

Z22-084064/D22-360234

*Budgetoverheveling en rechtmatigheid  
2022*

Amstelveen, november 2022



## Inhoudsopgave

<b>ALGEMEEN</b> .....	<b>3</b>
BEGROTINGSSALDO 2022 T/M 2026 .....	3
<b>1. FINANCIËLE AFWIJKINGEN EN RECHTMATIGHEID</b> .....	<b>4</b>
1.1 FINANCIËLE AFWIJKINGEN .....	4
1.2 BEGROTINGSRECHTMATIGHEID.....	7
<b>2. BUDGETOVERHEVELING</b> .....	<b>8</b>
2.1 VOORGESTELDE BUDGETOVERHEVELINGEN NAAR KOMEND JAAR .....	9
<b>3 KREDIETEN</b> .....	<b>12</b>
3.1 KREDIETEN.....	12
<b>4 RESERVES EN VOORZIENINGEN</b> .....	<b>13</b>
4.1 RESERVES .....	13
<b>5 LOKAAL WERKBUDGET OEKRAÏNE</b> .....	<b>14</b>
5.1 OVERZICHT “BIJLAGE 1: LOKAAL WERKBUDGET OEKRAÏNE (STAND PER 25OKT22)” .....	14
5.2 OVERZICHT “BIJLAGE 2: FINANCIËN OPVANG OEKRAÏENSE ONTHEEMDEN” .....	17
5.3 AANVULLING LOKAAL WERKBUDGET .....	19
<b>6 LOKAAL CORONAFONDS</b> .....	<b>20</b>
6.1 LOKAAL ONDERSTEUNINGSPAKKET.....	20
6.2 STAND VAN ZAKEN LOKAAL CORONAFONDS.....	20
<b>7. UPDATE KAPITAALVERSTREKKING STEDIN</b> .....	<b>22</b>
<b>8. OVERZICHT RELATIE TAAKVELDEN EN BESTEMMINGSRESERVES</b> .....	<b>24</b>
<b>9. RAADS AUTORISATIE ACTUELE BEGROTING</b> .....	<b>25</b>

## Algemeen

In de laatste raadsvergadering van het jaar wordt via het voorstel "budgetoverheveling en rechtmatigheid" besluiten voorgelegd die erop gericht zijn om te komen tot een optimale financiële jaarafsluiting.

### Voor de accountant

In de afzonderlijke bijlage "Geactualiseerde begroting 2022" wordt een zo volledig mogelijk beeld gegeven van de actuele begroting bij opmaak van deze verantwoording. Dit is bedoeld voor de accountant, zodat die beschikt over een zo actueel mogelijk beeld van door de raad geautoriseerde budgetten, kredieten en mutaties reserves/voorzieningen. Formeel moet de raad dit wel autoriseren.

## Begrotingssaldo 2022 t/m 2026

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

Over de periode 2022 t/m 2026 leidt dit tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie met € 12,8 miljoen:

### Totaal ten gunste van algemene reserve

Hoofd- Omschrijving		Uitgave	Inkomst	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal
stuk				saldo	saldo	saldo	saldo	saldo	
1.1	Financiële afwijkingen	1.369	11.985	10.616					10.616
1.2	Begrotingsrechtmatigheid	1.202	1.202	0	0	0	0	0	0
2.1	Budgetoverheveling	-2.703		2.703	-2.488	-215	0	0	0
5.3	Aanvulling lokaal werkbudget		12.142	12.142	-10.000		0	0	2.142
6.2	Lokaal coronafonds	-4.500		4.500	-4.500		0	0	0
<b>Mutatie algemene reserve per jaar</b>		<b>-4.632</b>	<b>25.329</b>	<b>29.961</b>	<b>-16.988</b>	<b>-215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.758</b>

Dit betreft een aanvulling op de tweede tijdvakrapportage. Het betreft posten waarvan het beeld bij de opmaak van deze rapportage nog niet duidelijk was of het gaat om een aanvullende ontwikkeling. Voor een totaalbeeld van de tijdvakrapportage zie de link <https://amstelveen2022.2ebestuursrapportage.nl/>

# 1. Financiële afwijkingen en rechtmatigheid

## 1.1 Financiële afwijkingen

In de tweede tijdvakrapportage is aangekondigd dat een aantal onderwerpen in deze rapportage nader beoordeeld zouden worden.

### Financiële afwijkingen

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Nadeel	Voordeel
1.	Toeristenbelasting	295	
2.	Tijdelijke huisvesting Orion en Amstelveen College		268
3.	Beheer Vastgoed	259	
4.	Van Heuven Goedhartlaan 15-17	pm	
5.	Vrijval reserve frictiekosten ten gunste van gemeentebrede bedrijfsvoering	815	815
6.	BTW suppletie		4.772
7.	OZB-opbrengst	pm	
8.	Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers		1.500
9.	Stelposten algemene dekkingsmiddelen		4.630
	<b>Subtotaal</b>	<b>1.369</b>	<b>11.985</b>
	Voordelig saldo begrotingsjaar 2022		10.616
	Aanvullend gemelde mutaties m.b.t. 2023 en verder		0
<b>Totaal begrotingsjaar 2022 en verder</b>		<b>voordeel:</b>	<b>10.616</b>

#### 1. Toeristenbelasting

De coronapandemie heeft de hotelsector (zakelijk en toeristisch) in de regio Amsterdam hard geraakt. Bij de aanvullende voorstellen programmabegroting 2021 d.d. 11 november 2020 zijn de inkomsten toeristenbelasting al deels verlaagd voor het begrotingsjaar 2022 met € 1,1 miljoen.

Uit de opgelegde toeristenbelasting over 2021 (= inkomst in 2022) blijkt dat het tekort in de begroting 2022 aanvullend bijgesteld moet worden met € 295.000 waardoor de toeristenbelasting 2021 totaal € 1,4 miljoen lager is dan waar rekening mee was gehouden in de primitieve begroting 2022.

#### 2. Tijdelijke huisvesting Orion en Amstelveen College

##### Tijdelijke huisvesting Orion

In het voorjaar van 2022 is tijdelijke huisvesting geplaatst op het schoolplein ten behoeve van groei van het aantal leerlingen van obs De Pioniers. Deze tijdelijke huisvesting wordt gehuurd en moet blijven staan tot en met 2024. Voor de tijdelijke huisvesting is een budget beschikbaar van € 708.000. Doordat later is besloten om twee oude tijdelijke lokalen op het schoolplein van De Pioniers te laten staan tot de verbouwing van Orion gereed is volstaat een bedrag van € 290.000 en kan derhalve € 418.000 vrijvallen.

Van de benodigde € 290.000 betreft € 86.000 te betalen huur in 2023 en € 103.000 huur en demontage van de tijdelijke huisvesting in 2024. Hiermee is rekening gehouden in het voorstel budgetoverheveling, paragraaf 2.1., sub. 6.

##### Tijdelijke huisvesting Amstelveen College

De tijdelijke huisvesting bij het Amstelveen College is nog niet verwijderd, doordat de werkzaamheden voor de uitbreiding zijn vertraagd. Een nader onderzoek naar de verblijfplaatsen van vleermuizen in het kader van de Wet Natuurbescherming was nodig. Dit heeft het totale project met een jaar vertraagd. Dit betekent dat de tijdelijke huisvesting nog langer moest worden gehuurd. Met de huurkosten was echter geen rekening meer gehouden. Voor 2022 komen de kosten naar verwachting € 50.000 hoger uit en voor 2023 is nog 1 jaar huur- en verwijderingskosten nodig voor totaal € 100.000. Voorstel is om € 150.000 van het overschot van de tijdelijke huisvesting Orion hiervoor in te zetten.

Het saldo wat resteert van budget tijdelijke huisvesting Orion van € 268.000 kan vrijvallen.

### *3. Beheer Vastgoed*

In de tweede tijdvakrapportage is toegezegd het tekort bij beheer vastgoed nader te beoordelen. Naast wat kleinere afwijkingen is het tekort als volgt uit te splitsen:

- Lagere structurele huurbaten door (gefaseerde) sloop van panden (nadeel € 125.000);
- Lager incidenteel inverdieneffect energiebesparende maatregelen door a) vertraging in de investering en b) structureel lagere baten doordat huurder de inverdieneffecten incasseert (totaal nadeel € 170.000);
- Lagere incidentele huurbaten vanwege verbouwingen van Bourgondische laan 43 en Voerman 2a. Per 1 januari zijn deze huurders uitgeschreven. Na de verbouwing komen er nieuwe huurders in deze panden (nadeel € 55.000);
- Hogere structurele lasten door hogere onroerendzaakbelasting voor de nieuwbouw van de scholen HWC en Piet Hein . Deze scholen zijn in 2020 in gebruik genomen en is voor het eerst bij de aanslag OZB eind 2021 verhoogd (nadeel € 120.000);
- De Uilenstede 106 is in eerste instantie aangehouden voor inzet op langere termijn voor de versterking van de culturele en maatschappelijke infrastructuur in Kronenburg-Uilenstede. Later dit jaar is dit pand tijdelijk ingezet voor de scholing van Oekraïense kinderen. Voor dit tijdelijke doel is een aparte dekking gekomen uit het Oekraïne fonds (voordeel € 210.000)

De hierboven genoemde effecten zijn voor 2022 voldongen feiten waarop geen bijsturing meer mogelijk is en die uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid nu zijn opgenomen. Bij de actualisering van de pandenbegroting ten behoeve van de Perspectiefnota 2024 wordt het structurele beeld opnieuw beoordeeld. Daarbij is nadrukkelijk de vraag naar mogelijkheden voor bijsturing en structurele dekkingsmogelijkheden binnen de totale pandenbegroting aan de orde.

### *4. Van Heuven Goedhartlaan 15-17 (P.M.)*

Het voorbereidingstraject is nog niet volledig afgerond. In het rekeningtraject (1e kwartaal 2023) wordt verwacht dat duidelijkheid bestaat over de ontwikkeling van dit project en de financiële afwikkeling.

### *5. Vrijval restant bedrag reserve frictiekosten ten gunste van de gemeentebrede bedrijfsvoering*

De gemeenteraden van Amstelveen en Aalsmeer hebben op respectievelijk 9 en 16 december 2021 ingestemd met de voorgestelde nieuwe samenwerkingsafspraken voor de periode 2022 t/m 2026. Onderdeel hiervan was een formatievermindering van de AA-organisatie (-/-17,5vte) in samenhang waarmee Aalsmeer een eenmalige bijdrage frictiekosten heeft betaald van € 1,67 miljoen. Dit bedrag is gedoteerd in een aparte reserve frictiekosten AA onder beheer van de Directie. Over de afwikkeling van de frictiekosten is een rapportage uitgebracht. Dit traject is daarmee afgehecht.

Er kan € 815.000 als restantsaldo van de reserve frictiekosten vrijvallen ten gunste van de gemeentebrede bedrijfsvoering. In de jaarstukken wordt inzicht gegeven in de stand en ontwikkeling van de bedrijfsvoeringmiddelen en de inzet daarvan ten behoeve van de twee gemeenten die de AA organisatie ondersteunt.

### *6. BTW suppletie*

#### Suppletie 2017-2021

Verrekening en compensatie van btw op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit is voor Amstelveen vastgesteld op 3% Fiscus, 87% BTW compensatiefonds (BCF) en 10% kostprijsverhogend (KVH). Dit mengpercentage is al geruime tijd niet meer herijkt, terwijl dit jaarlijks had gemoeten. Daarom is er een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021. Op basis van een aanzienlijk lager percentage KVH (2,4% in 2021) krijgt de gemeente nog btw terug over de afgelopen 5 jaar. Daarnaast kunnen we onder andere nog btw verrekenen op kosten van collectief vraagafhankelijk vervoer en als gevolg van analyse van de btw-regels in de administratie. Over de afgelopen 5 jaar gaat het om een verzoek van € 3.772.000.

Verwacht mag worden dat de Belastingdienst akkoord zal gaan met de door ons in te dienen suppleties maar dat is pas zeker als we de beschikkingen over genoemde jaren hebben ontvangen. Mocht dit tot een correctie leiden dan wordt dit verantwoord in 2023.

#### Verwachting 2022

Het jaar 2022 wordt in het eerste kwartaal van 2023 aan een nacalculatie onderworpen. Verwacht mag worden dat dat een resultaat zal opleveren van € 1.000.000 (op basis van resultaat 2021)

### *7. OZB opbrengst*

Bij opmaak van de tweede tijdvak was er nog geen goed zicht op de OZB-opbrengst, mede door de coronacrisis. Aangegeven werd, dat als bij opmaak van de notitie budgetoverheveling significante afwijkingen te zien zouden zijn deze gemeld zouden worden in deze notitie. Zoals het zich nu aftekent lijkt er geen grote afwijking op te treden. Er is nog wel sprake van afhandeling van bezwaarschriften die kunnen leiden tot lagere opbrengsten. Dit zou kunnen betekenen dat er op de inkomst van niet-woningen een nadeel ontstaat van meer dan € 100.000. Bij opmaak van de jaarrekening 2022 is hier beter zicht op.

### *8. Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)*

De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente. De overdrachtswaarde wordt begin 2023 geactualiseerd door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders.

De gehanteerde 25-jaarsrente van De Nederlandsche Bank voor de berekening is van 0,528% toegenomen naar 2,472% (stand per 30 september 2021). Om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen is door deze hogere rente van afgerond 1,95%-punt nu minder geld benodigd in de voorziening.

Een lagere rekenrente van 0,45%-punt in 2021 betekende een aanvulling van de voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld van € 0,5 miljoen. Actualisering van loonmutaties, sterftetabellen enz. betekende een aanvullende dotatie van € 0,1 miljoen (per saldo € 0,4 miljoen). Op basis hiervan wordt in deze rapportage een vrijval van de voorziening voorgesteld van € 1,5 miljoen. Bij opmaak van de jaarstukken 2021 wordt de definitieve omvang van de voorziening bepaald op basis van de externe berekening.

Het Ministerie van BZK heeft op 5 oktober 2021 een brief gestuurd over wijziging van de APPA-wet. Het doel is om op 1 januari 2027 de financieringswijze van de APPA aan te passen. Dit is al ongeveer een decennium het voornemen vanuit het Rijk, maar door de invoering van het nieuwe pensioenstelsel lijkt dit nu concreet te worden. Via de jaarlijkse actualisatie van de overdrachtswaarde door de externe specialist wordt hierop voorgesorteerd.

Voor de overgang is het belangrijk dat de gemeente Amstelveen op 1 januari 2027 een toereikende voorziening heeft voor de op dat moment al opgebouwde APPA-pensioenaanspraken. Een belangrijk aspect vormt de rekenrente. Dit blijkt uit de jaarlijkse (substantiële) financiële mutaties van de voorziening als de rekenrente iets muteert, zowel in negatieve zin (bij dalende rente) als in positieve zin (bij stijgende rente). In de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting/jaarstukken wordt dit als (rente)risico vermeld.

### *9. Stelposten*

In de tweede tijdvakrapportage zijn stelposten aangehouden in afwachting van de septembercirculaire en mogelijke "onvoorziene uitgaven".

Het restant van de stelpost "onvoorzien" ad. € 86.000 en areaal ad. € 369.000 kan incidenteel vrijvallen in 2022.

Voor de stelpost loon- en prijscompensatie (€ 4,2 miljoen) geldt eveneens dat het bedrag incidenteel kan vrijvallen in 2022. Bij opmaak van de tweede tijdvakrapportage is specifiek een uitvraag gedaan om inzicht te krijgen waar inflatie speelt en welke omvang dit heeft. Op sommige plekken werd het gemeld zoals voor brandstof bedrijfsmiddelen en aanschaf hardware. Het totale beeld was dat er geen sprake is van een acuut en omvangrijk financieel inflatienadeel in 2022. Voor 2023 en verder blijft de stelpost structureel beschikbaar om in te zetten voor hogere lonen en prijzen. Een concreet voorbeeld van de te verwachten structurele doorwerking in 2023 is de nieuwe CAO voor gemeentepersoneel. Tot en met 2022 is sprake van een vastgestelde CAO, in de loonontwikkeling 2023 zal ook de inflatie 2022 meespelen. Een concreet voorbeeld van prijsstijging betekent de energiekosten waarvan contracten aflopen per 1 januari 2023.

## 1.2 Begrotingsrechtmatigheid

### Begrotingsrechtmatigheid

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000				
		2022		2023	2024	2025
		Uitgave	Inkomst	saldo	saldo	saldo
1.	Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	1.202	1.202	0	0	0
2.	Inpassing Amstelveenlijn	0				
3.	BBV-correcties	0				
	<b>Totaal</b>	<b>1.202</b>	<b>1.202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 1. 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 tot een hogere bijdrage van Aalsmeer.

#### 2. Inpassing Amstelveenlijn

In de perspectiefnota 2023 is € 372.000 beschikbaar voor de inpassing Amstelveenlijn. Hiervan heeft € 127.000 betrekking op de groene inrichting van de Amstelveenlijn en € 60.000 voor Halte Meent. Het opnemen van deze 2 kredieten, die gedekt worden uit het reeds beschikbaar gestelde krediet inpassing Amstelveenlijn leidt tot een neutrale verschuiving in de beschikbaar gestelde kredieten en bijbehorende reserves dekking kapitaallasten.

#### 3. BBV-correcties

De accommodatiekosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden werden begroot op programma 3, taakveld economische ontwikkeling. Deze kosten moeten echter vanuit de BBV-richtlijnen worden verantwoord op programma 1, taakveld 6.1 samenkracht en burgerparticipatie.

Ditzelfde geldt voor leefgeld en tolkosten voor Oekraïners. Dit wordt eveneens verwacht op taakveld 6.1 samenkracht en burgerparticipatie. Thans wordt dit verantwoord op taakveld 6.3 inkomensregelingen.

#### Beslispunt:

1. De rapportage "budgetoverheveling en rechtmatigheid 2022" vast te stellen;
2. Instemmen met het wijzigen van de begroting 2022 ten gunste van de algemene reserve voor de in paragraaf 1.1 "Financiële afwijkingen" genoemde voor- en nadelen van per saldo € 10,616 miljoen voordelig;
3. Instemmen met het meerjarig wijzigen van de begroting voor de in paragraaf 1.2 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen;
4. Instemmen met een extra bedrag van € 150.000 voor de tijdelijke huisvesting Amstelveen College en dit te dekken uit het restantbudget tijdelijke huisvesting Orion.



## 2. Budgetoverheveling

In de begroting 2022 is voor een aantal eenmalige activiteiten door uw raad een bedrag gevoteerd. Enkele van deze activiteiten zijn ultimo dit jaar nog niet volledig afgerond, maar het voornemen is wel dit te realiseren.

Nadrukkelijk betreft het geen structurele begrotingsbudgetten waar eind dit jaar geld resteert. Het gaat om projecten waar incidenteel geld voor beschikbaar is gesteld en waarvan de uitvoering is vertraagd. De budgetoverheveling is dus bedoeld om deze incidenteel toegekende bedragen beschikbaar te houden voor de (restant) uitvoering komend begrotingsjaar.

Het formele besluit voor budgetoverheveling wordt in december van het af te sluiten jaar voorgelegd aan de raad. Hiermee heeft de raad een mogelijkheid om budgetoverhevelingen vooraf en niet (deels) achteraf te beoordelen op het moment dat het volledige jaarverslag staat geagendeerd voor raadsbehandeling.

In de tweede tijdvakrapportage is ook een aantal bedragen overgeheveld; zie <https://amstelveen2022.2ebestuursrapportage.nl/p33950/budgetoverheveling>

### Neutrale mutatie/faseringsverschil

Per saldo is sprake van een neutrale mutatie van de algemene reserve en betreft het uitsluitend een faseringsverschil:

# het in 2022 niet volledig afronden van de activiteiten betekent dat de werkelijke uitgaven lager zijn dan het door de raad geautoriseerde budget. Voor het verslagjaar 2022 betekent dit een positieve bijdrage aan het begrotingssaldo c.q. algemene reserve.

# het alsnog besteden van deze (restant) budgetten in 2023 en verder leidt tot een negatieve mutatie van de algemene reserve van eenzelfde omvang.

Instemmen met dit voorstel betekent dat de activiteiten waartoe is besloten kunnen worden afgerond. Dit collegevoorstel vormt de formele titel (autorisatierecht van de raad) om de begroting hiervoor te wijzigen. Een eventueel niet benodigd restant dan wel een tekort wordt verantwoord via de rekening 2023 e.v.

### Vorig jaar overgeheveld

In dit voorstel staan onderwerpen vermeld die vorig jaar ook zijn overgeheveld. Dit betreft:

- # Kindvriendelijke kunst in buurten;
- # Verduurzaming gemeentelijke panden;
- # Project jongeren in Amstelveen schuldenvrij (JAS);
- # Tijdelijke huisvesting Orion en Amstelveen College;
- # Voorbereidingskosten de Scheg;
- # Archiveren bij verhuizing;
- # Samenwerking Aalsmeer – Amstelveen.

In de 2<sup>e</sup> tijdvak staan de volgende onderwerpen vermeld die vorig jaar zijn overgeheveld:

- # Strategische groenplannen;
- # Circulair ontmantelen bedrijven in Legmeer;
- # Actieplan klimaatadaptatie.

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 onderwerpen die voor de derde keer staan vermeld. Deze budgetoverhevelingen wordt expliciet ter goedkeuring voorgelegd. Het betreft:

- # Kindvriendelijke kunst in buurten;
- # Lokaal Mediafonds;
- # Verduurzaming gemeentelijke panden;
- # Samenwerking Aalsmeer – Amstelveen.

## 2.1 Voorgestelde budgetoverhevelingen naar komend jaar

Voorgesteld wordt de navolgende budgetten over te hevelen van 2022 naar 2023 en verder:

### BUDGETOVERHEVELING / FASERING

		bedrag x 1.000 euro			
omschrijving	2022	2023	2024	2025	
1. Motie Basisbanen	-112		112		
2. Project jongeren in Amstelveen schuldenvrij (JAS)	-60	60			
3. Voorbereidingskosten Orion	-272	272			
4. Voorbereidingskosten sportvoorziening KKC	-650	650			
5. Voorbereidingskosten de Scheg	-180	180			
6. Tijdelijke huisvesting Orion en Amstelveen College	-289	186	103		
7. Kwartiermaker Cobra Museum	-50	50			
8. Kindervriendelijke kunst in buurten	-180	180			
9. Lokaal Mediafonds	-21	21			
10. Verduurzaming gemeentelijke panden	-300	300			
11. Wagenpark	-877	877			
12. Archiveren bij verhuizing	-175	175			
13. Samenwerking Aalsmeer - Amstelveen	-340	340			
14. Ondernijning	-74	74			
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>	<b>-3.580</b>	<b>3.365</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	
11. Wagenpark	877	-877			
<b>RESERVE MUTATIE</b>	<b>877</b>	<b>-877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAAT</b>	<b>-2.703</b>	<b>2.488</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	

#### 1. Motie Basisbanen

Het project basisbanen is in 2022 gestart. Er is plaats voor 5 deelnemers, die gedurende twee jaar een basisbaan hebben. De eerste drie deelnemers zijn in april, mei en juni 2022 gestart. Daarvan is 1 deelnemer geheel uit de uitkering uitgestroomd, en twee deelnemers zijn gedeeltelijk uitgestroomd. In 2022 verwachten we dat nog 1 deelnemer start met een basisbaan.

Doordat de deelnemers halverwege het jaar of later zijn ingestroomd en opbouwen richting een full time dienstverband, worden niet alle middelen in 2022 besteed. Voorgesteld wordt om € 112.000 over te hevelen naar 2024, omdat het budget in 2023 reeds beschikbaar is gesteld en de dienstverbanden doorlopen tot in 2024.

#### 2. Project jongeren in Amstelveen schuldenvrij (JAS)

In het beleidsplan "Schuldhelpverlening in Balans" is opgenomen dat er een start vindt met de aanpak voor jongeren schuldhelpverlening. Als gevolg van de arbeidsproblematiek is het project Jongeren Amstelveen Schuldenvrij (JAS) een half jaar uitgesteld. Hierdoor wordt € 60.000 overgeheveld naar 2023.

#### 3. Voorbereidingskosten Orion

Het project Orion is in volle gang. In het eerste deel van 2022 is een verkeerskundig onderzoek afgerond. In het tweede deel van 2022 komt duidelijkheid over de locatiekeuze van de tijdelijke huisvesting en de volgorde van de werkzaamheden. Het restantbudget van € 272.000 bedoeld voor de verdere voorbereiding wordt doorgeschoven naar 2023.

#### 4. Voorbereidingskosten sportvoorziening KKC

In december 2021 is een voorbereidingskrediet van € 700.000 beschikbaar gesteld, om het voorkeursscenario te kunnen realiseren. Het voorkeursscenario is een sportvoorziening waarbij op de begane grond drie zaaldelen aanwezig zijn en op de verdieping nog één zaaldeel. Het voorkeursscenario is uitgewerkt in een Programma van Eisen, samen met het KKC en Amstelveen Sport. In Q4

2022 is een architect geselecteerd, die de verder gaat met het ontwerpproces. In 2022 wordt naar verwachting € 50.000 uitgegeven. Het restant van € 650.000 wordt doorgeschoven naar 2023.

#### *5. Voorbereidingskosten de Scheg*

De school komt in het plangebied Scheg-West. Hiervoor is een beeldkwaliteitsplan en bestemmingsplan in voorbereiding. Met het schoolbestuur en de kinderopvangorganisatie zijn overleggen gevoerd met als resultaat een ruimtelijk-functioneel programma van eisen. In 2023 gaan we verder met de selectieprocedure van de architect. In 2022 wordt naar verwachting € 20.000 uitgegeven. Het restant van € 180.000 wordt doorgeschoven naar 2023.

#### *6. Tijdelijke huisvesting Orion en Amstelveen College*

Zie hoofdstuk 1.1 financiële afwijking.

#### *7. Kwartiermaker Cobra Museum*

De laatste fase van het DSP rapport 'herijking Cobra Museum' verschijnt in november. De uitkomst van dit rapport bepaalt of het noodzakelijk is een kwartiermaker aan te stellen. Voorgesteld wordt om het incidentele budget van € 50.000 volledig over te hevelen naar 2023. Mocht blijken dat het overgehevelde budget niet nodig is, wordt dit gemeld in de 1e tijdvak 2023.

#### *8. Kindvriendelijke kunst in buurten*

Er is dit jaar gestart met diverse projecten beeldende kunst zoals drie werken kindvriendelijke kunst, twee muurschilderingen en de inkoop van kunst. Door stijgende materiaalkosten moesten projecten tussentijds aangepast worden. Ook liepen projecten vertraging op door onder andere participatie en bezwaarprocedures. Daarnaast is plaatsing in de winterperiode voor werken in de openbare ruimte niet ideaal. Afronding wordt bij bijna alle projecten verwacht uiterlijk in het tweede kwartaal 2023. Om alle projecten op een zorgvuldige wijze af te kunnen ronden wordt voorgesteld om € 180.000 over te hevelen naar 2023.

#### *9. Lokaal Mediafonds*

Tweemaal per jaar staat er een aanvraagronde open voor een bijdrage uit het Mediafonds. De toekenning van de tweede ronde vindt aan het einde van het jaar plaats. De werkzaamheden van de tweede ronde 2022 vinden in 2023 plaats. De uitbetaling van tweede ronde 2022 zal daarom ten laste komen van 2023. Vooraf was niet in te schatten hoeveel aanvragen er per ronde binnen zouden komen. Dit jaar is de meerderheid van de aanvragen gedaan tijdens de tweede ronde. Om alle toegekende subsidieaanvragen te kunnen betalen wordt voorgesteld om € 21.000 over te hevelen van 2022 naar 2023.

#### *10. Verduurzaming gemeentelijke panden*

Bij de programmabegroting 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het verduurzamen van gemeentelijke panden. Bij de jaarrekening 2021 is reeds gemeld dat de benodigde voorbereidingstijd langer was dan aanvankelijk gepland en ook de krapte op de bouwmarkt heeft ertoe geleid dat het project vertraagd is. Momenteel is het project in uitvoering, het oorspronkelijk geplande deel in 2022 van € 300.000 wordt in 2023 ingezet voor verduurzaming van Marne 127.

#### *11. Wagenpark*

De faseringen worden veroorzaakt door vertraging bij de aanbesteding vanwege personeelwisselingen. De voorbereidende werkzaamheden zijn opgestart, de aanbesteding en levering volgt in 2023.

#### *12. Archiveren bij verhuizing*

In 2023 is de uitrol van Werkplek 365 in de gehele organisatie voorzien. Ook zal dan een omschakeling plaatsvinden van de huidige netwerkschijven naar sharepoint. Deze digitale verhuizing gaat veel vragen in de vorm van analyse van de huidige netwerkschijven, de inrichting van sharepoint, het begeleiden van het overzetten van informatie van de netwerkschijven naar sharepoint, het archiveren van informatie die op de netwerkschijven achterblijft en het volgens archiefwettelijke regels vernietigen van informatie van de oude netwerkschijven.

Daarnaast wordt met het van kracht worden van de VNG-selectielijst voor e-mail (medio 2023) een grote inspanning gevraagd in het begeleiden van de archivering en vernietiging van oude e-mails die

daarvoor in aanmerking komen. De verhuiswerkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd binnen de reguliere formatie en begroting. Om de ontwikkelingen in 2023 goed op te kunnen vangen en in de organisatie te laten landen wordt daarom voorgesteld het budget verhuizingen van € 175.000 van 2022 naar 2023 over te zetten.

### *13. Samenwerking Aalsmeer - Amstelveen*

Het door de raad beschikbaar gestelde budget van € 400.000 in 2020 ten behoeve van externe advieskosten samenwerking Aalsmeer-Amstelveen is medio 2022 voor € 60.000 besteed. Het restant van € 340.000 wordt door het college niet benut in 2022. Het traject om te komen tot vernieuwde samenwerkingsafspraken (met inzet van de procesversnellers) is weliswaar afgerond, het goed laten functioneren van de samenwerking blijft aandacht vragen op tal van manieren.

We stellen voor om het restantbudget via herbestemming gedurende deze collegeperiode beschikbaar te houden voor het faciliteren van de samenwerking (bestuurlijk relatiemanagement, inregel- en afstemmingskosten).

### *14. Ondernijning*

De gemeente Amstelveen ontvangt rijksbijdragen en regionale middelen en zet deze in voor de uitvoering van regionale taken in de regiogemeenten, waardoor het niveau van uitgaven en inkomsten toeneemt. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Deze middelen worden verantwoord in 2023 richting het RIEC, vandaar dat het surplus wordt overgeheveld en op de balans wordt geplaatst.

Van de lokale (Amstelveense) gelden ondernijning zal naar schatting € 74.000 reteren. Dit budget is bedoeld om het informatieknooppunt nog verder te ontwikkelen, mede in het licht van de intensivering van de Bibobprocessen. Hiervoor hebben we (eindelijk) medio 2022 de Bibobspecialist kunnen aantrekken en onlangs het geactualiseerde beleid kunnen vaststellen. Eenmalige overheveling is noodzakelijk om dit tot stand te brengen, alsmede in te zetten voor verdiepende trainingen/voorlichting op gebied van weerbaarheid en integriteit in 2023.

#### **Beslispunt:**

5. Instemmen met de in hoofdstuk 2 "Budgetoverheveling" opgenomen meerjarig neutrale mutaties en de begroting meerjarig wijzigen voor de vermelde bedragen;
6. Instemmen met het meer dan twee keer overhevelen van het vermelde budget in paragraaf 2.1 "budgetoverheveling" voor Kindervriendelijke kunst in buurten, Lokaal Mediafonds, Verduurzaming gemeentelijke panden en Samenwerking Aalsmeer - Amstelveen en de begroting meerjarig wijzigen voor de neutrale mutaties.

## 3 Kredieten

### 3.1 Kredieten

In de overige hoofdstukken staan enkele mutaties vermeld die betrekking hebben op kredieten. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor kredieten.

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader. Een negatief bedrag betekent dat het gevoteerde krediet in de jaarschijf 2022 verlaagd wordt. Onderstaande mutaties betreffen met name fasering van kredieten naar latere jaren op basis van de feitelijke voortgang van deze projecten. De fasering van de kredieten werkt door in de gelijke aanpassingen van de geraamde mutaties op deze reserves. Zie hiervoor hoofdstuk 4

#### *InWest Regio B.V.*

In de raadsvergadering van 11 november 2020 is ingestemd met participatie in InWest Regio B.V. (werktitel in raadsvoorstel: "Invest-MRA"). De maximale investering bedraagt ongeveer 1% van de Amstelveense begroting oftewel € 2,5 miljoen. In oktober heeft InWest Regio B.V. een eerste tranche aangevraagd van € 250.000. In de primitieve begroting staan geen tranches geprognosticeerd doordat onzeker is wanneer dit wordt aangevraagd door InWest Regio B.V.

#### Kredieten

Nummer	Omschrijving	bedrag x € 1.000	
		Uitgave	Inkomst
1.1	Verbeteren halttoegang de Meent Amstelveenlijn	60	
1.2	Groen Amstelveenlijn	127	
1.3	Inpassing Amstelveenlijn	-187	
1.4	Aandelen InWest Regio B.V.	250	
<b>Totaal</b>		<b>250</b>	<b>0</b>

#### Beslispunt:

7. Instemmen met de in hoofdstuk 3 "kredieten" vermelde mutaties en de begroting hiervoor wijzigen;

## 4 Reserves en voorzieningen

### 4.1 Reserves

In de voorafgaande hoofdstukken staan enkele mutaties vermeld die betrekking hebben op reserves en voorzieningen. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor reserves en voorzieningen.

#### *Totaaloverzicht reserves en voorzieningen*

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader. Een positief bedrag betekent dat de nu in de begroting opgenomen onttrekking/dotatie verhoogd moet worden.

Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
1	Reserves	-62	1.112
2	Voorzieningen	1.500	0
<b>Totaal</b>		<b>1.438</b>	<b>1.112</b>

#### *Reserves*

Voorgesteld wordt de volgende reserves te wijzigen:

#### **Reserves**

bedrag x € 1.000

Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
1.1	Bedrijfsmiddelen	-877	
1.2	Frictiekosten	815	
1.3	Gemeentebrede bedrijfsvoering		815
1.4	Egalisatiereserve Samenwerking Aalsmeer - Amstelveen		297
1.5	Dekking kapitaallasten verkeer/vervoer		-127
1.6	Dekking kapitaallasten groen/water		127
<b>Totaal reserves</b>		<b>-62</b>	<b>1.112</b>

### 4.2 Voorzieningen

#### *Voorzieningen*

Voorgesteld wordt de volgende voorzieningen te wijzigen:

#### **Voorzieningen**

bedrag x € 1.000

Nummer	Omschrijving	Uitgave	Inkomst
2.1	Vrijval voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers	1.500	
<b>Totaal voorzieningen</b>		<b>1.500</b>	<b>0</b>

#### Beslispunt:

8. Instemmen met de in hoofdstuk 4 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties en de begroting hiervoor wijzigen;

## 5 Lokaal werkbudget Oekraïne

### 5.1 Overzicht "Bijlage 1: Lokaal werkbudget Oekraïne (stand per 25okt22)"

In de raad van 29 maart 2022 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal werkbudget Oekraïne van € 5 miljoen. In mei en juni is dit via twee raadsbesluiten aangevuld tot € 15 miljoen.

Tot heden zijn door het college voorstellen goedgekeurd met een volume van € 14,2 miljoen (kolom "plafond"). De accommodatiekosten zijn met een omvang van bijna € 7,0 miljoen de grootste uitgavenpost. Hierna staan in het overzicht "Bijlage 1: Lokaal werkbudget Oekraïne (stand per 25okt22)" de besluiten vermeld.

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

In oktober heeft het Rijk een eerste voorschot uitgekeerd van € 7 miljoen. Eind oktober is een tweede voorschot aangevraagd voor de gemeentelijke opvang tot ultimo december van € 4,6 miljoen en voor de particuliere opvang van € 530.000.

#### Vergoedingen

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

#### *Onderzoek AEF*

De afgelopen maanden is in opdracht van het ministerie van Justitie en Veiligheid onderzoek gedaan door Andersson Elffers Felix (AEF) en Improven naar de kosten die gemeenten maken voor de gemeentelijke- en particuliere opvang van ontheemden uit Oekraïne. Doel van het onderzoek was om objectief en onderbouwd in beeld te brengen welke kosten gemeenten maken voor de Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) en Particuliere Opvang Oekraïners (POO) en op welke manier zij daarvoor het beste gecompenseerd kunnen worden.

Het verkregen inzicht van het onderzoek in de gemeentelijke kosten geeft aanleiding om het normbedrag bij te stellen naar € 83 vanaf 15 oktober 2022 om het beter te laten aansluiten op de werkelijke kosten die alle gemeenten hiervoor gemiddeld maken. Tot en met 14 oktober bedraagt de vergoeding per bed per dag dus € 100 en vanaf 15 oktober € 83.

#### *Specifieke uitkering gemeentelijke opvang (GOO)*

De belangrijkste inkomstenbron vormt de specifieke uitkering (SPUK) voor het normbedrag van € 100 / € 83 per bed per dag. Dit bedrag bevat met name kamerkosten, leefgeld, maaltijden, BTW-vergoeding, schoonmaak, uitvoeringskosten, inschrijving BRP, beveiliging en WA-verzekering. Het bedrag per bed per dag wordt ook vergoed als de totale kosten lager zijn.

In de tweede tijdvakrapportage werd ervan uitgegaan dat het aantal opvangplekken in de gemeentelijke opvang 440 bedden bedraagt. In totaliteit betekende dit dat via de SPUK € 12,5 miljoen kon worden gedeclareerd. Vanaf eind september ligt het aantal bedden met afgerond 430 iets lager dan in deze prognose was meegenomen. Daarnaast is de vergoeding per bed per nacht vanaf 15 oktober verlaagd van € 100 naar € 83. De verwachte declaratie over 2022 bedraagt hierdoor niet meer € 12,5 maar € 11,8 miljoen.

Dit betekent dat de SPUK-vergoeding afgerond nog wel ruimte biedt om de verwachte kosten te dekken voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De vergoeding biedt alleen geen ruimte meer

om de kosten op te vangen van drie besluiten die geen directe relatie hebben met de opvang van Oekraïners (nummer 11/17/19 verwijst naar bijlage 1):

11. Opvang AMV	€ 400.000
17. Versnelde plaatsing van statushouders	€ 65.000
19. Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijz. doelgroepen	€ 300.000

De opvang stopt niet per 31 december en mogelijk dat de SPUK-vergoeding in 2023 ruimte biedt om deze kosten alsnog op te vangen. Door de verlaging van de dagvergoeding naar € 83 wordt de beschikbare ruimte wel beperkter.

#### *Specifieke uitkering particuliere opvang (POO)*

De vergoeding voor de particuliere opvang is bedoeld voor uitvoeringskosten, WA-verzekering en inschrijving BRP. De SPUK-vergoeding bedraagt € 210 per persoon per maand.

#### *Overige uitkeringen*

Naast de SPUK voor particuliere en gemeentelijke opvang is er een mêlee aan regelingen. Sommige bedragen worden vergoed aan onderwijsinstellingen, andere bedragen komen binnen via de gemeentefondscirculaires en voor meerdere onderwerpen zijn nog gesprekken gaande binnen de Ministeries over de vergoedingsvorm.

#### *Toelichting nummering overzicht "Bijlage 1: lokaal werkbudget Oekraïne (stand per 16sep22)"*

1. MI =Maatschappelijke instellingen, MKB=Midden/Klein Bedrijf, I=Inwoners
2. Dit betreft kosten waarbij twijfel bestaat of het uit de dagvergoeding van € 100 (vanaf 15okt 2022 € 89) betaald kan/mag worden. De definitieve regeling is nog niet bekend. De definitieve SPUK-regeling is nog niet bekend. De besluiten 11, 17 en 19 worden niet gedekt vanuit een landelijke regeling en komen ten laste van de algemene reserve.
3. Dit betreft uitkeringen die aan derden worden verstrekt, waarvoor een bijdrage van derden wordt verwacht en de SPUK regeling particuliere opvang (POO). In oktober is een voorschot gevraagd voor particuliere opvang (265 personen x € 210 per maand x 9,5 maand).
4. Aan het Rijk is in juni een voorschot gevraagd (400 bedden x € 100 per nacht x 175 nachten). In oktober is aanvullend een voorschot gevraagd (430 bedden x € 100 per nacht x 45 nachten + 430 bedden x € 83 per nacht x 75 nachten).
5. Aanvullend:
  - Overige regelingen voor o.a. WMO, Jeugdzorg, Publieke gezondheid, leerlingenvervoer, onderwijs, Nederlands als tweede taal (NT2) zijn nog niet financieel bekend.
  - Vanwege de onduidelijkheid over de diverse financiële regelingen is de verdeling over "niet gedekt", "overige uitkering" en "bijdrage" een zo goed mogelijke inschatting. Zodra meer bekend is over deze verdeling wordt dit via de toegezegde raadsbrieven geactualiseerd.



**BIJLAGE 1: LOKAAL WERKBUDGET OEKRAÏNE (stand per 25okt22)**

bedrag x 1.000 euro

omschrijving	besluit d.d.	plafond 2022	plafond 2023	werkelijk	prognose	Mutatie plafond	voor wie?¹	niet gedeukt ²	overige uitkering ³	Bijdrage ⁴	
1. Maatschappelijke voorzieningen aan vluchtelingen uit de Oekraïne tot 1 juli 2022	22-3-2022	135		135	0	0	MI	135		0	
2. Inzet tijdelijk extra personeel voor opvang Oekraïners in Amstelveen	5-4-2022	998	52	684	415	-49	O			1.099	
3. Sociaal beheer Griffioen voor vluchtelingen Oekraïne	29-3-2022	30		45	-15	0	MI	30		0	
4. Accommodatiekosten voor opvang vluchtelingen uit Oekraïne	5-4-2022	2.600		2.600	0	0	MKB/I			2.600	
5. Leefgeld tot 1 juli 2022	5-4-2022	645		645	0	0	I		285	360	
6. Landingsprogramma voor Oekraïense vluchtelingen-kinderen tot 15jul22	10-5-2022	401		91	310	0	I	100	301	0	
7. Maatschappelijke voorzieningen aan vluchtelingen uit de Oekraïne tot 1jan23	24-5-2022	404		368	36	0	MI	404		0	
8. Landingsprogramma voor Oekraïense vluchtelingen-kinderen tot 1sep22	24-5-2022	300		0	300	0	I		300	0	
9. Huisartsenzorg voor Oekraïense vluchtelingen in Amstelveen	24-5-2022	58		28	30	0	MI	58		0	
10. Inzet tolken ondersteuning Oekraïense vluchtelingen	24-5-2022	242		5	237	0	MI	234	8	0	
11. Opvang Alleenstaande Minderjarige Vluchteling (AMV)	12-7-2022	400		0	400	0	I	400		0	
12. Accommodatiekosten voor opvang vluchtelingen uit Oekraïne 2e tranche	14-6-2022	4.300		1.594	2.706	0	MKB/I			4.300	
13. Prognose leefgeld 1 juli t/m 30 september	27-6-2022	750		258	492	0	I		450	300	
14. Beveiliging hotels	27-6-2022	238	70	222	86	0	I			308	
15. Tijdelijke onderwijshuisvesting	12-7-2022		271	0	271	0	I			271	
16. Vervoer van leerlingen, sociaal beheer en taalonderwijs PO na 1 januari 2023	12-7-2022	68	135	0	128	75	I		128	0	
17. Versnelde plaatsing van statushouders in Amstelveen	19-7-2022	200		65	0	135	I	65		0	
18. Opvanglocatie Prof E.M. Meijerslaan 8 en 10	26-7-2022	100	100	0	200	0	I			200	
19. Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijzondere doelgroepen	19-7-2022	300		0	300	0	I	300		0	
20. ambtelijke inzet (10 fte)	30-8-2022	1.000		0	1.000	0	O			1.000	
21. 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds)	30-8-2022	210		0	210	0	I			210	
22. Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8 - 10	27-9-2022	59	104	0	163	0	I			163	
23. Opvang ontheemden St. Urbanuskerk compensatie energielasten	4-10-2022	0	8	0	8	0	I		8	0	
<u>Aanvraag voorschot</u>									1.726	1.479	10.812
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022											-7.000
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)											-4.612
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)											-530
<b>TOTAAL</b>		<b>13.438</b>	<b>740</b>	<b>6.741</b>	<b>7.276</b>	<b>161</b>		<b>1.726</b>	<b>949</b>	<b>-800</b>	
		Plafond t/m 2023:	<b>14.178</b>			<b>14.017</b>		= nieuw plafond (plafond-vrijval)			

## 5.2 Overzicht "Bijlage 2: Financiën opvang Oekraïense ontheemden"

Voor het inzichtelijk krijgen van de vergoedingen is beoordeeld welke besluiten gedekt worden uit de € 100 dagvergoeding (€ 83 vanaf 15 oktober 2022), via specifieke regelingen of waar geen dekking voor beschikbaar is en uit eigen middelen betaald moeten worden.

### A. Aanvragen die uit de dagvergoeding worden betaald:

Deze bijlage biedt onder A. een overzicht van de ingeschatte hoogte van de aanvraag voor de € 100 / € 83 dagvergoeding voor de gemeentelijke opvang en welke posten daar naar verwachting uit worden vergoed. Per saldo is daar (als de aanname voor het aantal bedden in de gemeentelijke opvang correct is) nog ruimte beschikbaar van afgerond € 0,9 miljoen voor overige aanvragen. De dagvergoeding is namelijk een minimumbedrag en hoeft niet te worden terugbetaald.

#### Bijlage 2: Financiën opvang Oekraïense ontheemden 25 oktober 2022

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

Aantal overnachtingen	dagen	gem. bedden	totaal bedden	aantal x €
Maart	24	385	9.240	-€ 924.000
april	30	430	12.900	-€ 1.290.000
mei	31	415	12.865	-€ 1.286.500
juni	30	395	11.850	-€ 1.185.000
juli	31	380	11.780	-€ 1.178.000
augustus	31	405	12.555	-€ 1.255.500
september	30	430	12.900	-€ 1.290.000
oktober	14	430	6.020	-€ 602.000
oktober	17	430	7.310	-€ 606.730
november	30	430	12.900	-€ 1.070.700
december	31	430	13.330	-€ 1.106.390

**-€ 11.794.820**

*Uitgangspunt is maximaal 360 bedden in hotels. Prof. E.M. Meijerslaan 8 en 10 heeft vanaf medio augustus 70 bedden.*

2) Inzet tijdelijk extra personeel voor opvang Oekraïners in Amstelveen	€ 1.099.000
20) Ambtelijke capaciteit	€ 1.000.000
4+12) Accommodatiekosten voor opvang vluchtelingen uit Oekraïne	€ 6.770.000
18) Opvanglocatie Prof E.M. Meijerslaan 8 en 10	€ 200.000
15) Tijdelijke onderwijshuisvesting	€ 271.000
4+14) Beveiliging hotels	€ 439.000
21) 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds)	€ 210.000
5+13) Leefgeld gemeentelijke opvang (GOO)	€ 660.000
22) Aanvullende voorzieningen Prof. E..M. Meijerslaan 8 - 10	€ 163.000

**€ 10.812.000**

**Saldo A. -€ 982.820** overschot

### B. Overige aanvragen die op dit moment nog uit de dagvergoeding betaald kunnen worden:

Er zijn de afgelopen maanden besluiten genomen, zoals geld voor huisartsenzorg en maatschappelijke voorzieningen die geen onderdeel vormen van de dagvergoeding. Onduidelijk is ook welke vergoeding hiervoor wel zal worden verstrekt. Deze kosten met een omvang van € 961.000 kunnen worden gedekt binnen de resterende ruimte van de dagvergoeding.



	<b>Saldo A.</b>	<b>-€ 982.820</b>	overschot
<b>B. Overige aanvragen die op dit moment nog uit de € 100 betaald kunnen worden:</b>			
1+7) Maatschappelijke voorzieningen	€ 539.000		
6) Landingsprogramma Oekraïense kinderen	€ 100.000		
10) Inzet tolken ondersteuning Oekraïense vluchtelingen	€ 234.000		
3) Sociaal beheer Griffioen	€ 30.000		
9) Huisartsenzorg	€ 58.000	<b>€ 961.000</b>	
	<b>Saldo A+B.</b>	<b>-€ 21.820</b>	overschot

### C. t/m E. Overige vergoedingen en aanvragen

De opvang particuliere opvang (onderdeel C) wordt vergoed via de SPUK-regeling. Het landingsprogramma Oekraïense kinderen bij onderdeel D wordt via onderwijsinstellingen vergoed en zal te zijner tijd worden verrekend met de gemeente. Bij onderdeel E staat nu de (geringe) vergoeding voor tolken en de in de septembercirculaire ontvangen vergoeding voor leerlingenvervoer. Dit onderdeel zal door aanvullende vergoedingen via de gemeentefondscirculaires in de komende tijd worden uitgebreid.

	<b>Saldo A+B.</b>	<b>-€ 21.820</b>	overschot
<b>C. Leefgeld via SPUK</b>			
5+13) Leefgeld particuliere opvang (POO)	€ 735.000		
23) Opvang ontheemden St. Urbanuskerk compensatie energielasten	€ 8.000		
Dekking via specifieke uitkering	-€ 743.000		
	<b>Saldo C.</b>	<b>€ 0</b>	
<b>D. Dekking via overige uitkeringen aan derden</b>			
6+8) Landingsprogramma Oekraïense kinderen	€ 601.000		
16) Vervoer van leerlingen, sociaal beheer en taalonderwijs PO na 1 januari 2023	€ 28.000		
Te verrekenen met gemeente	-€ 629.000		
	<b>Saldo D.</b>	<b>€ 0</b>	
<b>E. Dekking via Gemeentefonds</b>			
10) Tolken	€ 8.000		
Volgt via circulaire (landelijke regeling Tolken; departement J&V)	-€ 8.000		
16) Vervoer van leerlingen, sociaal beheer en taalonderwijs PO na 1 januari 2023	€ 100.000		
Leerlingenvervoer Oekraïne (sep.circulaire 2022)	-€ 100.000		
	<b>Saldo E.</b>	<b>€ 0</b>	
<b>F. Geen dekking uit € 100 / € 83 of overige uitkeringen</b>			
11) Opvang AMV	€ 400.000		
17) Versnelde plaatsing van statushouders	€ 65.000		
19) Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijz. doelgroepen	€ 300.000		
	<b>Saldo F.</b>	<b>€ 765.000</b>	tekort
	<b>Saldo C t/m F</b>	<b>€ 765.000</b>	tekort
	<b>TOTAAL SALDO A T/M F</b>	<b>€ 743.180</b>	tekort

### F. Geen dekking uit de dagvergoeding of overige uitkeringen

De raad heeft de wens uitgesproken dat het "lokaal werkbudget Oekraïne" niet alleen wordt ingezet voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne, maar dat het ook wordt benut voor opvangkosten van overige vluchtelingen. Deze uitgaven vallen echter niet onder de hiervoor vermelde vergoedingsregelingen. Op dit moment betreft dit drie besluiten:

- Opvang alleenstaande minderjarige vluchteling /AMV (€ 400.000);
- Versnelde plaatsing van statushouders in Amstelveen (€ 65.000);
- Tijdelijke verblijfsvoorzieningen bijzondere doelgroepen Amstelveen (€ 300.000)



Ad. b) De bekostiging van de versnelde opvang van statushouders komt ten laste van de zogenoemde Hotel-en accommodatieregeling (HAR) van het COA. Het beschikbaar gestelde budget ad. € 200.000 blijkt bij opmaak van deze budgetoverheveling grotendeels niet benodigd .

De eerder gehanteerde term voorfinanciering gaat voor de genoemde drie besluiten niet op met als gevolg dat de kosten ten laste komen van de algemene reserve.

### 5.3 Aanvulling lokaal werkbudget

In de raad van 29 maart 2022 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal werkbudget Oekraïne van € 5 miljoen. In mei en juni is dit via twee raadsbesluiten aangevuld tot € 15 miljoen.

Via het geactualiseerde plafondbedrag in deze budgetoverheveling is voor € 14,0 miljoen toegekend aan budgetten vanuit het lokaal werkbudget. In de komende maanden moet een besluit worden genomen over verlenging van de hotelaccommodatie voor 2023. Het restantbudget van € 1,0 miljoen is hiervoor ontoereikend gelet op de kosten die vanaf maart 2022 zijn gemaakt voor accommodatiekosten. Ervan uitgaande dat opvang voor geheel 2023 nog noodzakelijk zal blijven wordt voorgesteld om een vierde tranche van € 10 miljoen beschikbaar te stellen ingaande 1 januari 2023. Dit betreft dan wederom voorfinanciering dat uit de dagvergoeding per bed van € 83 moet worden bekostigd.

In oktober 2022 is een eerste voorschot ontvangen ter dekking van de voorfinanciering van € 7 miljoen. In december worden twee aanvullende bedragen verwacht van € 4,6 miljoen voor de GOO en € 0,53 miljoen voor de POO. De afrekening over het voorschot 2022 vindt plaats via de jaarstukken 2022 na goedkeuring van de accountant. Voorgesteld wordt om de voorschotten van totaal € 12,1 miljoen in 2022 terug te laten vloeien naar de algemene reserve. Via de septembercirculaire is € 0,1 miljoen teruggevloeid naar de algemene reserve voor leerlingenvervoer.

Per saldo betekent dit voor 2022 dat van de aangevraagde voorfinanciering van € 25 miljoen uit de algemene reserve een voorschot terugvloeit van € 12,1 miljoen, alsmede € 0,1 miljoen vanuit de septembercirculaire. Het grootste deel van de resterende voorfinanciering ad. € 12,8 miljoen vloeit in 2023 terug naar de algemene reserve via de SPUK-regeling voor gemeentelijke opvang en particuliere opvang (twee SPUK-regelingen; zie hoofdstuk 2). In hoofdstuk 2 staan onder F drie besluiten met een totaalbedrag van € 765.000 waarvan de verwachting thans is dat de vergoeding voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne daarvoor geen dekking biedt.

#### Beslispunt:

9. Instemmen met de in hoofdstuk 5 begrote onttrekking uit het Lokaal werkbudget Oekraïne, dit verrekenen met de stelpost bij algemene dekkingsmiddelen en de begroting 2022 en 2023 hiervoor wijzigen;
10. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in hoofdstuk 5 geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 14,017 miljoen;
11. Ten laste van de algemene reserve € 10 miljoen in 2023 te reserveren voor het zogenoemde "Lokaal werkbudget Oekraïne";
12. Het ontvangen voorschot van het Ministerie van € 7 miljoen voor de opvang van Oekraïense ontheemden te storten in de algemene reserve;
13. Het per eind oktober aangevraagde voorschot 2022 ad. € 5,14 miljoen te storten in de algemene reserve;



## 6 Lokaal coronafonds

### 6.1 Lokaal ondersteuningspakket

In de raad van 8 april 2020 is ingestemd met een reservering ten laste van de algemene reserve voor een lokaal ondersteuningspakket van € 15 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen direct beschikbaar gesteld en € 5 miljoen na besluit van het college van B&W en raadpleging van de gemeenteraad indien uitbreiding van het krediet noodzakelijk wordt geacht.

De maatregelen komen niet in plaats van reeds bestaande of nog te ontwikkelen landelijke regelingen of wetgeving. Hierbij kan gedacht worden aan ondersteuningsmaatregelen vanuit Rijk en Provincie voor musea, theaters, ijsbanen e.d. Daarnaast verstrekt Amstelveen de ToZo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). Dit betreft tot heden een verstrekt bedrag van € 22 miljoen (waarvan € 16 miljoen in 2020) voor Amstelveense ondernemers. Van het verstrekte bedrag dit jaar heeft € 1 miljoen betrekking op een (voorlopige) nabetaling over 2020.

Bij het toekennen van middelen uit het Lokaal coronafonds aan ondernemers moet worden beoordeeld of dit positief uitwerkt voor de ondernemer. Het moet niet zo zijn dat de ondernemer met de linkerhand een bedrag ontvangt vanuit het Lokaal corona-fonds en het met de rechterhand moet teruggeven aan het Rijk door een lagere ToZo-vergoeding.

### 6.2 Stand van zaken Lokaal Coronafonds

In de tweede tijdvak is het plafond vastgesteld op € 8,762 miljoen. Van dit bedrag kan € 15.000 vrijvallen:

LOKAAL CORONAFONDS 25 oktober 2022						bedrag x 1.000 euro	
omschrijving	Besluit d.d.	Plafond	werkelijk	Prognose	Mutatie plafond	Voor wie?¹	
Afgehandeld in 2020/2021		6.734	6.734		0		
28. Ondersteuningsmaatregel Amstelveense kunstenaars	30-6-2020	35	0	20	15	MI	
37. Compensatie lasten voor noodlijdende lokale ondernemers (zie ook nr.71+76)	12-1-2021	548	166	382	0	MKB	
57. Compensatie ondernemers-bijdragen 2022 aan bedrijfsinvesteringszones (BIZ)	20-4-2021	88	18	70	0	MKB	
60. Stimuleringsfonds lokale economie Amstelveen	11-5-2021	775	133	642	0	MKB	
62. Garantiesubsidie Amstel Gospel Choir	26-7-2022	0			0	MI	
68. Covid meerkosten en continuïteitsbijdrage jeugdhulpaanbieders	10-8-2021	75	9	66	0	MI	
71. Subsidieregeling verduurzaming terrasverwarming (t.l.v. nr.37)	21-9-2021	50	0	50	0	MI	
76. 'Back on track' programma voor lokaal bedrijfsleven (t.l.v. nr. 37)	2-11-2021	152	57	95	0	MI	
77. Terugbetaling c.q. niet in rekening brengen leges evenementen 1e halfjaar 2022	21-12-2021	15	0	15	0	MKB	
<b>SUBTOTAAL T/M JAARSTUKKEN 2021</b>		<b>8.472</b>	<b>7.116</b>	<b>1.341</b>	<b>15</b>		
78. Capaciteit boa's+ondersteuning horecaondernemers/evenementenorganisaties	15-3-2022	248	248	0	0	MKB/MI	
79. United Amstelveen	25-4-2022	38	0	38	0	MI	
80. Garantiesubsidie Dorpshuis De Nesse	20-9-2022	4	0	4	0	MI	
<b>TOTAAL</b>		<b>8.762</b>	<b>7.364</b>	<b>1.383</b>	<b>15</b>		
1) MI=Maatschappelijke instellingen, MKB=Midden/Klein Bedrijf, I=Inwoners		nieuw plafond (plafond-vrijval):				<b>8.747</b>	



Voor aanvullende besluiten is nog € 6,253 miljoen beschikbaar. De verwachting is niet dat in de komende maanden dit bedrag volledig opgevraagd gaat worden. Op dit moment ligt een aanvraag voor huurcoullance ter beoordeling. Daarnaast kunnen nog andere voorstellen dit jaar volgen. Voorgesteld wordt € 1,753 miljoen beschikbaar te houden voor aanvragen 2022 en € 4,5 miljoen over te hevelen naar 2023 voor besluiten in komend jaar.

**Beslispunt:**

14. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal coronafonds vaststellen op de in deze budgetoverheveling geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 8,747 miljoen;
15. Instemmen met de in hoofdstuk 5 "Lokaal coronafonds" opgenomen meerjarig neutrale budgetoverheveling van 2022 naar 2023 ad. € 4,5 miljoen en de begroting meerjarig wijzigen;



## 7. Update kapitaalverstrekking Stedin

In de afgelopen periode bent u als raad meerdere malen geïnformeerd over de kapitaalbehoefte van Stedin om de investeringen in het netwerk te kunnen doen om de energietransitie mogelijk te maken en tegelijkertijd de kwaliteit te kunnen behouden (o.a. raadsbrief 19 juli en 12 juli jl.).

Stedin is eigendom van 44 aandeelhoudende gemeenten, waaronder Amstelveen. De vermogenspositie van Stedin staat al enkele jaren onder druk, mede door de niet-toekomstgerichte reguleringsmethodiek van toezichthouder Autoriteit Consument & Markt (hierna: ACM) voor de netbeheerders. Via die methodiek bepaalt ACM de tarieven voor netbeheer en daarmee de verdien capaciteit van Stedin. De investeringslasten voor de energie-transitieopgaven mogen pas in volgende reguleringsperiode vanaf 2027 worden doorberekend. Staatsdeelneming Tennet berekent haar eigen investeringskosten wél door aan regionale netbeheerders. Met de huidige regulering kan er de komende jaren te weinig worden verdiend om zelfstandig de extra investeringen in de energietransitie te kunnen uitvoeren in het beoogde tempo. Om in de kapitaalbehoefte tot en met 2022 te voorzien hebben de huidige aandeelhouders in juni 2021 samen al een storting gedaan van € 200 miljoen. Daarnaast is een boekwinst door de verkoop van Joulz van € 250 miljoen in de onderneming gebleven en niet uitgekeerd. Tezamen hebben de huidige aandeelhouders dus al € 450 miljoen bijgedragen.

### *Kapitaalbehoefte*

De aandeelhouders hebben eerder dit jaar besloten om voor de invulling van Stedin's kapitaalbehoefte voor de lange termijn van € 1,8 miljard euro, te verkennen of niet-aandeelhoudende gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Stedin (potentiële toetreders) een financiële bijdrage willen leveren door kapitaal te storten en aandeelhouder van Stedin te worden. Ook worden gesprekken gevoerd met het Rijk over een financiële bijdrage. In deze brief informeren we u over de voortgang van deze processen.

### *Last resort*

Een kapitaalstorting waarmee andere partijen aandelen verwerven, heeft tot gevolg dat ons aandelenkapitaal verwatert. Dat wil zeggen dat de zeggenschap (nu 1,482%) kleiner wordt. De waarde van het aandelenbezit hoeft niet te wijzigen omdat de waarde van de onderneming door de kapitaalstorting ook hoger wordt.

Als bestaande aandeelhouder hebben wij middels ons voorkeursrecht ook de kans om in te tekenen voor (extra) aandelen om zo verwatering te voorkomen. Het college van Amstelveen heeft niet de intentie om van dit voorkeursrecht gebruik te maken. Aandeelhouders hebben namelijk uitgesproken als last resort te fungeren. Dat betekent dat we een appèl doen op de andere partijen aangezien zij ook baat hebben bij een goede uitrol van de energietransitie. Hierdoor is het wat ons betreft gepast om eerst de uitkomst van de interesse van de niet-aandeelhoudende gemeenten en provincies af te wachten. De aandeelhouderscommissie (AHC) trekt samen met Stedin op in de trajecten om de interesse te peilen bij de niet aandeelhoudende gemeenten en provincies en het Rijk alsook de mate waarin zij kunnen voorzien in de kapitaalbehoefte.

### *Interesse toetreders*

Op 5 september hebben de 51 gemeenten in het verzorgingsgebied van Stedin en de provincies Zuid-Holland, Utrecht, Zeeland, Noord-Holland en Friesland het Informatiepakket ontvangen. Dit informatiepakket is verzonden aan de potentiële nieuwe toetreders, maar ook aan ons als aandeelhouder. Verzocht is om binnen een termijn van 10 weken vrijblijvend interesse kenbaar te maken voor het aandeelhouderschap. Met geïnteresseerde partijen volgt een tweede ronde die moet leiden tot een definitieve intekening.

In het informatiepakket is beschreven dat het onvoldoende invullen van de kapitaalbehoefte leidt tot negatieve effecten op het energienet. Hierdoor kunnen bijvoorbeeld woonwijken niet meer worden aangesloten en is de laadinfra niet gereed om over te stappen op elektrisch vervoer. In de media



zijn daarover voldoende voorbeelden verschenen. Daarmee komen de duurzaamheidsambities, woningbouwplannen en nieuw te ontwikkelen bedrijventerreinen in het verzorgingsgebied van Stedin op de tocht te staan en neemt de economische activiteit af.

Hierbij tekenen wij aan dat Stedin binnen onze gemeente alleen het gasnetwerk beheert, waar momenteel geen extra investeringen plaatsvinden. Hoewel dit op termijn kan veranderen, bijvoorbeeld als delen van het gasnetwerk mogelijk geschikt gemaakt moeten worden voor alternatieven zoals waterstof.

#### *Nachtwacht*

Daarnaast loopt het traject met het Rijk oftewel project Nachtwacht. Hierin is vooruitgang geboekt. In de miljoenennota heeft het kabinet namelijk aangegeven € 500 miljoen te reserveren voor het versterken van de kapitaalpositie van Stedin om investeringen in de energietransitie te ondersteunen. Duidelijk is dat het Rijk de kapitaalbehoefte van Stedin op de korte termijn erkent. Dit is een positief signaal dat onderstreept dat we er als huidige aandeelhouders Stedin niet alleen voor staan.

In de komende periode worden gesprekken gevoerd over de voorwaarden en condities waaronder het Rijk een kapitaalstorting wil doen. De AHC is nauw betrokken bij dit proces, ondersteund door juridische en financiële adviseurs. Wanneer hierover meer duidelijk is komen we hierop terug, ook omdat een kapitaalstorting goedgekeurd moet worden door de aandeelhouders.

Om tot een structurele oplossing te komen voor de lange termijn kapitaalbehoefte gaan de gesprekken met het Rijk onverminderd door, gezamenlijk met de andere twee grote netbeheerders Alliander en Enexis en hun AHC's.

#### *Vervolg*

Zoals gezegd neemt het Rijk nu ook verantwoordelijkheid door kapitaal beschikbaar te stellen en vinden er gesprekken plaats met mogelijke toetreders. We hopen op een brede interesse en we zullen u hier in de komende periode verder over te informeren. Vervolgens ontstaat een duidelijker beeld wat wij als bestaande aandeelhouders kunnen betekenen in het licht van een eventueel resterende kapitaalbehoefte.

Om die reden is het wel nodig om ons in deze periode al te bezinnen op onze positie, namelijk of wij de capaciteit en bereidheid hebben om kapitaal bij te storten. We onderkennen hierbij het grote maatschappelijke belang om onze energievoorziening gezond te houden. Daarnaast hebben we oog voor ons financieel maatschappelijk belang om de waarde van ons aandelenbezit te bestendigen. Aangezien onze gemeente al stappen heeft gezet door in 2021 niet naar rato bij te dragen, maar voor 200% aan de storting van € 200 miljoen volgen wij de lijn van de andere aandeelhouders en nemen de positie in van last resort. Het college heeft daarom besloten om op dit moment af te zien van het intekenen op de aandelenemissie.

#### Beslispunt:

16. Kennisnemen van de update kapitaalverstrekking Stedin en het collegebesluit om op dit moment af te zien van het intekenen op de aandelenemissie.





## 8. Overzicht relatie taakvelden en bestemmingsreserves

In de op 13 juli 2022 vastgestelde "financiële verordening 2022" is in artikel 5 lid 8 vastgelegd dat in de begroting een specificatie wordt opgenomen per bestemmingsreserve, waarbij inzichtelijk wordt gemaakt welke taakvelden afwikkelen met welke reserve.

De verordening treedt in werking met terugwerkende kracht per 1 januari 2022. De begroting 2022 is vastgesteld in november 2021 toen dit artikel nog niet van kracht was. Onderstaand wordt de specificatie verstrekt van de relatie bestemmingsreserve en taakveld(en).

In sommige gevallen wikkelen meerdere taakvelden af met dezelfde bestemmingsreserve. Ook kan het zijn dat door besluitvorming een ander taakveld incidenteel afwikkelt met een bestemmingsreserve. Elk jaar zal de lijst indien nodig worden geactualiseerd in de begroting.

### Bestemming reserves

Omschrijving	taakveld
P1: Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
P2: Kunstgrasrugbyveld	5.2 Sportaccommodaties
P2: Monumentenzorg	5.5 Cultureel erfgoed
P2: Nieuwbouw HWC	4.2 Onderwijshuisvesting
P2: Overige toekomstige huisvesting	4.2 Onderwijshuisvesting
P2: Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal	5.2 Sportaccommodaties
P3: Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
P4: Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie
P4: Groot onderhoud wegen	2.1 Verkeer en vervoer
P4: Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	2.1 Verkeer en vervoer
P4: Verkeersmaatregelen	2.1 Verkeer en vervoer
P4: Verkeersregelinstallaties	2.1 Verkeer en vervoer
P4: Zorgvlied renovatie park en graven	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
P5: Amstelveenlijn	2.5 Openbaar vervoer
P5: Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
P5: Cultuurinvesteringen cultuurstrip	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
P5: Grote projecten	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
P5: Stadshart	8.1 Ruimte en leefomgeving
P5: Startkoop Amstelveen en Startersleningen	8.3 Wonen en bouwen
P5: Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
P6: FLO kosten Brandweer	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
P7: Egalisatie digitale transformatie AA	0.4 Overhead
P7: Egalisatie hardware IT	0.4 Overhead
P7: Frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer	0.4 Overhead
P7: Investering hardware IT	0.4 Overhead
P7: Raadhuis aanpassing huisvesting	0.4 Overhead
P8: Afdekking risico Invest-MRA	0.8 Overige baten en lasten
P8: investeringen in energietransitie en duurzaamheid	0.8 Overige baten en lasten
P8: Stedelijke vernieuwing	0.8 Overige baten en lasten
Bedrijfsvoeringsfondsen	0.1 Bestuur en 0.4 Overhead
Vervanging bedrijfsmiddelen	0.4 Overhead
Dekking kapitaallasten	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden, 0.4 Overhead, 2.1 Verkeer en vervoer, 4.2 Onderwijshuisvesting, 5.2 Sportaccommodaties, 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie en 7.5 Begraafplaatsen en crematoria



## 9. Raadsautorisatie actuele begroting

Na het autoriseren van de begrotingsbedragen 2022 in de "begrotingsraad" van november 2021 zijn via aanvullende besluitvorming de ramingen 2022 gewijzigd.

In de **afzonderlijke bijlage** "Geactualiseerde begroting 2022" wordt een beeld gegeven van de begrotingsraming begin november. Dit geeft de accountant bij het beoordelen van de jaarstukken 2022 een goed startpunt van de begroting na wijziging.

Het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2022" bevat drie overzichten:

Bijlage A: Programmaoverzicht inclusief begrotingswijzigingen;

Bijlage B: Kredietoverzicht inclusief begrotingswijzigingen;

Bijlage C: Overzicht reserves & voorzieningen inclusief begrotingswijzigingen

Gelet op het sterk administratieve karakter zijn deze overzichten opgenomen in een apart boekwerk. Via een besispunt in het collegevoorstel wordt de raad voorgelegd met deze overzichten in te stemmen zodat de accountant dit kan gebruiken bij haar controle van de jaarstukken.

Besispunt:

17. Instemmen met de vermelde bedragen in bijlage A t/m C van het bijgevoegde document "Geactualiseerde begroting 2022".