

Begroting 2016: Financiële kerngegevens

1 Inleiding

De gemeente krijgt er een omvangrijk takenpakket bij op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd (decentralisaties in het sociale domein). De uitdaging waar de gemeente voor staat is om deze taken met fors minder middelen op een verantwoorde wijze uit te voeren door lokaal maatwerk te leveren.

In Amstelveen wordt na deze decentralisaties ongeveer 195 miljoen euro uitgegeven. Naast deze structurele uitgaven worden ook eenmalige uitgaven gedaan voor bijvoorbeeld scholenbouw. Al deze bedragen en toelichtingen daarop zijn terug te vinden in de begroting, maar in sommige gevallen is het prettig om de hoofdlijnen van de gemeentebegroting in een handzaam formaat te kunnen naslaan. Om aan deze wens tegemoet te komen, is dit boekje samengesteld. Deze versie probeert geen samenvatting te zijn van de begroting, maar geeft met name vanuit een financiële invalshoek een beeld hoe de gemeente er voor staat.

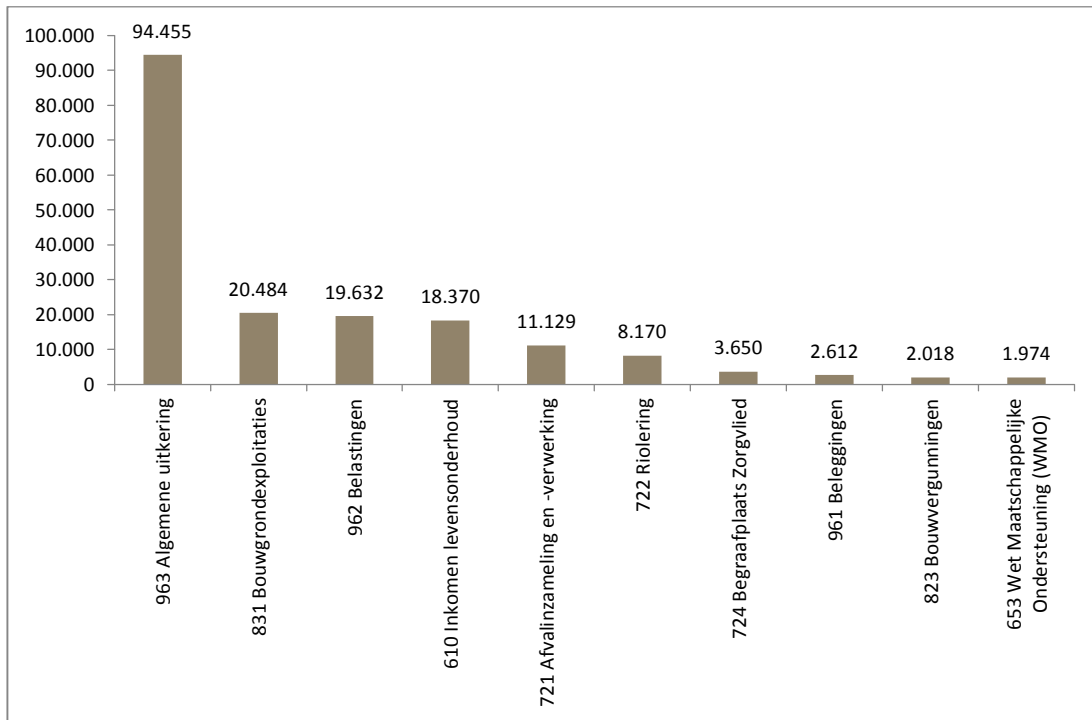
De volgende onderwerpen zijn in deze uitgave opgenomen.

1. overzicht van baten en lasten: verschaft inzicht in de jaarlijkse kosten en opbrengsten van de twintig -naar budgettair beslag gemeten- grootste gemeenteproducten, de algemene dekkingsmiddelen en de mutaties binnen de reserves;
2. vereenvoudigde meerjarenbalans: verschaft inzicht in de bezittingen en de wijze waarop deze zijn gefinancierd;
3. samenvatting van de risico's verbonden aan het voortbrengen van gemeentelijke producten;
4. het begrotingsbeeld 2015-2018: verschaft inzicht in de meerjarige ontwikkeling van het begrotingssaldo en de om te buigen bedragen;
5. Kengetallen financiële positie;
6. de rente-exploitatie: verschaft inzicht in de aan bezittingen toegerekende en over financieringsmiddelen verschuldigde rentebedragen;
7. tarieven: verschaft inzicht in de ontwikkeling van de lokale heffingen: OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing;
8. Incidentele beleidsintensiveringen: verschaft inzicht in de beschikbaar gestelde eenmalige middelen in deze bestuursperiode.

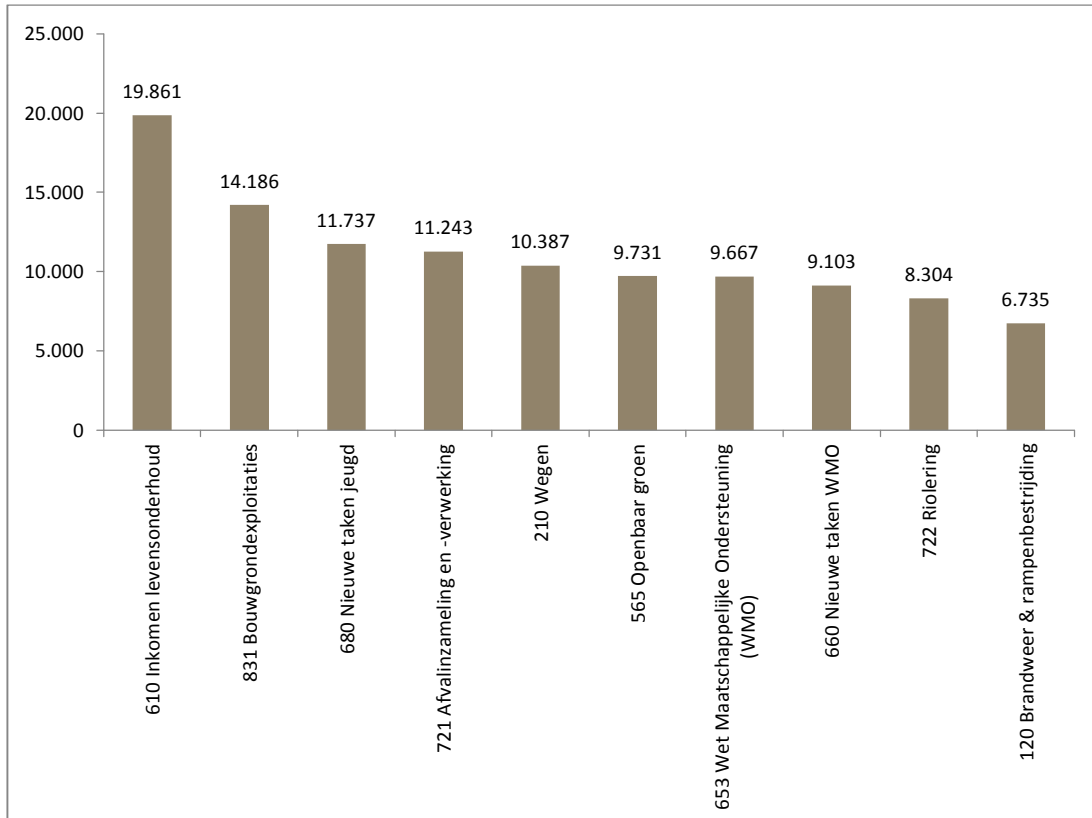
2 Overzicht baten en lasten (x 1.000 euro) onderverdeeld naar producten

	lasten	baten	saldo
01 Sociaal domein			
610 Inkomen levensonderhoud	19.861	18.370	1.491
611 Werk en reïntegratie	2.764	330	2.434
612 Wet sociale werkvoorziening	2.591	0	2.591
614 Gemeentelijke minimavoorzieningen	3.813	181	3.632
630 Welzijn - participatie	4.500	69	4.431
631 Jeugd en jongeren	2.227	0	2.227
632 Welzijn - ondersteuningsgericht	2.531	0	2.531
653 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	9.667	1.974	7.694
660 Nieuwe taken WMO	9.103	350	8.753
680 Nieuwe taken jeugd	11.737	0	11.737
714 (Volks)gezondheid en preventie	4.084	1.341	2.742
02 Onderwijs en ontplooiing			
410 Onderwijshuisvesting	4.911	1.021	3.890
480 Lokale onderwijsvoorzieningen	3.727	916	2.811
510 Bibliotheekwerk en infovoorziening	2.123	0	2.123
530 Sport	4.828	0	4.828
540 Podiumkunsten en beeldende kunst	3.752	0	3.752
04 Openbare ruimte			
210 Wegen	10.387	1.132	9.255
565 Openbaar groen	9.731	616	9.115
721 Afvalinzameling en -verwerking	11.243	11.129	113
722 Riolering	8.304	8.170	134
724 Begraafplaats Zorgvlied	3.517	3.650	-133
05 Ruimtelijke ontwikkeling			
211 Verkeer	3.755	64	3.691
823 Bouwvergunningen	2.434	2.018	415
831 Bouwgrondexploitaties	14.186	20.484	-6.298
06 Bestuur, bevolking en veiligheid			
001 Bestuursorganen	3.191	0	3.191
002 Ondersteuning bestuursorganen	3.714	66	3.648
004 Burgerzaken	3.327	1.846	1.481
120 Brandweer & rampenbestrijding	6.735	7	6.729
140 Openbare orde en veiligheid	2.661	334	2.327
Overige producten met lasten en baten < 2 mln. euro	17.605	4.682	12.923
producten excl. alg. dekkingsmiddelen	193.010	78.751	114.258
961 Beleggingen	346	2.612	-2.266
962 Belastingen	5	19.632	-19.627
963 Algemene uitkering	0	94.455	-94.455
Overig	1.971	2.912	-941
totaal begroting	195.331	198.362	-3.031
Verrekening met reserves (- = onttrekking)			-6.527
saldo (minusbedrag = begr.overschot)			-9.558
waarvan eenmalig			6.329
waarvan structureel			-3.229

Top tien baten (x 1.000 euro)



Top tien lasten (x 1.000 euro)



3 Meerjarenbalans (x 1 miljoen euro)

Bezittingen	2016	2017	2018	2019	2021
Materiële vaste activa	220,8	220,8	216,1	214,2	207,8
- Riolering	72,2	73,1	74,4	75,4	78,1
- Sport	0,7	0,6	0,5	0,5	0,3
- Bedrijfsgebouwen t.l.v. exploitatie	24,3	23,7	23,2	22,6	21,5
- Bedrijfsgebouwen *)	15,5	14,2	13,1	12,0	10,2
- Combigebouwen *)	12,8	12,1	11,5	11,0	10,1
- Onderwijshuisvesting *)	53,6	55,1	54,5	52,9	49,8
- Overige investeringen	41,7	41,9	39,0	39,8	37,7
Financiële vaste activa	21,5	21,5	21,5	21,5	12,4
- Deelnemingen Eneco en BNG	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7
- Langlopende leningen	9,1	9,1	9,1	9,1	0,0
- Overige uitzettingen > 1 jaar	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Voorraden	-6,9	-0,7	1,1	1,2	1,3
- Voorraden	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
- Grond niet in exploitatie *)	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
- Gronden in exploitatie	-10,6	-4,4	-2,6	-2,5	-2,4
Vlottende bezittingen - vlottende schulden	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Totaal bezittingen per 1 januari	250,4	256,6	253,7	251,9	236,5
*) Betaald uit bestemmingsreserves; zie eigen vermogen					
Schulden	2016	2017	2018	2019	2021
Eigen vermogen: algemene reserve	26,3	35,8	35,7	37,4	39,4
Eigen vermogen: bestemmingsreserve	132,4	125,9	120,1	116,5	109,3
- Bedrijfs- en combigebouwen boekwaarde *)	28,3	26,4	24,5	23,0	20,3
- Onderwijshuisvesting boekwaarde *)	53,6	55,1	54,5	52,9	49,8
- Grond niet in exploitatie boekwaarde *)	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
- Nog te realiseren nieuwbouw onderwijshuisv.	6,9	3,5	2,5	2,5	2,5
- Overige bestemmingsreserves	41,6	39,1	36,6	36,2	34,8
Voorzieningen	43,2	43,4	44,2	45,9	27,0
- FPU/FLO/wachtgeld	1,6	1,3	1,1	1,0	0,8
- A9	17,8	18,6	19,5	20,3	0,0
- Afkoop onderhoud graven + afkoopsommen	6,5	6,4	6,3	6,2	6,0
- Onderhanden werk	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
- Egalisatie riolering, afval en Zorgvlied	3,3	3,2	3,2	3,5	4,1
- Overige voorzieningen	12,8	12,6	13,0	13,7	15,0
Opgenomen langlopende leningen	82,5	80,2	78,0	75,7	71,2
Financieringstekort	-33,9	-28,7	-24,3	-23,7	-10,4
Totaal schulden per 1 januari	250,4	256,6	253,7	251,9	236,5
*) Zie materiële vaste activa					

Eigen vermogen: algemene reserve

De algemene reserve heeft een saldo oplopend naar ongeveer 39 miljoen euro gedurende de periode 2016 tot en met 2019. Over de gehele looptijd wordt voldaan aan het raadsbesluit bij de begrotingsbehandeling 2010, dat de algemene reserve tenminste 17,0 miljoen euro moet bedragen.

Winstafdracht

In de begroting zijn de verwachte winstafdrachten grondexploitaties opgenomen volgens het raadsvoorstel actualisering grondexploitaties dat behandeld is in de raadsvergadering van 1 juli 2015. In de jaren 2016-2019 gaat het om 6,75 miljoen euro, waarvan het leeuwendeel in 2016. De overige winstafdrachten dienen ter versterking van de algemene reserve.

Voorziening A9

De voorziening wordt jaarlijks contant gemaakt tegen een interne rente van 4,5%. Hierdoor groeit de voorziening jaarlijks en is het saldo toereikend om de tweede tranche in 2020 van ongeveer 22 miljoen euro aan het Rijk te betalen.

Egalisatievoorzieningen

In de meerjarenbalans zijn de voorgestelde tariefaanpassingen riool en afval niet verwerkt.

Financieringstekort

Tot en met 2020 wordt geen financieringstekort verwacht.

Opgenomen langlopende lening

De in 2010 aangetrokken geldlening van 90 miljoen euro bedraagt begin 2021 door jaarlijkse aflossing 71 miljoen euro.

Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

De gemeente bezit 1,1 miljoen vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond 3,3 miljoen euro. Onder de bestemmingsreserves (dekking kapitaallasten) staat 1,7 miljoen euro ter dekking van de grondaankopen van JC van Hattumweg, Carmenlaan en Bovenkerkerpolder.

De getaxeerde waarde (agrarisch gebruik) bedraagt 4,7 miljoen euro. Wanneer deze gronden ontwikkeld gaan worden zal een hogere opbrengst in het verschiet liggen. Dit is naar de toekomst toe een potentiële risicobuffer.

Voor dit moment wordt volstaan met het verschil tussen de boekwaarde (minus bestemmingsreserve) ten opzichte van de agrarische waarde. Dit saldo van afgerond 3 miljoen euro wordt gerekend tot de weerstandscapaciteit (defensieve benadering).

4 Risico's

Verkeer en openbaar vervoer

De belangrijkste projecten zijn verbreding Rijksweg A9, ombouw Amstelveenlijn, Stadshart en de verbinding N201-A9. Overige ambities op het gebied van mobiliteit zouden bij voorkeur uit grondexploitaties moeten worden opgebracht. Onderhoud en instandhouding van deze infrastructurele werken zouden dan in de reguliere begroting moeten worden ingepast. Op grond van de huidige inzichten is het onwaarschijnlijk dat uit nieuwe grondexploitaties voldoende winsten zijn te realiseren om dergelijke (mobiliteits)kosten te dekken. Dit betekent dat inpassing van deze kosten in de gemeentebegroting moet plaatsvinden.

Algemene uitkering gemeentefonds en decentralisaties

Met een omvang van bijna 95 miljoen euro is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. Daarna volgt de onroerende zaakbelasting met ruim 19 miljoen euro. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de Rijksbegroting en is voor Amstelveen niet beïnvloedbaar. Met name in 2015 zijn forse generieke kortingen verwerkt waarmee het gemeentefonds meedeelde in de noodzakelijke ombuigingen van het Rijk om de gestegen staatsschuld en het opgelopen financieringstekort terug te dringen. Voor 2016 en verder speelt dit in mindere mate, al is het perspectief in reële termen nog steeds uiterst sober door een meerjarig oplopende korting van 0,3 miljoen per jaar structureel (opschalingskorting).

Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Per 2015/2016 is sprake van een grootschalige aanpassing van het verdeelstelsel. Dit heeft voor Amstelveen een nadelig effect door een definitiewijziging van de verdeelmaatstaf woonruimten/verblijfsobjecten. Deze wijziging houdt verband met de invoering van het BAG (Basisregistraties Adressen en Gebouwen) en pakt ongunstig uit voor gemeenten met relatief veel studentenhuisvesting zoals Amstelveen. Door een overgangsregeling is nadeel merkbaar met ingang van 2017.

In onderlinge samenspraak hebben enkele gemeenten met veel studentenhuisvesting, waaronder Almstelveen, dit onbedoelde herverdeeldeffect bestuurlijk onder de aandacht gebracht en een vorm van reparatie bepleit. Bij de Commissiebehandeling in de Tweede Kamer (4sep14) is breed aandacht gevraagd voor dit knelpunt. De Minister van BZK heeft toegezegd de mogelijkheden hiertoe te onderzoeken. Dit onderzoek is thans volop gaande, waarbij ook het CBS en (een afvaardiging van) de getroffen gemeenten worden betrokken. Verwacht wordt dat de komende septembercirculaire hierover uitsluitsel zal geven.

Open eindregelingen: uitkeringen levensonderhoud

Via het zogeheten I-deel WWB ontvangt de gemeente een uitkering van het Rijk voor het verstrekken van uitkeringen levensonderhoud. Dit betreft uitkeringen in het kader van de WWB, WIJ, BBZ, IOAW en IOAZ. Dit zijn zogenaamde open einde regelingen. Gemeenten ontvangen een uitkering op basis van een objectief verdeelmodel. Voor Amstelveen gaat het in 2015 om bijna 18 miljoen euro. Daarmee is Amstelveen een voordeelgemeente. Dit voordeel is naar de toekomst toe onzeker, omdat het verdeelmodel volop in discussie. Met ingang van 2016 wordt al een aantal snel te realiseren aanpassingen doorgevoerd en voor 2017 en verder worden nog meer ingrijpende aanpassingen (overstap van steekproefgegevens naar integrale data) overwogen.

Dividenuitkering Eneco

Amstelveen is voor 1,5 procent aandeelhouder van energiebedrijf ENECO. Met ingang van 2014 is de dividendraming structureel met 0,4 miljoen verhoogd op basis van de winstuitkeringen in de twee achterliggende jaren tot een niveau van 1,5 miljoen euro.

De Hoge Raad heeft eind juni 2015 beslist dat de zogenoemde Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Volgens deze wet mogen beheerders van elektriciteits- en gasnetwerken geen deel uitmaken van een groep ondernemingen waartoe ook bedrijven behoren die in Nederland energie produceren, leveren of daarin handelen (het 'groepsverbod'). Evenmin mogen binnen de groep waartoe de netbeheerder behoort activiteiten worden verricht die strijdig kunnen zijn met het belang van het beheer van het desbetreffend energienet (het 'verbod op nevenactiviteiten').

Als gevolg van het groepsverbod moeten Essent, Eneco en Delta zich zodanig opsplitsen dat de netbeheerder geen onderdeel meer van de groep uitmaakt. De overheid behoudt de aandelen in de

netbeheerder, en de overige onderdelen van deze ondernemingen mogen aan private aandeelhouders worden overgedragen.

Verwacht moet worden dat deze uitspraak tot een substantieel lagere dividenduitkering zal leiden. Zodra hierover meer duidelijkheid bestaat zal de raad worden geïnformeerd.

Garantstelling

De gemeente staat direct, dan wel indirect garant voor diverse leningen van instellingen (o.a. sportverenigingen, bejaardencentra en woningbouwcorporaties) tot een bedrag van ongeveer 445 miljoen euro en voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) 263 miljoen euro.

Wachtgeldvoorziening wethouders

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken & Koninkrijksrelaties (BZK) wenst dat de pensioenopbouw en uitkering van pensioenen zo snel mogelijk via ABP wordt opgebouwd en uitgevoerd. Op zijn vroegst komt er in 2016 een APPA-fonds en zal in eerste instantie betrekking hebben op het Rijk. De gemeentes zijn vanaf 2018 aan de beurt.

Het kan zijn dat door ontwikkelingen in de toekomst een bedrag bijgestort moet worden in de getroffen voorziening. Hierbij kan gedacht worden aan een lagere rekenrente of het verplicht afkopen van afgesloten verzekeringspolissen bij overdracht aan het ABP vanaf 2018. De tussentijdse afkoopwaarde van dit soort polissen ligt (aanzienlijk) lager dan de premievrije waarde bij de verzekeraar op de einddatum. In de komende jaren zal blijken wat het Ministerie van BZK besluit over deze polissen.

Decentralisaties sociaal domein

Algemeen uitgangspunt is, dat de effecten van de decentralisaties op de gemeentelijke financiële huishouding structureel binnen de meerjarenbegroting worden ingepast. Daarbij moet in aanmerking worden genomen, dat de gemeente geen invloed heeft op de inkomsten via het gemeentefonds en dat de invloed op de uitgavenkant beperkt wordt door open einde regelingen en wettelijke verplichtingen. Hetgeen overigens onverlet laat, dat de decentralisaties ook kansen bieden om voordelen te realiseren. Al met al is het verstandig om te beschikken over een stevige buffer om incidenteel tegenvallers op te vangen (risicobuffer), maar ook om noodzakelijke beleidsaanpassingen te implementeren inclusief eventuele flankerende maatregelen (faseringsbuffer). Voor een dergelijke noodzakelijk, c.q. wenselijk geachte buffer is geen objectieve maatstaf beschikbaar.

Vennootschapsbelastingplicht (VpB)

Eind 2014 is het wetsvoorstel modernisering vennootschapsbelastingplicht voor overheids-ondernemingen aangenomen door de Tweede Kamer. Het wetsvoorstel beoogt een gelijk speelveld te creëren tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Op 1 januari 2016 treedt de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven in werking. Ook gemeenten krijgen vanaf dat moment verplicht te maken met deze belastingsoort die nu alleen geldt voor ondernemers. Een belangrijke kanttekening hierbij is dat gemeenten in het verleden verliezen hebben genomen op grondexploitaties en dat de kans bestaat dat door een aantrekkelijke economie over dezelfde exploitaties vanwege VpB-plicht vanaf 2016 winstbelasting betaald moet worden.

Op 5 juni 2015 publiceerde de VNG het volgende: "Het ambtelijk overleg van de VNG en de VvG (Vereniging Van Grondbedrijven) met de Belastingdienst over de Vennootschapsbelasting overheidsondernemingen voor Grondbedrijven is vandaag gestaakt. De Belastingdienst kwam tijdens het overleg vandaag naar ons inzicht met ingrijpende nieuwe gezichtspunten. De gevolgen daarvan voor gemeenten zijn niet te overzien, daarom is besloten het overleg te staken." De VNG heeft na het hervatten van de besprekingen een consultatiedocument voorgelegd aan haar leden waar tot 24 augustus op gereageerd kon worden. De ontwikkelingen zullen nauwlettend in de gaten worden gehouden.

5 Begrotingsbeeld 2016-2019

	bedragen in miljoenen euro			
	positief bedrag is tekort; negatief bedrag is tekortverlaging/overschot			
	2016	2017	2018	2019
a) Vertrekpositie: Structureel saldo begroting 2015	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Besluitvorming t/m Kadernota 2016				
b1) Vervallen nog in te vullen structurele taakstelling	2,2	3,2	3,5	3,5
b2) College Uitvoeringsprogramma (begrotingsraad nov14)	-3,2	-0,6	-0,6	-0,6
b3) Kadernota 2016				
* Maatregelenpakket ombuigingen	-1,4	-2,7	-5,1	-5,1
* Ov. struct. besluiten (nieuw beleid, meirc., aut.ontw.)	-0,7	0,2	0,3	0,3
b4 Overige kaderstellende besluitvorming				
* Sociaal domein	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
* Fysiek domein	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
* Organisatie	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
c) Nieuw: Uitwerking programmabegroting 2016-2019				
# Lagere bijdrage SSC Belastingen door toetreding DRV	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
# Septembercirculaire	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
STRUCTUREEL BEGROTINGSOVERSCHOT 2016-2019	-3,2	0,0	-2,0	-2,0
d) Eenmalige middelen				
# winstafrachten grondexploitaties	-6,5	-0,2		
# incidentele vrijval stelpost vervangingspiek sportvelden	-0,7			
# eenmalige beleidsintensivering	0,9	0,4	0,2	
Totaal saldi eenmalige middelen				
# Eenmalige inzet middelen t.l.v. algemene reserve		0,2	0,2	
# Eenmalig surplus t.g.v. algemene reserve	-6,3			0,0
BEGROTINGSSALDO STRUCTUREEL & INCIDENTEEL				
# Per saldo t.l.v. de algemene reserve		0,2		
# Per saldo t.g.v. de algemene reserve	-9,5		-1,8	-2,0

6 Kengetallen financiële positie

In het rapport van de Adviescommissie Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten (commissie Depla) wordt onder andere geadviseerd de kaderstellende en controlerende rol van de raad te versterken. Dit kan volgens de commissie door kengetallen te gebruiken die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Inmiddels heeft een landelijke werkgroep een aantal kengetallen verder uitgewerkt. Dit levert voor Amstelveen de volgende waarden op:

Kengetallen:	rekening 2014	begroting 2015	begroting 2016	referentie voldoende
Netto schuldquote	20%	37%	13%	<100%
Idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2%	17%	9%	
Solvabiliteitsrisico	53%	50%	63%	<100%
Structurele exploitatieruimte	2%	0%	1%	>0,6%
Grondexploitatie	-2%	2%	-4%	
Belastingcapaciteit	99%	96%	96%	

Om enig gevoel bij bovenstaande kengetallen te krijgen is (net als in paragraaf 8.2 van de programmarekening 2014) als referentie opgenomen de kwalificaties die de Provincie Gelderland in november 2014 heeft gestuurd aan de gemeenteraden van de provincie.

7 Rente-exploitatie meerjarig (x 1 miljoen euro)

In de renteparagraaf worden alle financieringslasten van de gemeente verzameld en doorberekend. Structureel is deze rente-exploitatie in evenwicht. Daarbij is rekening gehouden met het wegvallen van hogrenderende uitstaande gelden en het interen op bestaande reserves.

De meerjarige rente-exploitatie is als volgt (x 1 miljoen euro):

	Rente	2016		2017		2018		2019	
		stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente
Rente-inkomsten:									
Materiële vaste activa	4,50%	220,8	5,5	220,8	5,5	216,1	5,4	214,2	5,5
Uitgeleende langl. leningen	divers	13,8	0,9	13,8	0,9	13,8	0,9	13,8	0,9
Deelnemingen	4,50%	7,7	0,3	7,7	0,3	7,7	0,3	7,7	0,3
Gronden en voorraden	4,50%	-6,9	-0,4	-0,7	-0,1	1,1	0,0	1,2	0,0
Vlottende activa/passiva	0,00%	15,0	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0
		250,4	6,3	256,6	6,6	253,7	6,6	251,9	6,7
Rente-uitgaven:									
Eigen vermogen	4,50%	147,2	2,2	148,2	2,2	144,8	2,2	141,0	2,2
Eigen vermogen (rentevrij)	0,00%	54,6	0,0	57,0	0,0	55,2	0,0	58,8	0,0
Opgenomen langl. leningen	4,45%	82,5	3,7	80,2	3,6	78,0	3,5	75,7	3,4
Financieringspositie	divers	-33,9	0,0	-28,7	0,0	-24,3	0,0	-23,7	0,0
		250,4	5,8	256,6	5,8	253,7	5,7	251,9	5,6
Saldo		0,0	0,5	0,0	0,8	0,0	0,9	0,0	1,1

In de Kadernota 2014 (pagina 16) is aangegeven dat sprake is van een meerjarige rente-exploitatie in evenwicht door het aanwenden van beschikbare eigen financieringsmiddelen (reserves). In deze begroting komt die aanwending van reserves nog niet concreet in de ramingen tot uitdrukking. Dit vanwege de onzekerheid over de inzet van reserves zoals de Amstelveenlijn en bedrijfsvoeringfondsen. Dit leidt in bovenstaand overzicht tot een te positief beeld van de rente-exploitatie.

8 Ontwikkeling lokale heffingen

Heffing	Grondslag	stijging t.o.v. vorig jaar	tarief	waarde		Bedrag in euro
OZB	Woningen - eigenaren	1,00%	0,09236%	307.500	*)	284,01
	Niet-Woningen - eigenarenbelasting	1,00%	0,25866%	855.000		2.211,54
	- gebruikersbelasting	1,00%	0,20826%	855.000		1.780,62
Rioolrecht	aansluiting	1,50%	vast bedrag	n.v.t.		198,00
Afvalstoffen	- eenpersoonshuishouden	0,00%	vast bedrag	n.v.t.		204,50
	- meerpersoonshuishouden	0,00%	vast bedrag	n.v.t.		248,50

*) betreft de prijs van een gemiddelde koopwoning. De eigenaar van een woning van 150.000 euro ontvangt een aanslag van 138 euro, de eigenaar van een woning van 450.000 euro betaalt 416 euro. In de tariefbepaling voor OZB woningen en OZB niet-woningen wordt rekening gehouden met een waardeontwikkeling van respectievelijk +3% en -/-10%.

9 Incidentele beleidsintensivering

De Politieke Agenda maakt middelen vrij voor nieuw beleid om te kunnen investeren in ontwikkelingen die goed zijn voor Amstelveen. Dit gaat zowel om structureel geld als om incidenteel geld. Hierna volgt een totaaloverzicht van de beschikbaar gestelde eenmalige middelen in deze bestuursperiode (besluitvorming via het College Uitvoeringsprogramma en de Kadernota 2016).

Totaaloverzicht vastgestelde bestedingsvoorstellen eenmalige middelen		bedrag x 1.000 euro				
Omschrijving	bedrag totaal	fasering				
		2015	2016	2017	2018	
Digitaal Werken (cf. raadsbesluit 29apr14)	1.700	1.700				Kadern.'16
Stadsstrand (cf. raadsbesluit 29apr14)	750	750				Kadern.'16
Piet Hein	1.000	1.000				Kadern.'16
Bijk. plankosten grote projecten # dekking uit rijksbijdrage A9 planbegeleiding	900 -600	300 (*)	300 -300	300 -300		Kadern.'16 Kadern.'16
Upgrade Kronenburg	50	50				CUP nov.'14
Verbetering uitstraling groene entrees	40	40				CUP nov.'14
Broersepark (clubgebouw)	50	50				Kadern.'16
Groen op daken (subs.regeling 5jr à 40.000)	200		200			Kadern.'16
Sport, exploitatie Sportbedrijf Amstelveen	760	360	200	200		Kadern.'16
Sport, vierde sporthal	1.650	1.650				Kadern.'16
Verbouwing De Bolder	765	765				Kadern.'16
Communicatie	70		70			Kadern.'16
Internationaal beleid	35		35			Kadern.'16
Economie, Schiphol	150	100	50			Kadern.'16
Economie, kantorenloods	286	186	100			(**)
Implementatie Woonagenda	150		50	50	50	Kadern.'16
Woonfraude	550	125	125	150	150	(**)
Initiatieven burgers	30	30				CUP nov.'14
Opstellen wijkanalyse	40		40			Kadern.'16
Bestuurlijke adhesie maatschappelijke activiteiten	60		20	20	20	Kadern.'16
Deregulering	50	50				CUP nov.'14
Inkoopfunctie (cf. rbs. 1okt14)	230	230				CUP nov.'14
Verbeterplan aanbesteden/inkoop c.a.	250	250				Kadern.'16
Totaal eenmalige middelen t.l.v. algemene reserve	9.166	7.636	890	420	220	

(*): de vrijval van het bedrag in de jaarschijf 2015 loopt via de Tijdvakrapportage 2015.

(**): deel CUP nov.'14 en deels Kadernota '16