

Begroting 2017: Financiële kerngegevens

1 Inleiding

De opzet van de begroting is ingrijpend gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren door nieuwe wettelijke regelgeving. De centrale gedachte hierachter zijn meer transparantie & begrijpelijkheid en meer onderlinge vergelijkbaarheid. Dit heeft er onder andere toe geleid dat overhead centraal wordt gepresenteerd na de zes programma's en algemene dekkingsmiddelen. Een tweede wijziging betreft het vervangen van de bestuurlijke producten door landelijk voorgeschreven taakvelden.

In Amstelveen wordt ongeveer € 215 miljoen uitgegeven. Naast deze structurele uitgaven worden ook eenmalige uitgaven gedaan. In deze begroting wordt bijvoorbeeld € 21 miljoen gereserveerd voor nieuwbouw van het HWC. 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.

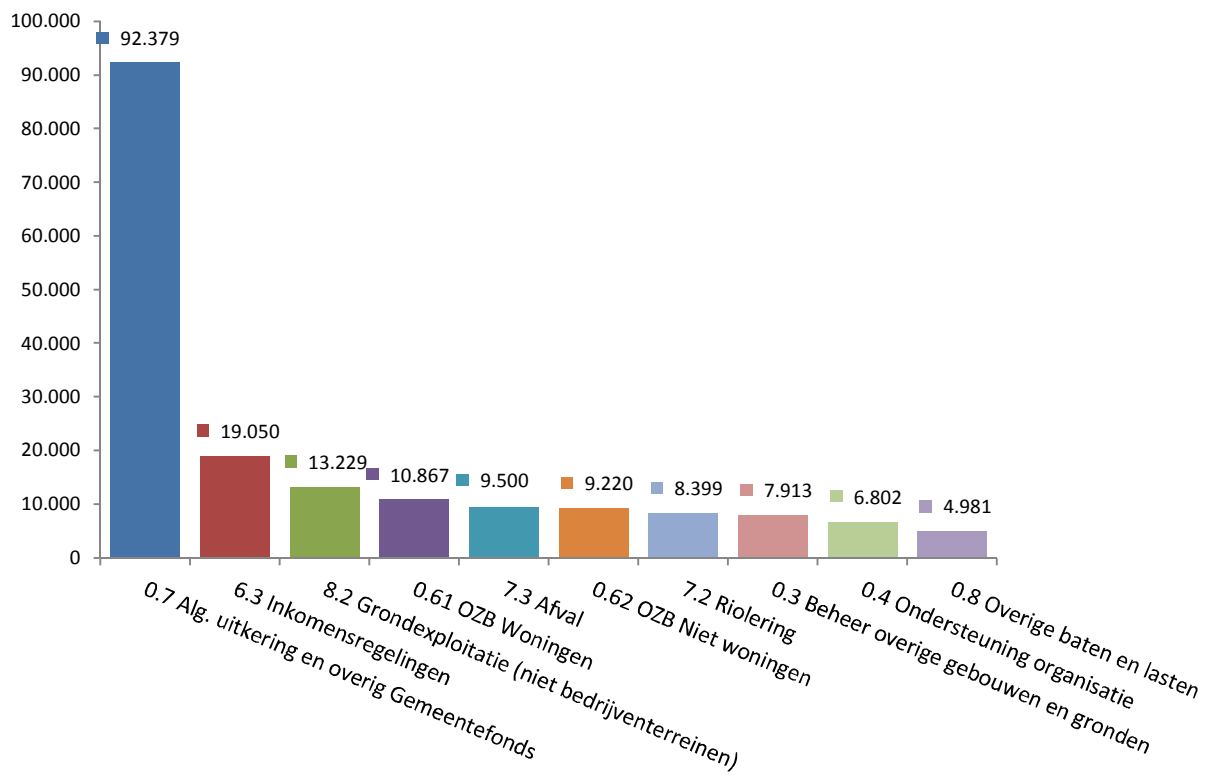
- overzicht van baten en lasten onderverdeeld naar taakvelden;
- kengetallen financiële positie;
- vereenvoudigde meerjarenbalans: verschaft inzicht in de bezittingen en de wijze waarop deze zijn gefinancierd;
- samenvatting van de risico's verbonden aan het voortbrengen van gemeentelijke producten;
- ontwikkeling van de lokale heffingen: OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing;
- het meerjarige begrotingsbeeld: verschaft inzicht in de meerjarige ontwikkeling van het begrotingssaldo en de om te buigen bedragen;
- de meerjarige rente-exploitatie: verschaft inzicht in de aan bezittingen toegerekende en over financieringsmiddelen verschuldigde rentebedragen;
- incidentele beleidsintensivering: verschaft inzicht in de beschikbaar gestelde eenmalige middelen in deze bestuursperiode.

2 Overzicht baten en lasten onderverdeeld naar taakvelden (x € 1.000)

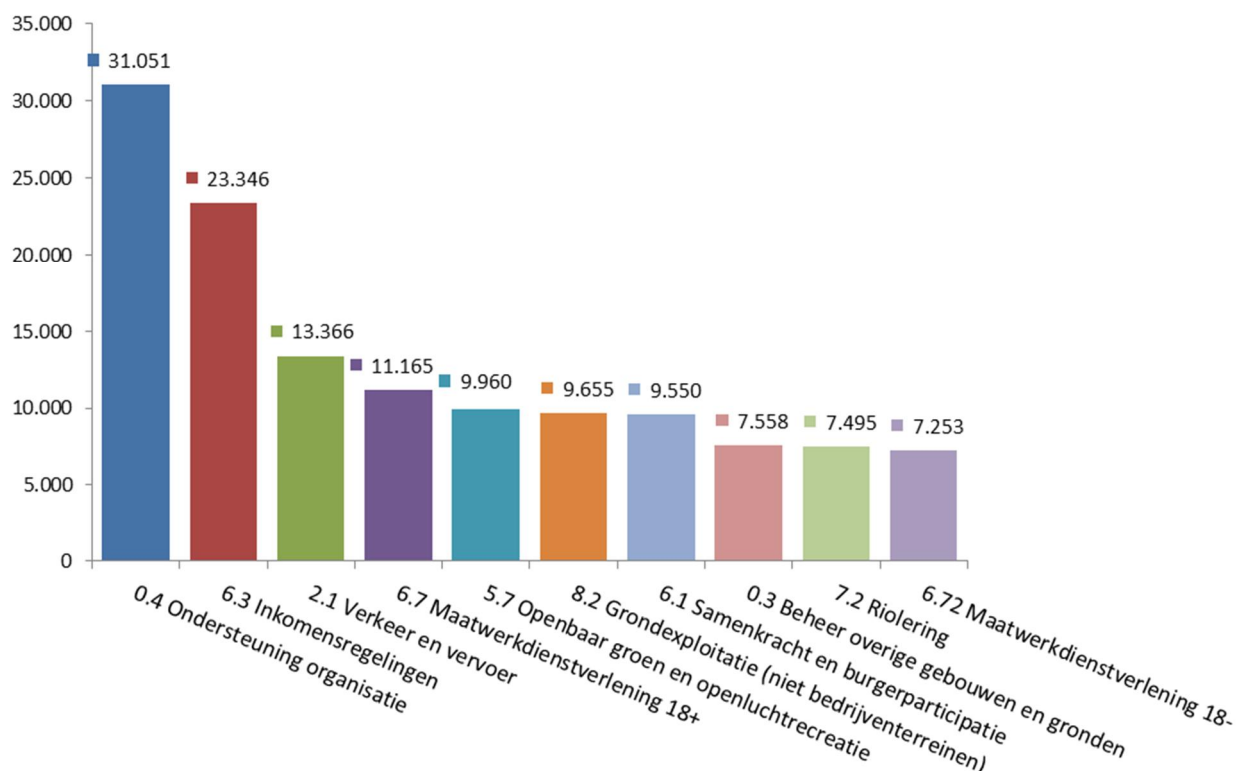
	lasten	baten	saldo
01 Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.550	35	9.516
6.2 Wijkteams	3.609	0	3.609
6.3 Inkomensregelingen	23.346	19.050	4.296
6.4 Begeleide participatie	2.378	0	2.378
6.5 Arbeidsparticipatie	1.440	330	1.110
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.861	82	2.779
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	11.165	2.303	8.862
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	7.253	0	7.253
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.692	1.321	371
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.054	0	1.054
7.1 Volksgezondheid	2.726	0	2.726
02 Onderwijs en ontplooiing			
4.1 Openbaar basisonderwijs	117	0	117
4.2 Onderwijshuisvesting	4.785	1.001	3.784
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.667	1.064	2.603
5.1 Sportbeleid en activering	4.822	0	4.822
5.2 Sportaccommodaties	50	0	50
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3.722	0	3.722
5.4 Musea	1.206	0	1.206
5.5 Cultureel erfgoed	131	0	131
5.6 Media	2.103	0	2.103
03 Economie en duurzaamheid			
3.1 Economische ontwikkeling	549	0	549
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	1.647	1.768	-121
3.4 Economische promotie	870	101	768
04 Openbare ruimte			
2.1 Verkeer en vervoer	13.366	1.098	12.268
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	9.960	346	9.614
7.2 Riolering	7.495	8.399	-904
7.3 Afval	6.835	9.500	-2.665
7.4 Milieubeheer	1.542	139	1.403
7.5 Begraafplaatsen	2.989	3.758	-769
05 Ruimtelijke ontwikkeling			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	7.558	7.913	-355
0.63 Parkeerbelasting	0	2.360	-2.360
2.2 Parkeren	527	0	527
2.5 Openbaar vervoer	87	0	87
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	101	0	101
8.1 Ruimtelijke ordening	4.718	2.352	2.365
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	9.655	13.229	-3.575
8.3 Wonen en bouwen	2.372	1.535	837

	lasten	baten	saldo
06 Bestuur, bevolking en veiligheid			
0.1 Bestuur	3.009	0	3.009
0.2 Burgerzaken	2.561	1.872	690
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.931	0	5.931
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.977	307	3.671
07 Bedrijfsvoering			
0.4 Ondersteuning organisatie	31.051	6.802	24.249
producten excl. alg. dekkingsmiddelen	204.476	86.664	117.812
08 Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	3.914	3.656	258
0.61 OZB Woningen	805	10.867	-10.062
0.62 OZB Niet woningen	273	9.220	-8.947
0.64 Belastingen overig	3.875	4.033	-158
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefond	0	92.379	-92.379
0.8 Overige baten en lasten	4.279	4.981	-703
totaal begroting	217.621	211.799	5.822
Verrekening met reserves (- = onttrekking)			14.977
saldo (minusbedrag = begr.overshot)			20.799
waarvan eenmalig			-20.967
waarvan structureel			-168

Top tien baten (x € 1.000)



Top tien lasten (x € 1.000)



3 Kengetallen financiële positie

In de wettelijke voorschriften is een set kengetallen opgenomen die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Dit levert voor Amstelveen de volgende waarden op:

Kengetallen:	Categorie A	Categorie B	Categorie C	A'veen 2017
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%	15%
Idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%	11%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%	51%
Structurele exploitatieruimte	Begr>0%	Begr = 0%	Begr <0%	0,1%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	2%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%	98%

In december 2015 is van de Provincie Noord-Holland een handreiking ontvangen om de kengetallen te kwalificeren aan de hand van signaleringswaarden die afkomstig zijn van de stresstest voor 100.000+ gemeenten. De kengetallen zijn ingedeeld in drie categorieën. Omdat normering in eerste instantie door de gemeente zelf dient plaats te vinden wordt aan de categorieën geen kwalificatie gegeven. Wel kan over het algemeen worden gesteld dat categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

4 Meerjarenbalans

Bezittingen (bedragen x € 1 miljoen)	2017	2018	2019	2020	2021
A.1.2 Materiële vaste activa	218,1	242,7	247,2	244,4	243,7
- Riolering	71,8	73,2	74,3	75,0	79,7
- Sport	0,6	0,5	0,5	0,4	0,3
- Bedrijfsgebouwen t.l.v. exploitatie	23,4	22,8	22,3	21,7	21,2
- Gronden *)	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
- Bedrijfsgebouwen / bedrijfsmiddelen *)	23,9	24,3	22,9	22,7	21,1
- Combigebouwen *)	15,2	35,3	42,1	40,8	39,6
- Onderwijshuisvesting *)	65,8	66,2	66,4	63,8	61,5
- Overige investeringen	16,3	19,4	17,9	18,8	19,2
A.1.3 Financiële vaste activa	21,8	21,8	21,8	21,8	12,7
- 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	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
A.2.1 Voorraden	5,4	5,2	4,7	5,2	5,2
- Gronden in exploitatie	5,0	4,8	4,3	4,9	4,9
- idem; voorziening	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
- Voorraden	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
A.2.2 tm A.2.4 Vorderingen < 1 jaar	60,3	26,4	16,3	16,7	22,1
- Vorderingen / liquide middelen	63,0	29,1	19,0	19,4	24,8
- voorziening dubieuze debiteuren	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Totaal bezittingen per 1 januari	305,5	296,1	290,0	288,2	283,7
*) Betaald uit bestemmingsreserves; zie eigen vermogen					
Schulden	2017	2018	2019	2020	2021
P.1.1 Eigen vermogen: algemene reserve	52,6	29,8	22,9	25,4	25,4
P.1.1 Eigen vermogen: bestemmingsreserve	131,3	146,3	151,8	149,7	147,7
- Dekking kapitaallasten materiële vaste activa *)	106,0	126,9	132,4	128,5	123,3
- Sparen vooraf	0,7	0,8	4,0	7,2	10,4
- Groot onderhoud wegen	3,5	3,1	3,4	3,3	3,2
- Vervanging bedrijfsmiddelen	2,3	2,9	3,2	2,4	2,9
- Overige bestemmingsreserves	18,8	12,6	8,8	8,3	7,8
P.1.2 Voorzieningen	23,7	24,3	21,8	21,9	21,6
- FPU/FLO/wachtgeld	4,0	3,9	3,9	3,9	3,9
- Afkoop onderhoud graven + afkoopsommen	6,6	6,4	6,2	6,0	5,9
- Onderhoud Vastgoed	8,0	9,1	6,8	7,0	6,9
- Egalisatie riolering, afval en Zorgvlied	5,1	4,8	4,9	5,0	5,0
- Overige voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
P.1.3 Vaste schulden > 1 jaar	80,2	78,0	75,7	73,5	71,2
P.2 Schulden < 1 jaar	17,8	17,8	17,8	17,8	17,8
Totaal schulden per 1 januari	305,5	296,1	290,0	288,2	283,7
*) Zie materiële vaste activa					

Eigen vermogen: algemene reserve

In de Kadernota 2017 is besloten een reserve "sparen vooraf" in te stellen voor het behoud van financiële armslag om naar de toekomst toe ons bestaande voorzieningenniveau betaalbaar in stand te houden. Hieraan gekoppeld is het minimumniveau van de algemene reserve bepaald op € 15 miljoen met een marge van € 1 miljoen voor frictie- en transitiekosten.

De algemene reserve neemt in de komende periode toe tot een saldo van € 25 miljoen eind 2020. Onderdeel van de besluitvorming bij deze begroting is een beslispunt om in 2018 t/m 2020 een surplus van totaal € 11 miljoen af te romen naar de reserve "sparen vooraf". Uitgaande van dit beslispunt wordt ultimo een algemene reserve geprognosticeerd van afgerond € 15 miljoen.

Eigen vermogen: sparen vooraf

In de Kadernota 2017 is besloten een aparte, brede reserve "sparen vooraf" in te stellen met een structurele dotatie ter hoogte van tenminste het thans geraamde structurele begrotingsoverschot van € 2 miljoen vanaf 2018, aangevuld met de bestaande dotatie aan de reserve vervanging activa van € 0,75 miljoen. Naar aanleiding van de uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds is de dotatie verhoogd, zodat deze nu in totaal € 3,2 miljoen per jaar bedraagt.

Eigen vermogen: dekking kapitaallasten

Van de bestemmingsreserves vormt de reserve dekking kapitaallasten qua volume het belangrijkste onderdeel. Deze reserve dient ter dekking van in het verleden uit eenmalige middelen gedekte investeringen. Feitelijk is dit een administratieve reserve. Het saldo van ongeveer € 100 miljoen betreft grotendeels investeringen in onderwijsgebouwen. De komende jaren wordt het scholenbouwprogramma afgerond (HWC e.a.). Daarna zal de reserve geleidelijk afnemen door de jaarlijkse afschrijving.

Winstafdracht

In de begroting zijn de verwachte winstafdrachten grondexploitaties opgenomen volgens het raadsvoorstel actualisering grondexploitaties dat is behandeld in de raadsvergadering van 13 juli 2016. In de jaren 2017-2019 gaat het om € 7,5 miljoen.

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.

Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

Eind 2015 bezit de gemeente 0,9 miljoen vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 2,5 miljoen. Onder de bestemmingsreserves (dekking kapitaallasten) staat € 0,8 miljoen ter dekking van de grondaankopen. De getaxeerde waarde (agrarisch gebruik) bedraagt € 3,9 miljoen. 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 € 2 miljoen wordt gerekend tot de weerstandscapaciteit (defensieve benadering).

5 Risico's

Verkeer en openbaar vervoer

Amstelveen staat het komende decennium voor forse inspanningen op het gebied van mobiliteit en bereikbaarheid. Deze hangen samen met de ombouw van de Amstelveenlijn (opdrachtgever Stadsregio Amsterdam, uitvoerder Dienst Metro en Tram), de verbreding van de A9 (Rijkswaterstaat) en de vernieuwing van de Amstelbrug (Provincie Noord-Holland). Ook vanuit commerciële partijen zijn enkele grote projecten geïnitieerd die effect hebben op de omgeving en de mobiliteit. Denk hierbij aan de doorontwikkeling van het Stadshart (Unibail, ASR) en de transformatie van De Bovenlanden (CRI). Op dit moment wordt volop gewerkt aan de planvorming. De uitvoering zit in de periode 2018-2025.

Indien de raad op basis van in de toekomst voor te leggen voorstellen besluit middelen ter beschikking te stellen dan ligt in eerste instantie dekking ten laste van de reserve "Sparen vooraf" in de rede.

Algemene uitkering gemeentefonds en decentralisaties

Met een omvang van ruim € 90 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. Het perspectief in reële termen is voor de komende jaren uiterst sober door een meerjarig oplopende structurele korting ("opschalingskorting"). Tot en met 2020 gaat het voor Amstelveen om jaarlijks afgerond € 0,3 miljoen. Volgens de huidige plannen van Rijk loopt deze korting daarna nog verder op in de jaren tot en met 2025.

Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Per 2015/2016 is een grootschalige aanpassing van het verdeelstelsel doorgevoerd, waarvan de laatste open eindjes met ingang van 2017 worden geëffectueerd. Voor Amstelveen betekent dit een nadelig effect in de orde van € 1 miljoen. Dit nadeel heeft twee oorzaken. In de eerste plaats is de herverdeling ongunstig voor gemeenten met relatief veel studentenhuysvesting. In de tweede plaats vindt er een verschuiving plaats van middelen naar gemeenten met relatief veel buitengebied. Op deze twee onderdelen scoort Amstelveen significant negatief. Overigens is het nadeel op studentenhuysvesting wel enigszins beperkt nadat een aantal getroffen gemeenten, waaronder Amstelveen, hiervoor aandacht hadden gevraagd.

Open eindregelingen: uitkeringen levensonderhoud

Via de zogeheten Gebundelde Uitkering (BUIG) ontvangt de gemeente een uitkering van het Rijk voor het verstrekken van uitkeringen levensonderhoud. Dit betreft uitkeringen in het kader van de Participatiewet, BBZ, IOAW en IOAZ. Dit zijn zogenoemde open einde regelingen. Gemeenten ontvangen een uitkering op basis van een objectief verdeelmodel. Voor Amstelveen gaat het in 2016 om afgerond € 18 miljoen. Daarmee is Amstelveen een voordeelgemeente. Dit voordeel is naar de toekomst toe onzeker, omdat het verdeelmodel volop in discussie is. Met ingang van 2017 wordt een forse revisie van het verdeelmodel doorgevoerd. Een opgave van de voorlopige budgetten voor 2017 per gemeente was nog niet beschikbaar bij het afronden van dit begrotingsboek.

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 € 440 miljoen en voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) € 258 miljoen.

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. Naar verwachting zullen de gemeentes op zijn vroegst vanaf 2018 bij het APPA worden ondergebracht.

Door ontwikkelingen in de toekomst, zoals een lagere rekenrente of het verplicht afkopen van afgesloten verzekeringspolissen bij overdracht aan het ABP vanaf 2018, kan de voorziening wijzigen. 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

Belangrijke onzekerheden naar de toekomst toe zijn de autonome groei van de zorgvraag in combinatie met achterblijvende nominale en reële compensatie via de macrobudgetten, alsmede mogelijk ingrepen van het Rijk op onderdelen waar sprake lijkt te zijn overschotten, zonder tegelijkertijd rekenschap te geven van tekorten op andere terreinen. Al met al is één jaar ervaring nog te weinig om te kunnen spreken van een stabiele en uitgekristalliseerde situatie. Dat laatste geldt ook aan de inkomstenkant voor het functioneren van de verschillende nieuwe, objectieve verdeelmodellen. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om de gevoeligheid voor herverdeeleeffecten door schommelingen in verdeelmaatstaven, lokaal en landelijk.

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.

Vennootschapsbelastingplicht (VpB)

Per 1 januari 2016 is de Wet op de Vennootschapsbelasting voor gemeenten ingevoerd. Naast alle handreikingen die eind 2015 beschikbaar waren, zijn in 2016 van SVLO (Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden) nieuwe handreikingen gepubliceerd die richtlijnen geven voor een juiste invoering van de wet. Begin april 2016 is gesproken met de belastingdienst over onze aanpak. De Belastingdienst geeft aan dat pas bij de controles over 2016 die voorjaar 2017 plaatsvinden een oordeel wordt gegeven.

Zeer recent is van de Belastingdienst een informatiebrief ontvangen over de inventarisatie en de aangifteplicht. In het najaar van 2016 moeten alle gemeenten aangeven of de organisatie en eventuele andere lichamen en/of samenwerkingsverbanden die fiscaal onder de verantwoordelijkheid van onze organisatie vallen, vennootschapsbelastingplichtig is (zijn). Verwacht wordt dat in het najaar 2016 de begroting voor 90% is gescreend ten aanzien van het vennootschapsbelastingplichtig zijn. Voor de grondexploitatie activiteiten zijn we in contact met andere gemeenten om samen op te trekken bij het bepalen van gezamenlijke stand- en uitgangspunten. Daarnaast moet nog een inventarisatie plaatsvinden op andere lichamen (bijvoorbeeld dochtermaatschappijen, stichtingen en verenigingen) en/of samenwerkingsverbanden die fiscaal onder de verantwoordelijkheid van Amstelveen vallen.

6 Ontwikkeling lokale heffingen

Heffing	Grondslag	stijging t.o.v. vorig jaar	tarief	waarde		Bedrag in euro
OZB	Woningen - eigenaren	1,00%	0,08554%	303.623	*)	259,72
	Niet-Woningen - eigenarenbelasting	1,00%	0,24284%	1.030.000		2.501,27
	- gebruikersbelasting	1,00%	0,19553%	1.030.000		2.013,94
Rioolrecht	aansluiting	0,00%	vast bedrag	n.v.t.		198,00
Afvalstoffen	- eenpersoonshuishouden	1,00%	vast bedrag	n.v.t.		206,55
	- meerpersoonshuishouden	1,00%	vast bedrag	n.v.t.		251,00

*) betreft de prijs van een gemiddelde koopwoning. De eigenaar van een woning van € 150.000 ontvangt een aanslag van € 128, de eigenaar van een woning van € 450.000 betaalt € 385. In de tariefbepaling voor OZB woningen en OZB niet-woningen wordt rekening gehouden met een waardeontwikkeling van respectievelijk +8% en +3%.

Rioolrecht

Voor het rioolrecht is een actuele opstelling gemaakt van de kosten die volgens de huidige inzichten en de nieuwe methodiek van kostentoerekening mogen worden betrokken bij een kostendeekkende tariefstelling rioolrecht (zoals kosten van straatvegen en baggeren). De toerekening van BTW is expliciet geregeld in de gemeentewet. De concrete uitwerking leidt tot onderstaand financieel overzicht.

1. Taakveld riolen

1a. lasten	7.495	
1b. baten, exclusief heffingen	0	
1c. netto kosten taakveld riolen	<u>7.495</u>	7.495

2. Overige toe te rekenen kosten

2a. straatvegen	300	
2b. baggerkosten	75	
2c. overhead	710	
2d. BTW	250	
2e. overige toe te rekenen kosten	<u>1.335</u>	1.335

3. Totaal voor heffing rioolrecht relevante kosten **8.830 N**

4. Opbrengst heffing rioolrecht

4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel 2017	-8.399	
4b. evt. tariefvoorstel 2017	0	
4c. totale opbrengst rioolrecht	<u>-8.399</u>	-8.399 V

5. Saldo kosten -/- heffing **431 N**

6. Dekkingspercentage **95,1%**

Deze opstelling komt uit op € 8,8 miljoen aan relevante kosten versus een opbrengst rioolrecht van € 8,4 miljoen. Deze laatste opbrengst spoort met het bestaande tarief rioolrecht. Dat tarief was kostendekkend vanuit het tot dusver gevoerde beleid. De geactualiseerde kostentoerekening komt tot een hogere toerekening van € 0,4 miljoen. Deels komt dit door verschuivingen binnen de totale gemeentelijke begroting door de andere toerekening van overhead. Deels komt dit echter ook, omdat Amstelveen een beleid kent met kostendekkende tariefstelling "op Amstelveense maat", waar niet alle mogelijke posten maximaal in zijn meegenomen (BTW en straatvegen).

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing is een actuele opstelling gemaakt van de kosten die volgens de huidige inzichten en de nieuwe methodiek van kostentoerekening mogen worden betrokken bij een kostendekkende tariefstelling afvalstoffenheffing (o.a. straatvegen). De post kwijtschelding is gebaseerd op ervaringsgegevens. Handhaving betreft een bestaande, doorlopende afspraak over een toerekening van een deel van de totale handhavingscapaciteit in relatie tot activiteiten die betrekking hebben op de inzameling van huishoudelijk afval. De toerekening van BTW is expliciet geregeld in de gemeentewet. De concrete uitwerking leidt tot onderstaand financieel overzicht.

1. Taakveld huishoudelijk afval

1a. lasten	6.465	
1b. baten, exclusief heffingen	-40	
1c. netto kosten taakveld huishoudelijk afval	<u>6.425</u>	6.425

2. Overige toe te rekenen kosten

2a. straatvegen	250	
2b. kwijtschelding	305	
2c. handhaving	120	
2c. overhead	2.700	
2d. BTW	600	
2e. overige toe te rekenen kosten	<u>3.975</u>	3.975

3. Totaal voor heffing afvalstoffenheffing relevante kosten 10.400 N

4. Opbrengst heffing afvalstoffenheffing

4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel 2017	-8.818	
4b. evt. tariefvoorstel 2017	<u>-88</u>	
4c. totale opbrengst afvalstoffenheffing		-8.906 V

5. Saldo kosten -/- heffing 1.494 N

6. Dekkingspercentage 85,6%

Deze opstelling komt uit op € 10,4 miljoen aan relevante kosten versus een opbrengst afvalstoffenheffing van € 8,9 miljoen. Deze laatste opbrengst spoort met het de bestaande tarieven afvalstoffenheffing (tarieven éénpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens) aangevuld met 1% indexering als tariefvoorstel voor 2017. Deze indexering past binnen het algemene uitgangspunt en de kostenontwikkeling.

De geactualiseerde kostentoerekening komt tot een hogere toerekening van € 1,5 miljoen. Dit betreft vooral een verschuiving binnen de totale gemeentelijke begroting door de andere toerekening van overhead. Daarnaast kent het Amstelveense beleid een kostendekkende tariefstelling "op Amstelveense maat", waar de BTW-component niet maximaal in is meegenomen. Tenslotte levert de geactualiseerde toerekening met betrekking tot straatvegen een verschuiving op van afval naar riolering.

7 Meerjarig begrotingsbeeld

	bedragen in miljoenen euro			
	positief bedrag is tekort; negatief bedrag is tekortverlaging/overschot			
	2017	2018	2019	2020
a) Vertrekpositie: Structureel begrotingssaldo vorige begroting				
a1) Structurele begrotingssaldi begrotingsboek 2016	0,0	-1,9	-1,9	-1,9
a2) Aanvullende raadsbesluiten 2016				
# Septembercirculaire (raadsvoorstel aanbieding begroting)	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
# Nagekomen mut. begrotingsrechtmatigheid (raad 16dec15)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Vertrekpositie structureel begrotingssaldo 2017-2020 (in begr.'16)	-0,8	-2,7	-2,7	-2,7
b) Besluitvorming t/m Kadernota 2017 (structureel)				
b1) beleidsintensivering (structureel)	0,7	0,7	0,7	0,7
b2) meicirculaire, c.a.		-0,5	-0,5	-0,5
b3) dotatie reserve vervanging activa naar "sparen vooraf"		-0,7	-0,7	-0,7
b4) structurele dotatie reserve "sparen vooraf"		3,2	3,2	3,2
b5) Overige kaderstellende besluitvorming	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
# Sociaal domein				
# Fysiek domein				
# Organisatie				
# Ombuigingen welzijn, cultuur, sport en maatsch. vastgoed				
c) Nieuw: Uitwerking programmabegroting 2017-2020 (structureel)				
c1) lagere bijdrage SSC Belastingen & omzetting BBV	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
c2) septembercirculaire gemeentefonds	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
ACTUELE STRUCTURELE BEGROTINGSPPOSITIE 2017-2020	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1
d) Eenmalige middelen				
# winstafdrachten grondexploitaties	-3,3	-1,8	-2,5	
# onderwijshuisvesting	21,0	8,0		
# eenmalige beleidsintensivering	3,3	0,7		
Totaal saldi eenmalige middelen				
# Eenmalige inzet middelen t.l.v. algemene reserve	21,0	6,9		
# Eenmalig surplus t.g.v. algemene reserve			-2,5	0,0
BEGROTINGSSALDO STRUCTUREEL & INCIDENTEEL				
# Per saldo t.l.v. de algemene reserve	20,8	6,8		
# Per saldo t.g.v. de algemene reserve			-2,6	-0,1

8 Rente-exploitatie meerjarig

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 hoogrenderende uitstaande gelden en het interen op bestaande reserves.

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

		2017		2018		2019		2020		2021	
	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente
<i>A.1.2 Materiële vaste activa</i>	4,50%	218,1	5,0	242,7	5,2	247,2	5,2	244,4	5,2	243,7	5,4
<i>A.1.3 Financiële vaste activa</i>											
Uitgeleende langl. leningen	divers	14,1	0,9	14,1	0,9	14,1	0,9	14,1	0,6	5,0	0,2
Deelnemingen	4,50%	7,7	0,3	7,7	0,3	7,7	0,3	7,7	0,3	7,7	0,3
<i>A.2.1 Voorraden</i>											
Gronden en voorraden	2%+4,5%	5,4	0,1	5,2	0,1	4,7	0,1	5,3	0,1	5,3	0,1
<i>A.2.2 tm A.2.4 Vorderingen < 1jaar</i>											
Financieringspositie	divers	60,2	-0,8	26,4	-1,0	16,2	-0,9	16,7	-1,0	22,0	0,0
Totaal rente-inkomsten		305,5	5,5	296,1	5,5	290,0	5,6	288,2	5,3	283,7	6,1
<i>P.1.1 tm P.1.2 Reserves en voorzieningen</i>											
Eigen vermogen	4,50%	136,9	1,5	157,5	1,5	162,8	1,5	158,8	1,5	153,4	1,4
Eigen vermogen (rentevrij)	0,00%	73,4	0,0	45,6	0,0	36,4	0,0	41,0	0,0	44,1	0,0
<i>P.1.3 Vaste schulden > 1 jaar</i>	4,45%	80,2	3,6	78,0	3,5	75,7	3,4	73,5	3,3	71,2	3,2
<i>P.2 Schulden < 1 jaar</i>		15,0		15,0		15,0		15,0		15,0	
Totaal rente-uitgaven		305,5	5,1	296,1	4,9	290,0	4,8	288,2	4,7	283,7	4,6
Saldo rente-exploitatie		0,0	0,5	0,0	0,6	0,0	0,8	0,0	0,5	0,0	1,5

De balans in hoofdstuk 4 is iets anders gepresenteerd door de voorzieningen grondexploitaties en dubieuze debiteuren. Voor het bepalen van het meerjarige saldo rente-exploitatie staan deze hierboven verantwoord onder "reserves en voorzieningen". De balans volgt de verplichte indeling volgens de voorschriften BBV.

9 Incidentele beleidsintensivering

Naast structurele beleidsintensivering bevat de Kadernota ook een pakket aan incidentele beleidsintensivering om te investeren in ontwikkelingen die goed zijn voor Amstelveen. Dit gaat om een netto beslag op de algemene middelen van € 4,3 miljoen. In totaal bedraagt de netto structurele inzet voor nieuw beleid in deze bestuursperiode (besluitvorming via het College Uitvoeringsprogramma en de Kadernota's 2016 en 2017) afgerond € 13,5 miljoen.

Incidentele beleidsintensivering (bestedingsvoorstellen eenmalige middelen) 2015-2018

		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	900	300	300	300		Kadern.'16
* dekking uit rijksbijdrage A9 planbegeleiding	-600	(*)	-300	-300		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
P60	50		50			Bgr'16 Amend.
sub-totaal t/m Kadernota 2016	9.216	7.636	940	420	220	
Formatie sociaal domein	190			190		}
multifunctioneel wijkcentrum Randwijk	592		592			}
Bijdr. inrichting inloophuis wijkcentrum Randwijk (#)	1		1			} Kadern.'17
Stadsdorp Elsborg / facilitair gebouw	75		75			}
Werkgeversinitiatieven werken (#)	50			50		}
* binnen sociaal domein / sociale samenhang	-908		-668	-240		}
Ogen en oren in sport, kunst en cultuur (#)	25			25		Kadern.'17
Digitaal ongehinderd (#)	10			10		Kadern.'17
Duurzaamheid	515		15	500		Kadern.'17
Pilot verbetering afvalscheiding hoogbouw (#)	40			40		} Kadern.'17
* dekking via egalisatievoorziening	-40			-40		}
Onderwijshuisvesting (***)	562		225	217	120	Kadern.'17
Grote projecten	1.550		350	700	500	} Kadern.'17
* dekking uit Rijksbijdrage planbegeleiding A9	-300				-300	}
Ontwikkeling City Marketing	150			75	75	Kadern.'17
BIZ	74			74		Kadern.'17
Glasvezel / Verglazing	150			75	75	Kadern.'17
Smart City (#)	75			75		Kadern.'17
Museum vd Togt ("vliegwielsubsidie") (#)	70			70		Kadern.'17
Cultuurinvesteringen, cultuurstip	750			750		Kadern.'17
Cultuurinvesteringen, bibliotheek				p.m.		Kadern.'17
Bedrijventerrein Legmeer	100			100		Kadern.'17
Vernieuwen Wagenerstadion (bijdrage)	150			150		} Kadern.'17
* inzet dot. res. verv. activa	-150			-150		}
Kunstgrasveld, Rugby	522			522		} Kadern.'17
* inzet dot. res. verv. activa	-522			-522		}
Pilot verruiming openingstijden horeca	50		25	25		Kadern.'17
Schuilkelder Wolfert van Borsselenweg	150			150		Kadern.'17
"Huiskamer van de stad"	400		400			Kadern.'17
sub-totaal Kadernota 2017	4.331	0	1.015	2.846	470	
Totaal incidentele beleidsintensiveringen 2015-2018	13.547	7.636	1.955	3.266	690	

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

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

(***) : aanhouden leegst. 120; overbrugging Parcival 32; groei leerl. AC 65; totaal 217; School of Underst (leerl.groei) 225.

(#) : via motie/amendement toegevoegd in raadsbehandeling Kadernota 2017 op 13jul16