aan extra inkomsten voor het verhuren van een baggerbak. Dit bedrag wordt gedeeltelijk ingezet ter dekking van de kapitaallasten voor de vloestofdichte vloer van de Escapade.

4.01 Vervallen ontwikkeling van een kanoroute

De voorgenomen maatregel om te komen tot de aanleg van een kanoroute in en door de Middenpolder in Amstelveen, als onderdeel van het gebiedsprogramma Amstelscheg, wordt definitief niet uitgevoerd in verband met resultaten van de natuurtoets die is uitgevoerd door een onafhankelijk ecologisch bureau. Het geraamde budget van €25.000 voor het eigen aandeel zal terugvloeien naar het Groenfonds.

4.02 VRI-DRIS Amstelveen

Een hogere bijdrage voor de energiekosten voor verkeersregelinstallaties (VRI's) en Dynamische Reisinformatie Systemen (DRIS) van €48.000 blijkt door de gunstige marktprijzen niet nodig te zijn.

4.03 Energielasten openbare verlichting Amstelveen

Een hogere bijdrage voor de energiekosten voor de openbare verlichting in Amstelveen blijkt door de gunstige marktprijzen niet nodig te zijn. In 2023 en 2024 was hiervoor incidenteel geld voor beschikbaar gesteld. Het budget 2024 kan verlaagd worden met €650.000.

4.04 Aanleg Glasvezel

Vanuit het project aanleg glasvezel (MPP) worden eenmalig inkomsten gegenereerd om toekomstige verzakkingen van verhardingen te kunnen herstellen (degeneratiekosten). De uitgaven vallen niet in hetzelfde jaar als waarin de inkomsten binnen komen. Deze uitgaven kunnen zelfs een aantal jaar na de aanleg van de glasvezel nog optreden. Deze herstelwerkzaamheden worden dan ook vanuit de reserve wegen (MPP) uitgevoerd. Vanwege uitvoering via MPP vervallen de geraamde baten (€141.000) en lasten (€121.000) in de exploitatie. Per saldo betekent dit een incidenteel tekort van €20.000.

4.05 Uitvoering overkapping Oude Dorp

De inrichtingsplannen voor de overkapping over de A9 bij het Oude Dorp zijn vertraagd doordat meerdere ontwikkelingen in dit gebied, zoals de Noordelijke Poeloever, met elkaar samenhangen. Van het beschikbare budget van €200.000 wordt €100.000 via de reserve grote projecten doorgeschoven naar 2025.

4.06 Zorgvlied verlichting park

Langs de hoofdpaden op Gedenkpark Zorgvlied is geen vaste verlichting. Dit kan tot onveilige situaties leiden tijdens uitvaarten in periodes dat het vroeg donker wordt. Deze renovatie wordt gefaseerd uitgevoerd. In 2024 is €30.000 benodigd, hetgeen wordt gedekt ten laste van de reserve Zorgvlied renovatie park en graven.

4.07 Actieplan klimaatadaptatie

Het bestedingspatroon voor het actieplan klimaatadaptatie is geactualiseerd en sluit aan op het raadsvoorstel PLECK. Dit betekent een jaarlijkse verlaging van de budgetten 2024 t/m 2026 met €175.000.

4.08 Subsidieregeling groen op gebouwen

Het bestedingspatroon voor het subsidie groen op gebouwen is geactualiseerd en sluit aan op het raadsvoorstel PLECK. Dit betekent een jaarlijkse verlaging van de budgetten 2024 t/m 2026 met €150.000.



4.09 Afval huishoudens

Actualisatie van de kostendeckende exploitatie leidt tot een positief resultaat van €0,9 miljoen. Belangrijkste twee redenen zijn lagere kosten door minder restafval (€0,6 miljoen) en een hogere opbrengst van €0,5 miljoen.

4.10 Zorgvlied afkoopsommen

In 2024 is door toename van afkoopsommen een hogere baat gerealiseerd van €825.000. Dit bedrag wordt gestort in de bijbehorende voorziening waardoor per saldo sprake is van een neutraal effect. Op overige posten wordt een geringe afwijking van €14.000 gerealiseerd dat eveneens wordt afgewikkeld met de voorziening.

4.11 Rioolinspecties 2024

Alle riolen zijn in beeld door inspecties. Door risico gestuurd beheer en assetmanagement is minder frequent inspectie van het riool nodig waardoor €100.000 aan inspectiekosten niet hoeft worden ingezet in 2024. In het tariefvoorstel bij de begroting 2025 is de kostendeckende exploitatie riolering structureel geactualiseerd.

4.12 Zorgvlied inrichting paviljoen

De uitstraling en inrichting van het Paviljoen is gedateerd en logistiek onvoldoende goed ingedeeld om grote gezelschappen te faciliteren tijdens een condoleance. In 2024 wordt €27.000 ten laste van de egalisatievoorziening gebracht voor de benodigde aanpassingen aan binnen- en buitenruimte.

5.01 Grondverkoop Ouderkerkerlaan 150

Voor de locatie Ouderkerkerlaan 150 is met de eigenaar/initiatiefnemer een koopovereenkomst gesloten van €613.000 voor een aantal percelen gemeentegrond die nodig zijn voor een bouwplan bestaande uit 131 appartementen, een commerciële ruimte en inbandige parkeergelegenheid.

5.02 Leges omgevingsvergunningen

Op het onderdeel omgevingsvergunningen is sprake van een voordeel van €1 miljoen. Het overgrote deel hiervan betreft ontvangen legesopbrengsten uit omvangrijke projecten/bouwplannen (€729.000). Leges op grote projecten zijn in grote mate bepalend voor het totale opbrengstenverloop maar ook slecht te voorspellen. Het opbrengstenverloop fluctueert sterk en is afhankelijk van veel (markt)factoren die voor de gemeente niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden. Het aantal grote projecten is minder dan verwacht, waardoor de inzet van capaciteit €195.000 lager is. De meeropbrengst voor kleine vergunningen bedraagt €82.000.

6.01 Informatieknooppunt

Bij het vaststellen van de jaarstukken 2023 is voor de tweede keer het incidentele budget van €74.000 voor informatieknooppunt ondermijning overgeheveld voor de verdere ontwikkeling van het informatieknooppunt. De ontwikkeling van wat nu het veiligheidsdashboard heet, kan verder worden vormgegeven met eigen capaciteit. Hierdoor kan het resterende budget van €47.000 vrijvallen.

6.02 Verkiezingen

Het tekort van €45.000 wordt veroorzaakt door inhuur voor de opbouw- en afbouwwerkzaamheden van de verkiezingslocaties. Voorheen werd gewerkt met vrijwilligers. In de Perspectiefnota 2026 wordt een voorstel gedaan de budgetten structureel te verhogen naar aanleiding van de invoering van de wet "Nieuwe Procedure Vaststelling Verkiezingsuitslag (NPVV)".

6.03 Burgemeester en Wethouders

Het college van burgemeester en wethouders besteedt €100.000 minder aan salarissen, vervoerskosten, representatie en overige kosten.

6.04 Naturalisatieverzoeken

De uitvoering van de naturalisatieceremonie wordt sinds begin 2024 uitgevoerd door de gemeente zelf. Voorheen werd dit uitbesteed. Dit jaar is sprake van een toename van het aantal complexe aanvragen. Om de extra taken tijdig te kunnen afhandelen wordt extra capaciteit ingehuurd. Dit gaat om gemiddeld 24 uur per week, neerkomend op een bedrag van €75.000 per jaar. Bij de Perspectiefnota 2025 is deze ontwikkeling al gesignaleerd, maar op dat moment kon nog geen definitieve prognose worden gegeven. Richting Perspectiefnota 2026 wordt een aanmelding voorbereid om de budgetten structureel te verhogen.



7.01 Werkkostenregeling

In de Perspectiefnota 2025 is voor 2024 en 2025 budget toegekend ter dekking van het overschrijden van de forfaitaire ruimte van de Werkkostenregeling (WKR). In dit budget werd rekening gehouden met een bijdrage vanuit Aalsmeer van €44.000 per jaar. Gelet op het grote aandeel van de forfaitaire ruimte dat wordt ingenomen door onbelaste onkostenvergoedingen van het Amstelveense bestuur (Aalsmeer bestuur heeft haar eigen WKR) is er geen aanleiding voor een Aalsmeerse bijdrage.

7.02 Aanschaf bedrijfskleding

In 2024 is €140.000 extra uitgegeven voor aanschaf bedrijfskleding. Belangrijkste redenen zijn a) de zomerbroek en regenpakken voldeden niet en zijn vervangen; b) medewerkers hebben meer katoenen shirts nodig en er zijn sofshelljassen aan het assortiment toegevoegd; c) investering in extra veiligheid en werkcomfort, niet alleen voor de 'normale' omstandigheden, maar ook in die situaties dat mensen doorwerken terwijl het regent of sprake is van andere extreme omstandigheden; d) tenslotte is voor nieuwe medewerkers een geheel nieuwe outfit aangeschaft. De hogere uitgaven worden gedekt uit de reserve bedrijfsmiddelen en het bedrijfsvoeringsfonds.

7.03 Vrijval dotatie reserve bedrijfsmiddelen

De verwachte aanschaf van bedrijfsmiddelen is in 2024 vooral door langdurige aanbestedingstrajecten lager dan begroot. Na de vrijval door lange levertijden bij de 1e tijdvak, kan de dotatie aan de bestemmingsreserve hierdoor nogmaals eenmalig met €700.000 verlaagd worden.

Door de fasering worden hogere kosten voor onderhoud verwacht van €70.000 in 2024 en €130.000 in 2025. Daarnaast is er een overschrijding van €65.000 doordat het budget voor wegebelaasting al was ingezet als dekking voor de verduurzaming omdat over elektrische voertuigen geen wegebelaasting betaald hoeft te worden. Door de latere levering moet over de huidige voertuigen nog wegebelaasting betaald worden. Per saldo kan eenmalig €435.000 vrijvallen. Conform de lijn die ingezet is bij de Perspectiefnota 2025 wordt de vrijval bedrijfsmiddelen toegevoegd aan de reserve vervanging inrichting kantoren.

7.04 Actualisering van de bestedingen uit de reserve bedrijfsmiddelen

Er zijn drie redenen voor de lagere kosten 2024 van □€1,9 miljoen voor aanschaf van voertuigen: a) een langere doorlooptijd vanwege Europese aanbesteding van nieuwe containers waardoor levering pas in 2025 kan plaatsvinden (€0,3 miljoen), b) een mislukte en hernieuwde aanbesteding van inzamelvoertuigen Afvalbeheer waardoor de aanbesteding van de geplande vervanging van de voertuigen voor groenbeheer (€0,7 miljoen) en Zorgvlied (€0,7 miljoen) pas in het vierde kwartaal 2024 kan worden gestart en c) een te hoge raming van de voertuigen voor gladheidsbestrijding (€0,2 miljoen). De budgetten worden doorgeschoven naar komende jaren. De te hoge raming voor de voertuigen gladheidsbestrijding wordt ingezet om een aantal al bekende prijsstijgingen op te vangen.

7.05 Huisvesting Werkplein

Op het krediet Werkplein is een overschrijding van €231.000. Dit betreft vervanging van de nog niet gemoderniseerde bestaande inrichting en werkplekken in de backoffice van het Werkplein. Dit maakte nog geen onderdeel uit van het nieuwe MeerjarenInrichtingsPlan en de bijbehorende reserve "vervanging inrichting kantoren". Via deze tijdvak wordt het krediet met €231.000 verhoogd met als dekking de hiervoor vermelde reserve.

7.06 Huisvesting werkplekken begane grond

Een deel van de kantooruimte op de begane grond is nog niet gemoderniseerd. Een eerste inschatting van de kosten van de vervanging van de werkplekken en inrichting bedroeg €623.000. De concrete uitwerking bedraagt €800.000. Het verschil van €177.000 kan worden gedekt uit de reserve vervanging inrichting kantoren.

7.07 Vervanging bureaustoelen

In het raadhuis en Langs de Werf worden 100 bureaustoelen vervangen voor €75.000. Deze kosten worden gedekt uit de reserve vervanging inrichting kantoren.

8.01 Hogere rentebaten schatkistbankieren 2024

In de Perspectiefnota is rekening gehouden met een rentebaar 2024 van €2,5 miljoen. De verwachting was dat het rentepercentage over het schatkistbankieren in het tweede halfjaar zou dalen richting 3% én dat het uitstaande bedrag bij het Rijk lager zou worden. Zoals het er nu naar uitziet gaat dit niet in het tempo dat werd verwacht bij opmaak van de Perspectiefnota, hetgeen leidt tot een aanvullende (incidentele) rentebaar van €1,3 miljoen.



8.02 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen

Het restant op de stelposten nominaal, areaal en nieuw beleid van totaal €1,7 miljoen kan incidenteel vrijvallen in 2024.

8.03 Hogere afdracht vennootschapsbelasting

In de begroting wordt een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de af te dragen vennootschapsbelasting. Door onder andere fasering van winsten grondexploitaties kan de belastingafdracht (substantieel) afwijken. In 2024 bedraagt de betaalde vennootschapsbelasting tot heden €1,95 miljoen meer dan begroot.

8.04 Onderuitputting kapitaallasten

Bij de uitvoering van investeringen zien we faseringseffecten optreden waardoor geraamde kapitaallasten te hoog zijn ingeschat. De begroting kent een stelpost onderuitputting voor dit effect. Op basis van de jaarstukken 2023 ontstaat een hogere onderuitputting dan begroot, hetgeen tot een incidenteel voordeel leidt van €1,5 miljoen.

8.05 Dividuitkering amstelveen Sport

In 2023 heeft AmstelveenSport BV het jaar afgesloten met een positief resultaat. Conform de statuten is een deel (50%) van het resultaat uitgekeerd aan de gemeente als dividend.

Op 16 mei 2019 heeft AmstelveenSport BV bij de omzetting van stichting naar BV op haar balans een gestort kapitaal opgenomen van €196.000 (€1 per aandeel) met als enig aandeelhouder de gemeente Amstelveen. Na ontvangst van het dividend is AmstelveenSport BV toegevoegd aan de balanspost deelnemingen. Dit leidt tot een incidenteel resultaat van €196.000 doordat in 2019 de aandelen al waren gekocht door herschikking van het eigen vermogen binnen AmstelveenSport.

8.06 Prognose uitgaven lokaal werkbudget Oekraïne t/m 2025

Bijlage 8.1 bevat een specificatie van uitgaven ten lasten van het lokaal werkbudget Oekraïne tot en met 2025. Het toegekende bedrag door de raad is ontoereikend om dit te dekken. Zie verder de toelichting in de bijlage.

8.07 Prognose rijksvergoeding 2025 opvang Oekraïners

Bij opmaak van deze tijdvakrapportage wordt door het Rijk onderzocht wat de vergoeding per nacht per bed voor 2025 gaat worden. Dit bedrag zal lager liggen dan de huidige €61. In bijlage 8.1 wordt een vergoeding berekend van €8 miljoen als het tarief €50 bedraagt. In december wordt het raadsvoorstel begrotingsrechtmatigheid aangeboden. Verwacht wordt dat hierin een exactere prognose opgenomen kan worden tegen het nieuwe tarief.



3 Grondexploitatie

Voor 2024 wordt een negatieve bijstelling verwacht van het begrotingssaldo van € 861.000. De vermelde onderwerpen hebben voor € 411.000 doorwerking naar de begroting 2025 en verder. Dit betekent over de periode 2024 t/m 2027 een onttrekking aan de algemene reserve van per saldo € 450.000. Het overzicht bevat bouwgronden in exploitatie (bie) en facilitaire projecten (fac).

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Mutaties 2024			Meerjarenraming			Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027	
01 Uilenstede 471-473 (bie)		-247	-247	247			0
02 Kalkbranderij (bie)	-144	-1	-145				-145
03 Rembrandthof (fac)		5	5				5
04 Krijgsman Parkeren (bie)		-42	-42	42			0
05 De Scheg West (bie)		-97	-97	97			0
06 BTAZ Noordoost (bie)		-11	-11	11			0
07 BTAZ Noordwest (bie)		-15	-15	15			0
08 Verliesneming Carmenlaan		-310	-310				-310
Saldo voor reserves	-144	-717	-861	411	0	0	-450
Totaal reserve mutaties							
Totaal grondexploitatie	-144	-717	-861	411	0	0	-450

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

01 Uilenstede 471-473 (bie)

De Raad van State heeft op 31 juli 2024 uitspraak gedaan en de omgevingsvergunning voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 12 maanden geweigerd. Er zal een nieuwe vergunningsaanvraag ingediend worden voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 6 maanden. De geplande grond aankoop (€295.000) en grondverkoop (€632.000) die gekoppeld zijn aan de datum van vergunningsafgifte faseren hierdoor. De resultaatneming schuift ook door en is hierdoor €247.000 lager in 2024.

02 Kalkbranderij (bie)

Bij graafwerkzaamheden is meer grond afgevoerd dan gepland. Daarnaast was deze grond van een andere milieuklasse dan verwacht. Om deze twee redenen waren de stortkosten €100.000 hoger dan verwacht. Ook de kosten voor het woonrijp maken zijn €100.000 hoger dan geraamd. Hier tegenover staat een fiscale meevaller van €56.000. Van de uitvoeringswerkzaamheden bestaat een groter aandeel uit kosten waarover de BTW gecompenseerd mag worden via het BTW-compensatiefonds. Als gevolg hiervan gaat de geraamde winstneming van €45.000 over naar een verlies van €100.000.

03 Rembrandthof (fac)

De gemeente start met de voorbereidende werkzaamheden voordat de anterieure overeenkomst is afgerond. Hiertoe is met de ontwikkelaar een vooruitbetaling (€100.000) afgesproken. Daardoor worden in 2024 de begrote uitgaven en inkomsten met €96.000 opwaarts bijgesteld en wordt de resultaatneming in 2024 €5.000 hoger.

04 Krijgsman Parkeren (bie)

Bezwaren bij legaliseren van de naastgelegen grondbank vertragen de gronduitgifte en bijbehorende werkzaamheden voor het bouwrijp maken. Een betere landschappelijke inpassing wordt samen met de bezwaarmaker onderzocht. Hierdoor schuiven de gronduitgifte (€293.000) en de gerelateerde kosten (€110.000) door. De resultaatneming faseert ook en dit resulteert in een lagere resultaatneming van €42.000 in 2024.



05 De Scheg West (bie)

De grondleveringen zijn gekoppeld aan de ruimtelijke procedure. Er is beroep aangetekend tegen het vastgestelde bestemmingsplan. Hierdoor zijn de grondleveringen vertraagd. De grondaankoop (€640.000) en -verkoop (€6,3 miljoen) worden doorgeschoven. Hieraan gekoppeld faseert ook de bijdrage bovenwijkse voorzieningen (€25.000). Dit resulteert in een lagere resultaatneming van €72.000 in 2024. De Raad van State heeft na opmaak van deze tijdvakrapportage uitspraak gedaan en de beroepen ongegrond verklaard. Nader zal worden beoordeeld wat dit financieel betekent en indien nodig worden betrokken in het voorstel "begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" dat eind november in de raad wordt behandeld.

06 BTAZ Noordoost (bie)

De afdracht bovenwijkse voorzieningen vindt niet in 2024 plaats en volgt na de gronduitgifte. De resultaatneming schuift door en is daardoor €11.000 lager in 2024.

07 BTAZ Noordwest (bie)

De afdracht bovenwijkse voorzieningen vindt niet in 2024 plaats en volgt na de gronduitgifte. De resultaatneming faseert en is daardoor €15.000 lager in 2024.

08 Verliesneming Carmenlaan

Op grond van het besluit begroting en verantwoording (BBV) mogen voorbereidingskosten van een toekomstige grondexploitatie maximaal vijf jaar op de balans blijven staan. Dit betekent dat de gemaakte voorbereidingskosten van 2019 voor de Carmenlaan dit jaar als verlies genomen moeten worden (€310.000). De haalbaarheid van het plan voor de Carmenlaan wordt momenteel onderzocht, hieruit volgt een door de gemeenteraad vast te stellen grondexploitatie.



4 Budgetoverheveling

Voor 2024 wordt een positieve bijstelling verwacht van het begrotingsaldo van € 4,2 miljoen. Meerjarig heeft budgetoverheveling geen invloed op de algemene reserve.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
01 Stads promotie	60	-60				0
02 Adequate informatiehuishouding Wet Open Overheid	335	-335				0
03 Uitvoeringsprogramma ICT	2.383	-1.430	-953			0
04 Ventilatie OBS De Zwaluw Pastoor van Zantenlaan 10	90	-90				0
05 Verbouwing Dr. Schaepmanlaan 7	70	-70				0
06 Voorbereiding kindcentrum Lindenlaan 315A	100	-100				0
07 Voorbereiding kindcentrum de Scheg	300	-300				0
08 Kansengelijkheid	40	-40				0
09 Lerarenbeurs	120				-120	0
10 Inburgering	92	-92				0
11 Sustainable Development Goals (SDG)	40	-40				0
12 Stichting urgente noden	109	-55	-55			0
13 Mentale Gezondheid GGZ	130	-130				0
14 Verbetering toegankelijkheid raadhuis	95	-95				0
15 POK gelden	125	-125				0
16 Grote projecten Noordelijke Poeloever	100	-100				0
Saldo budgetoverhevelingen	4.189	-3.062	-1.008	0	-120	0
06 Voorbereiding kindcentrum Lindenlaan 315A	-100	100				0
07 Voorbereiding kindcentrum de Scheg	-300	300				0
16 Grote projecten Noordelijke Poeloever	-100	100				0
Reservemutaties	-500	500	0	0	0	0
Resultaat	3.689	-2.562	-1.008	0	-120	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

01 Stads promotie

Dit jaar heeft geen nieuw innovatief evenement plaatsgevonden. Voorgesteld wordt €60.000 over te hevelen voor het evenement 24Hrs en de subsidieaanvraag van Amstelveen Culinair dat niet staat begroot in 2025.

02 Adequate informatiehuishouding Wet Open Overheid

Het project adequate informatiehuishouding is medio 2024 gestart. Hiervoor is in 2023 een inhuurbudget van €335.000 beschikbaar gesteld vanuit het budget voor de Wet Open Overheid (WOO). Dit budget is vervolgens overgeheveld van 2023 naar 2024. De uitvoeringsfase van de opzet van het metagegevensschema en de voorbereiding en het overbrengen van het analoge archief vindt plaats in 2025. Voorgesteld wordt het volledige budget van €335.000 over te hevelen naar 2025.



03 Uitvoeringsprogramma ICT

In het totale uitvoeringsplan ICT voor het jaar 2024 wordt van het totaal budget van €4,0 miljoen een bedrag van €2,4 miljoen niet besteed. Dit budget wordt overgezet naar 2025 (60% = €1,4 miljoen) en 2026 (40% = €1,0 miljoen)

De belangrijkste reden hiervan is de fasering van het grote project vervanging Zaaksysteem met een extra (project) jaar. Voor dit vervangingsproject is structureel budget gereserveerd voor de dekking van licenties van de nieuwe toekomstvasten systemen en incidenteel budget voor de eenmalige aanschaf, inrichting en migratie van het oude systeem naar de nieuwe systemen.

In 2023 is gestart met het project om het huidige Zaaksysteem in een periode van twee tot drie jaar te vervangen voor meerdere nieuwe toekomstvasten systemen. Dit project is complex om twee redenen. Allereerst omdat de gehele organisatie, met veel verschillende processen en functionaliteiten, met het Zaaksysteem werkt. Daarnaast doordat de gemeente de intentie heeft om de aanbesteding samen met de DUO+ gemeenten te doen, zodat een substantieel inkoopvoordeel gerealiseerd kan worden door schaalvergroting. Doordat de leverancier van het Zaaksysteem heeft laten weten het onderhoud van het huidige Zaaksysteem voorlopig voort te zetten, is de urgentie voor een spoedige vervanging van het Zaaksysteem niet meer actueel en kan worden ingezet op een zorgvuldige meerjarige vervanging. Het zwaartepunt van het project, waarin nieuwe systemen worden aangeschaft en ingericht, wordt daarom verschoven van 2024 en 2025 naar de jaren 2025 en 2026. In deze jaren vindt de aanschaf plaats van de nieuwe systemen en gaan de nieuwe licenties lopen.

Een deel van het overblijvende bedrag in 2024 betreft structureel budget (€0,4 miljoen). Algemeen uitgangspunt is, dat structurele budgetten niet in aanmerking komen voor overheveling. Het onderhavige budget wordt, net als in 2023, bij uitzondering overgeheveld, omdat het project zich bevindt in de fase van marktorientatie en er dus nog geen zicht is op een leverancierskeuze, met daarbij horende specifieke financiële consequenties voor licenties en vooral voor de inrichting en implementatie van de gezamenlijk te vervangen ICT systemen van Aalsmeer en Amstelveen.

04 Ventilatie OBS De Zwaluw Pastoor van Zantenlaan 10

Voor het aanbrengen van de ventilatie in het schoolgebouw is €100.000 beschikbaar. Na de zomervakantie wordt het werk voorbereid en aanbesteed. Werkzaamheden moeten in de schoolvakanties plaats vinden, zodat het onderwijs door kan gaan. Van het budget is 10% nodig voor de voorbereidingskosten. Het restant van €90.000 voor de uitvoering van de werkzaamheden wordt gefaseerd naar 2025.

05 Verbouwing Dr. Schaepmanlaan 7

Voor de verbouwing van Dr. Schaepmanlaan 7 ten behoeve van de Wereldschool is er een budget van €500.000 beschikbaar. De verwachting is dat er in 2024 €430.000 uitgegeven wordt aan de werkzaamheden aan het schoolgebouw en de buitenruimte. Daarnaast is er nog €10.000 nodig voor de verhuizing van de school en onvoorziene kosten. Voorgesteld wordt om €60.000 over te hevelen naar 2025 voor eventuele afrondende werkzaamheden.

06 Voorbereiding kindcentrum Lindenlaan 315A

Voor de realisatie van het kindcentrum is een voorbereidingskrediet beschikbaar van €170.000. Het kindcentrum gaat deel uitmaken van het gebouw dat Amstelring gaat realiseren voor zorgwoningen. In het najaar wordt een Programma van Eisen opgesteld voor het kindcentrum. Voor het opstellen van het PvE, aangevuld met ambtelijke uren is €70.000 nodig. Het restant van €100.000 wordt overgeheveld naar 2025.

07 Voorbereiding kindcentrum de Scheg

Voor de realisatie van het IKC in ontwikkellocatie De Scheg-West is een voorbereidingskrediet beschikbaar van €368.000. In het najaar wordt een Programma van Eisen opgesteld. Aangevuld met ambtelijke uren is €68.000 nodig. Het restant van €300.000 moet worden doorgeschoven naar 2025.

08 Kansengelijkheid

In 2024 wordt niet het volledige budget van €100.000 ingezet voor de uitvoering van de motie Gelijke Kansen. Er is een aantal subsidieaanvragen toegekend en de gemeente verwacht nog een aantal aanvragen in het najaar. Voorgesteld wordt om het restant van €40.000 over te hevelen.



09 Lerarenbeurs

In 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor de uitvoering van de motie Lerarenbeurs. Het jaarlijks bedrag van €150.000 is in het voorjaar toegekend. Er is overleg geweest met de schoolbesturen en het ROC over de besteding van de middelen. Er is tot heden €30.000 subsidie aangevraagd. De schoolbesturen geven aan dat er op dit moment geen sprake is van een lerarentekort. De resterende middelen worden voorsnog niet ingezet. De verwachting is dat eind 2024 een meerjarenplan met het onderwijs is opgesteld. Voorgesteld wordt om het restant van €120.000 te faseren naar 2028 om daarmee de periode van de lerarenbeurs met één jaar te verlengen.

10 Inburgering

Vanuit het rijk is €92.000 aan aanvullende middelen voor inburgering ontvangen. Deze middelen zijn naar verwachting nodig voor de inkoop van begeleiding aan inburgeraars in de zelfredzaamheidsroute (Z-route). De begeleiding wordt geboden door Participe en heeft tot doel om inburgeraars in de Z-route zo succesvol mogelijk te laten inburgeren door een passende participatieplek. Voorgesteld wordt om €92.000 over te hevelen naar 2025.

11 Sustainable Development Goals (SDG)

In het SDG raadsakkoord is aan het begin van de raadsperiode afgesproken dat de raad jaarlijks bij de behandeling van de begroting een werkbudget voor de SDG's overweegt. Als specifieke projecten meer budget vragen zullen die in een apart voorstel aan de raad worden voorgelegd. Voor het jaar 2023 is tijdens de begrotingsbehandeling op 9 november 2022 daartoe een motie aangenomen en is in 2023 een werkbudget van €50.000 beschikbaar gesteld. De werkgroep SDG heeft diverse activiteiten ondernomen zoals 'de raad op straat'. De kosten daarvan waren gering. Van het beschikbaar gestelde budget in 2023 is €40.000 overgeheveld naar 2024. Dit jaar zijn projecten niet uitgevoerd door geringe capaciteit bij de Griffie. Mede daarom is het verzoek om het werkbudget van €40.000 over te hevelen naar 2025 voor de uitvoering van het jaarthema Inclusiviteit.

12 Stichting urgente noden

In het coalitie-akkoord "Warm hart voor Amstelveen" en in het beleidsplan armoedebeleid is initieel €20.000 meerjarig incidenteel geraamd voor bijzondere noden. Hierdoor kan heel snel worden gehandeld in urgente, spoedeisende situaties. Via de 2e tijdvak 2023 is €140.000 overgeheveld naar 2024 om maatwerk te bieden aan inwoners met financieel schrijnende situaties. Stichting Urgente Noden Amstelveen (SUNA) gaat dit beheren. In 2024 wordt €30.000 besteed en voorgesteld wordt het restant over te hevelen naar 2025/2026 (elk jaar €55.000).

13 Mentale Gezondheid GGZ

In het tweede kwartaal van 2024 is de Samenwerkingsagenda GGZ 'Een sociale basis voor mentale gezondheid' vastgesteld. De acties die staan benoemd in de Samenwerkingsagenda worden in nauwe samenhang met het regionale traject rondom het Integraal Zorgakkoord/mentale gezondheidscentra en laagdrempelige steunpunten opgepakt. De afgelopen maanden heeft de focus gelegen bij het regionaal zetten van de eerste stappen in de richting van een Mentale Gezondheidsnetwerk Amstelland, waardoor de uitwerking van Amstelveense projecten zoals wachtlijstoverbrugging zijn uitgesteld. Voorgesteld wordt om €130.000 over te hevelen naar 2025.

14 Verbetering toegankelijkheid raadhuis

Het onderzoek naar de toegankelijkheid van gemeentepanden, dat oorspronkelijk voor 2024 was gepland, loopt vertraging op door het nog ontbreken van een normenkader/gradatie. De verwachting is dat dit in het eerste kwartaal van 2025 wordt opgesteld waarna het onderzoek kan worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt €95.000 over te hevelen naar 2025.

15 POK gelden

Vanuit de 2e tijdvak 2022 is €125.000 overgeheveld naar 2024. Dit betreft middelen voor ontwikkeling van integrale werkwijze en uitvoering van onderzoeken. De wens is om dit budget in te zetten op het versterken van de loketfunctie en daarmee integraal werken. Het werven van de hiervoor benodigde medewerkers heeft echter tijd nodig. Voorgesteld wordt het budget over te hevelen naar 2025.



16 Grote projecten Noordelijke Poeloever

De planvorming van het project Noordelijke Poeloever is vertraagd doordat meerdere ontwikkelingen in dit gebied, zoals de overkapping over de A9 nabij het Oude Dorp, met elkaar samenhangen. Van het beschikbare budget van €200.000 wordt €100.000 via de reserve grote projecten doorgeschoven naar 2025.

Toezegging commissie ABM

In de commissie ABM van 26 november 2019 is de toezegging gedaan dat een onderwerp voor budgetoverheveling maximaal 2 jaar mag terugkomen. Deze notitie bevat geen onderwerpen die deze termijn overschrijden.



5 Begrotingsrechtmatigheid

Voor de volgende begrotingsposten geldt dat zowel het niveau van uitgaven als inkomsten toeneemt. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Om de uitgaven rechtmatig te besteden moet de raad instemmen met het wijzigen van de begroting.

5.1 Begrotingsrechtmatigheid

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2024		Meerjarenraming		
	Lasten	Baten	2025	2026	2027
1.01 SPUK inburgering	221	-221	0	0	0
1.02 Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	-1.157	1.157	0	0	0
1.03 Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf (BTBV)	24	-24	0	0	0
1.04 Aanpak economische dakloosheid Amstelland	400	-400	0	0	0
1.05 Social trial Sociale benadering dementie	-100	100	0	0	0
1.06 Versterken sociale basis professioneel	0	0	0	0	0
1.07 Uitvoeringskosten SPUK GALA	39	0	0	0	0
1.08 Project realisatie asielopvang	23	0	0	0	0
1.09 POK gelden Communicatie	0	0	0	0	0
1.10 POK gelden doorontwikkeling loket en lerende organisatie	-34	0	0	0	0
1.11 Intensieve hulp in vrijwillig traject (IHV)	-75	75	0	0	0
1.12 Bijdragen Provincie Noord-Holland voor realiseren asielopvang	-47	47	0	0	0
1.13 Uilenstede 108a - Maatschappelijke ondersteuning	0	0	-179	0	0
5.04 Meerkosten inrichting woonunits Kalkbrandersrij	-228	0	0	0	0
7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	0	0	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	-103	104	0	0	0
01 Sociaal domein	-1.037	838	-179	0	0
2.01 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	-33	33	0	0	0
2.02 Bibliotheek	60	-60	0	0	0
5.03 Actualisatie pandenbegroting 2024	0	0	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	27	-27	0	0	0
3.01 Instellingsbesluit proefperiode wekelijkse markt Oude Dorp	0	0	0	0	0
5.01 Kronenburg	40	0	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	8	0	0	0	0
03 Economie en duurzaamheid	48	0	0	0	0
1.08 Project realisatie asielopvang	-8	0	0	0	0
4.01 Subsidieregeling energiearmoede isolatie 2024-2025	0	0	0	0	0
4.02 Regiomedewerker uitbreiding electriciteitsnet 2024-2025	-65	65	0	0	0
5.02 Geluidsmetingnet vliegtuigeluid	-20	0	0	0	0



5.03 Actualisatie pandenbegroting 2024	5	0	5	5	5
6.01 Huisvesting BOA's	-25	0	-25	-25	-25
7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	18	0	0	0	0
04 Openbare ruimte	-96	65	-21	-21	-21
1.13 Uilenstede 108a - Maatschappelijke ondersteuning	0	-52	-49	0	0
5.01 Kronenburg	-40	0	0	0	0
5.02 Geluidsmetingnet vliegtuiggeluid	20	0	0	0	0
5.03 Actualisatie pandenbegroting 2024	84	0	84	84	84
5.04 Meerkosten inrichting woonunits Kalkbranderij	0	0	0	0	0
7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	23	0	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	0	-27	-29	-29	-29
05 Ruimtelijke ontwikkeling	87	-79	6	55	55
6.01 Huisvesting BOA's	25	0	25	25	25
7.02 Beëindiging Burgernet	50	-59	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	33	0	32	35	35
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	108	-59	57	60	60
1.02 Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	-188	188	0	0	0
1.03 Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf (BTBV)	0	0	0	0	0
1.07 Uitvoeringskosten SPUK GALA	-59	20	0	0	0
1.08 Project realisatie asielopvang	-15	0	0	0	0
1.10 POK gelden doorontwikkeling loket en lerende organisatie	22	12	0	0	0
1.12 Bijdragen Provincie Noord-Holland voor realiseren asielopvang	0	0	0	0	0
3.01 Instellingsbesluit proefperiode wekelijkse markt Oude Dorp	0	0	0	0	0
4.02 Regiomedewerker uitbreiding electriciteitsnet 2024-2025	0	0	0	0	0
5.01 Kronenburg	0	0	0	0	0
5.03 Actualisatie pandenbegroting 2024	-89	0	-89	-89	-89
7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	-8.512	8.471	0	0	0
7.02 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)	493	-483	0	0	0
7.03 Bedrijfsvoering	-2.705	2.690	-3	-6	-6
7.04 Proces- en gerechtskosten Gemeentebelastingen Amstelland (GBA)	46	-46	0	0	0
07 Overhead	-11.007	10.852	-91	-94	-94
1.13 Uilenstede 108a - Maatschappelijke ondersteuning	52	0	228	0	0
5.04 Meerkosten inrichting woonunits Kalkbranderij	228	0	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	280	0	228	0	0
Totaal Begrotingsrechtmatigheid	-11.590	11.590	0	0	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.



1.01 SPUK inburgering

De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) inburgering voor uitvoering van de Wet inburgering 2021. Dit wordt ingezet voor bijvoorbeeld het inkopen van leerroutes, maatschappelijke begeleiding, organiseren van het traject rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Er worden minder uitgaven verwacht in 2024. Hierdoor zal een deel van de SPUK worden gereserveerd op de balans.

1.02 Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk vergoedt de kosten via een regeling Specifieke Uitkering (SPUK). De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk geholpen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. Enerzijds worden kosten gemaakt voor minimabeleid en bijzondere bijstand (raming €593.000) en anderzijds is sprake van uitvoeringskosten (€564.000).

1.03 Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf (BTBV)

Deze functie vloeit voort uit de wettelijke verplichting om vanaf 2021 een Regioplan en een regionale aanpak economische dakloosheid en doordecentralisatie Beschermd wonen op te zetten. De bekostiging van de coördinator is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle Amstelland gemeenten en de gemeentes dragen naar rato bij. Er is in 2024 vanaf 15 mei 20 uur per week nodig om de regionale coördinerende taken uit te voeren. De totale kosten 2024 bedragen €47.000 waarvan de deelnemende gemeenten €26.000 bijdragen.

1.04 Aanpak economische dakloosheid Amstelland

Amstelveen ontvangt regionale middelen voor economische dakloosheid. In 2024 is €1,8 miljoen opgenomen als verwachte besteding. De huidige verwachting is dat er €1,4 miljoen uitgegeven gaat worden. Een tijdelijk woonproject ging niet door en daardoor kwamen verbouwkosten te vervallen. Het verschil van €0,4 miljoen wordt meegenomen in de planning van 2025 en 2026. Tot en met 2026 ontvangt Amstelland via Amsterdam €1,0 miljoen per jaar voor de aanpak economische dakloosheid. Amstelveen is namens de Amstelland gemeenten de regionale penvoerder op dit onderwerp.

1.05 Social trial Sociale benadering dementie

In 2024 is de social trial sociale benadering dementie afgerond. Een laatste tranche subsidie van €100.000 is beschikbaar voor de uitvoering van de social trial. Na definitieve vaststelling van de door ZonMw verstrekte 5-jarige subsidie aan Amstelveen wordt deze tranche ontvangen.

1.06 Versterken sociale basis professioneel

Binnen het onderdeel versterken sociale basis professioneel is een tekort van €240.000 doordat de kosten al meerdere jaren hoger zijn dan de gemeentelijke subsidie indexering. Dit tekort is eerdere jaren incidenteel gedekt uit andere budgetten en vanaf 2025 herstelt door de perspectiefnota. Voor het jaar 2024 wordt het tekort incidenteel gedekt uit andere budgetten. Dit betreft transformatiebudget sociaal domein, algemeen en methodiek en mantelzorg waaronder het voordeel van €150.000 op dementie. Op het budget dementie is een voordeel ontstaan door lagere kosten van een aantal projecten, waaronder het themajaar dementie. Daarnaast zijn nog geen aanvragen ingediend voor de nieuwe subsidieregeling 'Amstelveen dementievriendelijk'.

1.07 Uitvoeringskosten SPUK GALA

Sinds 2023 ontvangt de gemeente via een Specifieke Uitkering (SPUK) middelen om gezond en actief leven te bevorderen, voortkomend uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor 2024 is hiervoor in totaal €1.346.000 beschikbaar. Hiervan wordt €88.000 ingezet voor ambtelijke capaciteit voor coördinatie en uitvoering van preventieve programma's zoals kansrijke start, JOGG en mentale gezondheid.

1.08 Project realisatie asielopvang

De onvoorzien kosten voor de bestuursopdracht Realisatie Asielopvang worden op diverse taakvelden en programma's verantwoord. Het budget wordt vanuit programma 1 overgezet naar de betreffende programma's.



1.09 POK gelden Communicatie

Vanuit de POK-middelen is €50.000 ter beschikking gesteld aan de afdeling Communicatie voor de najaarscampagne Sociaal Domein, het inkopen van een feedbacktool en het verkennen van een chatfunctie voor de website.

1.10 POK gelden doorontwikkeling loket en lerende organisatie

Voor de posten 'doorontwikkeling loket' en 'lerende organisatie' zijn de middelen doelmatig besteed waardoor ruimte is ontstaan. Voorgesteld wordt de ontstane ruimte van respectievelijk €43.000 en €4.000 aan te wenden voor de versterking van de capaciteit van het loket en een aanjager multi problematiek.

1.11 Intensieve hulp in vrijwillig traject (IHV)

Vanuit het Rijk zijn via de regio gelden beschikbaar gesteld om het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming te versnellen. Het gaat hierbij om korte- en middellange termijnoplossingen voor het verbeteren van de aanpak van onveiligheid in gezinnen. De inwoners hebben nu te maken met veel verschillende betrokken organisaties in de keten. De organisaties hebben te maken met personeelstekorten in hun eigen organisatie en in de jeugd- en volwassenhulp. Een deel van de rijksmiddelen €75.000 is direct ter beschikking gesteld om de Amstelveens/Aalsmeerse werkwijze intensieve hulp in vrijwillig traject (IHV) te versnellen. Deze werkwijze zorgt voor een snelle en samenhangende aanpak voor de jeugdigen en hun ouders om de onveiligheid in het vrijwillig kader aan te pakken.

1.12 Bijdragen Provincie Noord-Holland voor realiseren asielopvang

In 2024 ontvangt de gemeente van de Provincie Noord-Holland €22.000 als éénmalige bijdrage voor uitvoerende capaciteit voor de Spreidingswet. Daarnaast krijgt de gemeente éénmalig €25.000 voor verrichte werkzaamheden in het kader van regionale coördinatie asieldossier.

1.13 Uilenstede 108a - Maatschappelijke ondersteuning

Het ondersteuningsprogramma voor kinderen en de ruimte in Uilenstede 108a wordt verlengd tot 1 september 2025 en gedekt uit het werkbudget Oekraïne.

2.01 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Vanuit de door het rijk voor een meerjarige periode beschikbaar gestelde middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) was na 2023 nog €113.000 over. Het college beoogde met de inzet van deze middelen randvoorwaarden te creëren voor scholen om onderwijsvertragingen van kinderen en jongeren als gevolg van COVID-19 in te lopen. In 2024 worden deze resterende middelen volledig ingezet, waarbij verdere intensiveringen en aanvullende projecten worden uitgevoerd zoals: extra jongerenwerk, extra jeugdhulpverleners, bevordering van samenwerking en inzet op buitenschools en zomers aanbod (bijvoorbeeld sport en cultuur). Naast de mutatie van €80.000 die al is verwerkt, wordt er een aanvullende inzet van €33.000 gedaan. Dit betekent dat de volledige €113.000 nog dit jaar wordt besteed, wat aansluit bij de doelstellingen van het NPO en binnen de gestelde rechtmatigheidskaders.

2.02 Bibliotheek

In de begroting staat een bedrag van €240.000 als eenmalige specifieke uitkering bibliotheekvoorzieningen en een bedrag van €45.000 als cofinanciering vanuit de gemeente. Na bekendmaking van de subsidieregeling is een lager bedrag aangevraagd dan vooraf voorzien om goed aan te sluiten bij de kaders van de subsidieregeling. De aanvraag van €180.000 is conform toegekend en de cofinanciering blijft gehandhaafd. De begroting 2024 wordt hierop aangepast.

3.01 Instellingsbesluit proefperiode wekelijkse markt Oude Dorp

Bij wijze van proef is er markt op het Dorpsplein in het Oude Dorp op de woensdagen. De pilot loopt van 5 juni tot en met 31 december 2024. Hiervoor wordt het budget voor de markt verhoogd met €10.000 en economische ontwikkeling verlaagd met hetzelfde bedrag.

4.01 Subsidieregeling energiearmoede isolatie 2024-2025

De geraamde kosten voor de Subsidieregeling energiearmoede aanpak isolatie Amstelveen 2024-2025 worden gedekt uit de Spuk energiearmoede. Het betreft €50.000 in 2024 en €170.000 in 2025.

4.02 Regiomedewerker uitbreiding electriciteitsnet 2024-2025

Vanwege de aanzienlijke impact die de energie-infrastructuurplannen hebben op de ruimtelijke omgeving, stelt de rijksoverheid extra middelen beschikbaar om de regionale afstemming te bevorderen. De provincie Noord-Holland ontvangt hiervoor een bedrag via de septembercirculaire.



Specifiek voor de deelregio Amstelland gaat het om een financiering van €65.000 per jaar in zowel 2024 als 2025. Dit geld wordt gebruikt om, in overleg met de gemeenten in de regio Amstelland, een coördinator voor de deelregio aan te stellen.

5.01 Kronenburg

Recent heeft de Raad van State uitspraak gedaan over het bestemmingsplan Kronenburg. Deze uitspraak leidt ertoe dat veel minder woningen kunnen worden gebouwd dan voorzien. Wel is het mogelijk om meer short stay units te realiseren. Het effect van deze uitspraak wordt nog onderzocht met de eigenaren in het gebied, de betreffende ministeries en door de gemeente. Voor het onderzoek is eenmalig €80.000 nodig, hetgeen wordt gedekt uit de visiebudgetten van economische ontwikkeling (programma 3) en omgevingsbeleid (programma 5).

5.02 Geluidsmetingnet vliegtuiggeluid

Het begrote bedrag voor Schiphol van €20.000 wordt gebruikt voor het opzetten van een geluidsmetingnet voor het meten van vliegtuiggeluid in Amstelveen, alsmede het opstellen van een goed geluidsmetingnet.

5.03 Actualisatie pandenbegroting 2024

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting.

5.04 Meerkosten inrichting woonunits Kalkbranderij

De meerkosten voor de inrichting van de woonunits bedragen €228.000 inclusief 20% reservering risico te bekostigen uit het lokaal werkbudget Oekraïne.

6.01 Huisvesting BOA's

In de begroting is een structurele kostentoekening van de gebruikerslasten van €25.000 opgenomen voor de huisvesting van de BOA's in de gebouwen Langs de Werf en Sportlaan. Deze kostentoekening is niet meer actueel doordat de BOA's een plek hebben gekregen in het Raadhuis Amstelveen. Deze gebruikerslasten van Langs de Werf en Sportlaan worden daarom toegerekend aan de huidige gebruikers van de panden.

7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

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

7.02 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)

De ontvangen uitkeringen van het UWV voor ziekte/zwangerschapsverlof en vergoedingen voor detachering en inzet personeel vanuit ontvangen subsidies worden omgezet in salaris- en inhuurbudget.

7.03 Bedrijfsvoering

De mutaties vloeien voort uit de tussentijdse afdelingsverantwoording en deze wikkelen af met de reserve bedrijfsvoering.

7.04 Proces- en gerechtskosten Gemeentebelastingen Amstelland (GBA)

Vanaf juli 2024 worden de proces- en gerechtskosten niet meer via GR Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) afgewikkeld, maar rechtstreeks door de deelnemende gemeenten betaald.



5.2 Grondexploitatie (MPG) rechtmatigheid

Onderstaand overzicht bevat bouwgronden in exploitatie (bie) en facilitaire projecten (fac).

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2024			Meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
01 De Loeten (bie)	0	0	0	0	0	0
02 De Loeten (fac)	51	-51	0	0	0	0
03 Uilenstede 471-473 (bie)	295	-295	0	0	0	0
04 Krijgsman Parkeren (bie)	110	-110	0	0	0	0
05 Landtong (bie)	1.138	-1.138	0	0	0	0
06 De Scheg West (bie)	640	-640	0	0	0	0
07 Lindenlaan 315-323 (bie)	158	-158	0	0	0	0
08 De Scheg Midden (fac)	15	-15	0	0	0	0
09 Uilenstede 471-473 (fac) en Kronenburg (fac)	0	0	0	0	0	0
10 Legmeer (fac)	-436	436	0	0	0	0
11 De Scheg Oost (fac)	0	0	0	0	0	0
12 De Scheg West (fac)	0	0	0	0	0	0
13 Bovenkerkerwegzone (fac)	-200	200	0	0	0	0
14 BTAZ Noordwest (fac)	6	-6	0	0	0	0
15 BTAZ Noordoost (bie)	4.497	-4.497	0	0	0	0
16 BTAZ Noordwest (bie)	1.612	-1.612	0	0	0	0
17 BTAZ Noordoost (fac)	22	-22	0	0	0	0
Totaal Begrotingsrechtmatigheid	7.907	-7.907	0	0	0	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

Toelichting

De (faserings)verschillen op bovenstaande grondexploitaties zijn neutraal doordat het verschil tussen opbrengsten en uitgaven meerjarig wordt afgewikkeld met de balans. De navolgende toelichtingen vermelden per grondexploitatie de belangrijkste verschillen, waardoor de aansluiting tussen overzicht en toelichting niet eenduidig is te maken.

01 De Loeten (bie)

De verkoop van een kavel met een verwachte opbrengst van €336.000 schuift door omdat de gesprekken voor de ontwikkeling van deze kavel nog niet door de eigenaar (initiatiefnemer) zijn gestart.

02 De Loeten (fac)

De ontsluiting tussen de Loetenweg en Noorddammerweg wordt niet aangelegd in 2024 door vertraging in de contractvorming over het naastgelegen perceel. De budgetten voor bouwrijpmaken (€893.000) en de gerelateerde plankosten (€311.000) voor ontwerp, opdrachtverlening en toezicht schuiven door.

03 Uilenstede 471-473 (bie)

De Raad van State heeft op 31 juli 2024 uitspraak gedaan en de omgevingsvergunning voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 12 maanden geweigerd. Er wordt een nieuwe vergunningsaanvraag ingediend voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 6 maanden. De geplande grond aankoop (€295.000) en grondverkoop (€632.000) die gekoppeld zijn aan de datum van vergunningsafgifte vertragen hierdoor.



04 Krijgsman Parkeren (bie)

Bezwaren bij legaliseren van de naastgelegen grondbank vertragen de gronduitgifte en bijbehorende werkzaamheden voor het bouwrijp maken. Een betere landschappelijke inpassing wordt samen met de bezwaarmaker onderzocht. Hierdoor schuiven de gronduitgifte (€293.000) en de gerelateerde kosten (€110.000) door.

05 Landtong (bie)

Op de locatie Landtong is op de plek waar drie schoolgebouwen zijn gesloopt een nieuwe school in aanbouw. De oplevering van de nieuwe school vindt plaats in oktober en de verhuizing naar de nieuwe school volgt in de maanden erna. Hierna kan de sloop van de andere schoolgebouwen starten. Een groot deel van het sloopbudget schuift daarom door (€393.000) en ook het budget voor bouwrijp maken (€385.000). Daarnaast faseren de plankosten (€360.000). Enerzijds is dit een gevolg van het doorschuiven van de civiele kosten. Anderzijds komt dit door het uitstellen van de tender publicatie omdat de uitwerking extra tijd vergde. Het budget voor inhuur van tenderspecialisten faseert daarom ook gedeeltelijk door.

06 De Scheg West (bie)

De grondleveringen zijn gekoppeld aan de ruimtelijke procedure. Er is beroep aangetekend tegen het vastgestelde bestemmingsplan. De Raad van State heeft na opmaak van deze tijdvakrapportage uitspraak gedaan en de beroepen ongegrond verklaard. De grondaankoop (€640.000) en -verkoop (€6,3 miljoen) worden doorgeschoven.

07 Lindenlaan 315-323 (bie)

Eind juli 2024 is een nieuwe partner geselecteerd om een intentie overeenkomst mee aan te gaan. In de nog af te ronden intentie overeenkomst wordt afgesproken de haalbaarheid van het project te onderzoeken om de beoogde zorgwoningen en het kindcentrum in samenwerking te ontwikkelen. Doordat het proces om te komen tot de uniciteitspublicatie zorgvuldig doorlopen moest worden en een half jaar langer in beslag nam, schuiven een aantal geraamde planproducten en gerelateerde plankosten (€21.000) door. Als gevolg van de procedure partnerselectie vindt het bouwrijp maken niet in 2024 plaats en faseren deze kosten (€78.000) en bijbehorende plankosten (€59.000) eveneens.

08 De Scheg Midden (fac)

De bijdrage aan hoofdinfrastructuur vindt niet in 2024 plaats, maar door vertraging in de daaropvolgende jaren. Het budget van €359.000 faseert hierdoor.

09 Uilenstede 471-473 (fac) en Kronenburg (fac)

De Raad van State heeft op 31 juli 2024 uitspraak gedaan en de omgevingsvergunning voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 12 maanden geweigerd. Er wordt een nieuwe vergunningsaanvraag ingediend voor een studentenhotel met een verblijfperiode van 6 maanden. De begrote exploitatiebijdrage bij Uilenstede (€315.000) is gekoppeld aan de datum van vergunningsafgifte en wordt door de vertraging doorgeschoven. Grondexploitatie Kronenburg ontvangt de bijdrage via Uilenstede en schuift daarom deze inkomsten (€315.000) ook door.

10 Legmeer (fac)

De (externe en interne) plankosten worden voor de tweede helft van 2024 naar boven bijgesteld (€436.000) door een intensiever traject voor het opstellen van anterieure overeenkomsten, het voorbereiden van producten die benodigd zijn voor het vaststellen van het stedenbouwkundig plan, afstemming voor stedenbouwkundig plan, vele gesprekken met marktpartijen, opstellen business case en ontwikkelstrategie. Daar tegenover staat een toekenning van een MRA-subsidie (€563.000) voor de flexibele schil.

11 De Scheg Oost (fac)

Door vertraging in de uitvoering van de hoofdinfrastructuur, in de aanvraag voor bouwvergunningen en in aanvullende onderhandelingen schuiven de bijdragen aan de hoofdinfrastructuur (€219.000) en de exploitatiebijdragen (€320.000) door.

12 De Scheg West (fac)

Tegen het vastgestelde bestemmingsplan is beroep aangetekend. Uitspraak van de Raad van State is naar verwachting eind 2024. De afdracht bijdrage bovenwijkse voorzieningen (€105.000) en de exploitatiebijdragen (€130.000) zijn gekoppeld aan het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan en schuiven daarom door.



13 Bovenkerkerwegzone (fac)

De Bovenkerkerwegzone is een nieuw facilitair project. De voorovereenkomst met de initiatiefnemers is gesloten en de exploitatiebijdragen worden in 2024 gefactureerd. De historische plankosten vanaf vaststelling van de nota van uitgangspunten zijn in de grondexploitatiebegroting verwerkt.

14 BTAZ Noordwest (fac)

Een gedeelte van de budgetten bouwrijp maken (€100.000), gerelateerde plankosten (€26.000) en overige uitgaven (€6.000) faseren doordat de grondeigenaren nog niet ver genoeg zijn met het aanleggen van de geplande infrastructuur. De afdracht bovenwijks (€8.000) volgt na het afsluiten van een posterieure overeenkomst en schuift ook door.

15 BTAZ Noordoost (bie)

In deelgebied Noordoost is medio 2024 de koopovereenkomst getekend voor de verwerving van een deel van de percelen van een grondeigenaar. Zodra aan de gestelde voorwaarden van de grondeigenaar is voldaan vindt ook de levering van de rest van de gronden plaats. Dat is niet meer in 2024. Datzelfde geldt voor de begrote verwerving van gronden van een andere grondeigenaar waarvoor de gesprekken gaande zijn maar niet in 2024 tot overeenstemming leidt. In totaal schuift €4,5 miljoen aan verwerving door. Het begrote planschade budget (€11.000) faseert eveneens,

16 BTAZ Noordwest (bie)

BTAZ Noordwest is het eerste deelgebied dat volgens het vastgestelde bestemmings- en exploitatieplan ontwikkeld zou worden. Er wordt door een grondeigenaar al gebouwd, maar het inbrengen van het gemeentelijk eigendom in de grondexploitatie is uitgesteld vanwege te onderzoeken mogelijkheden (bijvoorbeeld ruwe bouwgrond of bouwrijpe grond verkopen). De begrote verwerving/inbreng (€1,3 miljoen) van het gemeentelijk eigendom schuift daarom door. Daardoor schuiven ook de budgetten voor sloop (€45.000), bouwrijpmaken (€181.000) en gerelateerde plankosten (€41.000) en overige uitgaven (€6.000) door.

17 BTAZ Noordoost (fac)

Een gedeelte van de budgetten bouwrijp maken (€87.000), gerelateerde plankosten (€31.000) en overige uitgaven (€22.000) schuiven door omdat de grondeigenaren nog niet ver genoeg zijn met het aanleggen van de geplande infrastructuur. De afdracht bovenwijks (€22.000) volgt na het afsluiten van een posterieure overeenkomst en schuift ook door.



6 Kredieten

6.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 is op 17 juli 2024 vastgesteld. Er zijn enkele wijzigingen in de projecten die binnen het plan zijn genoemd. Deze worden hieronder per discipline toegelicht. Alle huidige bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van de buitenruimte en binnen de ruimte die de betreffende reserves en kredieten bieden. De uitvoering van het programma verloopt in het algemeen goed. Op het totale programma van ongeveer 15 miljoen euro in 2024 wordt zoals vrijwel ieder jaar een deel gefaseerd door tegenvallers in de voorbereiding of de uitvoering, of anderszins bijgesteld. Daarentegen worden veel projecten op het gebied van wegenonderhoud, groenrenovaties, verkeersmaatregelen, riolering, spelen, openbare verlichting en kunstwerken dit jaar volgens plan gerealiseerd. Door het doorschuiven van projecten en budgetten naar 2025 zal het programma van 2025 ook moeten worden herzien. Dat gebeurt echter in het voorjaar van 2025, gelijktijdig met de Perspectiefnota.

Taakveld (bedrag x € 1.000)	Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan	2024	2025	2026	Totaal
2.1 Verkeer en vervoer	-wegen	-1.507	890	0	-617
	-verkeer	0	0	0	0
	-verkeersregelinstallaties	0	0	0	0
	-openbare verlichting	0	0	0	0
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer		-1.507	890	0	-617
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-groen, water en spelen	-293	250	0	-43
7.2 Riolering	-riolering	-900	1.500	-200	400
Totaal		-2.700	2.640	-200	-260

Dit betreft	Investerings	-1.830	2.270	-200	240
	Exploitatie	-870	370	0	-500

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2024	2025	2026
Groot onderhoud wegen	-1.507	890	0
Verkeersmaatregelen	0	0	0
Verkeersregelinstallaties	0	0	0
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	0	0	0
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	-293	250	0
Dekking kapitaalaasten verkeer en vervoer	887	-770	0
Dekking kapitaalaasten groen, water, recreatie	43	0	0
Totaal reserves	-870	370	0

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting.

In 2024 is helaas sprake van veel personeelwisselingen, uitval van personeel en een zeer krappe markt om mensen in te huren. Vooral op het gebied van ontwerp en werkvoorbereiding lopen projecten daardoor vertraging op.

Op het totale taakveld verkeer en vervoer wordt de begroting in 2024 naar beneden bijgesteld met € 1,5 miljoen (van afgerond € 9,8 miljoen naar € 8,3 miljoen). In 2025 wordt het budget voor het taakveld verkeer en vervoer omhoog bijgesteld met € 890.000 (van afgerond € 17,1 miljoen naar € 18,0 miljoen). De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.



TAAKVELD 2.1 VERKEER EN VERVOER (bedrag x € 1.000)		2024	2025	TOTAAL
1.	Asfaltonderhoud	-500		-500
2.	Groot onderhoud Veldlust	-120	120	0
3.	Verbeteren fietspaden mobiliteitsvisie	-370	370	0
4.	Vervangen Hollandsedijk en Oude Bovenkerkerweg	-400	400	0
5.	Aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg (bijdrage wegen)	-117		-117
MUTATIE BEGROTINGSSALDO		-1.507	890	-617

Toelichting:

1. In 2024 wordt voor ongeveer € 500.000 minder asfaltonderhoud uitgevoerd dan begroot. Dit budget kan dan ook navenant worden verlaagd.
2. De voorbereidingen voor het groot onderhoud aan de Veldlust zijn opgestart, maar door een latere start in 2024 schuift € 120.000 door naar 2025.
3. De kwaliteitsverbetering van het fietsroutenetwerk vraagt juist in de werkvoorbereiding veel tijd en heeft als gevolg van de personeelskrapte vertraging opgelopen. Fase 1 van de fietspaden langs de Beneluxbaan is afgerond. Het restant van de Beneluxbaan is nog in voorbereiding voor uitvoering in 2025. Van de 17 trajecten vanuit het project Fietspaden Mobiliteitsvisie (programma van 10 jaar) kunnen er naar verwachting één of twee in het najaar starten. Wel dient nog een besluit te worden genomen over de bijdrage van de Vervoerregio aan deze trajecten. Een deel van het budget voor fietspadenverbeteringen (€ 370.000) schuift door naar 2025.
4. Het vervangen van de wegverhardingen op de Hollandsedijk en de Oude Bovenkerkerweg loopt enige vertraging op. In 2024 worden nog wel herstelwerkzaamheden aan de slechtste delen uitgevoerd, maar voor de integrale vervanging is meer voorbereidingstijd nodig als gevolg van de uitgevoerde participatie en nog lopende onderzoeken. € 400.000 schuift door naar 2025.
5. De aanpak van de zonken en de nieuwe groeninrichting is in uitvoering. De wegvakken en fietspaden die in 2024 worden vervangen kosten wat minder dan verwacht. Het lijkt vooralsnog niet nodig dit budget beschikbaar te houden voor latere fasen waarvoor nog voldoende begroot staat in 2025 en 2026. Het budget van 2024 kan daarom verlaagd worden met € 160.000, waarvan € 117.000 vanuit het wegebudget en € 43.000 vanuit het groenbudget.

Taakveld 5.7 Groen-water-spelen

Op het totale taakveld wordt de begroting in 2024 naar beneden bijgesteld met € 293.000 (van afgerond € 3,2 miljoen naar € 2,9 miljoen). In 2025 wordt het budget voor het taakveld groen-water-spelen omhoog bijgesteld met € 250.000 (van afgerond € 3,7 miljoen naar € 4,0 miljoen). De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

TAAKVELD 5.7 GROEN, WATER SPELEN (bedrag x € 1.000)		2024	2025	TOTAAL
5.	Aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg (bijdrage groen)	-43		-43
6.	Actieplan Groen moet je doen	-100	100	0
7.	Vergroenen school- en speelpleinen	-150	150	0
MUTATIE BEGROTINGSSALDO		-293	250	-43

Toelichting:

1. Voor het verlagen van het budget voor de aanpak van de zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg wordt verwezen naar de toelichting bij taakveld 2.1.
2. Voor het Actieplan Groen moet je doen zijn diverse voorstellen ingediend die worden uitgevoerd. Eén onderdeel daarvan, de vergroening van het Vijverplein kan pas in 2025 worden uitgevoerd, naar verwachting in het voorjaar. De uitwerking van dit deelproject kost mede door de participatie wat meer tijd. Een bedrag van € 100.000 schuift daarom door naar 2025. Van het deelproject Hueseplein is het nog onzeker of uitvoering in het najaar haalbaar is. Of dit gelukt is, zal blijken bij de jaarrekening.



3. Het vergroenen van school- en speelpleinen verloopt wat minder snel dan gedacht, mede door de participatietrajecten. In 2024 wordt de speeltuin aan de Judith Leysterweg aangepakt. Het ontwerp voor het schoolplein Mio Mundo is klaar, maar door levertijden van materialen vindt de start van de uitvoering plaats in januari 2025. Andere pleinen zijn nog in voorbereiding. Een bedrag van netto € 150.000 schuift door naar 2025. Dit bestaat uit € 200.000 aan kosten en € 50.000 aan subsidie-inkomsten.

Taakveld 7.2 Riolering

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2024 omlaag bijgesteld met € 900.000 (van afgerond € 2,3 miljoen naar € 1,4 miljoen). In 2025 wordt het budget voor het taakveld riolering omhoog bijgesteld met € 1.500.000 (van afgerond € 6,5 miljoen naar € 8,0 miljoen). In 2026 wordt de begroting met € 200.000 verlaagd. De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

TAAKVELD 7.2 RIOLERING (bedrag x € 1.000)	2024	2025	2026	TOTAAL
8. Huisaansluitingen Bankras-Kostverloren		-200	-200	-400
9. Relinen Amstelveen-noord fase 2	-900	1.700		800
MUTATIE BEGROTINGSSALDO	-900	1.500	-200	400

Toelichting:

1. Het vervangen van huisaansluitingen in Bankras-Kostverloren was geprogrammeerd in het MPP, terwijl voor dit werk reeds budget beschikbaar was in de riooexploitatie die buiten het MPP valt. Het budget van 2025 en 2026 dient beschikbaar te blijven voor andere rioleringsinvesteringen.
2. Het relinen van de hoofdtransportriolen in Bankras-Kostverloren is gestart in het najaar van 2024 met nieuwe onderzoeken ter voorbereiding op het reliningswerk. Het relinen van deze belangrijke riolen wordt helaas aanzienlijk duurder dan verwacht. Over dit project is de raad in september geïnformeerd met een raadsbrief.

Overige bijstellingen MPP 2025 en verder

Overige bijstellingen voor 2025 en verder volgen bij de jaarrekening 2024 en de perspectiefnota 2026. Dat is immers het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan. Bovendien is er dan weer een actueler zicht op voortgang en planning van de projecten.



6.2 Overige kredieten

In de overige hoofdstukken staan 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 bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

In dit hoofdstuk worden alleen mutaties toegelicht die niet in andere hoofdstukken staan vermeld. Concreet betekent dit de nummer 01 t/m 03.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2024		Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	2025	2026	2027
01 Kapitaalstorting ROM InWest	250	0	0	0	0
02 Verduurzamen De Westwijzer, Noorddammerweg 51	-760	0	495	265	0
03 Maalderij (fac)	-400	400	0	0	0
2.01 Buitenruimte Hermann Wesselink College	-985	0	0	0	0
2.03 Specifieke uitkering stimulering sport	0	-18	0	0	0
4.05 Uitvoering overkapping Oude Dorp	-100	0	100	0	0
7.04 Actualisering van de bestedingen uit de reserve bedrijfsmiddelen	-975	0	1.098	0	0
7.05 Huisvesting Werkplein	231	0	0	0	0
7.06 Huisvesting werkplekken begane grond	177	0	0	0	0
7.07 Vervanging bureaustoelen	75	0	0	0	0
8.05 Dividenduitkering amstelveen Sport	196	0	0	0	0
Totaal kredieten	-2.291	-1.909	1.693	265	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is verlaging en positief bedrag is verhoging van het krediet.

01 Kapitaalstorting ROM InWest

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

Bij de oprichting eind december 2021 zijn 104.525 aandelen geplaatst voor elk € 1,00. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit. Tot en met 2023 is een kapitaalstorting verstrekt van €750.000. Met deze aanvullende storting bedraagt de investering €1 miljoen.

02 Verduurzamen De Westwijzer, Noorddammerweg 51

Voor de verduurzaming van het schoolgebouw is totaal €2.232.000 opgenomen en verdeeld over de jaren 2024 en 2025. In het kader van DUMAVA (DUurzaam MAatschappelijk VAstgoed) is subsidie aangevraagd en een bedrag van €420.000 toegekend. Hiervan wordt 70% (is €294.000) als voorschot overgemaakt en het restant wordt uitgekeerd na uitvoering van de werkzaamheden en een positief beoordeelde verantwoording. Het totaal beschikbare budget wordt hiermee €2.652.000 en is nodig om het totale project te kunnen uitvoeren.

In het vierde kwartaal 2024 is het Definitief Ontwerp gereed en kan de aanbesteding starten. De verwachting is dat eind 2024 opdracht kan worden gegeven. In 2024 is €1.115.000 beschikbaar en wordt €355.000 aan voorbereidingskosten uitgegeven. Voorgesteld wordt het restant budget van €760.000 over te hevelen naar 2025 (90%) en 2026 (10%).



03 Maalderij (fac)

Door de aanbestedingswetgeving diende de gemeente ten tijde van het sluiten van de anterieure overeenkomst met de ontwikkelcombinatie de opdrachtgever te zijn voor het bouwrijp maken van haar eigen gronden. Dit is niet meer aan de orde waardoor de begrote kosten bouwrijp maken en exploitatiebijdrage met €400.000 worden verlaagd.



7 Reserves en voorzieningen

In de overige hoofdstukken staan 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.

7.1 Totaal reserves en voorzieningen

Bedrag * €1.000	Mutaties 2024					
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2025	2026	2027
Totaal voorzieningen	-208	2.071	1.864	0	0	0
Totaal reserves	11.836	-2.246	9.590	-4.183	-1.049	6
Totaal	11.629	-175	11.454	-4.183	-1.049	6

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan de reserve/voorziening.

7.2 Voorzieningen

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

Bedrag * €1.000	Mutaties 2024			Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2025	2026	2027
Afkoop onderhoud graven	40	385	424	0	0	0
Uitgifte graven	76	440	516	0	0	0
Riolering	0	100	100	0	0	0
Huishoudelijk afval	-271	1.147	876	0	0	0
Begraafplaats Zorgvlied	-52	0	-52	0	0	0
04 Openbare ruimte	-208	2.071	1.864	0	0	0
Totaal voorzieningen	-208	2.071	1.864	0	0	0

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan de voorziening.



7.3 Reserves

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

Bedrag * € 1.000	Mutaties 2024			Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2025	2026	2027
Bedrijfsvoeringsfonds	944	-538	406	-1.313	-366	6
07 Overhead	944	-538	406	-1.313	-366	6
Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	-28	0	-28	0	0	0
01 Sociaal domein	-28	0	-28	0	0	0
Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen	0	-985	-985	0	0	0
Nieuwbouw HWC	0	0	0	0	0	0
Overige toekomstige huisvesting	100	300	400	-400	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	100	-685	-585	-400	0	0
Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	-50	0	-50	0	0	0
03 Economie en duurzaamheid	-50	0	-50	0	0	0
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	286	0	286	-250	0	0
Dekking kapitaallasten groen, water, recreatie	0	-136	-136	100	0	0
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	0	-887	-887	770	0	0
investeringen in energietransitie en duurzaamheid	325	0	325	325	325	0
Fonds Groen, water, recreatie	25	0	25	0	0	0
Groot onderhoud wegen	1.507	0	1.507	-890	0	0
Zorgvlied renovatie park en graven	-30	0	-30	0	0	0
04 Openbare ruimte	2.113	-1.023	1.090	55	325	0
Grote projecten	200	0	200	-200	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling	200	0	200	-200	0	0
Algemene reserve	8.558	0	8.558	-2.325	-1.008	0
09 Rekeningresultaat	8.558	0	8.558	-2.325	-1.008	0
Totaal reserves	11.836	-2.246	9.590	-4.183	-1.049	6

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan de reserve.



8 Bijlagen

8.1 Lokaal werkbudget Oekraïne

Besluiten t/m jaarschijf 2025

Ten opzichte van de Perspectiefnota 2025 zijn de besluiten 46 "Inrichtingskosten woningen Kalkbranderij" en 47 "Maatschappelijke ondersteuning" toegevoegd.

Bij het besluit "Maatschappelijke ondersteuning" is aangegeven dat dit mogelijk uit restantbudgetten onderwijs bekostigd kan worden. In deze tijdvakrapportage wordt een vrijval van onderwijsachterstandenbudget gemeld van afgerond € 0,7 miljoen. Dit biedt voldoende ruimte om de kosten van dit besluit te dekken. Via deze tijdvakrapportage wordt voorgesteld € 253.000 te storten in het lokaal werkbudget Oekraïne waarna het besluit "Maatschappelijke ondersteuning" budgettair-neutraal verloopt. Nadat de raad hiermee heeft ingestemd zal € 253.000 als inkomsten in onderstaand overzicht worden opgenomen.

omschrijving	besluit d.d.	plafond 2024	Afwijking	Jaar 2025	plafond 2025
Afgehandeld t/m voorgaand jaar		25.368			25.368
Overgeheveld naar 2024 (nr. 31 en 36)		1.539			1.539
32. Inrichtingskosten woonunits Kalkbranderij	4-4-2023	105			105
32. Contractbeheer units Kalkbranderij	4-4-2023	42		11	53
32. Exploitatievergoeding prof Meijerslaan 8 en 10	4-4-2023	200		51	251
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025 (capaciteit vastgoed)	4-4-2023	130		33	163
38. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne 2024	14-11-2023	6.200			6.200
38. 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds) taakveld 6.1	14-11-2023	390			390
39. Beveiliging hotels 2024	14-11-2023	540			540
40. Huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 2024	28-11-2023	120			120
41. Ambtelijke inzet + extra personeel 2024	12-12-2023	1.101			1.101
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: Participe en Vluchtelingenwerk	19-12-2023	636			636
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: tolken	19-12-2023	55			55
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: huur Uilenstede	19-12-2023	80			80
43. Verbouwing Olmenhof: huur, nutskosten, beheerkosten en inrichting	9-1-2024	1.109		503	1.611
43. Verbouwing Olmenhof en opvang; lagere hotelkosten (correctie op nr. 38)	9-1-2024	-836			-836
43. Verbouwing Olmenhof; taakstelling (€ 1,254 mln.) op hotelkosten in 2025	9-1-2024	0		P.M.	0
44. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2024	6-2-2024	840			840
45. Toeristenbelasting hotelaccommodaties	1e tijdvak24	400		250	650
46. Inrichtingskosten woningen Kalkbranderij	2-7-2024	228		0	228
47. Maatschappelijke ondersteuning - huur Uilenstede 108a tot 1sep24	9-7-2024	27		0	27
47. Maatschappelijke ondersteuning - huur Uilenstede 108a tot 1sep25	9-7-2024	25		49	74
47. Maatschappelijke ondersteuning - ondersteuningsprogramma kinderen	9-7-2024	0		179	179
TOTAAL UITGAVEN	Plafond	38.297	0	1.076	39.373
		A	B	C	D
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022	-602			-602
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs		-68			-68
Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 + 2023		-880			-880
Subtotaal inkomsten		-1.550	0	0	-1.550
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022		-7.000			-7.000
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)		-4.612			-4.612
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)		-530			-530
Specifieke uitkering A16 Oekraïne 2022		-778			-778
Bijdrage aanvraag voorschot 2023 inclusief specifieke uitkering A16 2023		-13.921			-13.921
Bijdrage aanvraag voorschot 2024		-10.309			-10.309
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage		-37.150	0	0	-37.150
TOTAAL INKOMSTEN		-38.700	0	0	-38.700
INKOMSTEN MINUS UITGAVEN		403	0	-1.076	-672



De raad heeft t/m de Perspectiefnota 2025 € 38,9 miljoen beschikbaar gesteld voor het lokaal werkbudget Oekraïne. Het toegekende plafondbedrag t/m jaarschijf 2025 bedraagt € 39,373 miljoen (zie "D" in kolom plafond 2025). Dit betekent dat het beschikbaar gestelde bedrag niet meer toereikend is.

Omschrijving	Totaal
1. Beschikbaar gesteld budget t/m Perspectiefnota 2025	38.900
Toegekend plafond jaarschijf 2024	38.297
Toegekend plafond jaarschijf 2025	1.076
2. Totaal toegekend plafond	39.373
5. Beschikbaar voor plafondbedrag inclusief taakstelling	-473

Saldo lokaal werkbudget t/m 2025

De totale uitgaven overstijgen niet alleen het door de raad beschikbaar gestelde budget. Het totaal aan inkomsten vanuit het Rijk bedraagt tot heden € 38,7 miljoen. Dit dekt niet meer de uitgaven van € 39,4 miljoen. Hierbij moet in gedachten worden genomen dat besloten is uitgaven voor onder andere opvang van alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV) ad. € 400.000 uit het werkbudget te dekken. De raad heeft indertijd aangegeven dat het lokaal werkbudget ruimer geïnterpreteerd moet worden dan alleen opvang van ontheemden uit Oekraïne. Het tekort van € 672.000 t/m 2025 kan mogelijk worden gedekt uit de Rijksbijdrage van komend jaar.

Prognose kosten vanaf najaar 2024 t/m 2025

Voor de huisvesting in 2025 worden de nodige besluiten voorbereid. Met de verhuizing medio 2024 naar de Olmenhof is een start gemaakt om ontheemden uit Oekraïne niet meer te huisvesten in hotels. Langdurig verblijf in hotels leidt tot hospitalisering bij de ontheemden. Voor kinderen is er te weinig leef- en speelruimte. Daarbij komt dat hotelopvang veel duurder is dan alternatieve verblijfsmogelijkheden. De vergoedingen vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne dalen. De verwachting is dat op korte termijn hotelopvang daaruit niet meer te bekostigen is.

Op korte termijn volgen locaties op Kalkbranderij, Maccabiadelaan, Schaepmanlaan en – naar verwachting in het laatste kwartaal 2025 - Carmenlaan. De Olmenhof wordt in 2025 weer verlaten.

Bij het besluit van de Olmenhof is in de raming het verschil in kosten ten opzichte van de hotels benut ter dekking van benodigde uitgaven. In de besluitvorming staat opgenomen dat € 1,25 miljoen van de kosten vooruitlopend op de subsidieaanvraag 2025 uit de specifieke uitkering van het Rijk betaald moet worden. Dit bedrag is dus niet meer beschikbaar voor andere uitgaven komend jaar.

Voor de schuifpuzzel van woonruimten is een zo'n goed mogelijke inschatting gemaakt van de te maken kosten t/m eind 2025. Verwacht wordt dat tot eind volgend jaar het totaal aan verblijfskosten inclusief inrichting van de woningen € 4,8 miljoen bedraagt. Ter vergelijking: het totaal aan hotelkosten bedraagt in 2024 € 6,6 miljoen. Uit de jaarlijkse onderzoeken van AEF voor het bepalen van de Rijksvergoeding blijkt ook dat huisvesting in hotels na opvang in schepen de duurste variant is.

Voor de overige kosten zoals leefgeld en ambtelijke inzet wordt een kostenpost geraamd van € 2,9 miljoen. De geprognosticeerde kosten t/m december 2025 bedragen totaal € 7,7 miljoen.



Prognose kosten 2024/2025 (x € 1.000)		Totaal
Hotelkosten	1.272	
Taakstelling op hotelkosten 2025 (verbouwing Olmenhof)	1.254	
Huur Maccabiadelaan 4e kwartaal 2025	139	
Huur Kalkbranderij okt24 t/m dec25	456	
Huur prof Meijerslaan 2025	150	
Huur Carmenlaan 4e kwartaal 2025	257	
Inrichting Maccabiadelaan (42 woningen)	385	
Inrichting Carmenlaan (78 woningen)	718	
Schaepmanlaan verbouwingskosten + huur	20	
Beheerfunctie (0,7 vte)	118	
1. Verblijfkosten		4.769
2. Ambtelijke inzet		1.000
3. Beveiliging		400
4. Huisartsen, tolken en overige kleinere uitgaven		200
5. Vluchtelingenwerk Nederland		100
6. Leefgeld kosten en uitvoeringskosten		1.240
7. Kosten maatschappelijke begeleiding		P.M.
A Totaal verwaachte kosten t/m december 2025		7.709
B Voorschot op basis van 440 bedden en vergoeding van € 60 per nacht *		9.636
C Verschil inkomsten minus uitgaven lokaal werkbudget ultimo 2025		-672
Saldo (B+C-A)		1.255

* Bij € 50 per nacht bedraagt dit € 8,0 miljoen

Prognose inkomsten 2025

Het onderzoeksbureau AEF stuurt elk jaar een vragenlijst voor het bepalen van de gemaakte kosten voor ontheemden uit Oekraïne en doet op basis daarvan een voorstel voor de dagvergoeding per bed. Voor 2024 is de vergoeding bepaald op € 61 per nacht per bed.

In de prognose is rekening gehouden met een vergoeding van € 60. In juli jongstleden heeft AEF aan gemeenten een uitvraag gedaan van de kosten 2024. De kans is reëel aanwezig dat de vergoeding wederom wordt verlaagd. Ter indicatie staat vermeld dat een vergoeding van € 50 de Rijksbijdrage verlaagt tot € 8,0 miljoen. Als de verhuizing verloopt zoals gedacht is dit bedrag toereikend om de nog te maken kosten van € 7,7 miljoen te dekken. Het huidige tekort van € 672.000 moet dan wel grotendeels uit de algemene reserve worden gedekt.

Beslispunt

- De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 39,373 miljoen.



8.2 Inkoop en aanbesteding

Er zijn diverse acties ondernomen om de onrechtmatigheid uit 2023 af te bouwen. Een aantal van de onrechtmatigheden die doorliepen naar 2024 is per 1 juli weer rechtmatig. Dit betekent dat voor deze inkoop in 2024 nog wel een onrechtmatig bedrag van toepassing is. Op basis van de tussentijdse crediteurenanalyse wordt voor 2024 een inkoop onrechtmatigheid verwacht van € 2,5 tot € 3,0 miljoen. Dat is een lichte daling ten opzichte van 2023. De tweede crediteurenanalyse wordt begin volgend jaar uitgevoerd. Naast het afbouwen van de onrechtmatigheid wordt actief gestuurd op het realiseren van het concern inkoopjaarplan en het voorkomen van nieuwe onrechtmatigheden.



8.3 Risico

Specifieke uitkering (SPUK)

Voor het uitvoeren van bepaalde activiteiten of het realiseren van een specifiek doel verstrekt de Rijksoverheid aan een mede overheid een specifieke uitkering. Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd over deze uitkeringen in de zogenoemde SiSa-bijlage van de jaarstukken.

Tegelijk met het verstrekken van een uitkering stelt het Rijk verantwoordingseisen. De ervaring leert de laatste jaren dat het aantal SiSa-regelingen steeds meer toeneemt voor veelal relatief kleine bedragen. In 2018 waren er 3 SiSa-regelingen en dit is opgelopen tot 31 in 2023 (landelijk 16 respectievelijk 154).

Het verantwoorden van deze regelingen wordt door de toename een steeds groter risico op fouten, zeker doordat elke regeling weer eigen eisen stelt. Door de toename van het aantal regelingen is de kans aanwezig dat na de aanbidding van de jaarstukken naleveringen volgen door geconstateerde fouten in de SiSa-bijlage.

Voorziening algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)

Met de invoer van het nieuwe pensioenstelsel is het tevens de bedoeling de APPA-pensioenaanspraken op 1 januari 2028 over te dragen aan het ABP.

Een extern bedrijf actualiseert jaarlijks half januari de pensioenaanspraken voor Amstelveen waarna dit wordt verwerkt in de jaarstukken. Door de loonstijgingen en rentepercentages kan dit jaarlijks grote financiële schommelingen geven. Verder spelen sterftetabellen en dergelijke een rol, maar minder dan de twee hiervoor genoemde grootheden. Het is positief dat Amstelveen op korte termijn geen pensioenfonds meer hoeft te zijn, maar dat dit geregeld gaat worden door een gekwalificeerd bedrijf als het ABP.

Tot en met 2027 bestaat echter nog het risico dat bij opmaak van de jaarstukken een (substantieel) bedrag gestort moet worden in de voorziening. In tussentijdse P&C-producten wordt geen wijziging voorgesteld van de begroting.



8.4 Begrotingsaldo per programma

Deze bijlage bevat een verloopoverzicht van de door de raad voorgelegde mutaties per programma. Na goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door raadsbesluiten. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. De besluitvorming t/m september betekent een begroot tekort van € 21,8 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	uitgaven	inkomsten	saldo
01 - Primitieve begroting	104.969	-27.113	77.856
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	5.042	-4.316	726
03 - 1e tijdvak	11.702	-1.622	10.079
04 - Perspectiefnota	2.061	-50	2.011
05 - Raadsbesluiten voor begroting	1.484	-561	923
01 SOCIAAL DOMEIN	125.257	-33.662	91.596
01 - Primitieve begroting	35.328	-9.287	26.040
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	8.049	-4.721	3.327
03 - 1e tijdvak	2.782	-2.884	-103
04 - Perspectiefnota	-820	593	-227
02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	45.338	-16.300	29.038
01 - Primitieve begroting	3.549	-3.900	-352
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	-726	0	-726
03 - 1e tijdvak	14	372	386
04 - Perspectiefnota	300	700	1.000
03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	3.137	-2.828	309
01 - Primitieve begroting	85.610	-53.824	31.786
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	6.419	-6.255	164
03 - 1e tijdvak	1.467	-1.935	-468
04 - Perspectiefnota	-5.955	5.929	-27
04 OPENBARE RUIMTE	87.540	-56.085	31.455
01 - Primitieve begroting	38.303	-59.267	-20.963
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	16.187	-4.611	11.576
03 - 1e tijdvak	1.482	-1.635	-152
04 - Perspectiefnota	2.817	14.541	17.357
05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	58.790	-50.971	7.818
01 - Primitieve begroting	21.493	-3.057	18.436
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	592	-100	492
03 - 1e tijdvak	751	0	751
04 - Perspectiefnota	703	30	733
05 - Raadsbesluiten voor begroting	15	0	15
06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.	23.554	-3.127	20.427
01 - Primitieve begroting	95.169	-51.440	43.729
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	1.847	-839	1.009
03 - 1e tijdvak	-5.110	5.576	465
04 - Perspectiefnota	-1.583	1.797	214
05 - Raadsbesluiten voor begroting	405	-124	281
07 OVERHEAD	90.728	-45.030	45.698



01 - Primitieve begroting	7.327	-193.433	-186.106
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	13.904	-11.452	2.452
03 - 1e tijdvak	-10.959	0	-10.959
04 - Perspectiefnota	4.404	-13.314	-8.910
05 - Raadsbesluiten voor begroting	1.192	-2.207	-1.015
08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	15.868	-220.406	-204.538
01 - Primitieve begroting	0	9.573	9.573
02 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	-19.021	-19.021
04 - Perspectiefnota	0	-12.151	-12.151
05 - Raadsbesluiten voor begroting	0	-204	-204
BEGROTINGSALDO (positief saldo = begrotingsoverschot)	0	-21.803	-21.803
TOTAAL	450.212	-450.212	0