

Begroting 2018: Financiële kerngegevens

1 Inleiding

In Amstelveen wordt ongeveer € 215 miljoen uitgegeven. Naast deze structurele uitgaven worden ook eenmalige uitgaven gedaan. 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.

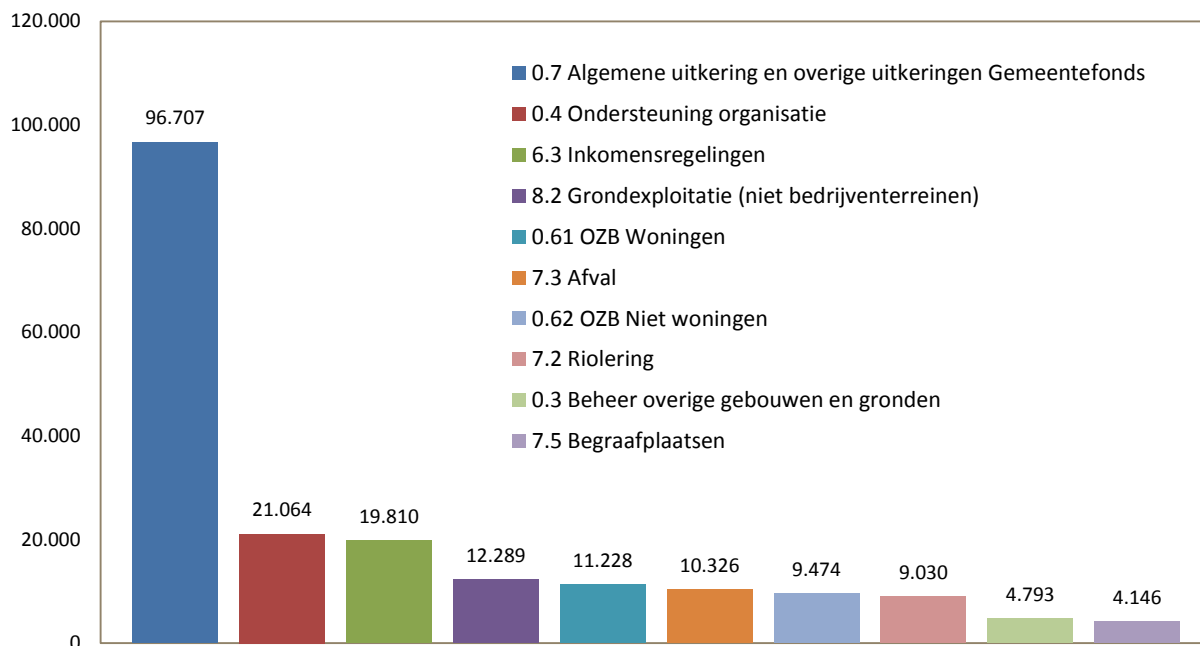
- overzicht van baten en lasten onderverdeeld naar taakvelden;
- kengetallen financiële positie;
- vereenvoudigde meerjarenbalans: verschaft inzicht in de bezittingen en de wijze waarop deze zijn gefinancierd;
- samenvatting van de risico's verbonden aan het voortbrengen van gemeentelijke producten;
- 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 beleidsintensiveringen: verschaft inzicht in de beschikbaar gestelde eenmalige middelen in deze bestuursperiode.

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

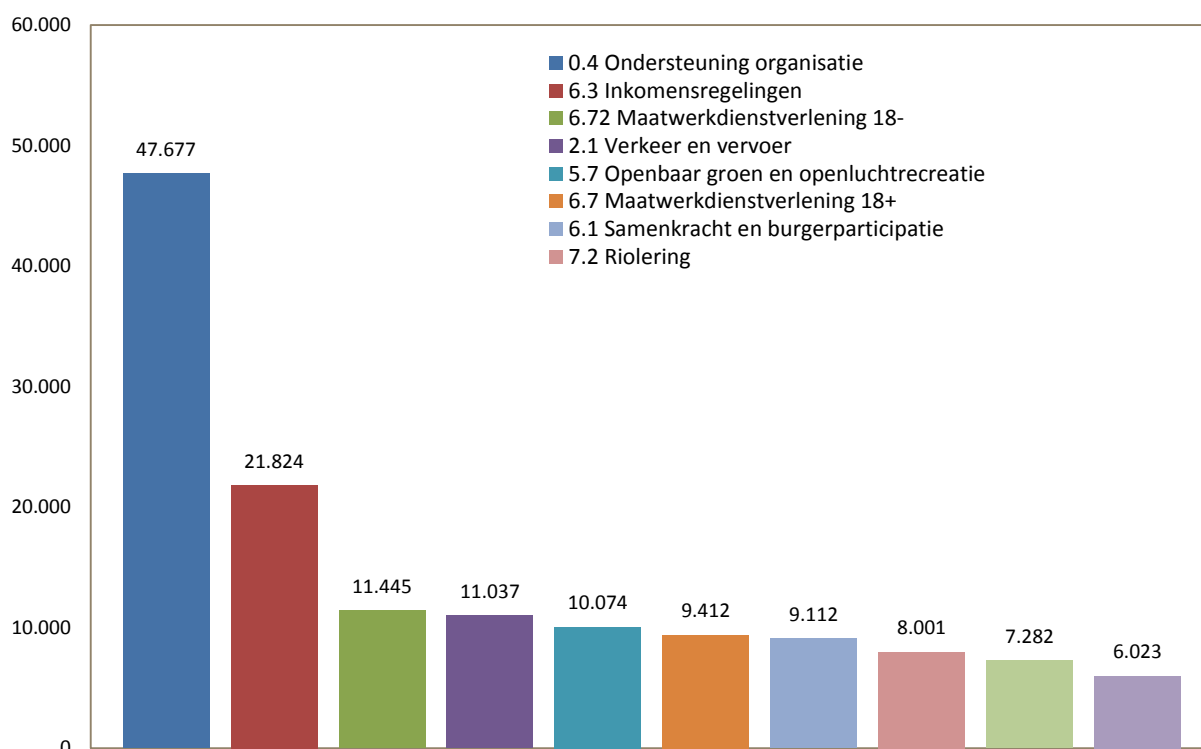
	lasten	baten	saldo
01 Sociaal domein			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.112	544	8.568
6.2 Wijkteams	4.457	0	4.457
6.3 Inkomensregelingen	21.824	19.810	2.015
6.4 Begeleide participatie	1.759	0	1.759
6.5 Arbeidsparticipatie	1.661	155	1.506
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.039	57	1.982
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	9.412	1.540	7.872
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	11.445	0	11.445
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	333	108	225
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.303	0	1.303
7.1 Volksgezondheid	2.838	0	2.838
02 Onderwijs en ontplooiing			
4.1 Openbaar basisonderwijs	119	0	119
4.2 Onderwijshuisvesting	4.540	1.199	3.341
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.371	580	2.791
5.1 Sportbeleid en activering	3.899	0	3.899
5.2 Sportaccommodaties	1.142	1.849	-707
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3.733	0	3.733
5.4 Musea	1.158	0	1.158
5.5 Cultureel erfgoed	132	0	132
5.6 Media	2.010	0	2.010
03 Economie en duurzaamheid			
3.1 Economische ontwikkeling	668	35	633
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	316	508	-193
3.4 Economische promotie	2.238	1.130	1.108
04 Openbare ruimte			
2.1 Verkeer en vervoer	11.037	1.274	9.763
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	10.074	327	9.747
7.2 Riolering	8.001	9.030	-1.029
7.3 Afval	7.282	10.326	-3.044
7.4 Milieubeheer	930	142	788
7.5 Begraafplaatsen	3.535	4.146	-611
05 Ruimtelijke ontwikkeling			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	6.023	4.793	1.230
0.63 Parkeerbelasting	160	2.085	-1.925
2.2 Parkeren	544	258	285
2.5 Openbaar vervoer	71	0	71
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	254	276	-22
8.1 Ruimtelijke ordening	3.119	651	2.469
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.913	12.289	-7.376
8.3 Wonen en bouwen	2.735	1.667	1.069

	lasten	baten	saldo
06 Bestuur, bevolking en veiligheid			
0.1 Bestuur	2.963	0	2.963
0.2 Burgerzaken	2.776	2.016	760
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.544	0	5.544
1.2 Openbare orde en veiligheid	4.426	247	4.180
07 Bedrijfsvoering			
0.4 Ondersteuning organisatie	47.677	21.064	26.613
producten excl. alg. dekkingsmiddelen	211.572	98.103	113.468
08 Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	-1.277	2.305	-3.581
0.61 OZB Woningen	967	11.228	-10.262
0.62 OZB Niet woningen	273	9.474	-9.201
0.64 Belastingen overig	43	233	-189
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefond	0	96.707	-96.707
0.8 Overige baten en lasten	1.654	500	1.154
totaal begroting	213.231	218.549	-5.318
Verrekening met reserves (- = onttrekking)			21.522
saldo (minusbedrag = begr.overschot)			16.204
waarvan eenmalig			-16.281
waarvan structureel			-77

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 2018
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%	18%
Idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%	14%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%	54%
Structurele exploitatieruimte	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%	0%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	-1%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%	96%

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	200,4	220,6	242,3	238,5	234,9
- Riolering	67,8	68,0	70,3	70,1	72,8
- Sport	0,6	0,5	0,5	0,4	0,3
- Bedrijfsgebouwen t.l.v. exploitatie	24,5	25,2	24,4	23,6	22,8
- Gronden *)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
- Bedrijfsgebouwen / bedrijfsmiddelen *)	18,8	24,8	30,3	30,8	29,8
- Combigebouwen *)	66,3	75,5	92,5	91,1	88,4
- Onderwijshuisvesting *)	11,9	13,5	12,5	11,5	10,7
- Overige investeringen	9,4	12,1	10,9	10,0	9,0
A.1.3 Financiële vaste activa	21,7	21,7	21,7	21,7	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	-0,9	-1,3	-2,0	-5,3	-4,4
- Gronden in exploitatie	-1,3	-1,6	-2,3	-5,7	-4,7
- idem; voorziening	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Voorraden	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
A.2.2 tm A.2.4 Vorderingen < 1 jaar	91,8	51,9	30,3	47,4	59,5
- Vorderingen / liquide middelen	94,4	54,5	32,9	50,0	62,1
- voorziening dubieuze debiteuren	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Totaal bezittingen per 1 januari	313,0	293,0	292,4	302,3	302,6
*) Betaald uit bestemmingsreserves; zie eigen vermogen					
Schulden	2017	2018	2019	2020	2021
P.1.1 Eigen vermogen: algemene reserve	58,7	40,0	23,8	27,2	27,1
P.1.1 Eigen vermogen: bestemmingsreserve	135,5	137,5	159,1	168,1	171,2
- Dekking kapitaallasten materiële vaste activa *)	98,1	114,7	136,3	134,5	130,0
- Sparen vooraf	0,8	1,6	5,6	9,6	13,6
- Groot onderhoud wegen	4,3	3,1	0,4	2,8	5,7
- Vervanging bedrijfsmiddelen	5,5	2,9	3,2	2,3	2,9
- Overige bestemmingsreserves	26,3	15,2	13,5	18,9	19,1
P.1.2 Voorzieningen	21,1	19,9	16,2	15,9	15,5
- FPU/FLO/wachtgeld	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0
- Afkoop onderhoud graven + afkoopsommen	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8
- Onderhoud Vastgoed	6,4	5,5	2,8	2,7	2,3
- Egalisatie riolering, afval en Zorgvlied	3,2	2,9	2,1	1,9	1,8
- Overige voorzieningen	0,7	0,7	0,5	0,5	0,5
P.1.3 Vaste schulden > 1 jaar	80,2	78,0	75,7	73,5	71,2
P.2 Schulden < 1 jaar	17,6	17,6	17,6	17,6	17,6
Totaal schulden per 1 januari	313,0	293,0	292,4	302,3	302,6
*) Zie materiële vaste activa					

Eigen vermogen: algemene reserve

De algemene reserve neemt in de komende periode toe tot een saldo van € 27 miljoen eind 2020. De door de raad vastgesteld minimale bufferfunctie bedraagt € 15 miljoen.

Eigen vermogen: sparen vooraf

In de Kadernota 2017 is besloten een aparte, brede reserve "sparen vooraf" in te stellen. De structurele dotatie bedraagt € 4 miljoen per jaar.

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 € 130 miljoen betreft met name investeringen in onderwijsgebouwen. De komende jaren wordt het scholenbouwprogramma afgerond. 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 10 mei 2017. In het verlengde hiervan is bij de Kadernota 2018 een geactualiseerde prognose ten gunste van de algemene reserve verwerkt. Dit gaat om ruim € 12 miljoen in de jaren 2017 tot en met 2019. Deze prognose is hoger dan vorig jaar doordat winstafdrachten uit de projecten Hortensialaan en Zonnestein 64-66 konden worden toegevoegd. Daarmee is de lijst van nog "openstaande" c.q. nog niet ingeboekte ("zachte") winstafdrachten navenant afgenomen.

Financieringstekort

Over de weergegeven periode 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 2016 bezit de gemeente afgerond 880.000 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 ongeveer € 100 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van het uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op trap af) en is voor gemeenten niet beïnvloedbaar. Daarnaast is in de bestaande meerjarenramingen van het Rijk een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort door voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen. Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het Gemeentefonds herijkt. Daarnaast loopt er op dit moment een studie naar een fundamentele herziening van de huidige systematiek van de financiële verhoudingen. Daarbij komen tal van zaken aan de orde, waarvan de impact ongewis is.

Open eindregelingen: uitkeringen levensonderhoud

Rond 1 oktober maakt het Rijk de voorlopige budgetten 2018 voor de bijstandsgelden bekend (BUIG-gelden). Het hiervoor toegepaste objectieve verdeelmodel is met ingang van 2018 (wederom) stevig aangepast. Amstelveen ontvangt in 2017 een uitkering van afgerond € 18 miljoen en behoort tot de grote voordeलगemeenten op dit verdeelmodel. Het is een reële mogelijkheid dat de aanpassingen van het model per 1 januari zullen leiden tot een lager voordeel. Via een aparte raadsbrief is de gemeenteraad hierover geïnformeerd.

Daarnaast is de omvang van het macrobudget een knelpunt. Dit bedrag dat het Rijk jaarlijks beschikbaar blijft achter bij zowel de totale werkelijke uitgaven van de gemeenten als bij het theoretisch benodigde bedrag volgens het objectieve verdeelmodel. Uit het totale macrobudget moeten ook de kosten van de vangnetregeling worden betaald voor gemeenten met een groot nadeel. Daarmee is een oplopende bedrag gemoed.

Al met al is de verwachting, dat Amstelveen wel een voordeलगemeente blijft, maar dat de omvang van het voordeel afneemt. Het nadelig effect van aanpassingen in het model wordt wel gedempt door het voornemen om per 2018 het model voor 100% in te voeren. In 2017 is het model voor 75% van kracht en wordt 25% van het budget verdeeld op basis van historische kosten.

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 € 430 miljoen en voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) € 236 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. Op zijn vroegst komt er in 2021 een APPA-fonds.

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. 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.

Vennootschapsbelastingplicht (VpB)

In de jaarrekening 2016 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken over de invoering van de wet vennootschapsbelastingplicht. Op basis van de door de gemeente ingenomen standpunten is geconcludeerd dat er over 2016 een voorlopige belastingplicht verschuldigd is van € 44.000. Of deze conclusie juist is moet door de belastingdienst worden bevestigd. De belastingdienst heeft voor een aantal activiteiten geen definitief standpunt ingenomen, waardoor deze conclusie kan wijzigen.

Het proces om alle fiscale activiteiten te onderbouwen en de dossiers verder te optimaliseren en toetsen is nog niet volledig afgerond. Dit wordt tevens vertaald in de financiële administratie en werkprocessen.

Elk boekjaar moet opnieuw beoordeeld worden of de fiscale analyse tot een vennootschapsbelastingplicht leidt. Risicogebieden zijn vooral de fiscale activiteiten projectenregie (grondbedrijf), groundbank, parkeren, begraven/cremeren en werkzaamheden die voor derden wordt uitgevoerd.

6 Ontwikkeling lokale heffingen

Heffing	Grondslag	stijging t.o.v. vorig jaar	tarief	waarde		Bedrag in euro
OZB	Woningen - eigenaren	2,75%	0,0757%	332.500	*)	251,75
	Niet-Woningen - eigenarenbelasting	2,75%	0,2570%	1.010.000		2.596,00
	- gebruikersbelasting	2,75%	0,2070%	1.010.000		2.090,25
Rioolrecht	aansluiting	2,75%	vast bedrag	n.v.t.		203,50
Afvalstoffen	- eenpersoonshuishouden	-4,00%	vast bedrag	n.v.t.		198,30
	- meerpersoonshuishouden	-4,00%	vast bedrag	n.v.t.		241,00

*) betreft de prijs van een gemiddelde koopwoning. De eigenaar van een woning van € 200.000 ontvangt een aanslag van € 151, de eigenaar van een woning van € 500.000 betaalt € 379.

In de tariefbepaling voor OZB woningen en OZB niet-woningen wordt rekening gehouden met een waardeontwikkeling van respectievelijk +15% en +1%.

Rioolrecht

Voor het rioolrecht is een actuele opstelling gemaakt van de kosten die volgens de huidige inzichten en de geldende methodiek van kostentoe rekening 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.

Financieel overzicht

De concrete uitwerking leidt tot onderstaand financieel overzicht.

1. Taakveld riolen

1a. lasten	7.980	
1b. baten, exclusief heffingen	-439	
1c. netto kosten taakveld riolen	<u>7.541</u>	7.541

2. Overige toe te rekenen kosten

2a. straatvegen	314	
2b. baggerkosten	78	
2c. overhead	456	
2d. BTW	731	
2e. overige toe te rekenen kosten	<u>1.579</u>	1.579

3. Totaal voor rioolrecht relevante kosten

9.120 N

4. Opbrengst heffing rioolrecht

4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-8.341	
4b. evt. tariefvoorstel 2018	-229	
4c. totale opbrengst rioolrecht	<u>-8.570 V</u>	

5. Saldo kosten -/- heffing

550 N

6. Dekkingspercentage

94,0%

Beleidsmatige toelichting

Deze opstelling komt uit op € 9,1 miljoen aan relevante kosten versus een opbrengst rioolrecht van € 8,6 miljoen. In deze laatste opbrengst is rekening gehouden met indexering van het tarief rioolrecht (meeropbrengst € 229.000).

Bepalend voor de kostenontwikkeling bij riolen is de voortgang van de uitvoering van het Gemeentelijk Rioleringsplan. Dit krijgt gestalte in onderlinge afstemming met wegwerkzaamheden via de integrale opstelling van het Uitvoeringsprogramma buitenruimte. Dat gaat gepaard met schommelingen en faseringsverschillen die worden geëgaliseerd via de egalisatievoorziening.

In samenhang met de stand van de egalisatievoorziening riolen is indexering op dit moment toereikend om de bestaande kostendekkendheid te handhaven met inachtneming van een gelijkmatige tariefontwikkeling.

Afvalstoffenheffing

Voor de afvalstoffenheffing is een actuele opstelling gemaakt van de kosten die volgens de huidige inzichten en de geldende 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	5.928	
1b. baten, exclusief heffingen	<u>-261</u>	
1c. netto kosten taakveld huish. afval	<u>5.667</u>	5.667

2. Overige toe te rekenen kosten

2a. straatvegen	262	
2b. kwijtschelding	555	
2c. handhaving	153	
2d. overhead	1.466	
2e. BTW	<u>608</u>	
2f. overige toe te rekenen kosten	<u>3.044</u>	3.044

3. Totaal voor afv.st.heff. relevante kosten 8.711 N

4. Opbrengst heffing afvalstoffenheffing

4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-8.878	
4b. evt. tariefvoorstel 2018	<u>355</u>	
4c. totale opbrengst afvalstoffenheffing		-8.523 V

5. Saldo kosten -/- heffing 188 N

6. Dekkingspercentage 97,8%

Beleidsmatige toelichting

Deze opstelling komt uit op € 8,7 miljoen aan relevante kosten versus een opbrengst afvalstoffenheffing van € 8,5 miljoen. Hierbij is rekening gehouden met een tariefverlaging van 4% (tarieven éénpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens).

Belangrijke premisse hierbij is de besluitvorming in de raadsvergadering van 22 maart 2017 over het "Grondstoffenplan 2017-2021". Deze besluitvorming gaat ervan uit, dat dit plan budgettair neutraal gerealiseerd kan worden doordat de lasten van nieuwe investeringen worden gedekt, c.q. terugverdiend door lagere verwerkingskosten. Mochten de komende jaren substantiële nieuwe investeringen nodig zijn, die leiden tot hogere lasten, dan komt op dat moment een tariefverhoging aan de orde.

7 Meerjarig begrotingsbeeld

Totaaloverzicht begrotingsbeeld 2018-2021

	bedragen in miljoenen euro			
	positief bedrag is tekort; negatief bedrag is tekortverlaging/overschot			
	2018	2019	2020	2021
a) Vertrekpositie: Structureel begrotingssaldo vorige begroting				
a1) Structurele begrotingssaldi begrotingsboek 2017 (blz.25)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
a1) Aanvullende (raads)besluiten mutatie structureel begrotingssaldo	---	---	---	---
Structureel begrotingssaldo 2018-2021 (in bgr.'17)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
b) Besluitvorming t/m Kadernota 2018 (structureel)				
b1) beleidsintensivering (structureel nieuw beleid)	0,6	0,7	0,7	0,7
b2) autonome ontwikkelingen (structureel)	0,5	0,5	0,5	0,5
b3) inzet stelposten nominaal/areaal	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
b4) organisatie	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
b5) meicirculaire 2017 gemeentefonds	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	0,6	0,6	0,6	0,6
ACTUELE STRUCTURELE BEGROTINGSPOSITIE 2018-2021	-0,1	0,0	0,0	0,0
c) Eenmalige middelen				
c1) winstafdrachten grondexploitaties	-7,5	-11,5		
c2) onderwijshuisvesting	18,3	4,1	1,0	
c3) eenmalige beleidsintensivering	7,4	4,9		
c4) rentevoordeel vervroegde aflossing bijdrage A9	-0,9	-0,9	-1,0	
c5) meicirculaire 2017 gemeentefonds, incidenteel effect	-1,0			
Totaal saldi eenmalige middelen	16,3			
# Eenmalige inzet middelen t.l.v. algemene reserve		-3,4	0,0	0,0
# Eenmalig surplus t.g.v. algemene reserve				
BEGROTINGSSALDO STRUCTUREEL & INCIDENTEEL				
# Per saldo t.l.v. de algemene reserve	16,2		0,0	0,0
# Per saldo t.g.v. de algemene reserve		-3,4		

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 een hoogrenderende uitstaande lening, interen op bestaande reserves en het vervallen van de dotatie in 2021 aan de algemene reserve wegens voorfinanciering vervroegde aflossing A9-lening.

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

	Rente	2018		2019		2020		2021	
		stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente	stand 01-01	Rente
A.1.2 Materiële vaste activa	4,50%	220,6	4,8	242,3	4,8	238,5	4,7	234,9	4,7
A.1.3 Financiële vaste activa									
Uitgeleende langl. leningen	divers	14,0	0,9	14,0	0,9	14,0	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
A.2.1 Voorraden									
Gronden en voorraden	2%+4,5%	-1,3	0,0	-2,0	0,0	-5,3	-0,1	-4,4	-0,1
A.2.2 tm A.2.4 Vorderingen < 1jaar									
Financieringspositie	divers	51,9	-0,9	30,3	-0,9	47,4	-1,0	59,5	0,0
Totaal rente-inkomsten		293,0	5,1	292,4	5,1	302,3	4,5	302,6	5,2
P.1.1 tm P.1.2 Reserves en voorzieningen									
Eigen vermogen	4,50%	145,9	1,1	167,5	1,1	165,7	1,1	161,2	1,1
Eigen vermogen (rentevrij)	0,00%	54,1	0,0	34,2	0,0	48,1	0,0	55,3	0,0
P.1.3 Vaste schulden > 1 jaar	4,45%	78,0	3,5	75,7	3,4	73,5	3,3	71,2	3,2
P.2 Schulden < 1 jaar		15,0		15,0		15,0		15,0	
Totaal rente-uitgaven		293,0	4,6	292,4	4,5	302,3	4,4	302,6	4,3
Saldo rente-exploitatie		0,0	0,5	0,0	0,6	0,0	0,2	0,0	0,9

Voor het bepalen van het meerjarige saldo van bovenstaande rente-exploitatie staan de voorzieningen "grondexploitaties" en "dubieuze debiteuren" verantwoord onder de passivapost "P.1.1. t/m P.1.2 Reserves en voorzieningen". De balans in hoofdstuk 4 volgt de indeling volgens de voorschriften BBV, hetgeen betekent dat dit als aftrekpost staat opgenomen onder de activazijde van de balans.

9 Incidentele beleidsintensivering

Incidentele beleidsintensivering (bestedingsvoorstellen eenmalige middelen) 2015-2019

Omschrijving	bedrag totaal	bedrag x 1.000 euro					
		fasering					
		2015	2016	2017	2018	2019	
Digitaal Werken (cf. raadsbesluit 29apr14)	1.700	1.700					Kadem.'18
Stadsstrand (cf. raadsbesluit 29apr14)	750	750					Kadem.'18
Piet Hein	1.000	1.000					Kadem.'18
Grote projecten, knooppunt Ouderkerkerlaan	500			175	175	150	Kadem.'18/'17
Grote projecten (plankosten)	1.950	300	650	500	500		Kadem.'18/'17
≠ dekking uit rijksbijdrage A9 planbegeleiding	-900	(*)	-300	-300	-300		Kadem.'18
Vervolgstudie N201-A9	50			50			Rbs. 14dec18
Bedrijventerrein Legmeer	100			100			Kadem.'17
Upgrade Kronenburg	50	50					CUP nov.'14
Verbetering uitstraling groene entrees	40	40					CUP nov.'14
Broersepark (clubgebouw)	50	50					Kadem.'18
Groen op daken (subs.regeling 5jr à 40.000)	200		200				Kadem.'18
Duurzaamheid	515		15	571	-113	42	Kadem.'17
Onderwijshuisvesting	562		225	217	120		Kadem.'17
Sport, exploitatie Sportbedrijf Amstelveen	760	360	200	200			Kadem.'18
Sport, vierde sporthal	1.650	1.650					Kadem.'18
Garantstelling KNLTB	1.000		1.000				Rbs. 15jun18
Tennispark Starbaan	650			650			Rbs. 10mei17
Verbouwing De Bolder	765	765					Kadem.'18
Museum vd Tugt ("vliegwielsubsidie")	70			70			Kadem.'17
Cultuurinvesteringen, cultuurtrip	750			750			Kadem.'17
Mensen maken Amstelveen (1)	142			96	46		Rbs. 22mrt17
Schuilkelder Wolfert van Borsseleweg	150			150			Kadem.'17
P60 (#)	50		50				Bgr.'18 Amend.
Ogen en oren in sport, kunst en cultuur	25			25			Kadem.'17
Digitaal ongehinderd (#)	10			10			Kadem.'17
Communicatie	70		70				Kadem.'18
Internationaal beleid	35		35				Kadem.'18
Economie, Schiphol	150	100	50				Kadem.'18
Economie, kantorenloods	286	186	100				Kadem.'18
Ontwikkeling City Marketing	150			75	75		Kadem.'17
BIZ	74			74			Kadem.'17
Glasvezel / Verglazing (#)	150			75	75		Kadem.'17
Smart City (#)	75			75			Kadem.'17
Implementatie Woonagenda	150		50	50	50		Kadem.'18
Woonfraude	550	125	125	150	150		Kadem.'18
Initiatieven burgers	30	30					CUP nov.'14
Opstellen wijkanalyse	40		40				Kadem.'18
Bestuurlijke adhesie maatschappelijke activiteiten	60		20	20	20		Kadem.'18
Deregulering	50	50					CUP nov.'14
Pilot verruiming openingstijden horeca	50		25	25			Kadem.'17
Inkoopfunctie (cf. rbs. 1okt14)	230	230					CUP nov.'14
Verbeterplan aanbesteden/inkoop c.a. "Huiskamer van de stad"	250	250					Kadem.'18
	400		400				Kadem.'17
sub-totaal tot aan Kadernota 2018	15.389	7.636	2.955	3.808	798	192	
overkapping A9 Oude Dorp	9.000			9.000			Kadem.'18
ruimtelijk kader Stadshart	100			75	25		Kadem.'18
communicatie	300			150	150		Kadem.'18
Omgevingswet	750			150	600		Kadem.'18
Onderw.huisv.; HWC aanv.kred. & sportvoorz.	7.000			1.000	3.000	3.000	Kadem.'18
Amity/Internationaal onderwijs	1.500			500		1.000	Kadem.'18
Uitbreiding ondersteuning leerplichtambtenaren	74				37	37	Kadem.'18
DU Voorschoolse Voorziening	-20			-80	60		Kadem.'18
Passend onderwijs en JHV (#)	25				25		Kadem.'18
RTV Amstelveen	25			25			Kadem.'18
Schiphol	70			35	35		Kadem.'18
Smart City Amstelveen	650			150	250	250	Kadem.'18
Evenementen, gastvrij Amstelveen	84			84			Kadem.'18
Citymarketing (innovatie ondernemerschap)	50				50		Kadem.'18
Kunstbeoefening via welzijn (#)	25				25		Kadem.'18
"Groene leges" (#)	300				300		Kadem.'18
Duurzaamheid	30			30			Kadem.'18
Gladheidbestrijding	30			30			Kadem.'18
Sportpark Noorderlegmeerpolder	100			50	50		Kadem.'18
Verdiepingsonderzoek woonwensen metropool	30				30		Kadem.'18
Woonfraude	790			30	380	380	Kadem.'18
Vrouwenemancipatie (#)	5				5		Kadem.'18
Radicalisering	53			35	18		Kadem.'18
Whatsapp buurtpreventie (#)	50				25	25	Kadem.'18
Mensen maken Amstelveen	280			150	65	65	Kadem.'18
Burgerparticipatie met loting (#)	75				75		Kadem.'18
Gemeenteraadsverkiezingen	118			20	98		Kadem.'18
Taakstellingen, frictiekosten Sportbedrijf/Cultuur	1.350			1.350			Kadem.'18
ICT, Digitaal Werken, fasering structurele kosten	109			109			Kadem.'18
ICT, Digitaal Werken, investering	3.682			2.366	1.316		Kadem.'18
Aanvullend krediet Ben Goudsmithal	346			346			Rbs. jul17
sub-totaal Kadernota 2018	26.981	0	0	15.605	6.619	4.757	
Totaal incidentele beleidsintensivering 2015-2019	42.370	7.636	2.955	19.413	7.417	4.949	

(*) via motie/amendement toegevoegd.