

Programmarekening 2015



Inhoud

INHOUD	3
1 INLEIDING	5
1.1 LEESWIJZER	6
1.2 PERSONALIA PER 31 DECEMBER	8
1.3 KERNGEGEVENS	9
2 ALGEMEEN BEELD	11
2.1 INLEIDING	12
2.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	15
2.3 FINANCIËLE TOELICHTING	16
2.4 BESLISPUNTEN REKENING RAADSVERGADERING 20 APRIL	18
2.5 BESLISPUNTEN REKENING RAADSVERGADERING 13 JULI	22
3 JAARVERSLAG	23
3.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING	24
3.2 BEGROTINGSRECHTMATIGHEID	24
3.3 VERGELIJKENDE CIJFERS 2014	25
4 FINANCIEEL OVERZICHT NAAR PROGRAMMA	27
4.1 SOCIAAL DOMEIN	28
4.2 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	41
4.3 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	55
4.4 OPENBARE RUIMTE	59
4.5 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	68
4.6 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID	78
4.8 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	87
5 PARAGRAFEN	93
5.1 LOKALE HEFFINGEN	94
5.2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	103
5.3 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	118
5.4 BEDRIJFSVOERING	124
5.5 VERBONDEN PARTIJEN	133
5.6 GRONDBELEID	141
5.7 FINANCIERING	146
6 JAARREKENING	153
6.1 BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	154
6.2 ONVOORZIEN	154
6.3 OVERZICHT STRUCTURELE EN EENMALIGE MIDDELEN	154
7 BALANS	157
7.1 WAARDERINGSGRONDSLAGEN	158
7.2 BALANS	160
7.3 VASTE ACTIVA	161
7.4 VLOTTENDE ACTIVA	166
7.5 VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	173
7.6 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	182
7.7 WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)	184
8 BIJLAGEN	187



8.1	VERTAALTABEL PROGRAMMA/BESTUURLIJKE PRODUCTEN	188
8.2	SISA: SINGLE INFORMATION & SINGLE AUDIT	191
8.3	LIJST VAN AFKORTINGEN	194



1 Inleiding



1.1 leeswijzer

Algemeen

De programmarekening beoogt transparante, leesbare en toegankelijke verslaglegging, met inachtneming van de wettelijke voorschriften zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De gemeente moet via dit jaarverslag verantwoording afleggen aan diverse organisaties. Naast de eigen organisatie (raad) betreft dit onder andere het Centraal Bureau voor de Statistiek, de Provincie en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Het dienen van meerdere lezers waarbij tevens moet worden voldaan aan wettelijke voorschriften (programma-indeling en voorgeschreven paragrafen) leidt er wel toe dat wat voor de ene lezer nuttige informatie betreft dit voor de ander een overdaad van gegevens betekent.

Ondanks deze beperkingen die ons worden opgelegd bij het schrijven van dit document proberen wij alle geïnteresseerden een leesbaar jaarverslag aan te bieden. Een programmarekening dat zoveel als mogelijk zelfstandig leesbaar is, maar waarbij we er soms toch de voorkeur aan geven om voor meer uitgebreide informatie te verwijzen naar andere documenten zoals raadsbesluiten of programmabegroting.

Hierna volgt een korte leeswijzer met in vogelvlucht de onderdelen die in deze programmarekening staan opgenomen.

Personalia + kerngegevens

In het inleidend hoofdstuk vindt u een overzicht van het College van Burgemeester en Wethouders en de portefeuilles waar zij verantwoordelijk voor zijn.

Tevens zijn kerngegevens van de gemeente opgenomen. In een aantal gevallen worden deze gegevens vergeleken met landelijke waarden.

Algemene en financiële toelichting

In dit deel van de programmarekening wordt op bestuurlijke hoofdlijnen het financiële resultaat toegelicht en kort ingegaan op het uitvoeringsprogramma, de kostendekkende exploitaties (afvalstoffen huishoudens en Zorgvlied) en kredieten/investeringen.

Als sprake is van beslispunten die voortvloeien uit de rekening wordt in dit hoofdstuk daar nader op ingegaan.

Programmaverantwoording

De kern van de programmarekening wordt gevormd door de programmaverantwoordingen die elk zijn verdeeld in een aantal vastgestelde bestuurlijke producten.

De onderwerpen actuele beleidsontwikkelingen en kaderstellende nota's worden beschouwd als specifieke begrotingsonderwerpen. In het boekwerk "Over de grens heen kijken" (opgesteld door de staf in het najaar) wordt over de kengetallen en effectindicatoren verantwoord.

Per programma wordt ingegaan op de voortgang van de bestuurlijke actiepunten en de financiële verschillen ten opzichte van de begroting. Op de kredieten, subsidies, reserves en voorzieningen wordt ingegaan als dit van toepassing is op het programma.



De volgende programma's maken onderdeel uit van de programmarekening:

1. Sociaal domein
2. Onderwijs en ontplooiing
3. Economie en duurzaamheid
4. Openbare ruimte
5. Ruimtelijke ontwikkeling
6. Bestuur, bevolking en veiligheid
7. Algemene dekkingsmiddelen

Paragrafen

Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en financiering.

Balans

In dit overzicht is ruimte voor "verplichte" financiële overzichten, zoals waarderingsgrondslagen, balans, kredieten en investeringen, reserves en voorzieningen en niet uit de balans blijkende verplichtingen zoals gegarandeerde geldleningen.

Bijlagen

Het boekwerk bevat de bijlagen: vertaaltabel programma/producten, Single Information en Single Audit (SISA) en een lijst van (meest) gebruikte afkortingen.

Single Information en Single Audit (SISA)

Elke gemeente is verplicht in de programmarekening een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie waarmee het Rijk de specifieke uitkeringen beoordeelt. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de programmarekening door de accountant.

Het overzicht in de SISA-bijlage is beperkt tot 5 regelingen voor Amstelveen. Ofschoon de bijlage is opgenomen in het jaarverslag van Amstelveen betreft het feitelijk informatie voor het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Afronding

Door het geautomatiseerd inlezen vanuit het financieel pakket kan de situatie optreden dat er afrondingsverschillen optreden.



1.2 personalia per 31 december

Burgemeester en wethouders

Burgemeester drs. Mirjam van 't Veld

Openbare orde en veiligheid, integraal veiligheidsbeleid, bevolking, communicatie, participatieproces en externe betrekkingen, algemeen bestuur waaronder coördinatie collegebrede projecten en personeelszaken.

Wethouder Herbert Raat

Financiën, handhaving en vergunningen, zorg en gezondheid, wonen en volkshuisvesting, A9, vastgoed en Stadshart.

Wethouder Maaïke Veeningen

Onderwijs, economische zaken, deregulering, werk en inkomen, cultuur & recreatie en Schiphol.

Wethouder Peter Bot

Ruimtelijke ordening, integraal wijkbeheer, duurzaamheid, milieu en energie, ruimtelijke ordening, Zorgvlied, sport, natuur en milieu educatie en afvalbeheer.

Wethouder Jeroen Brandes

Jeugdzorg, jeugd, welzijn, verkeer & vervoer, parkeren, dienstverlening en Amstelveenlijn.

Gemeentesecretaris

mr. Alexander Meijer

Griffier

drs. Pascale Georgopoulou

Directieteam

drs. Bert Winthorst
Henk Huitink, directeur a.i.

Bestuur ondernemingsraad

ing. Rogier van der Laan
drs. Marianne Levenbach - Nijboer
Ruth Rutten

voorzitter
plaatsvervangend voorzitter
secretaris



1.3 kerngegevens

De volgende kerngegevens hebben als peildatum 1 januari 2016:

	Amstelveen 1-1-2016	Amstelveen 1-1-2015	Nederland 2015
Bevolking	88.609	87.178	16.900.726
Gemiddelde leeftijd bevolking	40,9	41,1	41,3
Percentage ouderen (65 jr. e.o.)	19,0	19,0	17,7
Aantal huishoudens	41.165	40.778	7.665.198
Percentage alleenstaanden	39	39	37,4
Woningvoorraad	43.302	43.087	7.587.964
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	268.000	257.000	206.000
Oppervlakte in km2	44,08	44,08	41.543,02
Aantal motorvoertuigen	n.n.b	46.952	11.882.450
Aantal personenauto's	n.n.b	34.968	7.979.083
Personenauto's per 1.000 huishoudens	n.n.b	858	1.041
Leerlingen basisonderwijs naar schoolgemeente (2015-2016)	6.885	6.685	1.546.008
Leerlingen voortgezet onderwijs naar schoolgemeente (2015-2016)	5.862	5.618	985.793

De volgende kerngegevens hebben als peildatum 1 januari 2014:

	Amstelveen 2014	Amstelveen 2013	Nederland 2014
Aantal vestigingen van bedrijven	8.616	8.309	1.315.350
Aantal banen	43.489	44.757	7.944.540
Percentage werkloze beroepsbevolking	7,0	7,3	7,4
Gemiddeld besteedbaar huishoudensinkomen	40.400	40.200	34.800
Percentage bos en natuur	n.n.b	9,9	11,7
Aantal misdrijven	4.120	4.958	1.006.770
Aangiften/meldingen per 1.000 inwoners	48,5	58,8	59,8

n.n.b: nog niet bekend



financieel

omschrijving	rekening 2015		rekening 2014	
	totaal (x € 1.000)	per inwoner	totaal (x € 1.000)	per inwoner
<i>inwoners per 1 januari</i>		<i>87.178</i>		<i>85.045</i>
bruto rekeningresultaat (- is rekeningtekort)	15.953	183	12.161	143
totale lasten gemeenterekening	274.682	3.150	247.054	2.905
algemene uitkering / gemeentefonds	94.203	1.080	74.716	878
onroerende zaakbelastingen (OZB)	18.767	215	18.403	216
eigen vermogen	183.633	2.106	162.783	1.914
langlopende schulden	82.457	946	84.705	996

bestuurlijke structuur

	raadsleden	wethouders
VVD	9	1
D66	8	1
GroenLinks	4	
BBA	4	1
SP	3	
PvdA	3	1
CDA	3	
OCA	2	
ChristenUnie	1	
Totaal	37	4



2 Algemeen beeld



2.1 inleiding

Enkele gebeurtenissen in 2015

Decentralisaties

2015 was een belangrijk jaar voor de gemeente Amstelveen. Door de decentralisaties in het sociaal domein zijn er nieuwe taken op ons afgekomen. De gemeente is nu verantwoordelijk voor taken op het terrein van Zorg, Werk en Jeugd. Inwoners die hulp of ondersteuning nodig hebben kunnen terecht bij het Amstelveenloket. Hier werken mensen die speciaal zijn opgeleid om hen te begeleiden naar de juiste hulp of zorg. Wij voeren met hen een gesprek, waarin we samen bekijken welke hulp(-middelen) zij nodig hebben, wat ze zelf kunnen doen en wat mensen in hun omgeving voor kunnen betekenen. Bij het Amstelveenloket kan men terecht voor alle vragen over wonen, welzijn, zorg, werk & inkomensondersteuning, schuldhulpverlening en jeugdhulp.

Amstelveenloket



Heeft u hulp of ondersteuning nodig? Dan kunt u terecht bij het Amstelveenloket. Hier werken mensen die speciaal zijn opgeleid om u te begeleiden naar de juiste hulp of zorg. Wij voeren met u een gesprek, waarin we samen bekijken welke hulp(-middelen) u nodig heeft, wat u zelf kunt doen en wat mensen in uw omgeving voor u kunnen betekenen. Bij het Amstelveenloket kunt u terecht voor alle vragen over wonen, welzijn, zorg, werk & inkomensondersteuning, schuldhulpverlening en jeugdhulp.

• [Openingsuren Amstelveenloket](#)

Jeugdhulp

- Gecontracteerde jeugdhulpinstellingen
- Het Sociaal team
- Hulp- en zorverleners (organisaties)

Zorg en ondersteuning (Wmo)

- 2015 overgangsjaar
- De Belkuis, hulp voor ouderen en mindervaliden

Werk en inkomensondersteuning

- Klachten en complimenten sociaal domein

Investeren in collectieve WMO-voorziening

Bewoners van de terrasappartementen aan Luttickduin vroegen de gemeente eind 2015 om een collectieve woonvoorziening: de aanleg van automatische deuropeners voor het gehele gebouw. Volgens de Wmo 2015 kan echter alleen een individuele aanvraag worden gedaan. Omdat het college het initiatief waardeert, had het besloten om hieraan bij wijze van proef mee te werken. De gemeente investeerde ruim € 10.000 in de aanleg van de automatische deuropeners. Dit geeft bewoners de mogelijkheid langer thuis te blijven wonen.

Veiligheid

Het aantal inbraken is in 2015 gestabiliseerd. Amstelveen kent een aanpak woninginbraken waardoor er structureel aandacht is voor deze vorm van criminaliteit. Binnen dit plan worden diverse projecten en activiteiten uitgevoerd. Zo is er sinds 2015 een subsidieregeling van kracht. In totaal was hiervoor € 30.000 beschikbaar gesteld. De regeling stelt bewoners in de gelegenheid om tegen een gereduceerd tarief inbraakwerend hang- en sluitwerk aan te schaffen.





De resultaten overtreffen de verwachtingen. Het succes van de subsidieregeling is om meerdere redenen belangrijk. Niet alleen is een goed beveiligde woning de beste garantie tegen inbraken, maar uit reacties blijkt ook dat bewoners elkaar informeren over de regeling en op die manier bijdragen aan de bewustwording over het risico van woninginbraken en maatregelen die zij daartegen kunnen treffen.

Nieuwe scholen in Amstelveen

Eind januari opende Montessorischool De Linde met daarin ook kinderopvangorganisatie Kinderrijk. Samen met Vrije School Parcival zitten ze in het spiksplinternieuwe gebouw Augustus. In 2015 werd ook de Roelof Venema School in gebruik genomen. Een brede school waarbij duurzaamheid overal in terug komt. De grote daktuin, gerund met hulp van vrijwilligers, geeft kinderen de mogelijkheid om groente en fruit zelf te verbouwen. De overige ruimte op het dak ligt vol met zonnepanelen. Daardoor kan de school voor een groot deel in de eigen energiebehoefte voldoen. Daarnaast zijn in 2015 ook Kindercampus King en de 1e Montessorischool geopend.

Verkiezingen Provinciale Staten en waterschappen

Op 18 maart 2015 mocht men weer naar de stembus. Op die dag werden de leden van de Provinciale Staten én de leden van het algemeen bestuur van de waterschappen in Nederland gekozen.

Der Bogen

Op zaterdag 27 juni is het kunstwerk Der Bogen op het Stadsplein onthuld door burgemeester Mirjam van 't Veld. Der Bogen is het grootste kunstwerk van Armando dat hij ooit heeft gemaakt voor de publieke ruimte. De kunstenaar heeft het speciaal voor Amstelveen gemaakt.



Der Bogen is een in brons gegoten kunstwerk van 10 meter lang, 5 meter hoog en heeft een doorsnede van een meter. Het staat op een prominente plek op het Stadsplein. Het is een kunstwerk dat letterlijk en figuurlijk kan worden gezien als de toegangspoort voor bezoekers aan ons stadshart. Het verbindt het plein met zijn omgeving en de vele bezoekers en gebruikers.

Opening Amstelzijde

Vrijdag 21 augustus was het feest op en rond Ouderkerk aan de Amstel. Gedurende de hele dag bezochten 130 klassieke schepen van het Varend Erfgoed in het kader van Sail Amsterdam 2015 Ouderkerk aan de Amstel. Hierbij werd de vernieuwde Amstelzijde officieel geopend.



Bezorgservice paspoort en identiteitskaart

Inwoners van Amstelveen hoeven vanaf heden hun paspoort of identiteitskaart niet meer op het raadhuis op te halen. De documenten kunnen namelijk tegen betaling worden bezorgd. Dit kan op elke locatie (bijvoorbeeld thuis of op het werk) door heel Nederland, met uitzondering van de Waddeneilanden. De kosten voor het bezorgen zijn € 4,95 per document.

Betaald parkeren en blauwe zone op Kostverlorenhof

De parkeerinrichting op Kostverlorenhof is aangepast. Het vrij parkeren vervalt en daarvoor in de plaats komt betaald parkeren en een blauwe zone. Op deze manier wil de gemeente het langparkeren tegengaan en de parkeerplaatsen zo veel mogelijk laten gebruiken door de eigenlijke doelgroep: bewoners, ondernemers en het winkelend publiek.

Amstelveenlijn

11 november 2015 heeft de gemeenteraad van Amstelveen ingestemd met het Uitvoeringsbesluit voor de ombouw van de Amstelveenlijn. De huidige Amstelveenlijn (lijn 51) wordt omgebouwd tot een hoogwaardige tram. Na het besluit in de regiораad van half december 2015 is in januari 2016 gestart met de aanbesteding van de ombouw van de Amstelveenlijn. Hierbij moet de Amstelveenlijn kwalitatief zo goed mogelijk zijn ingepast in de omgeving in Amstelveen, met bijzondere aandacht voor groeninpassing en veiligheid.

Uitvoeringsbesluit Amstelveenlijn
- Impressie ongelijkvloerse kruising Rembrandtweg-Beneluxbaan (Halte Kronenburg)



Snellaadstations

Vanaf begin december kunnen elektrische autorijders op vier locaties in Amstelveen hun auto binnen een half uur opladen. Amstelveen was daarmee een van de eerste gemeenten in Nederland die deze service biedt met maar liefst vier snellaadstations binnen haar gemeentegrenzen. De gemeente kende al zo'n 100 reguliere laadpunten met een oplaadtijd van ca zes uur.

Uitbreiding winkelcentrum Westwijk

Samen met de eigenaar en beheerder WPM Groep werkt de gemeente aan uitbreiding van het winkelcentrum en nieuwbouw van het wijkcentrum. In totaal gaat het om 3.500 m2 winkels waaronder een tweede supermarkt en 20 appartementen boven het nieuwe winkelblok. Daarnaast zorgt de gemeente voor een nieuw wijkcentrum en het opknappen van de openbare ruimte, inclusief de aanleg van een nieuw plein.



financiële afwijkingen

De financiële afwijkingen zijn voor een gemeente met een begroot lastenniveau van bijna € 300 miljoen en een resultaat dat daar ongeveer € 13 miljoen vanaf wijkt relatief te noemen (ongeveer 4%). Van dit resultaat betreft € 3 miljoen een faseringsverschil waar in de meerjarige prospectie al rekening mee is gehouden. In de tweede tijdvak is tevens ingegaan op een mogelijk overschot bij de decentralisaties in het sociaal domein: zorg, werk en jeugd. Eind 2015 resteert voor deze onderdelen € 8,7 miljoen.

inhoudelijke afwijkingen

Op de diverse programma's is door kleuren aangegeven of de inhoudelijke toezeggingen zijn gerealiseerd (groen) of niet/deels (rood).

Van de 59 voorgenomen besluiten (college en/of raad) is 44% gerealiseerd en nog eens 20% anders gerealiseerd. Voor deze laatste categorie was besluitvorming niet nodig of is de besluitvorming in andere besluiten opgenomen. Voor de meeste niet-gerealiseerde besluiten (35%) geldt dat ze op een later tijdstip (2016) alsnog worden genomen. Van de 95 actiepunten die zouden worden gerealiseerd, is 90% daadwerkelijk uitgevoerd of anders uitgevoerd. Geconcludeerd kan worden dat het overgrote deel van de plannen is gerealiseerd en/of uitgevoerd.

2.2 controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De accountant gebruikt ten behoeve van de oordeelsvorming over de jaarrekening de volgende goedkeuringstoleranties:

- a) ten aanzien van fouten in de jaarrekening 1% van de omvangsbasis en
- b) ten aanzien van onzekerheden in de controle 3% van de omvangsbasis.

Bij de oordeelsvorming over de jaarrekening spelen de goedkeuringstoleranties een belangrijke rol. De goedkeuringstoleranties zijn kwantitatieve criteria. Als de goedkeuringstoleranties niet worden overschreden, wordt in beginsel een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

Als één der of beide goedkeuringstolerantie(s) worden overschreden zal geen goedkeurende accountantsverklaring, maar één van de drie andere hieronder aangegeven oordelen, worden verstrekt door de accountant.

soort verklaring				
	goedkeurend	met beperking	oordeelonthouding	afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% van lasten)	$\leq 1\%$	$> 1\% < 3\%$	–	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (% van lasten)	$\leq 3\%$	$> 3\% < 10\%$	$\geq 10\%$	–

Voor Amstelveen geldt voor een goedkeurende verklaring een "foutgrens" van € 2,75 miljoen en een "onzekerhedengrens" van € 8,24 miljoen.

Door geconstateerde fouten met een omvang van € 4,0 miljoen op de naleving van Europese aanbestedingen wordt een controleverklaring met beperking afgegeven op het aspect rechtmatigheid door *fouten* in het kader van het afwijken van Europese aanbestedingsregels.



2.3 financiële toelichting

programma's

De rekening sluit met een positief werkelijk saldo van € 16 miljoen (inclusief reservemutaties). Ten opzichte van de begroting na wijziging betekent dit een extra verbetering van afgerond € 13 miljoen.

Het verschil ten opzichte van de begroting betreft voor ongeveer € 3 miljoen faseringsverschillen; eerdere winstneming van Heuven Goedhartlaan (€ 1,7 mln.), nieuwbouw onderwijs Wending en School of Understanding (€ 0,2 mln.) en krediet digitaal werken (€ 1,5 mln.).

Een tweede belangrijke afwijking tussen begroting en werkelijkheid betreft het voordelige saldo bij het sociaal domein ad. € 8,7 miljoen. Door de vele onzekerheden bij met name het onderdeel jeugd is gedurende dit eerste transitiejaar in de tijdvakken een P.M. opgenomen.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in hoofdstuk 4. De afwijkingen groter dan € 200.000 (en kleinere faseringsverschillen) ten opzichte van de begroting zijn de volgende (x € 1 miljoen):

Programma/onderwerp	voordeel	nadeel	fasering?
01 Sociaal domein			
sociaal domein - werk	1,2		
sociaal domein - zorg	4,7		
sociaal domein - jeugd	2,8		
lagere dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0,3		
re-integratie	0,2		
02 Onderwijs en ontplooiing			
onderhoud gebouwen onderwijs		0,2	
School of Understanding	0,1		ja
herinrichting de Wending	0,1		ja
05 Ruimtelijke ontwikkeling			
projecten stedelijke ontwikkeling	0,2		
parkeeropbrengsten	0,3		
winstneming van Heuven Goedhartlaan	1,7		ja
aanvulling voorziening grondexploitatie		1,2	
project A'damseweg, Bankras en Bovenkerk	0,7		
project Oostelijke poeloever, De Loeten en Machineweg		0,7	
06 Bestuur, bevolking en veiligheid			
openbare orde en veiligheid	0,2		
10 Algemene dekkingsmiddelen:			
decembercirculaire gemeentefonds	0,5		
stelpost areaal en onvoorzien	0,2		
aanvulling voorziening wachtgeld		0,6	
bijzondere baten/lasten voorgaande jaren	0,2		
gebouwen vastgoed; huurderiving + brandveiligheid		0,4	
gebouwen vastgoed; vrijval voorziening	0,5		
vrijval reserve sport	0,5		
krediet digitaal werken	1,5		ja
Overige verschillen	0,0		
Totaal-generaal (begroting - werkelijk)	15,9	3,1	



kostendekkende exploitaties

Op programma 4: openbare ruimte staan drie producten waarvan het resultaat wordt afgewikkeld met een egalisatievoorziening. Totaal gaat het hier om een lastenniveau van € 20 miljoen, waarvan afvalinzameling en -verwerking ongeveer de helft voor haar rekening neemt. De andere twee producten zijn riolering (€ 7 miljoen) en begraafplaats Zorgvlied (€ 3 miljoen).

Via het bestuurlijke product "996 Afwikkeling met voorziening" op dit programma wordt het resultaat van deze drie producten afgewikkeld met de bijbehorende voorzieningen. Ten opzichte van de begroting is de dotatie aan de voorziening € 0,2 miljoen hoger. Voor een specificatie wordt u verwezen naar hoofdstuk 4.8.

kredieten/investeringen

De grootste investeringsvolumes hebben betrekking op riolering, onderwijshuisvesting, wegen/verkeer en bedrijfsmiddelen. Evenals de afgelopen jaren moet worden geconstateerd dat het investeringstempo achterblijft ten opzichte van de raming. In totaliteit is eind 2015 ongeveer € 10 miljoen niet besteed, maar wel begroot t/m dit jaar. Het totale gevoteerde investeringsvolume tot 2019 bedraagt inclusief dit bedrag zo'n € 30 miljoen.

Het achterblijven van de investeringen heeft gevolgen voor de liquiditeitspositie van de gemeente. Aangetrokken gelden blijven onbenut, terwijl er wel rentelasten moeten worden betaald en in het geval van kostendekkende exploitaties is er door de achterblijvende investeringskosten sprake van een overschot. Dit overschot wordt aan de egalisatiereserve riolering toegevoegd. Bij de tariefbepaling voor de riolering 2017 zal met dit achterblijvende investeringsvolume rekening worden gehouden.

balans

Op hoofdcategorieën ziet de balans van de gemeente er als volgt uit:

Materiële activa	203.893	Algemene reserve + rek.resultaat	43.514
Financiële activa	21.756	Bestemmingsreserves	140.119
Vorraden incl. bouwgronden	-8.818	Voorzieningen	39.404
Uitzettingen < 1 jaar	92.811	Langlopende leningen	82.457
Liquide middelen	634	Kortlopende schulden	3.926
Overlopende activa	17.033	Overlopende passiva	17.889
	327.309		327.309

Materiële en financiële bezittingen	Eigen vermogen	56%
	Schulden	44%

Het bezit op de linkerzijde van de balans (groene kader) bestaat uit tastbare zaken zoals gebouwen (materiële activa) voorraden bouwgrond en uitgeleend geld.

Op de rechterzijde staat hoe het bezit is gefinancierd. Voor 44% betreft dit geleend geld (2014: 47%). Dit is inclusief de post voorzieningen die niet door iedereen als schuld wordt geclassificeerd. Ten opzichte van 2014 betekent dit dat minder is gefinancierd via geleend geld.



2.4 beslispunten rekening raadsvergadering 20 april

1 Onzekerheid bij het sociaal domein

De accountant mag pas een verklaring afgeven als alle materiële geldstromen bij de controle zijn betrokken. Voor Jeugdhulp en WMO (nieuwe taken) is voor ongeveer € 13 miljoen ingekocht en dit volume betreft voor Amstelveen een materiële geldstroom. Zowel in het accountantsverslag 2015 als de brief "Verantwoording sociaal domein in het jaarrekeningtraject" wordt aangegeven dat de accountant nog geen oordeel kan vormen over het sociaal domein.

Beslispunt 1: Kennisnemen van de onzekerheid bij het sociaal domein zoals staat beschreven in het accountantsverslag 2015 en de brief "Verantwoording sociaal domein in het jaarrekeningtraject".

2. Voorlopig vaststellen programmarekening

De bij beslispunt 1 vermelde onzekerheid heeft betrekking op de bestuurlijke producten 660 Nieuwe taken WMO en 680 Nieuwe taken jeugd op programma 1 sociaal domein.

Onderdeel van het bestuurlijk product 653 Wet Maatschappelijke ondersteuning (WMO) vormt "Hulp bij het huishouden". Net als bij de "Persoonsgebonden budgetten" (PGB's) ligt hier een relatie met de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Ter indicatie: van het saldo op product 653 WMO van € 7,5 miljoen heeft ongeveer € 260.000 betrekking op de SVB.

Bij de problematiek van de accountantsverklaring wordt steeds gesproken over de PGB-gelden van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) en de Jeugdwet, maar niet over het onderdeel "Hulp bij het huishouden". Vanwege de relatie tussen SVB en "Hulp bij het huishouden" wordt in beslispunt 2 ook het bestuurlijk product 653 WMO opgenomen.

Beslispunt 2: De programmarekening 2015 voorlopig vaststellen met uitzondering van de bestuurlijke producten 653 Wet Maatschappelijke ondersteuning (WMO), 660 Nieuwe taken WMO en 680 Nieuwe taken jeugd op programma 1 sociaal domein.

3. Materiële bevindingen sociaal domein uiterlijk melden in de juliraad

Op dit moment is onduidelijk of de nog uit te voeren controle op het sociaal domein leidt tot materiële bevindingen die er toe kunnen leiden dat de accountantsverklaring met beperking (door de geconstateerde fouten op de naleving bij aanbestedingen) wijzigt in een afkeurende verklaring. In dit laatste geval moet er voor € 4,1 miljoen aan fouten optreden in het sociaal domein. Er wordt vanuit gegaan dat de definitieve vaststelling van de rekening uiterlijk in de raad van juli 2016 (wettelijke termijn) wordt gerealiseerd. Dit betreft dan nog de bij beslispunt 2 uitgezonderde drie bestuurlijke producten, het "accountantsverslag 2015" en de "controleverklaring van de onafhankelijke accountant".

Beslispunt 3: Ermee instemmen dat de definitieve vaststelling op een later moment zal plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag 2015" en de "controleverklaring van de onafhankelijke accountant", waarbij ervan wordt uitgegaan dat dit binnen de wettelijke termijn wordt gerealiseerd.

4. Rekeningresultaat

Beslispunt 4: Het rekeningresultaat toevoegen aan de algemene reserve.



5. Westwijkplein

Onlangs is ingevolge een eerder raadsbesluit het wijkcentrum aan het Westwijkplein ingrijpend vernieuwd. Bij dat raadsbesluit is een krediet ter beschikking gesteld voor sloop en nieuwbouw van de vleugel van het wijkcentrum en voor ingrijpende renovatie van de voormalige muziekschool. De gebouwdelen voor de bibliotheek en het kinderdagverblijf zijn intact gebleven.

Omdat diverse onderhoudsmaatregelen aan het gehele gebouw in afwachting van de reconstructie al enige tijd in de meerjarenonderhoudsplanning stonden, is uit efficiencyoverwegingen besloten deze met de uitvoering van de kredietwerken aan de ruimten van wijkcentrum en muziekschool te combineren. Aangezien in het werk en de afrekening daarvan geen onderscheid meer is gemaakt naar de herkomst van de verschillende maatregelen, loopt de gehele financiële afwikkeling via het bouwkrediet.

Zonder budgetcorrectie zou dat leiden tot een overschrijding op het bouwkrediet en een even grote vrijval uit de voorziening voor onderhoud van gebouwen. Voor de duidelijkheid wordt voorgesteld het met de uitgevoerde onderhoudsmaatregelen corresponderende bedrag ad € 793.000 over te hevelen van de voorziening voor onderhoud van gebouwen naar het bouwkrediet wijkcentrum Westwijkplein.

Beslispunt 5: Instemmen met het overhevelen van € 793.000 uit de voorziening onderhoud gebouwen naar het krediet wijkcentrum Westwijkplein en de begroting 2016 hiervoor wijzigen.

6. krediet huisvesting en eerste inrichting School of Understanding

In april 2015 heeft de raad ingestemd met de herinrichting van de School of Understanding. De bouwactiviteiten zijn gestart in 2015 maar lopen door tot medio 2016. Van het door de raad verstrekte krediet van € 332.000 is € 138.000 nog niet besteed. In de besluitvorming van de jaarrekening wordt u via resultaatbestemming voorgesteld dit bedrag te reserveren, zodat het project in 2016 afgerond kan worden.

Beslispunt 6: Instemmen met het overhevelen naar 2016 van het restantbudget ad. € 138.000 van het krediet "School of Understanding" voor het afronden van de bouwactiviteiten komend jaar en de begroting 2016 hiervoor wijzigen.

7. krediet huisvesting Wending in gebouw de Overloop

In september 2015 heeft de raad ingestemd met de herinrichting van de Wending. De bouwactiviteiten zijn gestart in 2015 maar lopen door tot medio 2016. Van het door de raad verstrekte krediet van € 280.000 is € 112.000 nog niet besteed. In de besluitvorming van de jaarrekening wordt u via resultaatbestemming voorgesteld dit bedrag te reserveren, zodat het project in 2016 afgerond kan worden.

Beslispunt 7: Instemmen met het overhevelen naar 2016 van het restantbudget ad. € 112.000 van het krediet "huisvesting Wending" voor het afronden van de bouwactiviteiten komend jaar en de begroting 2016 hiervoor wijzigen.

8. Fasering kredieten

Eind 2015 resteert een investeringsbedrag aan door de raad gevoteerde kredieten van € 6 miljoen. Het verschil t.o.v. de verwachte lasten heeft van doen met het Westwijkplein. Via beslispunt 1 wordt voorgesteld € 0,8 miljoen uit de onderhoudsvoorziening Vastgoed toe te voegen aan het krediet. Het resterende tekort wordt verklaard doordat in het verleden per abuis niet het volledige toegekende krediet (raadsbesluit 2012) is overgezet naar het volgend dienstjaar. Door via dit beslispunt voor te leggen niet € 6,8 maar € 7 miljoen beschikbaar te houden, wordt het ten onrechte vrijgevallen krediet 2012 weer toegevoegd aan het Westwijkplein.



Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2014 (B)	Uitgaven 2015 (C)	Restant ultimo 2015 (D)	verwachte lasten na 2015 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	4.603	2.021	1.520	1.063	1.105
Investeringsfondsen	4.017	657	2.362	999	2.531
onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	45.820	35.491	8.963	1.366	1.351
Overig	847	569	77	200	201
Subtotaal algemene middelen	55.288	38.738	12.922	3.628	5.188
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	1.290	618	0	672	262
Riolering	5.656	2.248	2.240	1.169	998
Zorgvlied	712	122	29	561	561
Subtotaal kostendekkende exploitaties	7.658	2.987	2.269	2.401	1.821
TOTAAL	62.946	41.725	15.191	6.029	7.009

Van de restantkredieten wordt een groot deel afgewikkeld met een daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Voor de begrotingsrechtmatigheid is het belangrijk dat naast de overheveling van kredieten met bijbehorende kapitaallasten tevens wordt ingestemd met het wijzigen van de begroting 2016 voor de hiermee samenhangende reservemutaties, zodat dit 1-op-1 aansluit met de gefaseerde kredietonttrekking. Zonder deze aanvullende wijziging is geen investeringsreserve beschikbaar om meerjarig de kapitaallasten te dekken via de reserve "Dekking kapitaallasten".

Beslispoint 8: Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2016 van € 7.009.000 aan restantkredieten, alsmede met het actualiseren van de in de begroting 2016 opgenomen reservemutaties die als gevolg van deze fasering eveneens onderhevig zijn aan faseringsverschillen.

9. Bestemmingsreserve "Digitaal Werken"

Het Programma Digitaal Werken, dat meerjarig wordt uitgevoerd, bevindt zich op dit moment in de inrichtingsfase. Hierbij hebben de systemen voor het sociaal domein en de inrichting van de internetsites de hoogste prioriteit. Daarnaast wordt het proces voor post en archief ingericht zodat deze begin 2017 operationeel kan zijn. In 2016 worden de systemen voor het sociaal domein, het Klant Contact Systeem en de Internetsites opgeleverd. Ook wordt er een aanvang gemaakt met de suite voor VTH. In 2017 zullen de processen voor post en archief en meldingen openbare buitenruimte worden opgeleverd. Ook wordt er een aanvang gemaakt met subsidies en contractbeheer. Omdat de aanbestedingen in 2015 meer tijd vergden dan verwacht schuift het programma door en zal het zijn afgerond in het derde kwartaal van 2018.

Van het totaal beschikbaar gestelde krediet van € 1,7 miljoen is in 2015 voor de voorbereiding van alle werkzaamheden € 200.000 uitgegeven. Eind 2015 bedraagt het restant 1,5 miljoen euro, hetgeen is vrijgevallen op het programma Algemene dekkingsmiddelen. Voorgesteld wordt dit te bestemmen in de reserve "Digitaal Werken". In een separaat raadsvoorstel in 2016 wordt u nader ingelicht over de voortgang van het project.

Beslispoint 9: Instellen van de bestemmingsreserve "Digitaal Werken" waarin het restant ultimo 2015 van het beschikbare krediet ad. € 1,5 miljoen wordt gestort, alsmede instemmen met het meerjarig wijzigen van de begroting 2016 voor een onttrekking aan deze reserve in 2016 van € 1,2 miljoen en in 2017 van € 0,3 miljoen.



10. Zwembad aan De Poel

Conform eerdere rapportage heeft de realisatie van het zwembad aan De Poel vertraging opgelopen wegens uitgebreid onderzoek en procedures op gebied van ecologie. Omwille van zorgvuldig transport en hijsen, is een second opinion gevraagd en uitvoerig overleg gevoerd met de transporteurs, de provincie en gemeente Amsterdam. Dit levert verzwarende maatregelen t.a.v. het transport op.

I.v.m. een bezwaar wordt zekerheidshalve nog een aanvullend geluidsonderzoek gedaan. De aanleg van nutsvoorzieningen pakt duurder uit dan voorzien en er zijn extra beschermende maatregelen aan de oever voorgesteld. Dit levert tenslotte extra opslagkosten op. Door genoemde complicaties is de prognose dat het totale budget uiteindelijk met minimaal € 75.000 wordt overschreden.

Voorgesteld wordt van het positieve rekeningresultaat 2015 een aanvullend bedrag van € 75.000 beschikbaar te stellen voor zwembad aan De Poel. Aangezien het boekjaar 2015 is afgesloten en gecontroleerd door de accountant, leidt dit in 2016 tot een onttrekking aan het begrotingssaldo.

Beslispunt 10: Instemmen met het verlenen van een aanvullend krediet van € 75.000 ten laste van het begrotingssaldo 2016 voor de realisatie van het zwembad aan De Poel, alsmede met het wijzigen van het programma, het aanpassen van de investeringsreserve en meerjarig dekken van de kapitaallasten via de reserve "dekking kapitaallasten".

11. Amstelveenlijn

In de raad van 11 november 2015 is het "uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" behandeld. Via beslispunt 3 en 4 bij dit besluit is voorgelegd de bestemmingsreserve "Amstelveenlijn" met € 5,72 miljoen te verlagen en hiervoor een voorziening te treffen vanwege de verplichting die is ontstaan. Doordat het contract niet voor 31 december 2015, maar aan het begin van 2016 is ondertekend mag pas op die datum de voorziening worden getroffen.

Beslispunt 11: Instemmen met effectueren van beslispunt 3 en 4 van het raadsvoorstel "uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" van 11 november 2015 en hiervoor de begroting 2016 te wijzigen.



2.5 beslispunten rekening raadsvergadering 13 juli

1. Programmarekening

Beslispunt 1: De programmarekening 2015 vaststellen

2. Rekeningresultaat

Ten opzichte van het raadsvoorstel in april is sprake van een positieve bijstelling van het voorlopige rekeningresultaat met € 1,9 miljoen. Voorgesteld wordt dit bedrag (in overeenstemming met beslispunt 4 in het voorstel van april) toe te voegen aan de algemene reserve.

Beslispunt 2: Het rekeningresultaat toevoegen aan de algemene reserve.



3 JAARVERSLAG



3.1 programmaverantwoording

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma. Een negatief bedrag in de kolom "Saldo" betekent een positief begrotings- of rekeningsaldo (lasten < baten). De kolom "Resultaat" betreft het verschil tussen het begrotings- en rekeningsaldo.

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
Programma	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
01 Sociaal domein	25.203	53.177	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.983	9.256
02 Onderwijs en ontplooiing	20.895	21.623	25.038	2.228	22.811	24.117	2.416	21.700	1.110
03 Economie en duurzaamheid	1.196	1.096	1.484	295	1.189	1.307	308	999	189
04 Openbare ruimte	20.170	21.079	44.882	23.760	21.122	43.366	24.907	18.459	2.663
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.592	7.200	59.668	61.922	-2.254	47.325	51.937	-4.611	2.357
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	13.977	19.141	21.278	2.145	19.133	20.978	2.220	18.758	375
08 Algemene dekkingsmiddelen	-98.892	-118.486	37.207	146.107	-108.900	32.919	150.058	-117.139	8.239
Totaal saldo van baten en lasten	-12.859	4.831	263.469	260.129	3.340	235.666	256.516	-20.850	24.190
Reservemutatie (= onttrekking)	699	-2.248	33.048	39.496	-6.449	39.017	34.119	4.898	-11.346
Resultaat	-12.161	2.582	296.516	299.625	-3.109	274.682	290.635	-15.953	12.844

De reservemutatie ad. minus € 4,9 miljoen sluit aan op het totaal van de op de programma's gespecificeerde reserveoverzichten.

3.2 begrotingsrechtmatigheid

Voor het beoordelen van geconstateerde fouten en onzekerheden in de jaarrekening voor het aspect rechtmatigheid wordt een percentage van de lasten + dotaties aan de reserves gehanteerd (zie kolom lasten rekening bij paragraaf 3.1: € 275 miljoen):

voor **fouten** geldt een goedkeuringstolerantie van 1%: € 2,75 miljoen;

voor **onzekerheden** geldt een goedkeuringstolerantie van 3%: € 8,24 miljoen.

In het kader van zijn rechtmatigheidstoetsing dient de accountant in zijn verslag van bevindingen aan te geven welke begrotingsoverschrijdingen nog moeten worden geautoriseerd door de raad. Daartoe dienen deze overschrijdingen goed herkenbaar in de programmarekening te worden opgenomen. Onderstaand overzicht geeft hierover uitsluitsel.

Programma	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Verschil	Over- schrijding?
01 Sociaal domein	73.911	65.655	8.257	
02 Onderwijs en ontplooiing	25.038	24.117	922	
03 Economie en duurzaamheid	1.484	1.307	177	
04 Openbare ruimte	44.882	43.366	1.516	
05 Ruimtelijke ontwikkeling	59.668	47.325	12.343	
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	21.278	20.978	300	
08 Algemene dekkingsmiddelen	37.207	32.919	4.289	
Totaal-generaal	263.469	235.666	27.803	

8. Algemene dekkingsmiddelen

Door met name de lagere rekenrente is per 31 december 2015 de reservewaarde € 0,6 miljoen te laag om aan de toekomstige pensioenverplichtingen voor wachtgeld te kunnen voldoen. Dit bedrag is aan de voorziening wachtgeld gedoteerd.



Daarnaast zijn de werkelijke lasten bij beheer gebouwen hoger dan de geraamde lasten. Dit komt onder andere doordat sprake is van een extra inhaalafschrijving van € 0,6 miljoen euro bij het Westwijkplein (tevens valt ditzelfde bedrag vrij uit de reserve dekking kapitaallasten, zodat het voor het resultaat 2015 geen effect heeft).

In de raad van 11 november 2015 is het "uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" behandeld. Via beslispunt 3 en 4 bij dit besluit is voorgelegd de bestemmingsreserve "Amstelveenlijn" met € 5,72 miljoen te verlagen en hiervoor een voorziening te treffen vanwege de verplichting die is ontstaan. Doordat het contract niet voor 31 december 2015, maar aan het begin van 2016 is ondertekend mag pas op die datum de voorziening worden getroffen. Bij het opstellen van het raadsvoorstel van 11 november was rekening gehouden met een balansverschuiving in 2015. Vorenstaande betekent dat de begroting vanuit dit perspectief is gewijzigd met als gevolg dat rekening werd gehouden met lasten vanwege een dotatie aan de voorziening van € 5,72 miljoen (én op de regel "Reservemutatie" met baten vanwege een vrijval uit de reserve). In het raadsvoorstel bij deze programmarekening zal een besluit worden voorgelegd om de begroting 2016 te wijzigen voor de balansverschuiving.

3.3 vergelijkende cijfers 2014

In de financiële overzichten op de programma's staan de vergelijkende cijfers over 2014.





4 Financieel overzicht naar programma



4.1 Sociaal domein

Missie 2014 – 2018

De gemeente Amstelveen wil dat inwoners mee kunnen doen in de samenleving. Eigen verantwoordelijkheid en een sterke sociale infrastructuur zijn hierbij belangrijke uitgangspunten. Zelf de regie voeren over het eigen leven en op een goede manier zelfstandig blijven wonen zijn hierbij leidend. Het voorkomen van het verlies van zelfstandigheid is een ander belangrijk uitgangspunt. Ook het veilig en gezond opgroeien van jeugd is een belangrijke grondslag. Onderlinge hulpverlening ontstaat vooral spontaan maar de gemeente kan randvoorwaarden scheppen waarin dat gemakkelijker gebeurt. Wanneer informele ondersteuning niet voldoende aanwezig is, zal de gemeente algemene en maatwerkvoorzieningen beschikbaar stellen. Uitgangspunt hierbij is dat inwoners, waaronder gezinnen, zo mogelijk weer op eigen kracht verder kunnen. Waar nodig zet de gemeente direct specialistische ondersteuning en zorg in om schade voor individu en gemeenschap te beperken. Inwoners die ondersteuning nodig hebben bij het vinden van betaalde arbeid, afgestemd op hun arbeidsmogelijkheden, worden door de gemeente begeleid. De gemeente verleent inkomensondersteuning aan inwoners waar nodig en vraagt daarvoor waar mogelijk een tegenprestatie.

Thema 2.1.1 Zorg en welzijn

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Invulling opdracht welzijnswerk vanaf 2016	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Financieel besluit Wmo 2016	College, 4 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: Het financiële besluit dat in 2015 is vastgesteld zal ook in 2016 worden gehanteerd.
Collegeprogramma		
1. Effectief uitvoeren van de door het Rijk aan de gemeente overgedragen taken op het gebied van jeugdhulp, zorg en ondersteuning en begeleiding naar werk.		
Actiepunten 2015: Dit zijn met ingang van 2015 'normale' taken van de gemeente en hebben geen tijdelijk of politiek karakter. Door uitvoering, evaluatie en bijstelling van de Kadernota's Jeugd, Wmo en Participatiewet, het inrichtingsplan Sociale Teams en Amstelveen loket en de visienota 'Waar Amstelveen voor Staat' komen we de in de komende jaren tot een effectieve uitvoering. (Indien evaluaties aan leiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk	Uitvoering	Uitgevoerd



Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
zijn)		
2. Terugdringen van overheadkosten bij de uitvoering van de overgedragen taken zodat minimaal 80% van het budget naar uitvoering gaat en tegengaan van overlap tussen voorzieningen.		
Actiepunten 2015: Alle huidige inkoopdocumenten bevatten deze eis. Door goed contractbeheer en jaarlijkse evaluatie zal worden geborgd dat deze norm wordt gehandhaafd.	Uitvoering	Uitgevoerd
3. Strakke gemeentelijke regie op de toegang tot zorg en ondersteuning.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket. (Indien evaluaties aanleiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk zijn)	Uitvoering	Uitgevoerd
4. Ondersteuning bieden op basis van de behoefte van de hulpvragen en maatwerk bij hulpverlening aan gezinnen.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket. (Indien evaluaties aan leiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk zijn)	Uitvoering	Uitgevoerd
5. Stimuleren van vrijwilligerswerk en ondersteunen van mantelzorgers.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren van het stimuleringsbeleid Vrijwilligerswerk en Mantelzorgers zoals genoemd in de Kadernota Wmo.	Uitvoering	Uitgevoerd
6. Creëren van een vangnet via een passend armoedebeleid en vroegtijdige schulphulpverlening voor mensen die niet zelfstandig uit hun financiële problemen kunnen komen.		
Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan de beleidsregels Schuldhulpverlening en Bijzondere bijstand en minimaregelingen	Uitvoering	Uitgevoerd



Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
7. Onderzoek naar mogelijkheden voor aansluiting van de Amstelveenpas bij andere initiatieven die de toegankelijkheid van sport- en culturele voorzieningen bevorderen.		
Actiepunten 2015: Voornemen om per 2015 aan te sluiten bij de Stadspas Amsterdam en zo jaarlijks de toegankelijkheid van sport en cultuur te vergroten.	Uitvoering	Anders uitgevoerd: de huidige Amstelveenpas wordt doorontwikkeld conform raadsbesluit 30 september 2015.
8. Goed samenwerken met en ondersteunen van maatschappelijke voorzieningen voor bewoners in de knel zoals de Voedselbank.		
Actiepunten 2015: Verlenen van een subsidie aan de Voedselbank Amstelveen in de jaren 2015-2017 en maken en opvolgen van de afspraken met de Voedselbank.	Uitvoering	Uitgevoerd

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

De dementie-aanpak 2015-2018 wordt uitgevoerd zoals vastgesteld door het college op 21 april 2015.

Thema 2.1.2 Werk en inkomen

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Verordening studietoelage	Raad, 4 ^e 2014/1 ^e 2015	Gerealiseerd
Re-integratieverordening	Raad, 4 ^e 2014/1 ^e 2015	Gerealiseerd
Beleidsregels re-integratie	College, 4 ^e 2014/1 ^e 2015	Gerealiseerd
Collegeprogramma		
1. In beginsel tijdelijk ondersteunen van mensen op zoek naar betaald werk via een persoonsgerichte benadering.		
Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan de Kadernota Participatiewet (vastgesteld december 2014).	Uitvoering	Uitgevoerd
2. Inzetten op extra uitstroom uit de		



Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
bijstandsuitkering van 2,5% per jaar.		
Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan de Kadernota Participatiewet (vastgesteld december 2014).	Uitvoering	Uitgevoerd
3. Uitwerken van de verplichte tegenprestatie bij ontvangst van een bijstandsuitkering, onder voorwaarden ook in de vorm van mantelzorg.		
Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan de vastgestelde verordening en (beleids)regels Tegenprestatie.	Uitvoering	Uitgevoerd

Thema 2.1.3 Jeugd

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Vernieuwde BasisTakenPakket JGZ	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Effectief uitvoeren van de door het Rijk aan de gemeente overgedragen taken op het gebied van jeugdhulp, zorg en ondersteuning en begeleiding naar werk.		
Actiepunten 2015: Dit zijn met ingang van 2015 'normale' taken van de gemeente en hebben geen tijdelijk of politiek karakter. Door uitvoering, evaluatie en bijstelling van de Kadernota's Jeugd, Wmo en Participatiewet, het inrichtingsplan Sociale Teams en Amstelveen loket en de visienota 'Waar Amstelveen voor Staat' komen we de in de komende jaren tot een effectieve uitvoering. (Indien evaluaties aan leiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk zijn)	Uitvoering	Uitgevoerd
2. Strakke gemeentelijke regie op de toegang tot zorg en ondersteuning.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig	Uitvoering	Uitgevoerd



Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket. (Indien evaluaties aanleiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk zijn)		
3. Ondersteuning bieden op basis van de behoefte van de hulpvragen en maatwerk bij hulpverlening aan gezinnen.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket. (Indien evaluaties aan leiding geven kan aanpassing via College of Raad noodzakelijk zijn)	Uitvoering	Uitgevoerd

Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
01 Sociaal domein	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
610 Inkomen levensonderhoud	1.084	2.017	18.004	19.032	-1.028	17.766	20.253	-2.486	1.458
611 Werk en reïntegratie	769	2.210	2.989	513	2.476	2.880	569	2.311	165
612 Wet sociale werkvoorziening	55	2.810	2.857	0	2.857	2.864	85	2.780	78
614 Gemeentelijke minimavoorzieningen	4.233	3.539	3.934	181	3.754	4.153	380	3.773	-19
621 Opvang en inburgering	61	173	299	126	173	377	182	196	-22
630 Welzijn - participatie	3.051	4.114	3.537	69	3.468	2.980	95	2.885	582
631 Jeugd en jongeren	1.742	1.816	2.583	86	2.497	2.344	123	2.221	276
632 Welzijn - ondersteuningsgericht	3.447	3.156	2.551	0	2.551	2.398	55	2.342	209
653 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	8.120	8.624	10.689	1.974	8.715	9.159	1.741	7.418	1.298
660 Nieuwe taken WMO	0	8.061	8.723	350	8.373	5.744	0	5.744	2.629
680 Nieuwe taken jeugd	0	13.876	13.758	0	13.758	11.232	4	11.228	2.530
714 (Volks)gezondheid en preventie	2.640	2.780	3.986	1.341	2.645	3.758	1.185	2.573	72
Totaal saldo van baten en lasten	25.203	53.177	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.983	9.256
Reservemutatie (- = onttrekking)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	25.203	53.177	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.983	9.256

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 euro tenzij het bestuurlijk relevant is:

610 Inkomen levensonderhoud

bijstandsuitkeringen (voordeel € 1,2 miljoen)

Aan bijstandsuitkeringen is in 2015 € 13,7 miljoen euro besteed. Het aantal uitkeringsverstrekkingen is gedurende het jaar toegenomen. Dit wordt verklaard door het toegenomen aantal inplaatsingen van voormalige vluchtelingen en het feit dat de dienstverlening van het AA Werkplein later is gestart dan verwacht. Met een aangepast budget van € 14,0 miljoen resteert er € 0,3 miljoen euro. Door kwijtschelding van vorderingen wordt het restant gebracht op € 0,2 miljoen euro.

Aan nieuwe re-integratieproducten is € 30.000 euro besteed waardoor de buffer voor participatie van € 1 miljoen (beleidsnota Meer Meedoen) slechts beperkt is aangesproken en het totale restant voor inkomen levensonderhoud op € 1,2 miljoen komt.



vrijval voorziening dubieuze debiteuren (voordeel € 0,3 miljoen)

Door de aangepaste schattingswijziging is naast vrijval van de getroffen voorziening op de balans tevens zo'n € 0,3 miljoen lagere dotatie vanuit het programma benodigd.

611 Werk en re-integratie

Voor het onderdeel re-integratie is geen afwijking te melden ten opzichte van de tweede tijdvakrapportage. Zoals destijds aangegeven is er een overschot van € 0,2 miljoen.

614 Gemeentelijke minimavoorzieningen

gemeentelijke minimavoorzieningen (nadeel én voordeel van € 0,2 miljoen)

De stijging van de inkomsten en de uitgaven voor het minimabeleid wordt veroorzaakt door een toename van het aantal toekenningen van leenbijstand. Er is met name meer leenbijstand (voor inrichtingskosten van de woning) verstrekt aan statushouders. Wanneer leenbijstand wordt verstrekt wordt er tevens een vordering oplegt. Deze vorderingen worden geboekt als inkomsten. In totaal is er voor € 0,2 miljoen meer aan leenbijstand verstrekt en teruggevorderd.

630/632 Welzijn participatie en ondersteuningsgericht

Sociale samenhang: wijkcentra (voordeel € 0,4 miljoen)

De verbouw van twee wijkcentra en de huisvesting inclusief beheer van een wijkcentrum zijn nog niet gerealiseerd, waardoor € 0,3 miljoen minder is besteed. Voor de Bolder is een aanvullend krediet van € 765.000 voor de renovatie opgenomen in de kadernota 2016. De aanbesteding start in 2016. Voor de verbouw van de benedenverdieping van de Michiel de Ruyterschool wordt een krediet van € 592.000 gevraagd in de kadernota 2017. Dit betekent dat de verbouw, mits de raad instemt, op zijn vroegst start in 2017. Daarnaast is er € 0,1 miljoen minder aan communicatie uitgegeven.

Sociale samenhang: inkoopvoordeel/subsidievaststelling 2014 (voordeel € 0,3 miljoen)

Daarnaast is in de tweede tijdvak een overschot gemeld van € 0,3 miljoen wat voornamelijk betrekking heeft op lagere subsidievaststelling over 2014 en inkoopvoordelen binnen de "sociale samenhang". De inkoopvoordelen zijn onderdeel van de structurele ombuiging op welzijn welke in de kadernota 2016 is opgenomen.

631 Jeugd en jongeren

Preventieve jeugdzorg (voordeel € 150.000)

Op het onderdeel preventieve jeugdzorg is een overschot van € 150.000 ontstaan. Hiervan betreft € 100.000 voormalige CJG-middelen bestemd voor de inkoop van preventieve taken. Dit budget is in 2015 blijven staan voor inkoop. Tegelijkertijd is in 2015 het Amstelveenloket/sociaal team van start gegaan. Vanwege goede ervaringen bij het zelf uitvoeren van taken is geen gebruik meer gemaakt van de middelen voor inkoop. Tevens werd voorheen € 50.000 uitgegeven aan het programma Nieuwe Perspectieven. Per 2015 is de inkoop van dit programma beëindigd. In de praktijk wordt geen onderscheid meer gemaakt in licht en zwaar aanbod. Met ingang van 2016 wordt dit product daarom betrokken bij "nieuwe taken" (inkoop jeugdhulp).

jongerenwerk / gezinsaanpak (voordeel € 90.000)

Uitgangspunt voor activiteiten vanuit het jongerenwerk is dat zij op vraag van jongeren (vraaggericht) en in samenwerking met jongeren georganiseerd worden. In 2015 zijn diverse kleinschalige activiteiten met jongeren ondernomen. Hieraan waren weinig kosten verbonden (wel capaciteit).

In 2016 wordt ingezet op uitbreiding en intensivering van het aantal activiteiten. Het uitgangspunt voor het organiseren van activiteiten blijft dat zij worden georganiseerd op basis van de vraag van jongeren en bij dienen te dragen aan de (persoonlijke) ontwikkeling.

Daarnaast is er op het gereserveerde budget waar gezinnen een beroep op kunnen doen -in geval van nood- weinig beroep gedaan.



653 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

Hulp bij het huishouden (voordeel € 1,3 miljoen)

Het overschot op de hulp bij het huishouden wordt door drie factoren veroorzaakt:

1. Extra gelden van het Rijk die niet gebruikt zijn omdat Amstelveen hier zelf al in had voorzien.
2. Afname van het aantal uren per klant, door een andere wijze van indiceren.
3. Afname van het aantal klanten doordat inwoners vaker zelf een oplossing hebben gevonden.

Het Rijk heeft extra gelden toegekend voor de hulp bij het huishouden (€ 420.000). Deze extra gelden zijn bedoeld om de werkgelegenheid voor medewerkers die hulp bij het huishouden bieden op peil te houden. Amstelveen heeft, ondanks de Rijkskorting op de hulp bij het huishouden, niet gekort op het budget. Hierdoor is er in principe net zoveel werkgelegenheid bij hulp bij het huishouden dan voor 2015. De extra middelen zijn dus niet uitgegeven.

In 2015 is het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden afgenomen. Mogelijke oorzaak is dat het Rijk vorig jaar de Wtcg-korting heeft afgeschaft waardoor inwoners 33% meer aan eigen bijdrage zijn gaan betalen.

Individuele voorzieningen WMO (voordeel € 0,2 miljoen)

Het voordeel op de individuele voorzieningen wordt veroorzaakt door een overschot op de woonvoorzieningen van € 0,2 miljoen, een tekort op het collectief vervoer (Regiovervoer) van € 0,1 miljoen en een overschot van € 0,1 miljoen op het individueel vervoersvoorzieningen (waaronder rolstoelen).

Er is in 2015 meer gebruik gemaakt van het collectief vervoer (Regiovervoer) dan verwacht. Mogelijke verklaring hiervoor is dat de uitvoering van het Regiovervoer beter verloopt dan voorgaande jaren. Met de nieuwe aanbieder zijn er minder klachten en minder overschrijdingen haal- en brengtijden. Wellicht heeft dit een aanzuigende werking op het gebruik van het Regiovervoer.

In 2015 hebben er minder (dure) woningaanpassingen plaatsgevonden dan verwacht. Hierdoor is een overschot van € 210.000. De afgelopen jaren is een dalende trend in de uitgaven van woningaanpassingen te zien. Een verklaring zou kunnen zijn dat inwoners (eerder) zelf anticiperen op noodzakelijke aanpassingen in hun woning. Daarnaast zou de verhoogde eigen bijdrage een rol kunnen spelen.

Ten aanzien van het individueel vervoer is in 2015 € 100.000 minder uitgegeven en € 20.000 meer ontvangen dan begroot. De hogere ontvangst valt te verklaren door het feit dat de vorige leverancier van hulpmiddelen een hogere boete is opgelegd dan bij de begroting rekening gehouden. De lagere uitgaven komen doordat er minder individuele vervoersvoorzieningen (zoals rolstoelen en scootmobiels) zijn aangevraagd dan voorgaande jaren.

In paragraaf 3.8.2. van de kadernota rechtmatigheid 2015 staat dat gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau. De gemeente moet deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente maar bij het CAK. Voor Amstelveen gaat het over een volume van € 1,6 miljoen.

653/660 Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Nieuwe taken WMO

Eigenbijdragen (nadeel € 0,6 miljoen)

Voor 2015 was € 2,2 miljoen aan inkomsten begroot. In de eerste tijdvakrapportage is aangegeven dat rekening gehouden wordt met een lagere ontvangst. Dit heeft twee oorzaken.

De hoofdoorzaak is dat in de begroting voor het hele jaar rekening is gehouden met een hogere ontvangst van eigen bijdragen door het raadsbesluit dat iedereen vanaf dit jaar een



inkomensafhankelijke eigen bijdrage betaalt. Vanwege het overgangsrecht is deze wijziging echter pas halverwege dit jaar ingegaan.

Daarnaast zijn er minder maatwerkvoorzieningen verstrekt dan verwacht. Dit geldt met name voor begeleiding en hulp bij het huishouden. Wanneer minder maatwerkvoorzieningen worden verstrekt leidt dit automatisch tot minder eigen bijdragen.

660 Nieuwe taken WMO

Voor het overschot ad. € 3,0 miljoen op de nieuwe taken Wmo (dagstructurering, individuele begeleiding, persoonlijke verzorging en respijtzorg) zijn vijf oorzaken.

Maatwerkvoorziening Chronisch zieken en gehandicapten - Voordeel € 0,3 miljoen

In 2015 heeft de gemeente de verantwoordelijkheid gekregen voor de regeling maatwerkvoorziening chronisch zieken en gehandicapten. De regeling is bedoeld voor cliënten die voorheen gebruik maakten van de CER en de WTCG. Het budget dat de gemeenten hiervoor hebben gekregen is een fractie van het bedrag dat aan de CER en WTCG werd uitgegeven. De gemeenteraad heeft in september 2014 de doelgroep voor deze regeling vastgesteld. De regeling is toegankelijk voor inwoners met een laag inkomen en hoge zorgkosten.

Maatwerkvoorziening begeleiding - Voordeel € 1,3 miljoen

Er is € 1,3 miljoen minder uitgegeven aan maatwerkvoorzieningen begeleiding. Met name aan persoonlijke verzorging is minder dan verwacht uitgegeven. Deze ondersteuning is wel geleverd, maar aanbieders hebben dit in het overgangsjaar 2015 slechts ten dele gedeclareerd. Naar verwachting zullen de kosten vanaf 2016 voor de gemeente hoger worden.

Persoonsgebonden budget - Voordeel € 0,6 miljoen

Er is minder persoonsgebonden budget voor de nieuwe taken uitgegeven dan begroot. Doordat er onvoldoende gegevens waren bij de overgang naar de gemeente blijkt het begrote bedrag te hoog ingeschat. Het gaat om een bedrag van € 0,4 miljoen.

Cliëntondersteuning - Voordeel € 0,1 miljoen

In 2015 is er een bedrag van € 0,1 miljoen overgebleven van de middelen voor cliëntondersteuning. Het gebruik van cliëntondersteuning heeft niet voldaan aan de verwachtingen. Vanaf 2016 is cliëntondersteuning op een andere manier ingekocht en zal cliëntondersteuning bij de inwoners die een ondersteuningsvraag hebben extra onder de aandacht worden gebracht.

Buffer - Voordeel € 0,7 miljoen

Ten slotte is door bovenstaande redenen de buffer van € 0,7 miljoen in 2015 niet nodig gebleken.

680 Nieuwe taken jeugd

Alle cliënten in de gemeente hebben de benodigde jeugdhulp ontvangen. De cijfers in de jaarrekening zijn gebaseerd op gegevens over het zorggebruik t/m november die zijn aangeleverd door zorgaanbieders. Op basis van deze gegevens is een doorberekening gemaakt voor het hele jaar 2015.

Afwijkingen in de begrote bedragen ten opzichte van de gerealiseerde cijfers worden veroorzaakt doordat vooraf de omvang van de doelgroep niet duidelijk was. Cijfers over zorggebruik in de afgelopen jaren in onze gemeente die zijn verstrekt door het Rijk en instellingen bleken al vanaf aanvang onbetrouwbaar. Het gebruik van jeugdhulp onder de nieuwe taken bleek lager dan vooraf ingeschat hierdoor resteert afgerond € 1,9 miljoen. Daarnaast wordt de buffer van € 0,7 miljoen niet aangesproken.



Voorzieningenmutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a plus	b minus	c=b-a verschil	stand 1 jan	d plus	e minus	stand 31 dec	f=e-d verschil	
610 Dubieuze debiteuren sociale dienst	0	0	0	3.113	0	1.510	1.603	1.510	-1.510
1 Sociaal domein	0	0	0	3.113	0	1.510	1.603	1.510	-1.510

610 Dubieuze debiteuren sociale dienst

Oude werkwijze

In het raadsvoorstel "budgetoverheveling 2014-2015" van december 2014 zijn gedragsregels opgesteld voor het bepalen van dubieuze debiteuren. De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

Voor de voorziening dubieuze debiteuren sociale dienst (grootste debiteurenvoorziening op de balans) zijn in de jaarrekening 2014 de gedragsregels verder uitgewerkt waarbij de volgende uitgangspunten werden gehanteerd:

- vorderingen waar geen aflossing voor is ontvangen in de afgelopen 12 maanden volledig voorzien en analyseren + rubriceren op reden van niet betalen en het daarmee samenhangende bedrag;
- alle dossiers boven € 5.000 waar wel een aflossing voor is ontvangen in de afgelopen twaalf maanden worden individueel beoordeeld;
- vorderingen onder de € 5.000 waar in de afgelopen twaalf maanden op is afgelost worden voor 25% voorzien;
- het risico bij het onderdeel Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen (BBZ) bedraagt voor de gemeente Amstelveen 25% en bij het bepalen van de voorziening wordt dit meegewogen bij de dubieuze vorderingen die onder deze regeling vallen.

Deze uitgangspunten zijn tevens verwerkt in de verordening 212, artikel 10 lid 1, welke in de raad van december jongstleden is vastgesteld.

Nieuwe werkwijze

Zowel in de raad als in de Rekeningencommissie is de vraag gesteld waarom de voorziening zo hoog blijft en of er nooit op wordt afgelost. Dit heeft ertoe geleid dat nog een keer naar de gedragsregels is gekeken. Hieruit blijkt dat de voorziening een tweeledig doel nastreeft; a) registratiesysteem van alle nog openstaande vorderingen en b) bepalen van wat van deze vorderingen nog terugkomt. Dit kan ertoe leiden dat vorderingen van een ver verleden zowel in het debiteurensaldo als in de voorziening zijn opgenomen in afwachting van bijvoorbeeld remigratie naar Nederland. De kans dat deze vordering betaald wordt is echter gering.

Dit heeft ertoe geleid dat we de koppeling tussen registratiesysteem en balanspresentatie hebben doorgeknipt. De vorderingen blijven in het pakket van de sociale dienst geregistreerd staan (mocht iemand remigreren, erfenis ontvangen of loterij winnen), maar worden niet meer opgenomen in de balanspresentatie. Dit laatste bevat vorderingen waarvan wordt verwacht dat deze worden ontvangen of waarvan wordt verwacht dat deze zeer waarschijnlijk binnenkomen. Met andere woorden: een vordering waarvan de kans dat deze binnenkomt als niet of nauwelijks wordt ingeschat, staat niet meer op de balans.

Bij het bepalen van de categorieën "vordering komt binnen" of "vordering is dubieus" wordt aangesloten op de landelijke CBS-codes. Deze worden tevens gebruikt door de afdeling bij het periodiek beoordelen van de klantendossiers. Daarnaast wordt bij vorderingen boven de € 10.000 beoordeeld of op basis van leeftijd en aflossingsbedragen verwacht mag worden dat de totale vordering wordt geïncasseerd.

Bovenstaande leidt ertoe dat zowel het openstaande debiteurensaldo als de voorziening met meer dan € 1 miljoen neerwaarts is bijgesteld. Dit betreft met name cliënten met verblijfplaats onbekend of verblijfplaats buitenland. De aangepaste beoordeling leidt ertoe dat in de rekening 2014 71% van de sociale dienstvorderingen als dubieus werd beoordeeld en in de rekening 2015 49%.



Subsidies

			Begroting x € 1.000	
Instelling	gesubsidieerde activiteit	doelstelling	Begroot	Werkelijk
610 Inkomen levensonderhoud				
Participatiegroep Minimabeleid Amstelveen	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, WMO en gerelateerde onderwerpen.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2006.	20	13
621 Inburgering				
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke en juridische begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	105	213*
630 Welzijnsbeleid participatie gericht				
Carafit, De Schakel Vrijtijdsvereniging, Stichting De Regenboog, Stichting De Vrijbouter, Stichting Paardrijden	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	26	24
AanZ-Amstelveen	Cöördinatie van activiteiten, wijkwelzijnswerk en beheer van wijkcentra.	Bevorderen sociale samenhang, infrastructuur, verbeteren en behoud van de woon- en leefomgeving in de Amstelveense wijken.	1.995	1.791**
Diverse bewonersinitiatief groepen	Cöördinatie van activiteiten.	Bevorderen sociale samenhang.	163	215**
Stichting Dorpshuis Nes a/d Amstel	Diverse activiteiten gericht op maatschappelijke participatie bewoners Nes aan de Amstel.	Bevorderen sociale infrastructuur Nes aan de Amstel.	5	5
Stichting Vrijwilligers Speelboerderij Elsenhove	Ondersteuning bij de organisatie van (kinder-)activiteiten en werkvrijdagen, waarop door vrijwilligers grotere klussen worden uitgevoerd.	Natuur- en milieueducatie en inzet vrijwilligers.	4	4
Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt.	93	93
Vrijwilligerscentrale	Buurthulpdienst/gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol	162	171



			Begroting x € 1.000	
Instelling	gesubsidieerde activiteit	doelstelling	Begroot	Werkelijk
		speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.		
Mantelzorgsteunpunt (Osira-Amstelring)	Ondersteuning mantelzorgers.	Ondersteuning van mantelzorgers: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt.	156	156
631 jeugd en jongeren				
Amstelveense aanvrager o.b.v. subsidieregeling Fonds Doen	Projectmatige activiteit voor en door jongeren, begeleid door een ondersteuningsorganisatie.	Stimuleren initiatieven van jongeren.	28	3
Stichting Kinderland/ Stichting Ons Vakantiekamp	Vakantiekamp voor Amstelveense kinderen.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd in de zomervakantie.	26	25
Amstelveense scoutingverenigingen o.b.v. de subsidieregeling Scouting	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Amstelveense jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	162	154
St. Brijder, GGD	Voorlichting op onder meer scholen.	Preventie alcohol- en drugsgebruik.	43	36
Stichting Humanitas	Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Amstelveense gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	59	59
Stichting SO&T (begroting) Sezo (werkelijk)	Opvoedsprekuren.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	30	32
Stichting Altra	Schoolmaatschappelijk werk.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	123	135
632 Welzijnsbeleid ondersteuningsgericht				
Participatiegroep Gehandicapten Amstelveen	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het beleid dat van belang is om mensen met een handicap optimaal te laten deelnemen aan het	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2006.	20	16



			Begroting x € 1.000	
Instelling	gesubsidieerde activiteit	doelstelling	Begroot	Werkelijk
	maatschappelijk leven.			
Seniorenraad Amstelveen	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het beleid dat ouderen in Amstelveen raakt.	Uitvoering geven aan de verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2006.	20	19
Stichting Brentano Amstelveen	Coördinatie boodschappenplusbus.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	173	170
Stichting Brentano Amstelveen	Kook ook, stimuleren van gezond eten en tegengaan eenzaamheid en/of sociaal isolement.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	6	0
Stichting Vita Welzijn en Advies	Inzet WWZ-wijkteams in wijken.	Bevorderen ondersteuning en participatie kwetsbare burgers.	21	11
Stichting Vita Welzijn en Advies	Maaltijdenfonds.	Ondersteuning gericht op het compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	42	25
ANBO, KBO Amstelveen, KBO Bovenkerk, RSBO, PCOB.	Ondersteuning belangenbehartiging en uitvoering activiteiten voor senioren door ouderenbonden.	Ondersteuning belangenbehartiging en maatschappelijke zelforganisatie van senioren.	8	4
Stichting Sociaal Steunpunt Amstelveen	Ondersteuning vrijwilligers organisatie.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	10	10
Mantelzorg Steunpunt	Alzheimercafé.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen van met name ouderen en hun mantelzorgers ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	2	2
Overleg Lichamelijk Gehandicapten Amstelland/ OLGA	Ondersteuning overleg lichamelijk gehandicapten (OLGA).	Ondersteuning belangenbehartiging en maatschappelijke participatie gehandicapten.	14	4
Stichting Belklus	Vrijwilligers klussen bij ouderen.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen van met name ouderen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	17	16



			Begroting x € 1.000	
Instelling	gesubsidieerde activiteit	doelstelling	Begroot	Werkelijk
Stichting Kledingbank Amstelland	Kledingproject voor Amstelveense Minima, vluchtelingen en houders van de stadspas Amsterdam.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen van minima, vluchtelingen en houders van de (Geen suggesties).	13	13
Roads	Maatjesproject: koppeling van burgers met GGZ problematiek aan burgers die hen sociaal maatschappelijk ondersteunen.	Ondersteuning gericht op het compenseren van beperkingen van burgers met psychosociale problematiek ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten en sociaal isolement en overlast te voorkomen.	42	41
Advies- en meldpunt huiselijk geweld en Kindermishandeling	Hulpverlening huiselijk geweld en uitvoering zorg wet tijdelijk huisverbod	Voorkomen (verdere) escalatie huiselijk geweld, opvang slachtoffers	124	90
714 Beleid volksgezondheid en preventie				
Zorgbelang Noord-Holland/ Regionaal patiënten/ consumenten platform Amstel- en Meerlanden	Belangenbehartiging door Regionaal patiënten/consumenten platform Amstel- en Meerlanden bij zorgaanbieders, overheid en ziektekostenverzekeraars, kwaliteitsbewaking van de zorg, voorlichting en klachtopvang.	Belangenbehartiging patiënten/ consumenten in de zorg.	6	2
Totaal programma 1			3.718	3.552

* Vluchtelingenwerk ontvangt een hogere subsidie voor het inplaatsen van statushouders. De gemeente ontvangt hiervoor geld van het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA).

** De ontwikkelingen van het beleid Bewoners AanZ begint zichtbaar te worden. Er zijn 10 bewonersinitiatiefgroepen, waarvan er inmiddels 3 zelfstandig zijn ofwel een rechtspersoon. Dit betekent dat zij zelf subsidie kunnen aanvragen voor activiteiten, coördinatie van activiteiten en huisvesting. Doordat deze drie bewonersinitiatiefgroepen dit hebben gedaan, zijn de uitgaven van AanZ lager uitgevallen en de uitgaven van diverse bewonersinitiatiefgroepen gestegen.



4.2 Onderwijs en ontplooiing

Missie 2014 – 2018

Goede scholen, een rijk en gevarieerd aanbod aan sport- en beweegmogelijkheden en culturele en recreatieve voorzieningen maken Amstelveen tot een aantrekkelijke woon- en leefgemeente.

Goed onderwijs is de sleutel tot ontplooiing en bevordert de positie op de arbeidsmarkt. Er is hoogstaand onderwijs in Amstelveen voor alle leeftijdscategorieën en opleidingsniveaus, waardoor kinderen zich optimaal kunnen ontplooien en hun (latere) positie op de arbeidsmarkt wordt bevordert. Kinderen met een achterstand worden ondersteund, kinderen die excelleren worden uitgedaagd en leraren krijgen een steuntje in de rug.

Een verantwoorde samenleving met verantwoordelijke burgers begint bij de jeugd. Door te investeren in natuur- en milieueducatie in scholen, groeien kinderen op tot bewuste volwassenen.

De gemeente Amstelveen stimuleert haar inwoners de komende jaren meer te bewegen en sporten. Sport is goed voor de gezondheid, de sociale contacten en het vestigingsklimaat van de stad en haar inwoners. Bovenal is sport natuurlijk leuk om te doen. Doel is alle Amstelveeners in beweging te krijgen. Bovendien is sport een ideaal middel om bij te dragen aan doelstellingen op andere beleidsterreinen, zoals het onderwijs- en jeugdbeleid, gezondheid, maatschappelijke participatie en de aantrekkelijkheid van de stad. Daarom dagen we alle Amstelveense organisaties en maatschappelijke verbanden uit om letterlijk en figuurlijk in beweging te komen. Dat daarbij de sportdeelname in Amstelveen al boven het landelijk gemiddelde ligt, is een stimulans.

Kunst en cultuur zijn van groot belang voor inwoners en de concurrentiepositie van Amstelveen. Cultuur draagt bij aan de economische aantrekkelijkheid en het imago en de identiteit van de stad. Bovendien draagt het bij aan een open en tolerante samenleving. Het cultureel voorzieningenniveau is hoog en dat moet zo blijven. Dit neemt niet weg dat er nog verbeterlagen te maken zijn, met name efficiencywinst.

Thema 2.2.1 Onderwijs

Bestuurlijke actiepunten

Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Afstemmen van jeugdhulp op schoolmaatschappelijk werk.		
Actiepunten 2015: Aansluiting organiseren tussen de sociale teams van de gemeente en de zorgstructuren op de scholen.	Uitvoering	Uitgevoerd: er zijn lopende afspraken om deze aansluiting steeds meer te verbeteren.
Voorstel inkoop schoolmaatschappelijk werk 2015	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd, 4 ^e kwartaal
2. De kwaliteit van het onderwijs helpen verbeteren.		
Actiepunten 2015: Stimuleren kwaliteit onderwijs. *Ten eerste door verkleining		



onderwijsachterstanden en daarmee ontlasten leerkrachten:		
Ondersteunen van stedelijke nieuwkomersklassen van de basisonderwijsinstellingen	Uitvoering	Uitgevoerd
Evaluatie taalklassen	Uitvoering	Anders uitgevoerd: cijfermatig gerealiseerd, een inhoudelijke evaluatie volgt nog
Verhogen van de kwaliteit van kinderopvang en VVE door investering in het taalniveau van kinderopvangleidsters	College, 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: een collegebesluit bleek niet nodig. De Taaleis voor leidsters is nog niet verplicht, wel is via de onderwijssubsidies geïnvesteerd in opleidingen voor VVE leidsters/onderwijzers. Daarin is ook aandacht voor taal.
*Ten tweede door het in stand houden en verbreden van het onderwijsaanbod:		
Onderzoek naar Amstelveens aanbod voor hoogbegaafde/excellente leerlingen	College, 4 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: een collegebesluit bleek niet nodig. De scholen hebben hun aanbod opgenomen in hun ondersteuningsprofiel Passend Onderwijs. Dit zal worden geplaatst op de websites van de scholen.
Onderwijsvoorzieningen in Nes op peil houden	Uitvoering	Uitgevoerd
Voor de bovenbouw van de basisschool en voor middelbare scholen derden initiatieven als summerschool en weekendacademy stimuleren en waar nodig ondersteunen, ter ondersteuning van leerprestaties en van ambitieuze/excellente leerlingen.	College, 2 ^e en 4 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: een collegebesluit bleek niet nodig. De scholen hebben dit zelf gerealiseerd, maar hadden geen ondersteuning van de gemeente nodig.
Structurele inbedding van cultuur in onderwijs door verbreding aanbod van cultuuronderwijs op het primair onderwijs (denk aan muziek, beeldende kunst) naast het bestaande aanbod van leesonderwijs en cultuureducatie.	College, 2 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: een collegebesluit bleek niet nodig. Gerealiseerd via de schoolsubsidies.
Culturele en sportinstellingen verleiden om cultuurbeleving, sport en een gezonde levensstijl onder middelbare scholieren meer te stimuleren en plannen hiervoor aan het gemeentebestuur voor te leggen.	College, 4 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: een collegebesluit was niet nodig. Wordt uitgevoerd door o.a. het cultuurpunt en het sportbedrijf.
3. In samenwerking met het onderwijs de interesse in Techniek en ICT bevorderen.		



Actiepunten 2015: Via een stedelijk coördinator de samenwerking tussen bedrijven, technische opleidingen en Amstelveense scholen stimuleert, d.m.v. gastlessen, Olympiade e.d.	Uitvoering	Niet uitgevoerd: in 2015 was het budget al overschreden*. Vanaf 2016 wordt dit een taak van de aanjager Onderwijs - Arbeidsmarkt.
4. Stimuleren van de vorming van een alles-in-één-school concept waarbij kinderen op één locatie terecht kunnen voor opvang, VVE, onderwijs, sport en cultuur.		
Actiepunten 2015: Via een stedelijk coördinator in overleg met ouders, scholen, kinderopvang, sport- en cultuurinstellingen e.a. de realisatie van alles-in-één scholen met draagvlak onder de stakeholders stimuleren.	Uitvoering	Anders uitgevoerd: via bijdragen uit de onderwijssubsidies aan de betreffende samenwerkingspartners onderwijs en kinderopvang.
5. Besluiten over de toekomstige huisvesting van het Herman Wesselink College.		
Actiepunten 2015: Afwijzen dan wel krediet voteren nadat keuze is gemaakt voor renovatie of vervangende nieuwbouw. Overleg met school over intrekking aanvraag.	Raad, 2 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: na het verrichten van vooronderzoek zal besluitvorming plaatsvinden in 2 ^e kwartaal 2016 (zie ook 2.2.4)
6. De aansluiting van het bedrijfsleven op het onderwijs stimuleren.		
Actiepunten 2015: Ondersteuning van de aansluiting van onderwijs op de arbeidsmarkt door:		
Een stedelijke aanjager aan te stellen die stages/uitwisselingen tussen scholen en bedrijven/instellingen organiseert en stimuleert, mede voortbordurend op ervaringen van maatschappelijke stages	Uitvoering	Niet uitgevoerd: in 2015 was het budget al overschreden*. Vanaf 2016 wordt dit een taak van de aanjager Onderwijs - Arbeidsmarkt.
Voorlichting organiseren voor ouders en jongeren over beroepskeuze en onderwijsloopbaan	Uitvoering	Niet uitgevoerd: in 2015 was het budget al overschreden*. Vanaf 2016 wordt dit een taak van de aanjager Onderwijs - Arbeidsmarkt.
Een plan van aanpak opstellen om lokale en regionale samenwerking tussen bedrijfsleven en scholen te stimuleren.	College, 4 ^e kwartaal	Niet uitgevoerd: in 2015 was het budget al overschreden*. Vanaf 2016 wordt dit een taak van de aanjager Onderwijs - Arbeidsmarkt.
7. Uitvoering geven aan het plan van aanpak laaggeletterdheid uit 2013, door uitvoering te geven aan het vastgestelde Plan van Aanpak.		
Actiepunten 2015:		



In samenwerking met partijen in de stad een aanpak uitwerken en door samenwerking onderling het huidige aanbod voor laaggeletterden vergroten en verbeteren primair gericht op arbeidsmarktparticipatie en voorkomen van taal- en onderwijsachterstanden van kinderen.	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
--	----------------------------------	--------------

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

* De Onderwijsagenda is in het derde kwartaal door het college vastgesteld. Toen bleek ook dat het budget voor 2015, o.a. door uitbreiding van het taalonderwijs aan nieuwkomers, uitgeput was. De uitvoering van de agenda wordt in het 1^e kwartaal 2016 weer opgepakt met o.a. de aanstelling van de aanjager onderwijs-arbeidsmarkt.

- 3^e kwartaal 2015: collegebesluit vaststellen onderwijsagenda 2015-2018.
- 4^e kwartaal 2015: Het School Maatschappelijk Werk po is in 2015 aanbesteed en het budget is verhoogd.

Thema 2.2.2 Sport, recreatie en natuur- en milieueducatie

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Nota Speelruimtebeleid	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: door andere prioriteiten. In het 2 ^e kwartaal komt integrale nota naar raad.
Onderzoek kosten georiënteerde sporttarieven	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Uitvoering van Visie Natuur- en Milieueducatie, Elzenhove, Schooltuinen 2013 - 2018	Uitvoering	In uitvoering
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
<u>Sport</u>		
1. Verbreden van de betrokkenheid van (sport)verenigingen bij realiseren maatschappelijke doelen en maatschappelijke activiteiten op wijkniveau.		
Actiepunten 2015:	Uitvoering	Uitgevoerd
• Bestendigen c.q. intensiveren samenwerking verenigingen en buurtsportcoaches gecoördineerd door het Sportbedrijf. • De kostenprijsoriëntatie kan desgewenst leiden tot een wijziging van de verenigingstarieven en een	College, 4 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: prioriteit heeft gelegen bij verzakelijking van relatie en de taakstelling



relatie tussen tarief en maatschappelijke tegenprestaties.		ombuigingen in de sport. Vanaf 1 januari 2016 heeft het Sportbedrijf de ruimte om zelf tarieven (tot 10%), programmering en opstelling vast te stellen.
2. Vaststellen transparante, beredeneerde grondslagen voor gemeentelijke financiële ondersteuning van sportverenigingen.		
Actiepunten 2015: • Maken kostprijsooriëntatie van de accommodatie tarieven.	College, 4e kwartaal	Uitgevoerd in het rapport Kostprijsooriëntatie sportaccommodatietarieven.
• Introductie van een compensatieregeling voor zelfwerkzaamheid.	Uitvoering	Uitvoering hiervan ligt sinds 2015 bij sportbedrijf en verenigingen.
3. Meer regionale samenwerking in het belang van de sport in Amstelveen.		
Actiepunten 2015: • Bestending deelname Sportas	Uitvoering	Uitgevoerd
• Onderzoeken samenwerking Sportbedrijf en ESA.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt. Er wordt gekeken naar verdere mogelijkheden en kansen van samenwerking tussen Sportbedrijf en ESA, o.a. op de binnensportaccommodaties.
• Structuurvisie sportaccommodaties opstellen en toetsen in regionaal verband.	Raad, 3e kwartaal	Anders uitgevoerd: momenteel is een heroriëntatie van het maatschappelijk vastgoed gaande en voorstellen in het kader van de ombuigings-taakstelling sportsector. Beiden zullen leiden tot consequenties voor het accommodatiebestand sport. Het sportbedrijf Amstelveen zal bij de uitwerking van de voorstellen voor de ombuigingstaakstelling de regionale positie van de Amstelveense sport betrekken.
4. Op een hoger plan brengen van Amstelveense sportbeoefening.		
Actiepunten 2015: • Ondersteuning van initiatieven die de Amstelveense sportbeoefening op een hoger plan kunnen brengen.	Uitvoering	Uitgevoerd
<u>Recreatie</u>		
1. Stadsstrand langs de noordelijke Poeloever		
Actiepunten 2015: • Uitkomsten onderzoek naar realisering van een stadsstrand langs de noordelijke Poeloever	College, 4 ^e kwartaal	Anders uitgevoerd: onderzoeken zijn geweest en afgestemd met portefeuillehouders.



waarderen.		
2. Recreatieve initiatieven ondersteunen.		
Actiepunten 2015: • Recreatieve initiatieven van bewoners en ondernemers actief ondersteunen.	Uitvoering	Uitgevoerd
3. Meer ruimte geven aan lokale evenementen.		
Actiepunten 2015: • Evaluatie/beleidsaanpassing.	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

- Voorbereidingen extra sporthal
- Voorbereidingen ombuigingsvoorstel sport

Thema 2.2.3 Kunst en cultuur

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Doelstellingen/actielijst cultuur	College, 2 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: is een uitwerking van de Beleidsagenda, die nu vastgesteld wordt in het 2 ^e kwartaal 2016*.
Implementeren Bibliotheekwet	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 2 ^e kwartaal 2016*.
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Voorzieningenniveau op peil houden.		
Actiepunten 2015: • In overleg met de culturele sector en op basis van trends en ontwikkelingen nieuwe beleidsagenda formuleren inclusief samenwerkingsdoelen.	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 2 ^e kwartaal 2016*.
• Meerjarige afspraken maken met (output) gesubsidieerde instellingen.	Uitvoering	Niet uitgevoerd: volgt na vaststelling Kadernota/ Cultuuragenda*.
2. Verhogen efficiency instellingen.		
Actiepunten 2015: • Betere benutting van accommodaties onderzoeken onder andere door de "plinten" van de gebouwen in het Stadshart commercieel te benutten.	College, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 2 ^e kwartaal 2016*.



Onderzoeken of het mogelijk is de functie van de Kunsttuileen te combineren met een commerciële functie.	College, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 2 ^e kwartaal 2016*.
3. Implicaties nieuwe bibliotheekwet.		
Actiepunten 2015:		
In overleg met verschillende actoren de implicaties nieuwe bibliotheekwet onderzoeken.	Uitvoering	Uitgevoerd
Besluit inrichting nieuwe bibliotheekwezen	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 2 ^e kwartaal 2016*.
4. Verankeren cultuureducatie in het onderwijs.		
Actiepunten 2015:		
Verder professionaliseren van cultuureducatie voor het basisonderwijs door deelname aan 'Cultuureducatie met kwaliteit'.	College/Uitvoering	Uitgevoerd
Op basis van de vraag van het VO cultuureducatie aanbod ontwikkelen.	College/Uitvoering	Uitgevoerd

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

* Er is een intensief traject gestart met de culturele instellingen om door nauwere samenwerking de culturele sector te versterken én geld te besparen

- Advisering inz. problemen met continuïteit bij RTV Amstelveen en voorbereiding van raadsdiscussie over lokale media/omroep
- Opstellen van nieuwe werkwijze en adviseren college over termijnoverschrijdingen gesubsidieerde instellingen (collegebesluiten mei en november 2015; t.b.v. instellingen op gebied van cultuur, sport, welzijn, onderwijs e.a.)
- Beleidsregels strafkorting inz. gesubsidieerde instellingen (collegebesluit november 2015; t.b.v. instellingen op gebied van cultuur, sport, welzijn, onderwijs e.a.)
- Realisatie van kunstwerk Der Bogen op het stadsplein

Thema 2.2.4 Maatschappelijk vastgoed

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- / raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Besluitvorming over de toekomstige huisvesting van het Hermann Wesselink College	Raad, 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: Na het verrichten van vooronderzoek zal besluitvorming plaatsvinden in 2 ^e kwartaal 2016 (zie ook 2.2.1)



Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
02 Onderwijs en ontplooiing									
410 Onderwijshuisvesting	4.771	5.749	7.134	1.064	6.070	6.446	1.285	5.161	909
480 Lokale onderwijsvoorzieningen	2.197	2.098	3.111	830	2.281	3.058	814	2.243	38
510 Bibliotheekwerk en infovoorziening	2.137	2.129	2.129	0	2.129	2.128	0	2.128	1
511 Culturele vorming	1.362	1.389	1.363	0	1.363	1.342	23	1.319	44
530 Sport	4.551	4.587	5.465	0	5.465	5.369	0	5.369	96
540 Podiumkunsten en beeldende kunst	3.949	3.721	3.837	85	3.752	3.805	41	3.764	-13
560 Natuurrecreatie / -educatie	966	919	1.092	222	869	1.123	224	899	-30
580 Speelplaatsen	865	930	806	26	780	738	29	709	71
650 Kinderopvang en peuterspeelzalen	98	102	102	0	102	109	0	109	-7
Totaal saldo van baten en lasten	20.895	21.623	25.038	2.228	22.811	24.117	2.416	21.700	1.110
Reservemutatie (- = onttrekking)	-2.918	3.083	23.000	17.983	5.016	22.349	16.407	5.942	-926
Resultaat	17.977	24.706	48.038	20.211	27.827	46.466	18.823	27.643	184

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:

410 Onderwijshuisvesting

Nieuwbouw onderwijs (€ 575.000 buitenruimte en € 364.000 nieuwbouw Palet Noord; beide faseringsvoordelen zijn neutraal i.c.m. reservemutatie)

Ten opzichte van de begroting wordt € 575.000 euro minder besteed aan de buitenruimte van onderwijs. De uitgaven zijn vertraagd en volgen in 2016 en verder. Daarnaast is sprake van een verschil ten opzichte van de begroting bij nieuwbouw Palet Noord van € 364.000. Dit heeft overigens geen effect op het totaalcrediet voor nieuwbouw onderwijshuisvesting.

Onderhoud scholen (nadeel € 184.000)

Een incidenteel nadelig saldo, groot € 184.000, wordt met name verklaard door:

- nog openstaande claims van asbestschade van € 28.000,
- diverse schades binnen het eigen risico van de gemeente met een totaal van € 55.000,
- inkomstenderving op enkele in de loop van het jaar vrijgekomen, voor sloop of functiewijziging bestemde schoolgebouwen van € 90.000.

Krediet School of Understanding (voordeel € 138.000)

In april 2015 heeft de raad ingestemd met de herinrichting van de School of Understanding. De bouwactiviteiten zijn gestart in 2015 maar lopen door tot medio 2016. Van het door de raad verstrekte krediet van € 332.000 is € 138.000 nog niet besteed. In de besluitvorming van de jaarrekening wordt u via resultaatbestemming voorgesteld dit bedrag te reserveren, zodat het project in 2016 afgerond kan worden.

Krediet herinrichting Wending (voordeel € 112.000)

In september 2015 heeft de raad ingestemd met de herinrichting van de Wending. De bouwactiviteiten zijn gestart in 2015 maar lopen door tot medio 2016. Van het door de raad verstrekte krediet van € 280.000 is € 112.000 nog niet besteed. In de besluitvorming van de jaarrekening wordt u via resultaatbestemming voorgesteld dit bedrag te reserveren, zodat het project in 2016 afgerond kan worden.

Martin Luther Kingschool (nadeel € 64.000)

De MLKingschool is in 2014 opgeleverd. Bij de kadernota 2016 is een nazorgbudget beschikbaar gesteld van € 50.000. Hierin was echter geen rekening gehouden met de verhuizing en de sloopkosten. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 64.000.

530 Sport

Op het product sport is een overschot van € 100.000 ontstaan. Hiervan betreft € 50.000 een terugvordering op het sportbedrijf voor sportstimuleringsmiddelen. Het sportbedrijf heeft deze in 2014



niet besteed. Verder zijn er minder subsidies aangevraagd en verleend voor onder andere breedtesportevenementen, sportstimuleringsprojecten en veldonderhoud.

Reservemutatie

De gemeente vindt goede schoolgebouwen belangrijk. In de Kadernota wordt jaarlijks een actualisatie verstrekt van het omvangrijke nieuwbouwprogramma. De jaarlijkse investering wordt verantwoord via dit programma en verrekend met de reserve "nieuwbouw onderwijs" en "nieuwbouw Piet Heinschool".

Bij de toelichting van deze reserves wordt ingegaan op de grootste afwijkingen, vrijwel alle het gevolg van faseringsverschillen. Voor het product is dit budgettair neutraal.

Reservemutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil g=c-f
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	
410 Dekking kapitaallasten onderwijsgeb. (410.1)	7.658	2.151	-5.506	60.413	6.529	2.149	64.792	-4.380	-1.127
410 Nieuwbouw onderwijshuisvesting	8.000	15.832	7.832	7.898	8.356	14.258	1.997	5.902	1.930
410 Nieuwbouw Piet Heinschool	6.498	0	-6.498	0	6.690	66	6.624	-6.624	126
530 Breedtesport	0	0	0	38	0	0	38	0	0
2 Onderwijs en ontplooiing	22.156	17.983	-4.172	68.349	21.575	16.473	73.451	-5.102	930

410 Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen

Dit betreft met name de faseringsverschillen bij de investeringen nieuwbouw onderwijshuisvesting en nieuwbouw Piet Heinschool

410 Nieuwbouw onderwijshuisvesting

In het kort wordt ingegaan op de belangrijkste verschillen bij de nieuwbouwprojecten. Enkele scholen die zijn opgeleverd en thans financieel worden afgewikkeld hebben nog een nazorgkrediet nodig. Deze worden via de Kadernota 2017 voorgelegd ter besluitvorming.

Fasering

In de begroting is rekening gehouden met een onttrekking aan de reserve van € 8,6 miljoen voor zowel de buitenruimte als nieuwbouw school. Door fasering is echter € 7,4 miljoen geïnvesteerd in nieuwbouw. Naast wat kleinere mutaties betreft dit de buitenruimte van de Martin Luther Kingschool (€ 343.000 lager), Amstelveen College (€ 283.000 lager) en de scholen Hortensialaan (€ 317.000 lager). Voor het aanpassen van Orion 19 is € 840.000 beschikbaar gesteld via raadsbesluit 2014/71. Door fasering is het project niet geheel afgerond. Het resterende budget ad. € 356.000 is in de reserve gestort voor de uitgaven in 2016. In de Kadernota 2017 wordt u een geactualiseerde stand van zaken voorgelegd van de reserve Nieuwbouw onderwijshuisvesting.

1^e Montessorischool

De 1e Montessorischool is opgeleverd in december 2014. De overdracht aan het schoolbestuur heeft plaats gevonden in februari 2015. Voor nazorg zal in de kadernota 2017 worden voorgesteld een budget beschikbaar te houden van € 25.000.



Eykman/Triangel

De Eykman Triangel scholen zijn in 2014 in gebruik genomen. Het schoolbestuur was verantwoordelijk voor de bouw van de school. Eind 2015 is er een accountantsverklaring verstrekt over de betrouwbaarheid en juistheid van de totale kosten voor de bouw van de school. Ten opzichte van het door de raad beschikbaar gestelde krediet is een voordeel gerealiseerd van € 98.000, hetgeen kan vrijvallen in de kadernota 2017.

996 Nieuwbouw Piet Heinschool

In de kadernota 2015 is voor de Piet Hein school een krediet gevoteerd van € 6,9 miljoen. In het raadsbesluit "begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" is besloten tot de vorming van de reserve Nieuwbouw Piet Hein. Dit vanuit de gedachte dat de reserve nieuwbouw onderwijshuisvesting uitsluitend nog zou bestaan uit de middelen voor de Piet Hein.

Voorzieningenmutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	
400 Onderhoud onderwijsgebouwen	475	209	-266	1.044	475	41	1.478	-434	167
2 Onderwijs en ontplooiing	475	209	-266	1.044	475	41	1.478	-434	167

400 Onderhoud onderwijsgebouwen

De noodzakelijke omvang van de voorziening voor meerjarig onderhoud van onderwijshuisvesting wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geactualiseerd. Aan de hand van deze actualisatie is gebleken dat de omvang van de onderhoudsvoorziening toereikend is.

Subsidies

Het college is, in het bijzonder binnen het sociale domein, bezig de wijze van opdrachtverlening te veranderen. Stap voor stap vindt er een verschuiving plaats van (periodieke) subsidieverlening naar (cyclische) aanbesteding en van bestuursrechtelijke subsidieverlening naar privaatrechtelijke inkoop. In onderstaande lijst is een opsomming gegeven van de (bestuursrechtelijke) subsidies die de gemeente verleend.

			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	werkelijk
480 Lokale onderwijsvoorzieningen				
Stichting Amstelwijs	Exploitatiebijdrage aan de openbare basisschool in Nes aan de Amstel die onder de opheffingsnorm valt.	Basisonderwijs beschikbaar houden in Nes.	75	88
Ons Tweede Thuis	Opstap en Opstapje: Gezinsprogramma's die de onderwijskansen van jonge kinderen met een (taal)achterstand vergroten.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	96	90
Amstelveense onderwijsinstellingen o.b.v. subsidieregeling Kwaliteitsimpuls onderwijs	Kwaliteitsprojecten van Amstelveense basisscholen.	Projectmatige ondersteuning van basisscholen bij hun ambitie om het onderwijs voor hun leerlingen te verbeteren.	170*	242



			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	werkelijk
Schoolbesturen en stichting Wereldbuurt.	Taalondersteuning: Nieuwkomersklassen en aanpak laaggeletterdheid	Jongeren en volwassenen leren lezen, schrijven van de Nederlandse taal.	206*	216
Amstelveense onderwijsinstellingen o.b.v. subsidieregeling 'Brede school'.	Projecten van brede scholen die ondersteunend zijn aan de start of doorontwikkeling van de brede school of gericht zijn op kwetsbare kinderen.	Ondersteuning van partners binnen brede school op basis van de nota Onderwijsbeleid.	70	78
510 Bibliotheken en informatievoorziening				
Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en verbeelding in onze samenleving.	2.115	2.114
Dorpsraad Nes a/d Amstel, Aagje Deken	Aanschaf media.	Bibliotheekvoorziening in Nes aan de Amstel.	1	1
511 Culturele vorming				
Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen	Muziek- en dansonderwijs vooral gericht op Amstelveense jongeren met groepsgerichte activiteiten.	Bevorderen cultuurdeelname en -educatie en versterken culturele klimaat.	973	967
Stichting Volksuniversiteit Amstelland	Onderwijs aan volwassenen.	Onderwijs aan volwassenen gericht op persoonlijke ontplooiing.	156	154
Vereniging tot Viering Nationale Feestdagen	Viering nationale feestdagen Koninginnedag (en -nach), 4 en 5 mei.	Bevorderen historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	42	41
Stichting Kunst en Cultuur Noord Holland	Cultureel jongerenpaspoort.	Stimuleren cultuurparticipatie Amstelveense jongeren tot 30 jaar.	7	0
Stichting Kunst en Cultuur Noord Holland	Organiseren van culturele projecten, evenementen en ontmoetingen, ontwikkelen van diensten en producten.	Vergroten cultuurparticipatie, verhogen professionaliteit producenten, opdrachtgevers en afnemers en samenwerking tussen publieke en private partijen verbeteren.	1	1
Stichting Amstelveense Kunstbelangen	Cursusactiviteiten op het gebied van beeldende kunst voor beginners en gevorderden.	Bevorderen actieve cultuurparticipatie.	14	13
Comité Herdenking Gevallen in Nederlands Indië	Jaarlijkse herdenking 14 augustus.	Bevorderen historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	1	1
Cultuurcentrum VU Griffioen	Activiteiten Griffioen.	Aantrekkelijke woonomgeving Uilenstede.	2	2
Stichting Sinterklaas Comité Amstelveen	Intocht Sint Nicolaas.	Bevorderen saamhorigheid.	1	1
Stichting Amstelveenweb	Het onderhouden van een website over de gemeente Amstelveen met betrekking tot historie, nieuws en gebeurtenissen van de gemeente Amstelveen en van publieke organisaties.	Het geven van informatie en educatie aan potentiële bezoekers van de gemeente Amstelveen, aan inwoners van deze gemeente en daarbuiten, over de gemeente Amstelveen.	5	5



			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	werkelijk
Amstelveense verenigingen voor amateurkunst o.b.v. de subsidieregeling stimulering amateurkunst	Projecten op het gebied van amateurkunst en de activiteiten van de Christelijke Oratorium Vereniging Amstelveen, Pauluskoor, Operette- en Musicalvereniging, Muziekvereniging Bovenkerk, Amstelveens Symfonie Orkest, Toneelvereniging Bovenkerk, Toneelgroep D.	Stimuleren actieve cultuurdeelname.	70	52
530 Sport				
Amstelveense sportverenigingen o.b.v. subsidieregeling Jeugdsportstimulering	Verlaagde contributie voor jeugdleden.	brede sportdeelname Amstelveense jeugd.	29	30
Sportservice Noord-Holland	Activiteiten ter ondersteuning van individuele gehandicapte sporters en sportverenigingen en ter promotie van aangepaste sport.	Het sportaanbod voor mensen met een beperking te stimuleren en te optimaliseren.	14	14
Stichting Amstelveens Sportbedrijf	Projectmatige activiteiten ten behoeve van breedtesport.	Sportstimulering.	522	471
Amstelveense aanvragers	Breedte- en topsportevenementen o.b.v. subsidieregelingen.	Sportstimulering.	50	26
Amstelveense aanvragers	Projectmatige activiteiten ten behoeve van breedtesport.	Sportstimulering.	13	13
Stichting Amstelveens Sportbedrijf	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen –en buitensportaccommodaties, sportstimulering en advisering aan gemeente over sportbeleid.	Goede en goedkope dienstverlening aan verenigingen, huurders en bezoekers van de sportaccommodaties die veilig, schoon en attractief zijn.	4.077**	4.077
RKAVIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	32	32
Hockeyvereniging HIC	Onderhoud velden.	Uitvoering overeenkomst over gemeentelijk aandeel in de onderhoudskosten van de velden.	40	31
Stichting Overburg	Renovatie tennisbanen	Verbetering in de bespeelbaarheid van de tennisbanen.	478***	478
540 Podiumkunsten en beeldende kunst				
Stichting Schouwburg Amstelveen	Voorstellingen in de grote en de kleine theaterzaal.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart, versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.486	1.486
Stichting p60	Podium bieden voor pop, cultuur en media en verhuur van oefenruimtes met inzet van vrijwilligers.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen. Uitvoering geven aan	617	617



Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroting x 1.000 euro	
			begroot	werkelijk
		het jongerenbeleid.		
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het theater.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	118	111
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het Broerse park, zomerfestival.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	11	10
Cultuurcentrum VU, Griffioen/ Filmhuis Uilenstede	Voorstellingen in de filmzaal.	Versterken leefklimaat Uilenstede.	4	4
Stichting Theater het Amsterdamse Bos	Voorstellingen in het openluchttheater.	Bevorderen cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	4	4
Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen	Openstelling museum en het organiseren van ten minste 1 tentoonstellingsprogramma.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.136	1.136
Stichting Beeldende Kunst/ Kunstuitleen Amstelveen	Uitlenen van kunstwerken, kunstverwerving, tentoonstellingen en educatie ten behoeve van particulieren, instellingen en bedrijven.	Een breed publiek in contact brengen met hedendaagse beeldende kunst. Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	32	29
Stichting Beeldende Kunst/ Kunstuitleen Amstelveen	Organiseren atelierroute.	Een breed publiek in contact brengen met hedendaagse beeldende kunst.	16	15
Vereniging Historisch Amstelveen	Publicaties, website, lezingen, excursies, onderzoek en collectievorming over de geschiedenis van Amstelveen.	De lokale geschiedenis bestuderen, vastleggen en openstellen voor publiek en de belangstelling voor geschiedenis stimuleren.	21	17
Stichting Cobra Kunstprijs Amstelveen	De prijs, geldbedrag en tentoonstelling met publicatie in het Cobra Museum, wordt tweejaarlijks uitgereikt aan een beeldend kunstenaar die in Nederland woonachtig is, of met Nederland verbonden is.	Versterken van het culturele klimaat in Amstelveen en het stimuleren van talent.	15	14
Amstelveense aanvrager op basis van de subsidieregeling Stimulering podiumkunst en beeldende kunst	Projectmatige activiteiten van Amstelveense instellingen en particulieren.	Bevorderen cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	26	16
Amstelveense aanvragers op basis van de regeling Promotie Amstelveense kunstenaars.	Projectmatige activiteiten van Amstelveense instellingen en kunstenaars.	Promotie Amstelveense kunstenaars.	35	34
Cultuurinstelling aan het Stadsplein, wisselend	Organiseren van het Stadspleinfestival.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	23	24



Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroting x 1.000 euro	
			begroot	werkelijk
Amstelveense aanvrager o.b.v. subsidieregeling Actieplan Cultuurbereik provincie Noord-Holland	Projectmatige activiteiten van Amstelveense instellingen en kunstenaars.	Gemeentelijke bijdrage om provinciale subsidie te verwerven ten behoefte van projecten die cultuurdeelname bevorderen en het culturele klimaat in Amstelveen versterken.	26	27
Stichting RTV Amstelveen	Uitzendingen op radio en tv.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet.	73	83
Totaal programma 2			12.903	12.865

- * De kwaliteitsimpuls van € 150.000 per jaar en de taalondersteuning van € 76.000 per jaar zijn in 2015 verruimd met € 250.000 onderwijsmiddelen vanuit college programma. Deze extra middelen zijn ingezet voor nieuwkomersklassen en aanpak laaggeletterdheid (€ 130.000). Daarnaast is € 100.000 ingezet voor ISK en VVE (geen subsidies). De resterende middelen van € 20.000 zijn toegevoegd aan de kwaliteitsimpuls voor onderwijssubsidies. Er zijn meer subsidies verstrekt dan er aan budget beschikbaar was, hierover is de raad na de zomer van 2015 reeds geïnformeerd.
- ** Voor het repareren van exploitatietekorten in de jaren 2013 en 2014 is aan het sportbedrijf een maximale incidentele subsidie van € 220.000,- toegekend. Voor het jaar 2015 is een extra incidentele subsidie toegekend van € 140.000,-. Het totale bedrag van € 360.000,- is in het jaar 2015 overgemaakt. De gemeenteraad heeft dit op 1 juli jl. via de Kadernota 2016 vastgesteld.
- *** Op 17 december 2014 is er een krediet van € 478.000 beschikbaar gesteld om de speelbaarheid van de tennisbanen op tennispark Aemstelburgh te verbeteren. Stichting Overburg wordt hiermee verantwoordelijk voor de renovatie, het onderhoud, beheer en instandhouding van de tennisbanen. In het voorjaar 2015 is de renovatie uitgevoerd.



4.3 Economie en duurzaamheid

Missie 2014 – 2018

Het gemeentebestuur van Amstelveen zet zich de komende periode in om het vestigingsklimaat voor nieuwe bedrijven en de ontwikkelingsmogelijkheden voor bestaande ondernemingen in de stad verder te verbeteren. Dit gaat het bestuur doen aan de hand van een programma waarin vier thema's centraal staan: Ondernemerschap, Quality of life, Acquisitie (inter)nationale bedrijven en Ruimte voor ondernemen.

Duurzaamheid is meer dan luchtkwaliteit en energiebesparing. Het is in de volle breedte van de gemeentelijke beleidsterreinen rekening houden met volgende generaties. Het gaat hierbij vooral om de balans tussen de zogenaamde drie P's: People, Planet en Profit. De mens staat centraal met waardering voor ieders rol in de maatschappij en het zorgen voor welzijn. Daarnaast wordt rekening gehouden met de kwaliteit van een ieders leefomgeving en dient er sprake te zijn van economische haalbaarheid én rechtvaardigheid. De gemeente wil kansen creëren voor duurzaam ondernemen en de ontwikkeling van duurzame welvaart.

Thema 2.3.1 Economie

Bestuurlijke actiepunten

Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Ontwikkelen van lokale citymarketing.		
Actiepunten 2015: Beter uitnutten van bestaande kwaliteiten	Uitvoering	Uitgevoerd: plan van aanpak Stadsmarketing gaat in voorjaar 2016 naar de raad.
2. Versterken van het internationale karakter van Amstelveen		
Actiepunten 2015: Ruimte te geven aan initiatieven om leefkwaliteit voor expats in Amstelveen te ondersteunen.	Uitvoering	Uitgevoerd
3. Versterken van de lokale economische structuur en aantrekkingskracht van Amstelveen.		
Actiepunten 2015: Upgraden buitenruimte Kronenburg	Uitvoering	Uitgevoerd
4. Versterken van de aantrekkingskracht van het Stadshart.		
Actiepunten 2015: Verlevendiging Stadsplein	Uitvoering	Uitgevoerd door het plaatsen van een speelobject, aanpassen buitenruimte Venstra, schaakevenement, opening Armando en Stadsplein festival. De uitvoering loopt door in 2016.
5. Ondersteunen van de ontwikkeling		



Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
van het Oude Dorp als aantrekkelijk winkel- en uitgaansgebied.		
Actiepunten 2015: Beter uitnutten van bestaande kwaliteiten.	Uitvoering	Uitgevoerd: Economische visie Oude dorp is in juni 2015 in de raad vastgesteld.
6. Ondersteunen van Amstelzijde als aantrekkelijk uitgaansgebied.		
Actiepunten 2015: Vergroten van bekendheid van en promoten van Amstelzijde als aantrekkelijk uitgaansgebied.	Uitvoering	Uitgevoerd
7. Faciliteren van ZZP-ers		
Actiepunten 2015: Faciliteren marktinitiatieven zoals door uitbreiding van het aantal ontmoetingsplekken.	Uitvoering	Uitgevoerd: is commercieel opgepakt door Regus (Stadshart) en Color Business Center (Grondel), in aanvulling op bestaande business centers.
8. Stimuleren dat lokale ondernemers meedingen bij gemeentelijke inkoop en aanbestedingen		
Actiepunten 2015: Uitvoeren van het in 2014 vastgestelde beleid 'Aanbesteding en inkoop'	Uitvoering	Uitgevoerd
9. Inzetten op nieuwe functies voor leegstaande kantoorgebouwen		
Actiepunten 2015: Initiatieven tot transformatie door marktpartijen ondersteunen.	Uitvoering	Uitgevoerd
10. Transparant maken van resultaten en kosten buitenlandse handelsmissies.		
Actiepunten 2015: Concretisering doelstellingen van deelname van bestuurders en ambtenaren aan buitenlandse handelsmissies en rapportering over bereikte resultaten en kosten.	Uitvoering	Uitgevoerd

Thema 2.3.2 Stadshart

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting (pr.5.1)	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Fysieke maatregelen uitwerken en ten uitvoer brengen (Stadsplein).	Uitvoering	Uitgevoerd zie ook Thema 2.3.1, actiepunt 4.



Thema 2.3.3 Schiphol

Bestuurlijke actiepunten

Collegeprogramma	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Beïnvloeden dat de Buitenveldertbaan en Aalsmeerbaan minder gebruikt wordt.		
Actiepunten 2015: Met de luchtvaartsector en de bewoners in gesprek blijven over de vermindering van de geluidsoverlast.	Uitvoering	Uitgevoerd: Via Omgevingsraad Schiphol en diverse andere overleg platforms worden de belangen van Amstelveen voor het voetlicht gebracht
2. Lobby tegen regelgeving voor transformatie		
Actiepunten 2015: Actieve lobby tegen beperkende regelgeving in Luchthaven-indelingsbesluit voor de ruimtelijke ontwikkeling van Amstelveen.	Uitvoering	Uitgevoerd: i.s.m. Stibbe is in AM verband de handreiking 'Naar een nieuw Omgevingswet proof LIB' gemaakt.

Thema 2.3.4 Amsterdam inbusiness

Het jaar 2015 is goed verlopen. Begin 2016 wordt een persbericht uitgebracht met daarin de behaalde resultaten en bijbehorende analyse. Duidelijk is dat er een vergelijkbaar aantal bedrijven in 2015 in de Amsterdamse regio is gestart als in 2014. De Verenigde Staten blijft de grootste investeerder en van de Aziatische landen komt de meeste bedrijvigheid uit Japan. Activiteiten voor 2016 gaan onverminderd door. In 2015 is de International Trade Desk gestart; gericht op het ondersteunen van het Nederlandse MKB bedrijfsleven in het buitenland. In 2016 onderzoeken we op welke wijze Amstelveen kan aanhaken op deze ontwikkeling. Het expatcenter draait goed. Het aantal aanvragen stijgt ieder jaar en de dienstverlening wordt zeer gewaardeerd. Ook hiervoor worden de activiteiten voor 2016 onverminderd doorgezet.

Thema 2.3.5 Duurzaamheid

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Energiebeleid: Uitvoeringsprogramma energie 2013 – 2016	Uitvoering	Uitvoering: In het 4 ^e kwartaal is het energiebeleid geëvalueerd en aan de raad verstuurd.
Jaarlijkse rapportage (bij jaarrekening)	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Energieakkoord Vaststellen regie-uitvoeringsplan t.b.v.	College, 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: in regionaal samenwerkingsverband



Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
realisatie regionale alliantie en regionaal energieloket		vastgesteld.

Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
03 Economie en duurzaamheid	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
310 Economische zaken	1.196	1.096	1.484	295	1.189	1.307	308	999	189
Totaal saldo van baten en lasten	1.196	1.096	1.484	295	1.189	1.307	308	999	189
Reservemutatie (- = onttrekking)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	1.196	1.096	1.484	295	1.189	1.307	308	999	189

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:

310 Economische zaken

Na de oprichting van het Expatcenter is een vrij complex calculatiemodel gebruikt om de bijdragen van de deelnemende gemeenten (in eerste instantie twee, momenteel zeven) aan het Expatcenter vast te stellen, gebaseerd op de hoeveelheid BRP inschrijvingen per gemeente in het voorgaande jaar. De gemeente Amstelveen levert naast een financiële bijdrage ook een bijdrage in personele capaciteit.

Dit model leidt er toe dat voor kleine gemeenten (of anders geformuleerd gemeenten met een laag aantal expats die via het expatcenter worden geholpen) zulke lage bedragen berekend worden dat de kosten voor administratie en politieke besluitvorming niet opwegen tegen de baten. In de stuurgroep van het Expatcenter is een principebesluit genomen dat kleinere gemeenten daarom in de toekomst worden vrijgesteld van financiële bijdragen. Dat komt regionale samenwerking en dienstverlening aan bedrijven en kennismigranten ten goede. Op het moment dat de samenwerkingsconvenanten worden aangepast op dit punt, ontstaat tevens de mogelijkheid om de convenanten in één keer gelijk te schakelen.

Momenteel hebben de diverse convenanten, omdat ze op verschillende momenten zijn afgesloten, andere loop/ eindtijden. Om overgangsproblematiek te voorkomen worden daarom alle deelnemende gemeenten voor 1 keer vrijgesteld van financiële bijdrage. Het betreft de bijdrage voor 2015. Het financiële gevolg wordt opgevangen binnen de begroting van het Expatcenter.

Subsidies

Niet van toepassing.



4.4 Openbare ruimte

Missie 2014 – 2018

De eigen identiteit van Amstelveen komt onder andere tot uitdrukking in het hoge kwaliteitsniveau van de leefomgeving. Het maakt Amstelveen (mede) tot een aantrekkelijke woon- en leefgemeente.

De gemeente Amstelveen houdt de (hoogwaardige) voorzieningen in de openbare ruimte op een duurzame wijze in stand, door de openbare ruimte op een efficiënte en klantgerichte wijze schoon, heel, groen, veilig en fraai te houden. Van belang daarbij zijn het behoud van een open en groene omgeving, de aansluiting bij andere aandachtsgebieden zoals bewegen en leren en aandacht en ruimte voor initiatieven van bewoners.

Groen is en blijft één van de belangrijkste kernwaarden van Amstelveen en moet tenminste op niveau gehouden worden. Openbaar groen vormt een belangrijke basis voor de leefbaarheid van de woon- en werkomgeving.

Het zwaartepunt bij de afvalinzameling ligt bij het zo veel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen maar het betekent ook het op de lange termijn kunnen garanderen van een goede kwaliteit van de dienstverlening aan de inwoners van Amstelveen.

Kerntaken van begraafplaats Zorgvlied zijn het begraven (inclusief cremieren en asbezorgen) en het beheer van de begraafplaats. De kwaliteit van Zorgvlied kenmerkt zich door de diversiteit en de belevingswaarde.

Thema 4.1 Groen

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Groenrenovatieplannen	Uitvoering	Uitgevoerd
Boomrenovatie	Uitvoering	Uitgevoerd
Beheer groen volgens beeldkwaliteitsplan	Uitvoering	Uitgevoerd
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Waar mogelijk selectieve versterking van groen.		
Actiepunten 2015: • Gerichte aandacht voor de veiligheid van het groen. • Realiseren van meer groene uitstraling bij de Noord- en Zuid entrees van Amstelveen.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt Nog niet uitgevoerd want in 2015 is het oogstplan van de Entente Florale met de partners besproken. In 2016 wordt op basis hiervan een masterplan opgesteld waarin de Noord- en Zuidentrees worden verwerkt.
2. Realiseren van verticaal groen bij		



gebouwen.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren motie Vertikaal groen (dec. 2013)	Uitvoering	Nog niet uitgevoerd want de subsidie was nog niet beschikbaar. De raad is in 2015 wel middels een notitie over dit onderwerp geïnformeerd.
3. Ondersteunen van kansrijke initiatieven van bewoners op het gebied van groen.		
Actiepunten 2015: In goede wisselwerking met bestuur en bezien welke initiatieven passend zijn.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten
4. Bewoners in de gelegenheid stellen stukjes gemeentegrond aan te kopen om bij hun tuin te betrekken.		
Actiepunten 2015: In goede wisselwerking met bestuur en bezien welke initiatieven passend zijn	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten
5. Besluitvorming over een mogelijk andere vorm van onkruidbestrijding.		
Actiepunten 2015: Voorstel alternatieve onkruidbestrijding op verhandingen (b&w notitie 2013)	Raad, 4 ^e kwartaal	Gerealiseerd; de alternatieve onkruidbestrijding is op verzoek van het bestuur verwerkt in de werkprogramma's

Thema 2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College-/raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Wegwerkzaamheden o.b.v. Nota Wegen 2011 en Uitvoeringsprogramma infra-werken 2014	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten
Beleidsplan openbare verlichting 2015-2020	Uitvoering	Uitvoering conform actiepunten
Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2020	Uitvoering	Uitvoering conform actiepunten
Afspraken met waterschappen over waterlopen en de Amstelveense Poel	Uitvoering	Uitvoering conform actiepunten
Collegeprogramma:	College-/raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Buiten het Stadshart en de vergunningsgebieden wordt waar mogelijk parkeren gratis. Waar nodig worden er blauwe zones ingevoerd.		
Actiepunten 2015: Haalbaarheidsonderzoek en onderzoek scanscooter/auto.	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd
2. Per winkelcentrum het best passende parkeerregime bepalen.		



Actiepunten 2015: Onderzoek naar de parkeersystematiek bij wijkwinkelcentra om per winkelcentrum het best passende parkeerregime bepalen.	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd
3. Binnen vergunninggebieden parkeermogelijkheden voor scholen en mantelzorgers realiseren.		
Actiepunten 2015: Mantelzorg: B&W en Raad via brief Raadsweb reeds geïnformeerd mei 2014. Qua scholen: onderzoek/uitzoeken	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd

Thema 2.4.3 Afvalinzameling

Bestuurlijke actiepunten/Uitvoering

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Verdichten, sorteren en vermarkten van ingezameld plastic	Uitvoering	Uitvoering conform actiepunt.

Thema 2.4.4 Begraafplaats

Bestuurlijke actiepunten/Uitvoering

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Bouw crematorium	Uitvoering	Bouw gestart, naar verwachting 1 ^e kwartaal 2016 gereed

Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
04 Openbare ruimte									
209 Schoonhouden openbare ruimte	802	869	848	9	839	834	9	825	13
210 Wegen	8.707	9.628	11.099	1.482	9.617	9.848	2.552	7.296	2.321
561 Groengebied Amstelland	331	355	355	0	355	342	0	342	12
565 Openbaar groen	9.102	8.895	9.480	616	8.864	9.502	727	8.775	89
714 (Volks)gezondheid en preventie	88	80	112	32	80	101	10	91	-11
721 Afvalinzameling en -verwerking	-337	43	9.532	9.630	-98	9.682	9.618	64	-162
722 Riolering	-540	610	7.200	8.270	-1.070	7.153	8.365	-1.212	142
723 Milieu	1.141	1.251	1.644	278	1.366	1.317	188	1.129	237
724 Begraafplaats Zorgvlied	-334	59	3.596	3.133	463	3.670	3.437	233	230
996 Afwikkeling met voorziening	1.211	-711	1.015	309	706	915	0	915	-209
Totaal saldo van baten en lasten	20.170	21.079	44.882	23.760	21.122	43.366	24.907	18.459	2.663
Reservemutatie (- = onttrekking)	244	-264	1.514	1.257	257	6.333	3.842	2.490	-2.234
Resultaat	20.415	20.815	46.396	25.017	21.379	49.698	28.749	20.949	429

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:



210 Wegen + 722 Riolering

Het uitvoeringsprogramma buitenruimte betreft wegen, verkeer, verkeersregelininstallatie (210) en riolering (722). Zoals uit onderstaande tabel blijkt is in 2015 een groot deel van het uitvoeringsprogramma gerealiseerd.

<i>bedragen x € 1.000</i>	begroot 2015	besteed 2015	saldo	voordeel, naar reserve	naar 2016
Riolering GRP 2010-2014	2.504	1.468	1.036	392	644
Riolering GRP 2015-2020	578	533	45	0	45
Riolering	3.082	2.001	1.081	392	689
Wegen	3.150	1.894	1.256	-58	1.315
Wegbeheer	2.898	1.835	1.063	171	892
Verkeer	2.500	1.994	506	229	277
Verkeersregelininstallaties	612	616	-4	-29	25
Totaal	9.160	6.338	2.822	413	2.409

Riolering

Voor Riolering was circa € 3 miljoen begroot, waarvan € 2 miljoen is uitgegeven. Er is voordeel behaald van € 392.000 en € 644.000 euro wordt in 2016 besteed.

Voornaamste verschil zit in GRP 2010-2014. Projecten zoals Reconstructie Nes aan de Amstel zijn opgestart, maar niet in 2015 afgerond. Dit is onder andere het gevolg van een nieuwe en gewijzigde aanbestedingsprocedure. Door beperkte capaciteit zijn enkele projecten nog niet opgestart waaronder Verbetering Riolering Legmeerdijk. Vanuit GRP 2015-2020 is het project Burgemeester Haspelslaan nog niet opgestart door gebrek aan capaciteit.

Wegen

Voor reconstructie van Wegen was € 3,1 miljoen begroot, waarvan € 1,9 miljoen is uitgegeven. Er is een overschrijding van € 58.000 euro en € 1,3 miljoen wordt in 2016 besteed.

De meeste projecten zijn opgestart maar niet in 2015 afgerond zoals project Reconstructie Nes aan de Amstel. Deze worden in 2016 afgerond. De overschrijding komt voornamelijk vanuit project Reconstructie Noorddammerlaan/Legmeerdijk. Door gebrek aan capaciteit zijn enkele projecten nog niet opgestart zoals Burgemeester Haspelslaan.

Wegbeheer

Voor Wegbeheer was € 2,9 miljoen begroot, waarvan € 1,8 miljoen is uitgegeven. Er is een voordeel behaald van € 171.000 en € 892.000 van het beschikbare budget wordt in 2016 uitgegeven.

Door nieuwe en gewijzigde aanbestedingsprocedure zijn een aantal werken wel opgestart maar niet in 2015 gerealiseerd. Voorbeelden hiervan zijn Herstraten Steenbok, Eenhoorn en Weegschaal, Herstraten Kleine Leeuw, Zuiderkruis en Herstraten Alpen Rondweg. Door beperkte capaciteit zijn het asfaltonderhoud in met name het buitengebied en inspectie van kunstwerken nog niet opgestart. De uitloop van deze werkzaamheden heeft niet geleid tot onveilige situaties.

Bij wegbeheer zijn met name de inkomsten uit het MOOR (Meldpunt Opbrekingen Openbare Ruimte) en het dichtmaken van Kabels&Leidingsleuven, fors toegenomen als gevolg van veel K&L werken in 2015 en versterkt toezicht.

Verkeer

Voor Verkeer was € 2,5 miljoen begroot, waarvan € 2 miljoen is uitgegeven. Er is een voordeel behaald van € 229.000 euro en € 277.000 wordt in 2016 besteed.

Er zijn veel projecten gerealiseerd in 2015. Enkele projecten zijn nog niet geheel afgerond waardoor nog rekeningen in 2016 betaald worden. Het realiseren of verbreden van fietsstroken op diverse 50 km/uur-



wegen is doorgeschoven naar de periode 2016-2018 om zo veel mogelijk mee te liften met wegonderhoud.

Verkeersregelinstallaties

Voor Verkeersregelinstallaties was € 612.000 begroot en er is € 616.000 is uitgegeven. Er heeft een herverdeling plaatsgevonden over de projecten Groenelaan-Laan van de Helende Meesters en Groen van Prinstererlaan-Rembrandtweg. Per saldo is er nauwelijks verschil ten opzichte van het totale begrote bedrag. Verdere investering in uitbreiding van de kwaliteitscentrale is doorgeschoven naar 2016.

Overige producten, niet zijnde uitvoeringsprogramma buitenruimte

210 Wegen

onderhoud wegen

De uitgaven die ten laste van de reclame-inkomsten worden gebracht, uit hoofde van bijvoorbeeld reclamevitruines, zijn relatief laag geweest (€ 105.000 voordeel). Sinds 2014 maakt de graffiti-bestrijding onderdeel uit van het uitvoeringsprogramma wegen en worden de kosten aldaar verantwoord. Bij afloop van de reclamecontracten per medio 2016 wordt ook het budget dienovereenkomstig aangepast.

openbare verlichting

Niet alle onderhouds- en vervangingsprojecten konden tijdig worden uitgevoerd door lange levertijden van masten en (led)armaturen. Daarnaast is afstemming moeizaam gebleken tussen de netbeheerder en de leverancier (Imtech). Voor 2015 is hierdoor een onderschrijding van het onderhoudsbudget van € 110.000 gerealiseerd. Deze projecten worden alsnog in 2016 uitgevoerd, wat naar verwachting niet tot een overschrijding zal leiden.

Bij de vervanging van armaturen is een onderschrijding van € 350.000 gerealiseerd, waardoor de onttrekking aan de reserve openbare verlichting tevens € 350.000 lager is. Het effect op het rekeningresultaat is derhalve nihil.

565 Openbaar groen

In totaliteit wordt het budget op het product groen met € 89.000 onderschreden. Naast een scala aan posten van relatief geringe omvang, wordt het positieve resultaat voornamelijk veroorzaakt door lagere baggerkosten (€ 210.000), en een ontvangen bijdrage ten behoeve van Plan Kwikstaart (€ 120.000). Daarentegen heeft de zware storm van 25 juli € 130.000 gekost.

Baggerwerken

Bij de baggerwerken wordt een bedrag niet besteed i.v.m. het planmatig doorgeschoven baggerwerk van het Waterschap AGV. De gemeente behoeft dientengevolge dit jaar geen bagger ter verwerking in ontvangst te nemen. Bovendien zijn dit jaar vergoedingen en subsidies ontvangen van eerder uitgevoerde werken en heeft het inkooptraject meer doorlooptijd gevraagd; om die reden schuift voorgenomen werk door naar 2016.

Stormschade

De externe kosten voor het opruimen van de stormschade bedragen nu circa € 130.000. De afwikkeling wordt zoveel mogelijk meegenomen in het reguliere boombeheer.

Plan Kwikstaart

Binnen het overheidsproject Mooi Amstelland was gemeente Amstelveen trekker van Plan Kwikstaart; de aanleg van een ecologische oever en bloemrijke berm langs de gehele Middenweg in de Bovenkerkerpolder. In 2012, 2013 en 2014 zijn de kosten ten laste van het product groen gebracht. In 2015 is de eindafrekening opgesteld en zijn de kosten die uitkwamen boven de door de gemeente toegezegde eigen bijdrage doorbelast aan de andere partners in het project. Dit levert een voordelig saldo op van € 120.000 in 2015.



721 Afvalinzameling en –verwerking

Door een hoger bedrag aan kwijtscheldingen, verminderingen en afboekingen van vorderingen uit hoofde van de afvalstoffenheffing is het resultaat over 2015 € 125.000 lager dan verwacht. Het gerealiseerde resultaat van het product huishoudelijk afval ad. € 39.000 negatief wordt onttrokken aan de egalisatievoorziening afval huishoudens, voor bedrijfsafval (€ 25.000 negatief) wordt het resultaat onttrokken aan de egalisatievoorziening bedrijfsafval.

722 Riolering

In het kader van de rechtmatigheid is in 2015 gewerkt aan de aanbesteding van kleinschalig onderhoud riolering en reiniging & inspectie, de uitvoering kan daarna pas volgen. De uitgaven zijn hierdoor in 2015 € 40.000 achtergebleven bij de begroting. Aan de andere kant zijn er € 100.000 meer inkomsten gerealiseerd, ontstaan vanuit de rioolheffing (meer vervuilingseenheden) en als gevolg van de ontvangen bijdrage van Aalsmeer voor het gezamenlijk opstellen van het vGRP Amstelveen/Aalsmeer.

Bij het product 210 Wegen wordt ingegaan op het uitvoeringsprogramma buitenruimte. Een deel van dit programma heeft betrekking op riolering. Voor een nadere toelichting wordt hiernaar verwezen.

Het gerealiseerde resultaat van het product riolering wordt gestort in de egalisatievoorziening riolering.

723 Milieu

Subsidies

Er worden minder subsidies voor luchtkwaliteit en energiebeleid uitgekeerd, waardoor er minder kosten ontstaan (€ 266.000). De bijbehorende onttrekking aan de reserve is daardoor met hetzelfde bedrag verlaagd.

Voor wat betreft de uitvoering van het energiebeleid is € 99.000 wat wel begroot was niet ten laste van de reserve gebracht. Dit heeft te maken met het feit dat enerzijds aanvragen voor energiesubsidies wat achter zijn gebleven dan waar rekening mee gehouden was en anderzijds een aantal projecten in de uitvoering wat vertraagd zijn.

ontvlechting Regionaal Milieu Overleg/RMO (overschot € 87.000)

Door de ontvlechting van de taken die tot 2015 in regionaal verband werden uitgevoerd binnen het Regionaal Milieu Overleg (RMO) zijn de uitgaven € 110.000 lager dan begroot. Nu deze Gemeenschappelijke Regeling is beëindigd en de uitvoer van deze taken anders worden belegd, dient er een herverdeling van deze begrote uitgaven plaats te vinden.

Een deel van de taken die voorheen binnen het RMO werden uitgevoerd, zijn overgeheveld naar de Omgevingsdienst. Hier is de DVO met de Omgevingsdienst op aangepast. In 2015 heeft dit geleid tot een overschrijding van € 23.000.

724 Begraafplaats Zorgvlied

Verlengen graftermijn en onderhoudsrecht (neutraal)

De inkomsten uit hoofde van zowel de afkoop van grafrecht en onderhoudsrecht zijn hoger dan begroot, in totaliteit € 263.000. Door het aanbieden van de mogelijkheid de verlengingen van de graftermijnen per jaar te betalen is de animo om de graven aan te blijven houden verbeterd. Het aanbieden van een verkorte graftermijn van 10 jaar, gekoppeld aan de afkoop van het onderhoud voor dezelfde periode, blijkt financieel aantrekkelijk. Dit wordt vertaald in een beter resultaat van € 183.000 voor afkoop rechten onderhoud en € 81.000 voor afkoop rechten begraven. Het voordeel van afkoop wordt via dit product verrekend met de voorziening afkoop onderhoud graven.

Inkomsten

Ondanks de jaarlijks teruglopende vraag naar begravingen heeft Zorgvlied door haar naamsbekendheid het aantal begrafenissen voor 2015 goed weten vast te houden (354 begrafenissen, t.o.v. 2014 346



begravenissen). De toenemende belangstelling voor graven met een korte termijn van 10 jaar ten opzichte van 20 jaar, hebben daarbij de gemiddelde inkomsten per graf verlaagd. De gerealiseerde inkomsten zijn € 40.000 hoger dan begroot.

Uitgaven

Op de uitgaven van zowel onderhoud als begraven is een onderschrijding van in totaal € 190.000 zichtbaar, hetgeen wordt afgewikkeld met de voorziening.

De vraag naar kelders is in 2015 sterk geslonken. Dit heeft geresulteerd in het verlagen van de gewenste voorraad uit te geven grafkelders, waardoor in 2015 geen oude kelders zijn gerenoveerd. Daar de huidige vraag naar graven zich vooral richt op een- en tweepersoonsgraven, is de noodzaak tot het aanbieden van de diepere driepersoons graven verminderd en ook de daarbij behorende drainage. Geplande uitgaven zijn daardoor achterwege gebleven Dit betreft onderhoud voor keldergraven (€ 33.000) en drainage (€ 49.000).

Daarnaast is er een onderschrijding op begraven o.a. door de promotieactiviteiten voor het crematorium. Door de vertraging van de bouw, waardoor de geplande oplevering op 6 november verschoven is naar medio januari/begin februari, zijn de geplande kosten minder dan gebudgetteerd. Deze kosten zullen nu in 2016 gerealiseerd worden. De uitgaven op de catering laten een positief saldo zien van € 30.000,-, als gevolg van een versoering van de plechtigheden. Door de actualisatie van de vrijval van de voorzieningen is een eenmalig positief bedrag vanuit 2014 zichtbaar op de vrijval uitgifte graven (€ 39.000) en afkoop onderhoud (€ 23.000).

Reservemutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	g=c-f
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	
210 Groot onderhoud wegen	0	319	319	2.156	1.465	0	3.621	-1.465	1.784
210 Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	394	425	31	772	394	76	1.089	-318	349
565 Integraal Waterplan	0	47	47	47	0	47	0	47	0
723 Energiebeleidsplan (incl.SLOK)	0	99	99	241	0	0	241	0	99
996 Stadsstrand Noordelijke Poeloever	755	755	0	0	755	322	433	-433	433
4 Openbare ruimte	1.149	1.646	497	3.216	2.614	446	5.384	-2.169	2.666

210 Groot onderhoud wegen

Zie toelichting programma

210 Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)

Zie toelichting programma

996 Stadsstrand Noordelijke Poeloever

Conform eerdere rapportage heeft de realisatie van het Bad a/d Poel vertraging opgelopen wegens uitgebreid onderzoek en procedures op gebied van ecologie. Omwille van zorgvuldig transport en hijsen, is een second opinion gevraagd en uitvoerig overleg gevoerd met de transporteurs, de provincie en gemeente Amsterdam. Dit levert verzwarende maatregelen t.a.v. het transport op. I.v.m. een bezwaar wordt zekerheidshalve nog een aanvullend geluidsonderzoek gedaan. De aanleg van nutsvoorzieningen pakt duurder uit dan voorzien en er zijn extra beschermende maatregelen aan de oever voorgesteld. Dit levert tenslotte extra opslagkosten op. Door genoemde complicaties is de prognose dat het totale budget uiteindelijk met minimaal € 75.000 wordt overschreden.



Voorzieningenmutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	g=c-f
721 Bedrijfsafval	0	-13	-13	96	-24	0	72	24	-37
721 Huishoudelijk afval	0	-86	-86	911	-40	0	871	40	-126
722 Riolering	1.389	319	-1.070	657	1.212	0	1.870	-1.212	142
724 Afkoop onderhoud graven	257	208	-49	2.114	439	238	2.315	-201	153
724 Begraafplaats Zorgvlied	16	478	463	1.678	-233	0	1.445	233	230
724 Dubieuze debiteuren Zorgvlied	0	0	0	37	8	29	17	21	-21
724 Uitgifte graven	448	523	75	4.425	529	588	4.365	60	16
4 Openbare ruimte	2.109	1.430	-679	9.918	1.891	855	10.954	-1.036	357

721 Bedrijfsafval

Het resultaat op het product afvalbeheer derden en bedrijfsafval rekt af met deze voorziening.

721 Huishoudelijk afval

Het resultaat op het product huishoudelijk afval rekt af met deze voorziening.

722 Riolering

Het resultaat op het product riolering rekt af met deze voorziening.

724 Afkoop onderhoud graven en uitgifte graven

Zie toelichting product.

724 Begraafplaats Zorgvlied (egalisatievoorziening)

Het resultaat op het product begraven en onderhoud rekt af met deze voorziening.

724 Dubieuze debiteuren Zorgvlied

In het raadsvoorstel "budgetoverheveling 2014-2015" van december 2014 zijn gedragsregels opgesteld voor het bepalen van dubieuze debiteuren. De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

De noodzakelijke omvang wordt vastgesteld door afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten als bepaald percentage als dubieuze vordering te beschouwen; tussen 1 en 2 jaar is dit 50%, tussen 2 en 3 jaar 75% en voor oudere vorderingen 100%.

Kredieten

Investering Werf Zorgvlied

De werfgebouwen voldoen uit het oogpunt van capaciteit en veiligheid onvoldoende. De bouwbeveiligingen voor de realisatie van het crematorium belemmeren de nodige bouwactiviteiten en renovatie aan de werf en worden daarom doorgeschoven tot na de oplevering van het crematorium. Het restant krediet ad. € 334.000 voor verbetering van de werf moet worden overgeheveld naar 2016.

Investering Columbarium Zorgvlied

De levering van het columbarium voldoet niet aan de door Zorgvlied gestelde eisen. De leverancier heeft toegezegd de gewenste aanpassingen in 2016 te zullen uitvoeren. In 2016 zal dan ook pas tot betaling worden overgegaan. Het krediet ad. € 33.500 moet daarom worden overgeheveld naar 2016.

Stadsstrand

Zie de toelichting op de reserve Stadsstrand Noordelijke Poeloever. Het restant krediet ad. € 434.000 moet worden overgeheveld naar 2016.



Subsidies

			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	werkelijk
565 Openbaar groen				
Groenraad Amstelveen	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het groenbeleid.	Uitvoering geven aan verordening procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2006.	9	9
Totaal programma 4			9	9



4.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Missie 2014 – 2018

De stad nadert zijn fysieke grens en er vindt derhalve een verschuiving plaats van ontwikkeling naar beheer, van uitleg naar transformatie en van nieuw naar vernieuwend. De nadruk ligt op kleinschalige projecten binnen bestaand bebouwd gebied, veelal vervanging of transformatie.

Het heeft prioriteit om bewoners en initiatiefnemers meer ruimte en maatwerk te bieden bij ruimtelijke ordening, ontwikkeling, welstand en inrichting. Stimulering van eigen verantwoordelijkheid van bewoners, zoals (collectief) particulier opdrachtgeverschap en groene initiatieven, en het toepassen van functiemenging en flexibiliteit zijn belangrijke uitgangspunten. Deregulering is hierbij de opdracht. De uitdaging is tegelijkertijd de ruimtelijke kwaliteit van de leefomgeving en het duurzaam ruimtegebruik in Amstelveen te behouden en te versterken.

Op fysiek terrein wordt de komende jaren de juiste maat gevonden voor uitvoering van de grote projecten in de stad, zoals inpassing van de A9, de Amstelveenlijn en het Stadshart. Deze ontwikkelingen bepalen immers in grote mate de ruimtelijke kwaliteit van de stad.

Uitgangspunt is dat de Amstelveners zich gemakkelijk en veilig door de stad moeten kunnen verplaatsen, ongeacht het gebruikte vervoermiddel. Dat betekent ook waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, de verkeersafwikkeling, de bereikbaarheid, de parkeervoorzieningen en de leefbaarheid van en in Amstelveen, voor alle verkeersdeelnemers.

Goed wonen is een basisvoorziening. Amstelveen richt zich daarom de komende jaren op de speerpunten: 1. Bevorderen van de doorstroming op de woningmarkt; 2. Duurzaamheid; Variatie in woonvormen; en 4. Meer ruimte voor eigen verantwoordelijkheid van bewoners. Daarnaast zullen wij meer aansturen op leefbare wijken met een gemengde bevolkingsopbouw. Tenslotte zal Amstelveen scherp toezien op de naleving van de met Eigen Haard gemaakte prestatieafspraken.

Thema 2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Lobby / veilig stellen belangen Amstelveen binnen Rijks SMASH / LIB	Uitvoering	Uitgevoerd. Wordt gecontinueerd in 2016
Uitvoering structuurvisie Amstelveen 2025 (diverse projecten en notities)	Uitvoering	Uitgevoerd/ continu proces
Advies actualisatie Planologische verkenning Noorderlegmeerpolder	College, 3 ^e kwartaal	Nog niet gereed. Wordt 2 ^e kwartaal 2016 aan college voorgelegd
Vaststellen diverse bestemmings-, uitwerkings-, wijzigingsplannen en afwijkingen op het bestemmingsplan	Raad en/of college, Nog in te plannen	Gedurende 2015 zijn diverse ruimtelijke besluiten genomen. In het kader van de actualiseringsplicht is bestemmingsplan Amstelveen Zuid-oost vastgesteld
Uitvoering Ruimtelijk Kwaliteitskader Amstelveen	Uitvoering	Uitgevoerd/continu proces
Collegeprogramma	College-	Toelichting



	/raadsbesluit /uitvoering	
1. Het Stadsplein verlevendigen		
Actiepunten 2015: Fysieke maatregelen uitwerken en ten uitvoer brengen (Stadsplein).	Uitvoering	Gedeeltelijk gerealiseerd. In afstemming met UR wordt gewerkt aan de verlevendiging van het Stadsplein. In 2016 wordt dit gezamenlijk verder uitgevoerd.

Thema 2.5.2 Stedelijke ontwikkelingen

Bestuurlijke actiepunten

Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Amstelveenlijn		
1. De te maken ongelijkvloerse kruisingen harmonieus inpassen in het Amstelveense Stadsbeeld en zorgen voor een veilige en vlotte verkeersafwikkeling.		
Actiepunten 2015: In overleg met de SRA en de Dienst Metro komen tot een ontwerp voor de ongelijkvloerse kruisingen en hiervoor een ontwerp bestemmingsplan in procedure brengen.	Raad, 2 ^e kwartaal	De wettelijk vereiste milieuonderzoeken zijn in december pas compleet gemaakt door SRA en MET. College heeft het besluit genomen over het ontwerp bestemmingsplan eveneens in december. De raadsbehandeling is voorzien voor 2 ^e kwartaal 2016.
In overleg met de SRA en de Dienst Metro komen tot een ontwerp voor het opstel terrein in de Legmeerpolder en hiervoor een ontwerp bestemmingsplan in procedure brengen.	Raad, 2 ^e kwartaal	De wettelijk vereiste milieuonderzoeken zijn in december pas compleet gemaakt door SRA en MET. College heeft besluit genomen over het ontwerp bestemmingsplan eveneens in december. De raadsbehandeling is voorzien voor 2 ^e kwartaal 2016.
2. De hinder voor de passagiers tijdens de ombouw tot een minimum beperken.		
Actiepunten 2015: In overleg met de SRA een go- no gobesluit opstellen inclusief een plan voor het tijdelijk openbaar vervoer gedurende de realisatiefase.	Raad, 4 ^e kwartaal	Gerealiseerd
A9		
1. De te verbreden A9 inpassen in het Amstelveense stadsbeeld.		



Actiepunten 2015: Opstellen van een uitvoeringsovereenkomst met Rijkswaterstaat om de Amstelveense belangen te borgen.	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd. Kan pas na Ontwerp Tracébesluit worden opgesteld. Wordt aldus 4 ^e kwartaal 2016.
In opdracht van Rijkswaterstaat opstellen van groeninrichtingsplannen en plannen voor kruisende verkeersverbindingen in overleg met omwonenden en bedrijven.	College, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd. Het inpassingsplan (esthetisch programma van eisen) wordt 1 ^e kwartaal 2016 gepresenteerd, parallel aan de publicatie van het Ontwerp Tracébesluit.
In overleg met Rijkswaterstaat omwonenden en bedrijven tijdig informeren over de planning en voortgang van de werkzaamheden en rekening houden met hun belangen.	Uitvoering	Uitgevoerd / continu proces.
N201-A9		
1. Komen tot een duurzame oplossing voor een vlotte en veilige afwikkeling van het doorgaand verkeer tussen de N201 en de A9 als alternatief voor de aanleg van de oostelijke Randweg.		
Actiepunten 2015: Opstellen van een plan voor verbetering van de verbinding N201-A9 in samenwerking met de Provincie Noord-Holland en de Stadsregio.	Raad, 4 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd. Is vertraagd door het ontbreken van een goed verkeersmodel. Planning is raad 2 ^e kwartaal 2016.
2. Zorgen voor een vlotte en veilige afwikkeling van het verkeer tijdens de ombouw van de Amstelveenlijn en de verbreding van de A9.		
Actiepunten 2015: Afstemmen van de uitvoering van de plannen voor de A9, Amstelveenlijn en N201-A9 in overleg met RWS, Stadsregio en Provincie.	Uitvoering	Gerealiseerd
Stadshart		
1. Uitwerken van de Visie Stadshart 2025 tot een samenhangende ruimtelijke uitwerking van alle ontwikkelingen in en rond het Stadshart waaronder de verbreding van de A9 en de ombouw van de Amstelveenlijn.		
Actiepunten 2015: Opstellen en vaststellen van kaders voor de gebiedsvisie Stadshart.	College, 2 ^e kwartaal	Nog niet gereed. Proces wordt vertraagd door gebrek aan voortgang in de gesprekken met onder andere UR over de visie. Wel is er voortgang in gesprekken over het Stadsplein en met ASR.



Opstellen van de gebiedsvisie.	Uitvoering	Nog niet gereed. Zie boven
2. Voor het aantrekkelijker maken van het Stadshart zijn we afhankelijk van diverse partijen. In samenwerking met deze partijen gaan we initiatieven die het Stadshart versterken, stimuleren.		
Actiepunten 2015: Onderzoek, afstemming en overleg met bewoners, ondernemers en overige stakeholders.	Uitvoering	Uitgevoerd / continu proces.

Thema 2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Uitvoering Woonvisie	Uitvoering	Uitgevoerd/continue proces
Uitvoering prestatieafspraken met Eigen Haard	Uitvoering	Uitgevoerd/continue proces
Afsluiten prestatieafspraken met Woonzorg Nederland	College, 1 ^e kwartaal	Niet uitgevoerd. Prioriteit is gegeven aan de ontwikkeling van de Woonagenda. Op basis daarvan zullen in 2016 nieuwe afspraken met de corporaties worden gemaakt of worden voorbereid.
Verordening huisvestingswet	Inbreng in regionale besluitvorming, 1 ^{ste} kwartaal 2015 (regioraad)	Uitgevoerd
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Gemeentelijke achtervangpositie Waarborgfonds Sociale Woningbouw a) verkrijgen meer inzicht in financiële risico's gemeentelijke achtervang en mogelijkheden deze te verkleinen; b) versterken relatie gemeentelijke prestatieafspraken en garantstellingen;		
Actiepunten 2015: Besluit over gemeentelijke achtervangpositie	College of Raad, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd
2. Realiseren van goedkope koopwoningen en middel dure huur- en koopwoningen voor lage en middeninkomens.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren bouwprogramma (regulier)	Uitvoering	Uitgevoerd, continue proces



3. Realiseren woningen met zorgvoorzieningen voor ouderen in woonservice-zones, zodat zij langer zelfstandig kunnen wonen.		
Actiepunten 2015: Uitvoeren van de WMO nota die eind 2014 is vastgesteld	Uitvoering	In uitvoering
4. Verlagen aandeel scheef wonen door corporatie		
Actiepunten 2015: Uitvoeren inkomensafhankelijk huurverhoging door Eigen Haard	Uitvoering	In uitvoering tot het moment dat het rijksbeleid wijzigt.
5. Actualiseren Woonvisie		
Actiepunten 2015: Besluit actualisatie Woonvisie door raad	Raad, 4 ^e kwartaal	Besluitvorming is iets vertraagd wegens participatie-traject woonagenda. Besluitvorming wordt voorzien in maart 2016
6. Bouwen naar de wensen van de woonconsument		
Actiepunten 2015: Uitvoeren via bouwprogramma	Uitvoering	In uitvoering

Thema 2.5.4 Verkeer en vervoer

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Uitvoeringsprogramma verkeer 2015-2018	Raad, 3 ^e kwartaal	Gerealiseerd.

Thema 2.5.5 Parkeren

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Parkeernormennota	Raad, 4 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Evaluatie parkeerbeleid	College, 2 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Stimuleren van ondergronds parkeren bij ruimtelijke ontwikkelingen indien verstoring van het stadsbeeld dreigt.		Anders gerealiseerd, want onderzoeksvraag is extern uitgezet
Actiepunten 2015: Per project wordt bekeken welke mogelijkheden er zijn om het parkeren bij nieuwbouw projecten in te passen.		In uitvoering/continu proces



Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
05 Ruimtelijke ontwikkeling									
211 Verkeer	3.194	5.669	4.728	694	4.034	6.014	1.966	4.048	-13
212 Projecten stedelijke ontwikkeling	11	407	1.166	460	707	726	187	539	167
214 Parkeren	-456	4	1.965	1.960	5	2.051	2.304	-253	258
810 Ruimtelijke ordening	502	504	1.267	745	522	1.925	1.417	509	13
821 Ruimtelijke (her)ontwikkeling	305	304	387	82	304	330	71	259	45
822 Woonruimteverdeling	133	134	164	30	134	161	31	130	4
823 Bouwvergunningen	604	368	2.432	2.368	64	2.454	2.399	55	9
824 Overig bouwen en wonen	1.588	1.612	1.662	0	1.662	1.563	17	1.546	116
825 Vastgoed	-1.382	144	2.418	2.116	302	2.353	2.158	194	108
826 Woonwagens en woonwagenlocaties	209	107	296	192	104	338	186	151	-47
831 Bouwgrondexploitatie	-115	-2.053	43.182	53.275	-10.093	29.411	41.200	-11.789	1.697
Totaal saldo van baten en lasten	4.592	7.200	59.668	61.922	-2.254	47.325	51.937	-4.611	2.357
Reservemutatie (- = onttrekking)	-761	-3.181	457	4.527	-4.070	659	3.587	-2.927	-1.142
Resultaat	3.832	4.020	60.125	66.449	-6.324	47.985	55.523	-7.539	1.215

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:

212 Projecten stedelijke ontwikkeling

Voor de projecten A9, Amstelveenlijn en Stadshart zijn minder ambtelijke uren gemaakt en heeft er minder inhuur plaatsgevonden dan waarop vooraf rekening mee was gehouden, hetgeen een voordeel oplevert van € 105.000. In overleg met Rijkswaterstaat en het beoogde stedenbouwkundige bureau is er echter voor gekozen om eerst het Esthetisch Programma van eisen voor de A9 te laten opstellen en pas in maart 2016 te starten met de inpassingsstudie A9 Oude Dorp en de inpassingsstudie Traverse-Stadshart. Er is hierdoor een half jaar vertraging opgetreden, waardoor de kosten niet in 2015 zijn gemaakt.

Hiernaast is € 62.000 ontvangen doordat een kostenverhaalsovereenkomst is gesloten voor de Amstelveenlijn, waardoor alternatieve dekking voor gemaakte plankosten is ontstaan.

Er is een onderbesteding bij het Stadsplein. Deze is voor een deel te verklaren doordat een aantal werken nog niet zijn uitgevoerd in afwachting van nog te nemen stappen met de ontwikkelaar. Hierdoor is € 230.000 minder uit de reserve onttrokken dan begroot.

214 Parkeren

Er is € 343.000 meer aan inkomsten binnen gekomen, waarvan de helft betrekking heeft op naheffingsaanslagen. Het restant betreft met name extra inkomsten voor parkeervergunningen en parkeergelden.

In 2015 heeft er op het uitgavenniveau een overschrijding plaatsgevonden van € 85.000. Dit wordt veroorzaakt door eenmalige investeringen voor de wijziging van het parkeerregime Kostverlorenhof en Oude Dorp voor een bedrag van € 58.000. Verder zijn er kosten gemaakt voor de inhuur externe deskundigheid i.v.m. de voorbereidingen voor een eventuele uitbesteding van taken op het gebied van parkeer (toezicht).

824 Overig bouwen en wonen

Ten behoeve van de onafhankelijke monumentencommissie is € 65.000 niet besteed. De begroting is nog afgestemd op de oude situatie voor de instelling van de commissie ruimtelijke kwaliteit. Met deze commissie en vermindering van het aantal leden is aanzienlijk bespaard op de kosten, dit is echter nooit in de begroting verwerkt. Dit zal komend jaar met de wijziging van het welstandstoezicht alsnog gebeuren.

Daarnaast is € 50.000 monumentensubsidie niet besteed en derhalve niet ten laste van de reserve gebracht. De financiële omvang van verleende monumentensubsidies zijn vooraf lastig in te schatten omdat deze volledig vraagafhankelijk zijn.



825 Vastgoed

Sprake is van een incidenteel voordelig saldo vanwege € 39.000 achterblijvende kosten van het parkeersysteem aan de Wisselstroom en van hogere parkeerinkomsten ad. € 29.000, met name ten gevolge van verhuur van het parkeerterrein bij het Ziekenhuis Amstelveen.

826 Woonwagens en woonwagenlocaties

Het incidentele nadelig saldo, groot € 47.000, is veroorzaakt door extra onderhoudskosten aan huurwoonwagens bij huurderswisseling.

831 Bouwgrondexploitaties

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen in de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. De resultaten in de jaarrekening hebben betrekking op afboekingen, (tussentijdse) winstnemingen en wijzigingen in de voorziening Verliesgevende projecten. Hieronder worden de meest significante afwijkingen (€ 0,1 miljoen per grondexploitatie) toegelicht.

Voordelen (totaal € 3,4 miljoen)

Van Heuven Goedhartlaan (€ 1,7 miljoen voordeel)

Conform de vastgestelde nota grondbeleid 2012 is er een tussentijdse winstneming in het project gerealiseerd van € 1,7 miljoen. Tussentijdse winstneming kan dan alleen als de inkomsten zijn gerealiseerd en de kosten die nog te gaan zijn goed kunnen worden ingeschat, en hier vervolgens vanaf worden getrokken. Doordat de grondopbrengst dit jaar onverwacht vóór 31 augustus is ontvangen en doordat eind december duidelijkheid is ontstaan over de nog te maken kosten (eerder bestond enige onzekerheid in de fiscale constructie), is de winstneming reeds gerealiseerd. Eerder was deze voor 2016 in de begroting opgenomen.

Afgesloten projecten (€ 0,7 miljoen voordeel)

Er is een aantal grondexploitaties afgesloten met een positief resultaat: Amsterdamseweg 441, Bankras deelplan 2 en Bovenkerk. De grondexploitaties worden afgesloten omdat de projecten zijn opgeleverd en het niet meer nodig is de grondexploitaties open te houden. Bij Bankras deelplan 2 en Bovenkerk worden nog wel enige nakomende kosten verwacht en in Bovenkerk worden nog drie kavels buiten de exploitatie om verkocht. Bij de actualisatie grondexploitaties die het 2e kwartaal 2016 aan de raad wordt voorgelegd wordt hierop teruggekomen. De afgesloten grondexploitaties hebben een niet begrote winstneming van € 0,7 miljoen tot gevolg.

Projecten met reservemutatie (€ 1,0 miljoen voordeel)

De kosten voor Amstelzijde (€ 586.000), Grote projecten (€ 232.000) en kwaliteitsverbetering openbare ruimte (€ 193.000) zijn lager dan begroot. Deze kosten worden verrekend met de bijbehorende reserves. Deze fasering is voor het programma neutraal; bij de regel reservemutatie ontstaat een nadeel van gelijke omvang.

Nadelen (totaal € 1,8 miljoen)

Oostelijke Poeloever (€ 0,2 miljoen nadeel)

Het project Oostelijke Poeloever is in voorbereiding. Conform de voorovereenkomst met de ontwikkelaar is een factuur voor kostenverhaal verstuurd. De ontwikkelende partij is echter failliet verklaard. Een derde partij neemt wellicht de verplichting over. Onderhandelingen hierover lopen nog. Vanwege het gehanteerde voorzichtigheidsprincipe is het gefactureerde bedrag van € 0,2 miljoen opgenomen in de voorziening Dubieuze debiteuren.

Loeten, De Block (€ 0,4 miljoen nadeel)

Bij project De Loeten De Block is er al enige jaren een betalingsregeling om de openstaande verplichtingen aan de gemeente Amstelveen te voldoen. Het volledige bedrag was reeds opgenomen in



de voorziening verliesgevende projecten. Er is nu echter met een nieuwe partij een akkoord bereikt over de afkoop van de bestaande verplichting. Het gevolg is dat het te vorderen bedrag deels wordt kwijtgescholden. Hierdoor vervalt de bestaande voorziening, maar wordt het project afgeboekt met een bedrag van afgerond € 0,4 miljoen.

Machineweg (0,1 miljoen nadeel)

Conform begroting is de tussentijdse winstneming bij project Machineweg verwerkt. Deze is echter € 0,1 miljoen lager dan in de tweede tijdvakrapportage gemeld. Het herstellen van de brug in dit project is, in tegenstelling tot de eerdere verwachting, toch nodig. Hierdoor kan het budget in de grondexploitatie niet vrijvallen.

Dotatie voorziening (1,1 miljoen nadeel)

Zie toelichting bij voorzieningen

Reservemutatie (831 bouwgrondexploitaties: lagere onttrekking € 1 miljoen)

De lasten op 831 bouwgrondexploitaties voor Amstelzijde (€ 586.000), grote projecten (€ 232.000) en kwaliteitsverbetering openbare ruimte (€ 193.000) zijn lager dan begroot. Deze kosten worden verrekend met de bijbehorende reserves. Deze fasering is voor het programma neutraal. Op de regel reservemutatie ontstaat namelijk een nadeel van dezelfde omvang (€ 1 miljoen).

Reservemutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a plus	b minus	c=b-a verschil	stand 1 jan	d plus	e minus	stand 31 dec	f=e-d verschil	g=c-f
211 Gebiedsontwikkeling A9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211 Verkeersmaatregelen	0	1.416	1.416	2.784	0	1.361	1.423	1.361	55
211 Verkeersregelinstallaties	0	197	197	2.301	0	200	2.101	200	-3
824 Dekking kapitaallasten gronden	0	877	877	1.959	0	877	1.082	877	0
824 Monumentenzorg	0	69	69	115	12	0	127	-12	82
824 Startkoop Amstelveen	257	0	-257	28	254	0	282	-254	-3
826 Dekking kapitaallasten woonwag	0	30	30	30	0	30	0	30	0
831 Amstelgroen/Amstelzijde	0	931	931	1.493	0	345	1.148	345	586
831 Grote projecten	0	1.007	1.007	1.075	0	775	300	775	232
831 Kwaliteitsverbetering openbare ruimte	0	0	0	56	193	0	249	-193	193
5 Ruimtelijke ontwikkeling	257	4.527	4.270	9.841	459	3.587	6.713	3.127	1.142

824 Monumentenzorg

Zie toelichting programma.

831 Amstelgroen/Amstelzijde

Voor project Amstelzijde is € 0,6 miljoen minder aan de reserve onttrokken dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat er al dekking is ontstaan door een bijdrage vanuit Wegen en een externe bijdrage. Anderzijds is de uitvoering iets gefaseerd, waardoor de kosten later komen.

831 Grote projecten

Zie toelichting programma.

831 Kwaliteitsverbetering openbare ruimte

In 2015 is € 193.000 meer vanuit grondexploitaties aan de reserve afgedragen dan in de begroting opgenomen. Vanuit de in 2015 vastgestelde grondexploitatie De Loeten Kooij is een afdracht aan de reserve gedaan. Deze afdracht was echter begroot als kosten in de buitenruimte voor aanleg watercompensatie en niet als dotatie aan de reserve. Omdat een directe aanleg van water niet wenselijk is in het project wordt een afdracht aan de reserve gedaan voor watercompensatie elders in het peilgebied.



Voorzieningenmutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	g=c-f
823 Dubieuze debiteuren bouwleges	0	0	0	110	24	0	133	-24	24
826 (huur)woonw. en -lokaties	102	160	58	174	102	19	257	-82	141
831 Verliesgevende projecten	0	0	0	1.678	1.135	0	2.813	-1.135	1.135
5 Ruimtelijke ontwikkeling	102	160	58	1.962	1.260	19	3.203	-1.241	1.299

826 (huur)woonwagens en -lokaties

De noodzakelijke omvang van de voorziening voor meerjarig onderhoud van de woonwagens wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geactualiseerd. Aan de hand van deze actualisatie is gebleken dat de omvang van de onderhoudsvoorziening toereikend is. In 2015 is € 140.000 minder besteed aan onderhoud. Als de aanbesteding is afgerond worden de uitgaven in 2016 alsnog ten laste van de voorziening gebracht.

831 Verliesgevende projecten

Ter dekking van kosten ten behoeve van vastgestelde grondexploitaties die verliesgevend zijn of grondexploitaties waar kosten gemaakt moeten worden terwijl de inkomsten nog niet verzekerd zijn is de voorziening verliesgevende projecten ingesteld. Hieronder worden de mutaties > € 100.000 toegelicht.

De Loeten (€ 0,1 miljoen voordeel)

Conform de op 29 april 2015 vastgestelde (negatieve) grondexploitatie De Loeten Kooij wordt aan de voorziening € 535.000 toegevoegd. De negatieve grondexploitatie De Loeten Kooij is veroorzaakt doordat deze ontwikkeling de eerste is binnen De Loeten waarbij de gemeentelijke investering om het plan te realiseren groter is dan de bijdrage die verhaald kan worden op de initiatiefnemer. Door het slechte economische klimaat is in het verleden besloten geen bestemmingsplan en exploitatieplan vast te stellen, waardoor initiatieven nu individueel worden verrekend. De haalbaarheid van vaststellen van een bestemmingsplan en exploitatieplan is nu vanwege de positief gewijzigde economische omstandigheden in onderzoek.

Zoals in de toelichting op de bouwgrondexploitaties reeds is beschreven zijn er in dit project De Loeten Block nieuwe afspraken omtrent kostenverhaal. Dit resulteert in een afboeking op het project, maar ook in de vrijval van de eerder getroffen voorziening van € 0,6 miljoen.

Scheg (€ 0,2 miljoen nadeel)

De Scheg is een groot faciliterend project waar de kosten voor de dekking uitgaan. Omdat kostenverhaal nog niet is verzekerd, is vanuit een voorzichtigheidsprincipe € 0,2 miljoen aan de bestaande voorziening toegevoegd. Uitgangspunt is de gemaakte kosten in de toekomst te verhalen op ontwikkelende partijen.

Uilenstede omgevingskwaliteit (€ 0,6 miljoen nadeel)

Voor project Uilenstede Omgevingskwaliteit is € 0,6 miljoen aan de voorziening toegevoegd. Een tussentijdse scopewijziging en een vertraging in het project hebben meer kosten opgeleverd, deze zijn onvoldoende goed gemaakt met het aanbestedingsvoordeel dat vooraf ingecalculeerd was. Op dit moment zijn een aantal posten waar nog geen dekking voor is uit het project gehaald, mocht er nog dekking gevonden worden voor deze zaken dan zullen deze alsnog worden uitgevoerd. Komende maanden wordt ook nog onderzocht of het resultaat kan verbeteren door inzet van middelen uit de waterbank: in het project is een surplus aan water gerealiseerd die kan dienen als watercompensatie voor andere projecten.



Loeten, algemeen (€ 0,1 miljoen nadeel)

In project De Loeten worden algemene projectkosten gemaakt, terwijl het kostenverhaal en eventuele grondverkoop op andere individuele projecten worden verantwoord. Hierdoor ontbreekt directe dekking voor deze kosten, waardoor de benodigde voorziening met € 0,1 miljoen is opgehoogd. In 2016 wordt een voorstel aan de raad voorgelegd voor het gehele plangebied van De Loeten. Dekking van deze algemene kosten wordt in dit voorstel meegenomen.

Projecten in voorbereiding (€ 0,3 miljoen nadeel)

Er is in 2015 aan negen projecten gewerkt waarvan nog geen startnotitie is vastgesteld. Hierop zijn tot en met 2015 wel kosten verantwoord en ook in 2016 worden hier kosten op gemaakt. Nieuwe BBV-regelgeving heeft mogelijk tot gevolg dat deze kosten afgeboekt moeten worden. Met inachtneming van dat risico worden de kosten t/m 2015 voorzien, waardoor in de jaarrekening 2015 een nadeel van € 0,3 miljoen ontstaat. Ook hier geldt dat dekking voor deze voorbereidingskosten in de nabije toekomst wordt verwacht door het sluiten van kostenverhaalsovereenkomsten of grondverkoop.

Subsidies

			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	Werkelijk
824 Overige bouwen en wonen				
Advies Commissie Wonen	Vanuit vakkennis en ervaringsdeskundigheid adviseren over ruimtelijke ontwikkeling en bijdragen aan de gebruikerskwaliteit van woningen en woonomgeving uit het oogpunt van de toekomstige bewoner.	Uitvoering geven aan de verordening, procedure en vormgeving structurele participatie gemeente Amstelveen 2006.	6	3
Amstelveense aanvragers o.b.v. de Monumentenverordening	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het monument.	Monumentenzorg.	90	33
Totaal programma 5			96	36



4.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Missie 2014 – 2018

Het gemeentebestuur onderkent de kracht in de samenleving en de eigen verantwoordelijkheden die mensen willen en kunnen nemen. Het bestuur verbindt en inspireert, beloont eigen initiatief en geeft tijdig ruimte voor inbreng in gemeentelijke plannen.

Het bestuur wil vermindering en versoepeling van regels; overbodige regelgeving wordt afgeschaft en de administratieve lasten voor burgers en bedrijven worden beperkt. Aansluiten bij wettelijke regels en een grote mate van terughoudendheid met extra gemeentelijke regels is het uitgangspunt.

Amstelveen is een betrokken stad die oog heeft voor de wereld om zich heen, hieraan een bijdrage levert en hierin kansen ziet voor haar eigen ontwikkeling. Het is de gastvrije thuishaven voor inwoners van diverse nationaliteiten en internationale bedrijven. Het internationale karakter wordt ondersteund door ruimte te geven aan initiatieven om quality of life aspecten (onder meer voorzieningen en culturele uitingen) voor expats in Amstelveen te ondersteunen.

De gemeente Amstelveen staat voor betrouwbare, klantgerichte dienstverlening. De kosten hiervan zijn zo laag mogelijk en er wordt ingezet op meer digitale informatievoorziening en dat inwoners en ondernemers zoveel mogelijk digitaal kunnen afhandelen.

Amstelveen streeft naar een veilige en leefbare stad, waarmee inwoners zich verbonden voelen, zich (mede) verantwoordelijk voelen en zich vanuit hun eigen kracht actief inzetten voor de veiligheid en leefbaarheid in hun eigen buurt.

Thema 2.6.1 Veiligheid en handhaving

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Nota Integraal Veiligheidsbeleid 2015-2018	Raad, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Actieplan integrale veiligheid 2015 vaststellen en uitvoeren	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Uitvoeringsplan projecten handhaving	College, 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd
Strategisch meerjarenprogramma Integrale handhaving 2015-2019	College, 2 ^e kwartaal	Niet gerealiseerd. In het kader van interbestuurlijk toezicht moet gekomen worden tot een meerjarenbeleid Vergunningen, Toezicht en handhaving (collegebevoegdheid) en op basis van de wet VTH de daaraan gekoppelde verordening met kwaliteitscriteria.(een raadsbevoegdheid) Er is nu voor gekozen, vanwege onbekendheid van de invoeringsdatum, om nu eerst door het college het



		meerjarenbeleid VTH te laten vaststellen in het 2e kwartaal 2016 . De verwachting is dat de verordening met kwaliteitscriteria in het 3de kwartaal aan de raad kan worden aangeboden, er vanuit gaande dat de invoeringsdatum 1 juli 2016 is.
Maken samenwerkingsafspraken met AMHK en Actiecentrum Veiligheid	Regionaal	Niet gerealiseerd. Het overleg om te komen tot afspraken tussen Veilig Thuis en het Actiecentrum Veiligheid loopt nog.
Haalbaarheidsonderzoek Family Justice Center	Regionaal	Gerealiseerd
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Schade aan gemeentelijke eigendommen altijd verhalen op de dader.		Uitgevoerd conform actiepunt. Dit is een structureel punt. Bij daderindicatie wordt een verhaalactie ingezet.
Actiepunten 2015: Voortzetting plan van aanpak vernielingen/vandalisme en graffiti.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt
2. In de vorm van een pilot gezamenlijke inkoop van preventieve veiligheidsmaatregelen realiseren en de kritische succesfactoren vaststellen.		Anders gerealiseerd want de gemeente heeft zelf tegen gereduceerde prijzen preventieve maatregelen ingekocht en weer met subsidie verkocht danwel in het kader van voorlichtingsbijeenkomsten wegegeven. Zie ook volgend actiepunt.
Actiepunten 2015: Programmatische aanpak van woninginbraken op hotspots: - creatieve communicatiecampagnes - voorlichtingsbijeenkomsten - collectieve inkoop van middelen - intensievere samenwerking met woningcorporaties en regiogemeenten - bepaling kritische succesfactoren voor de pilot	Uitvoering	Anders gerealiseerd want de collectieve inkoop voor individuele inwoners verloopt via subsidies waarbij afspraken zijn gemaakt met de plaatselijke ondernemers met een certificaat voor het politiekeurmerk veilig ondernemen. Op projectbasis wordt samengewerkt met de woningbouwcorporatie en regiogemeenten (DDO offensief). Evaluatie van het plan van aanpak woninginbraken moet nog geëvalueerd worden (1 ^e kwartaal 2016).
3. Burgers en bedrijven bewust maken van de risico's van bijvoorbeeld		Uitgevoerd conform actiepunt



inbraak en diefstal.		
Actiepunten 2015: Haalbaarheid inzet mobiel cameratoezicht op hot spots bij overlast/vernielingen onderzoeken, evt. in regioverband	Besluit burgemeester, 3 ^e kwartaal	Anders uitgevoerd want voorbereidingen zijn gestart om tijdelijke cameratoezicht in de wijk Uilenstede toe te gaan passen.
4. Handhaving in eerste instantie richten op in stand houding van een veilige leefomgeving en bestrijding van overlast.		
Actiepunten 2015: Flexibele capaciteit handhaving inzetten op hotspots	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

Thema 2.6.2 Crisisbeheersing

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Uitvoering Beleidsplan Crisisbeheersing	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

Thema 2.6.3 Dienstverlening

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Onderzoeken innovaties dienstverlening	Uitvoering	
Collegeprogramma	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. In de vorm van een pilot een informatie desk in het Stadshart realiseren met openingstijden ook in het weekeinde.		
Actiepunten 2015: De pilot met de informatie desk in het Stadshart volgt de landelijke ontwikkelingen op het gebied van	Uitvoering	Niet gerealiseerd, zoals besproken met bestuurder en teruggekoppeld naar de raad



dienstverlening. Het streven is om een dergelijke desk de eerste helft van 2015 te realiseren.		
2. Binnen de wettelijke mogelijkheden realiseren van volledig digitale afhandeling van aanvragen bij de gemeente in 2017.	uitvoering	
Actiepunten 2015: Met de vervanging van het huidige zakenmagazijn zal het totale proces van burger naar backoffice digitaal kunnen worden afgehandeld.	Uitvoering	In afwachting van het nieuwe zaaksysteem. Implementatie hiervan is in 2016.
3. Meer digitale informatie uitwisseling met ketenpartners met name op het gebied van veiligheid, zorg en werkgelegenheid.		
Actiepunten 2015: • Informatie-uitwisseling verbeteren met politie en via onze communicatiekanalen beschikbaar stellen aan inwoners • Eigen Haard heeft toegang tot de GBA en voor de zorg wordt er een digitaal regie platform ingericht.	College, 4 ^e kwartaal Uitvoering	Anders gerealiseerd, geen besluit. Uitgevoerd door promotie wijkagenten. Uitgevoerd conform actiepunt.

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

Thema 2.6.4 Communicatie en participatie

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
Participatieaanpak "Op zoek naar nieuwe wegen"	College, 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd, want dit gaat onderdeel vormen van de nieuwe participatie-aanpak
Participatievisie	Raad, 4 ^e kwartaal	Zie hieronder, punt 1.
Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Ontwikkelen nieuwe participatie-visie, vanuit breed perspectief		Niet gerealiseerd, want betrokken medewerkers waren druk met het project noodopvang vluchtelingen. Overigens liever spreken van participatie-aanpak die in het voorjaar 2016 zal volgen.
Actiepunten 2015: Met partijen in de stad ontwikkelen	College, 3 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd, want er zijn wel degelijk activiteiten



visie, inclusief opleveren <i>best practices</i> en testen nieuwe instrumenten (digitaal)		opgestart zoals de veldverkenning en pilot met community. In het voorjaar volgt de nieuwe aanpak.
2. Vergroting van de inbreng vanuit de samenleving in gemeentelijke plannen onder meer door gerichte inzet van social media.		Anders gerealiseerd, want er is inmiddels onderzoek naar mogelijkheden gedaan. In het voorjaar volgt online social media strategie.
Actiepunten 2015: Participatie via digitale media → 1 pilot test met community	Uitvoering	Uitgevoerd

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:

Gemeente wil gericht en beter gebruik van social media. Daartoe heeft zij social media beleid opgesteld. Het webteam van team communicatie is uitgebreid, waardoor het webteam een start heeft kunnen maken met de professionalisering van webcare en monitoring.

Thema 2.6.5 Regionale samenwerking en internationale betrekkingen

Bestuurlijke actiepunten

Programmabegroting	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
Uitvoering geven aan vastgestelde beleidskader internationale betrekkingen	Uitvoering	Uitgevoerd
Evaluatie project verbetering afvalmanagement samenwerking Europese partnersteden van Villa El Salvador	Uitvoering	Uitgevoerd

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:



Thema 2.6.6 Deregulering

Bestuurlijke actiepunten

Collegeprogramma	College- /raadsbesluit /uitvoering	Toelichting
1. Actieprogramma deregulering in verband met de afschaffing van regelgeving in verordeningen en beleidsnota's waarvan nut en noodzaak niet kan worden aangetoond, bijvoorbeeld: - Ruimtelijke deregulering		
Actiepunten 2015: Doorlopende acties voortvloeiend uit o.a. werkgroep APV en DHW.	Uitvoering	Eerste tranche deregulering Lokaal Ruimtelijk Beleid is juni 2015 door de raad vastgesteld. Tweede tranche wordt in februari 2016 aan de Raad aangeboden.
2. Aanvullende gemeentelijke regelgeving op het gebied van ruimtelijke ordening bovenop landelijke wetgeving afschaffen tenzij nut en noodzaak daarvan kan worden aangetoond: Uitvoeren experimenteerproject Zonnestein 64-66		
Actiepunten 2015: Experimenteerproject "Ontslakken gebiedsontwikkeling" Zonnestein 64-66	Uitvoering	Tender is in 2015 succesvol afgerond. In 2016 gaat de geselecteerde ontwikkelaar met omwonenden aan de slag.
3. Herziening van het welstandsbeleid met het doel het welstandstoezicht te verminderen dan wel deels af te schaffen.		
Actiepunten 2015: Uitwerking uitgangspunten herijking welstandsbeleid met het doel het welstandstoezicht te verminderen dan wel deels af te schaffen	Raad, 1 ^e kwartaal	De uitgangspunten van de herziening van het welstandsbeleid zijn in juli 2015 door de raad vastgesteld. Dit wordt nu verwerkt in een nieuwe nota en een nieuw reglement van orde die beiden in maart 2016 aan de Raad worden aangeboden.

Toelichting nieuwe actiepunten en overig:



Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
06 Bestuur, bevolking en veiligheid									
001 Bestuursorganen	3.004	3.118	2.984	0	2.984	2.920	1	2.920	64
002 Ondersteuning bestuursorganen	3.784	4.024	3.563	69	3.494	3.505	67	3.437	57
003 Verkiezingen	384	362	362	0	362	356	0	356	7
004 Burgerzaken	1.491	1.421	3.318	1.846	1.472	3.372	1.809	1.563	-92
005 Internationale samenwerking	120	154	154	0	154	106	7	99	55
120 Brandweer & rampenbestrijding	846	5.677	6.797	7	6.791	6.725	11	6.714	77
140 Openbare orde en veiligheid	2.808	2.847	2.440	102	2.338	2.245	166	2.079	259
510 Bibliotheekwerk en infovervoorziening	155	160	160	0	160	160	0	160	0
930 Uitvoering wet WOZ	790	729	729	0	729	780	0	780	-51
940 Heffing en invordering belastingen	595	649	769	121	649	810	160	650	-2
Totaal saldo van baten en lasten	13.977	19.141	21.278	2.145	19.133	20.978	2.220	18.758	375
Reservemutatie (- = onttrekking)	4.717	-29	0	954	-954	0	954	-954	0
Resultaat	18.694	19.113	21.278	3.099	18.179	20.978	3.174	17.804	375

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:

004 Burgerzaken

Het tekort wordt met name veroorzaakt door minder verkochte paspoorten en ID-kaarten en hiermee samenhangende afdrachten naar het rijk.

140 Openbare orde en veiligheid

graffiti-wall (€ 30.000 voordeel)

Het incidentele budget dat is bedoeld voor het realiseren van een graffiti-wall (€ 30.000) is niet aangesproken. De behoefte aan een dergelijke wall, dat zijn oorsprong had in het plan van aanpak graffiti, is niet meer aanwezig. Er is hier een zeer beperkte doelgroep voor, naast het feit dat de jeugdoverlast sterk verminderd is.

aanpak woninginbraken (€ 100.000 voordeel)

Qua onderverdeling van het totale budget van dit product is € 155.000 beschikbaar voor de bestrijding van woninginbraken. Dit is inclusief het extra structurele budget van € 100.000 dat via een raadsnotie voor de jaren 2014 en verder beschikbaar is gesteld.

Het plan van aanpak woninginbraken is tot uitvoering gebracht. De individuele subsidies voor hang en sluitwerk, die via bedrijven met het politiekeurmerk veilig wonen worden verstrekt loopt goed. Het aantal woninginbraken is in 2014 en 2015 ten opzichte van die jaren daarvoor gelukkig flink gedaald. Voorts is éénmalig een rijkssubsidie via de gemeente Amsterdam ontvangen voor woninginbraken en het donkere dagen offensief van € 34.000 terwijl hiervoor jaarlijks budget wordt vrijgemaakt. Er is feitelijk dus € 90.000 besteed aan woninginbraken.

Voorlichting (€ 25.000 voordeel)

Hoewel er heel veel activiteiten op voorlichtingsgebied zijn gepleegd behoefde er dit jaar relatief weinig nieuwe producten te worden aangeschaft. Tendens is ook dat er steeds meer digitaal aan voorlichting wordt gedaan en minder op locaties, zodat ook geen ruimten danwel apparatuur gehuurd hoeft te worden. Voorlichting aan ouderen blijft nog wel op locaties.

Cameratoezicht (€ 35.000 voordeel)

Door het wegvallen van het cameraproject Westwijk begin 2015 zijn er minder kosten. Daarnaast is er een structureel budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor mobiel cameratoezicht. Dit bedrag is slechts ten delen aangesproken in verband met het nieuwe cameraproject Uilenstede.



Overig

Tenslotte kan nog worden gemeld dat het aantal plotseling opkomende incidenten op het gebied van openbare orde en veiligheid, waaronder veilig ondernemen, in 2015 relatief klein is geweest. Hierdoor waren er geen ad hoc veiligheidsmaatregelen nodig.

Reservemutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a plus	b minus	c=b-a verschil	stand 1 jan	d plus	e minus	stand 31 dec	f=e-d verschil	
120 FLO kosten Brandweer	0	954	954	4.885	0	954	3.931	954	0
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	0	954	954	4.885	0	954	3.931	954	0

Voorzieningenmutatie + toelichting

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a plus	b minus	c=b-a verschil	stand 1 jan	d plus	e minus	stand 31 dec	f=e-d verschil	
120 Sociaal statuut brandweer	0	11	11	25	0	0	25	0	11
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	0	11	11	25	0	0	25	0	11

120 Sociaal statuut brandweer

Met ingang van 1 januari 2012 maakt de Brandweer Amstelveen onderdeel uit van de regionale Brandweer Amsterdam-Amstelland (conform raadsbesluit nummer 89 van 1 november 2007). Een aandachtspunt voor de regionalisering is de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden. Er is voor gekozen de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam te hanteren (Rechtspositie Gemeente Amsterdam). Voor de overgang naar de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam is tot 1 januari 2018 een overgangsregeling bepaald in overeenstemming met de bonden.

Subsidies

			Begroting x 1.000 euro	
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	begroot	werkelijk
005 Internationale samenwerking				
Amstelveense aanvrager o.b.v. subsidieregeling Internationale initiatieven	Internationale initiatieven.	Voorlichting en bewustwording met betrekking tot internationale samenwerking en het internationale karakter van Amstelveen.	16	17
140 Openbare orde en veiligheid				
Stichting Slachtofferhulp Amsterdam-Amstelland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	20	19
Bureau Halt regio Amsterdam	Voorlichting op scholen.	Preventie en bestrijding van jeugdcriminaliteit.	26	25
Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen burens.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	25	29
Stichting Meldpunt	Klachtenbehandeling, voorlichting en	Bestrijden en voorkomen	31	29



Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	Begroting x 1.000 euro	
			begroot	werkelijk
Discriminatie regio Amsterdam	advies.	discriminatie.		
Amstelveense aanvrager o.b.v. de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor particulieren (2015, onder voorbehoud van vaststelling Actieplan integrale veiligheid).	Veiligheidsprojecten in de wijken geïnitieerd door georganiseerde particulieren.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2011-2014 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	10	7
Amstelveense aanvrager o.b.v. de subsidieregelingen (kleine) veiligheidsprojecten voor bedrijven, (2015, onder voorbehoud van vaststelling Actieplan integrale veiligheid).	Veiligheidsprojecten voor bedrijven.	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2011-2014 ten einde veiligheid en gevoel van veiligheid te verbeteren.	10	6
Totaal programma 6			139	132



4.8 Algemene dekkingsmiddelen

Financieel overzicht

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
08 Algemene dekkingsmiddelen									
961 Beleggingen	-4.605	-2.173	346	2.550	-2.204	346	2.551	-2.205	1
962 Belastingen	-18.336	-19.120	5	18.979	-18.974	8	18.938	-18.930	-45
963 Algemene uitkering	-75.158	-93.347	0	93.647	-93.647	0	94.203	-94.203	556
964 Stelposten	90	-1.652	223	56	167	-25	56	-81	248
965 Bijzondere baten en lasten/interne rente	-1.228	97	9.870	3.914	5.956	4.930	4.173	757	5.199
966 Renteparagraaf en afschrijvingslasten	490	-1.500	16.493	18.693	-2.200	16.364	18.554	-2.190	-10
980 Intern product beheer gebouwen	39	1.198	10.271	10.220	52	10.920	10.296	624	-572
997 Interne producten	2.833	-1.696	0	-2.043	2.043	375	0	375	1.667
998 Kostenplaatsen	-3.018	-293	-0	92	-92	0	1.288	-1.288	1.196
Totaal saldo van baten en lasten	-98.892	-118.486	37.207	146.107	-108.900	32.919	150.058	-117.139	8.239
Reservemutatie (- = onttrekking)	-584	-1.858	8.077	14.775	-6.698	9.675	9.329	347	-7.044
Resultaat	-99.476	-120.344	45.285	160.882	-115.598	42.594	159.387	-116.792	1.195

Het resultaat is te verklaren door de volgende afwijking(en) met als minimale grens € 100.000 tenzij het bestuurlijk relevant is:

Belastingen

Bedrag x € 1.000	Actueel	begroot '15 (a)	werkelijk '15 (b)	verschil (c=b-a)	oude jaren (d)	begr-werk (e=c+d)	tot. werk '15 (f=b+d)
niet woning gebruik	3.325	3.258	3.366	108	-4	104	3.362
niet-woning eigendom	4.991	5.032	5.001	-31	-135	-166	4.866
woning eigendom	10.408	10.393	10.400	7	-6	1	10.394
totaal OZB	18.724	18.683	18.767	84	-145	-61	18.622
hondenbelasting		197	223	26	4	30	227
hondenbelasting kwijtschelding		-5	-9	-4		-4	-9
toeristenbelasting		99	89	-10		-10	89
totaal belasting	18.724	18.974	19.070	96	-141	-45	18.929

OZB-opbrengst

Bij opmaak van de rekening is beoordeeld wat de opbrengst zou moeten zijn op basis van de waardecapaciteit van woningen en niet-woningen na afhandeling van vrijwel alle bezwaarschriften; kolom "actueel". Dit is niet meer verwerkt via een begrotingswijziging. De werkelijke opbrengst voor aanslagjaar 2015 wijkt niet veel af van deze actuele prognose.

In de werkelijke baten 2015 zit een verrekening oude jaren verwerkt van € 141.000 negatief door met name toegekende bezwaarschriften.

algemene uitkering

De decembercirculaire leidt tot een incidenteel voordeel van € 0,65 miljoen. Dit is het gevolg van bijstelling van gehanteerde aantallen op de verschillende verdeelmaatstaven. Belangrijkste element is een hoger aantal bijstandsontvangers. Dit verklaart ruim de helft van het effect. Via raadsweb zijn de leden van de gemeenteraad in januari geïnformeerd over de effecten van de decembercirculaire.

Stelposten

Op de stelpost "onvoorzien" resteert een bedrag van € 84.000 en bij "areaal" € 160.000 euro.

bijzondere baten en lasten/interne rente

Amstelveenlijn (overschot € 5.720.000)

In de raad van 11 november 2015 is het "uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" behandeld. Via beslispoint 3 en 4 bij dit besluit is voorgelegd de bestemmingsreserve "Amstelveenlijn" met € 5,72 miljoen te verlagen en hiervoor een voorziening te treffen vanwege de verplichting die is ontstaan. Doordat het contract niet voor 31 december 2015, maar aan het begin van 2016 is



ondertekend moet pas op die datum de voorziening worden getroffen. Bij het opstellen van het raadsvoorstel van 11 november was rekening gehouden met een balansverschuiving in 2015. Vorenstaand betekent dat de begroting vanuit dit perspectief is gewijzigd met als gevolg dat rekening werd gehouden met lasten vanwege een dotatie aan de voorziening van € 5,72 miljoen (én op de regel "Reservemutatie" met baten vanwege een vrijval uit de reserve). Op beide onderdelen ontstaat nu een resultaat van € 5,72 miljoen die elkaar compenseren. In het raadsvoorstel bij deze programmarekening zal een besluit worden voorgelegd om de begroting 2016 te wijzigen voor de balansverschuiving.

tekort reservewaarde om aan toekomstige pensioenverplichtingen te voldoen (tekort € 615.000)

Door met name de lagere rekenrente is per 31 december 2015 de reservewaarde € 0,6 miljoen te laag om aan de toekomstige pensioenverplichtingen te kunnen voldoen. Het kan zijn dat door ontwikkelingen in de toekomst wederom een bedrag bijgestort moet worden.

Hierbij kan gedacht worden aan het verplicht afkopen van afgesloten verzekeringspolissen bij overdracht aan het ABP vanaf 2018. De tussentijdse afkoopwaarde van dit soort polissen ligt (aanzienlijk) lager dan de premievrije waarde bij de verzekeraar op de einddatum. In de komende jaren zal blijken wat het Ministerie van BZK besluit over deze polissen.

oninbare/dubieuze belastingdebiteuren (nadeel € 20.000)

In de begroting is een budget beschikbaar van € 150.000 ter dekking van oninbare/dubieuze debiteuren. Dit is nagenoeg toereikend om de in 2015 werkelijk opgetreden oninbare belastingvordering, alsmede de aanvullende dotatie aan de voorziening te dekken.

De noodzakelijke omvang wordt vastgesteld door afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten een bepaald percentage als dubieuze vordering te beschouwen; tussen 1 en 2 jaar is dit 50%, tussen 2 en 3 jaar 75% en voor oudere vorderingen 100%.

overig (voordeel € 150.000)

In de jaarrekening 2014 is een bedrag opgenomen voor nog te ontvangen kosten. Hiervan is dit verslagjaar € 100.000 niet benodigd gebleken. In 2015 is een laatste uitbetaling voor de vordering op Landsbanki ontvangen van € 50.000.

Interne producten + saldo kostenplaatsen

980 intern product beheer gebouwen (nadeel € 572.000)

De uitkomst wordt vertekend door extra afschrijvingen ten laste van de reserve ad € 631.000, terwijl de even grote onttrekking aan de reserve op een ander product wordt verantwoord. Hiervoor corrigerend resteert een voordelig saldo van € 95.000.

Dit is in hoofdzaak opgebouwd uit enerzijds de reeds in de tweede tijdvakrapportage genoemde drie negatieve begrotingsafwijkingen met een totaal van € 433.000 (# een incidenteel exploitatietekort op gebouwen met een voorziene beperkte exploitatieduur, # naar zijn aard incidentele huurderwing wegens tijdelijke leegstand of huurmatiging # eenmalige kosten van € 100.000 voor het op het gewenste niveau brengen van de brandveiligheid van het kinderdagverblijf Asserring 196 – 198, nadat tijdens een inspectieronde gebleken was, dat dit circa 20 jaar oude gebouw niet aan de in 2015 te stellen eisen voldoet) en anderzijds een vrijval uit de voorziening voor onderhoud ad € 511.000.

Vrijval uit de onderhoudsreserve is het gevolg van

- mutaties in het gebouwenbestand waarvoor de voorziening wordt gevormd,
- actualisering van de meerjarenonderhoudsplanung en
- verlaging van de opslag ter dekking van afdelingskosten van 17,7% naar 16%.

997 overige interne producten (voordeel € 1.667.000)

Bij het vaststellen van de begroting is een geautoriseerd saldo opgenomen voor de zogenoemde interne producten.



Financiële afwijkingen in de jaarrekening ten opzichte van de begrotingsniveau (kolom "resultaat 2015") worden afgewikkeld met de bestemmingsreserve bedrijfsvoeringsfonds (via de regel "reservemutaties"). Dit met uitzondering van het krediet Digitaal werken, waarvan ultimo 2015 € 1,5 miljoen van het door de raad beschikbare krediet niet is besteed.

997 Krediet digitaal werken

Het Programma Digitaal Werken, dat meerjarig wordt uitgevoerd, bevindt zich op dit moment in de inrichtingsfase. Hierbij hebben de systemen voor het sociaal domein en de inrichting van de internetsites de hoogste prioriteit. Daarnaast wordt het proces voor post en archief ingericht zodat deze begin 2017 operationeel kan zijn. In 2016 worden de systemen voor het sociaal domein, het Klant Contact Systeem en de Internetsites opgeleverd. Ook wordt er een aanvang gemaakt met de suite voor VTH. In 2017 zullen de processen voor post en archief en meldingen openbare buitenruimte worden opgeleverd. Ook wordt er een aanvang gemaakt met subsidies en contractbeheer. Omdat de aanbestedingen in 2015 meer tijd vergden dan verwacht schuift het programma door en zal het zijn afgerond in het derde kwartaal van 2018.

Van het totaal beschikbaar gestelde krediet van € 1,7 miljoen euro is in 2014 en 2015 voor de voorbereiding van alle werkzaamheden € 200.000 uitgegeven. Via een beslispoint in het raadsvoorstel bij deze programmarekening wordt voorgesteld het restant krediet per 31 december 2015 van € 1,5 miljoen te storten in een aparte bestemmingsreserve en daarmee beschikbaar te houden voor de verwachte uitgaven in 2016 en verder.

997 Krediet Inkoop & Aanbesteding

Van het door de raad beschikbare extra budget voor Inkoop & Aanbesteding is ultimo 2015 € 128.000 niet besteed. Dit wordt betrokken bij de werkzaamheden in 2016.

997 Investeringskosten Werkplein

De kosten voor de inrichting van het zogenoemde Werkplein is ten laste gebracht van het bedrijfsvoeringsfonds van het Facilitair bedrijf.

998 kostenplaatsen (nadeel € 1.288.000)

De kolom "saldo rekening 2015" wordt afgewikkeld met de bestemmingsreserve bedrijfsvoeringsfonds (via de regel "reservemutaties").

Reservemutatie

De reserve sportvelden valt voor € 540.000 vrij. Het resultaat vanwege het niet vrijvallen van de reserve "Amstelveense bijdrage M51" staat beschreven bij bijzondere baten en lasten.

Reservemutatie

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a plus	b minus	c=b-a verschil	stand 1 jan	d plus	e minus	stand 31 dec	f=e-d verschil	g=c-f
960 Amstelveense bijdrage M51	0	5.720	5.720	6.000	0	0	6.000	0	5.720
960 Duurzame vervanging vastgoed	930	930	0	0	930	930	0	0	0
960 Sportvelden	0	730	730	845	0	845	0	845	-115
960 Verbouwing vierde sporthal	1.650	0	-1.650	0	1.650	0	1.650	-1.650	0
960 Verbouwing wijkcentrum De Bolder	1.684	0	-1.684	0	1.684	9	1.675	-1.675	-9
960 Westwijkplein	0	609	609	611	1.076	1.683	4	607	2
996 Dekking kapitaallasten	4.410	3.802	-608	33.454	3.202	4.494	32.163	1.292	-1.900
997 Vervanging bedrijfsmiddelen	1.743	1.705	-38	4.056	2.258	520	5.794	-1.738	1.700
998 Bedrijfsvoeringsfonds	2.920	4.741	1.821	3.964	4.213	4.824	3.353	611	1.210
8 Algemene dekkingsmiddelen	13.337	18.237	4.900	48.930	15.013	13.304	50.639	-1.708	6.609



sportvelden

De reserve sportvelden valt voor € 540.000 vrij.

Amstelveense bijdrage M51

Zie toelichting programma: bijzondere baten en lasten.

verbouwing vierde sporthal

Diverse onderwijsinstellingen en sportverenigingen hebben aangegeven aanvullende behoefte aan goede binnensportruimte te hebben. In de Kadernota 2016 is voor de verbouwing van een vierde sporthal € 1,65 miljoen beschikbaar gesteld.

verbouwing wijkcentrum De Bolder

De Bolder ligt op een centrale plaats in de wijk bij winkelcentrum, scholen en sportvoorzieningen. Het gebouw is verouderd en technisch aan grondige renovatie toe. Daarnaast sluit de functionele indeling van het gebouw niet aan bij de behoefte, zeker niet binnen de context van 'welzijn nieuwe stijl'. Voor de volledige renovatie van De Bolder is een krediet van € 1,7 miljoen beschikbaar gesteld.

Westwijkplein

In de raadsvergadering van 12 december 2012 is het voorstel "Vaststellen van de grondexploitatie Westwijkplein en het bouwkrediet voor vernieuwing van wijkcentrum Westend" vastgesteld. Onderdeel van dit raadsvoorstel vormt een bijdrage uit de algemene reserve van € 849.000. Deze onttrekking is via de Kadernota 2014 bekrachtigd.

dekking kapitaallasten

Investeringsfondsen zijn één-op-één gekoppeld aan investeringen die ingevolge Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)-voorschriften zijn geactiveerd, maar die reeds in één keer vanuit reserves zijn gedekt. Het betreft de administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van deze investeringen. Tegenover de investeringsfondsen staat een gelijke boekwaarde.

Het resultaat betreft een lager investeringsbedrag inzake met name wagenpark (€ 1,2 miljoen) dat gedoteerd wordt in deze reserve voor toekomstige kapitaallasten. Zie verder de toelichting onder kredieten op dit programma.

vervanging bedrijfsmiddelen

Via de ideaalcomplexen lopen dotaties en onttrekkingen in verband met investeringen in bedrijfsmiddelen. Hier ligt een relatie met het verschil bij dekking kapitaallasten.

bedrijfsvoeringfonds

Het overschot op de bedrijfsvoeringfondsen wordt betrokken bij het oplossen van knelpunten in de bedrijfsvoering. Het oplossen van problemen binnen de bedrijfsvoering is primair de verantwoordelijkheid van het management en komt niet tot uitdrukking op de bestuurlijke producten/programma's.

Binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte beschikt elke afdeling over een bedrijfsvoeringsfonds (totaal € 1 miljoen). Jaarlijks worden de resultaten van zowel bestuurlijk product "997 Interne producten" als "998 Saldo kostenplaatsen" daarmee verrekend. Daarenboven beschikt de directie over een concern bedrijfsvoeringsfonds (€ 2,3 miljoen).

Als bovengrens voor de omvang van het fonds schrijft de nota 5% van de bedrijfsvoeringsbudgetten voor. Met een omvang eind 2014 van afgerond 3,4 miljoen euro blijft het fonds binnen deze grens. De gezamenlijke bedrijfsvoeringsfondsen bedragen namelijk € 100 miljoen. Met een maximum van 5% daarover bedraagt de bovengrens van het bedrijfsvoeringsfonds € 5 miljoen.



vervanging bedrijfsmiddelen – egalisatie Grondbank

Het resultaat van de grondbank is per saldo € 0,1 miljoen positief. De geprognosticeerde inkomsten voor de bagger (circa € 60.000) zijn niet gerealiseerd doordat Waternet om moverende redenen nog geen gebruik heeft gemaakt van de gemeentelijke depotruimte. De uitgaven zijn lager doordat grond nog afgevoerd moet worden, deze kosten volgen in 2016.

Voorzieningsmutatie

product + omschrijving	bijgestelde begroting			jaarrekening					verschil
	a	b	c=b-a	stand	d	e	stand	f=e-d	
	plus	minus	verschil	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil	g=c-f
960 Bijdrage A9	778	0	-778	17.036	767	0	17.803	-767	-12
960 Dubieuze debiteuren	0	0	0	310	359	40	629	-319	319
960 Functioneel Leeftijdsonslag Brandweer	0	43	43	0	0	0	0	0	43
960 Individueel keuzebudget	2.100	0	-2.100	0	0	0	0	0	-2.100
960 Ombouw Amstelveenlijn	5.720	0	-5.720	0	0	0	0	0	-5.720
960 Onderhoud Vastgoed	2.958	3.209	250	4.619	3.033	2.032	5.620	-1.000	1.251
960 Wachtgeld en wethouders	1.111	416	-695	1.994	1.773	483	3.284	-1.290	594
8 Algemene dekkingsmiddelen	12.668	3.667	-9.001	23.960	5.931	2.555	27.336	-3.376	-5.625

bijdrage A9

De voorziening wordt jaarlijks contant gemaakt tegen een rentepercentage van 4,5%. Hierdoor zal de voorziening jaarlijks groeien en toereikend zijn om de tweede tranche in 2020 van ongeveer € 22 miljoen euro aan het Rijk te betalen. De rente waar het Rijk de vordering in 2015 mee heeft verhoogd, wijkt niet af van de in de berekening opgenomen rente.

dubieuze debiteuren

In het raadsvoorstel "budgetoverheveling 2014-2015" van december 2014 zijn gedragsregels opgesteld voor het bepalen van dubieuze debiteuren, De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

De noodzakelijke omvang wordt vastgesteld door afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten een bepaald percentage als dubieuze vordering te beschouwen; tussen 1 en 2 jaar is dit 50%, tussen 2 en 3 jaar 75% en voor oudere vorderingen 100%. Dit leidt tot een voorziening per 31 december 2015 van € 629.000. De grootste post hierbinnen betreft belastingdebiteuren (€ 243.000).

individueel keuzebudget

De invoering van het individueel keuzebudget per 1 januari 2016 betekent dat werknemers zelf mogen bepalen op welk moment zij hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen uitgekeerd krijgen. De uitkeringen moeten plaatsvinden in het kalenderjaar. Dit heeft gevolgen voor het vakantiegeld over de periode juni t/m december 2015 dat normaal gesproken in mei 2016 wordt uitgekeerd.

De structurele begroting bevat een raming voor één jaarschijf vakantiegeld. Die wordt van oudsher gebruikt voor de uitbetaling van het vakantiegeld in mei van dat jaar. Strikt genomen gaat het echter om de uitbetaling van de rechten die de achterliggende twaalf maanden zijn opgebouwd en vindt vervolgens de opbouw van nieuwe rechten plaats die in mei van het jaar erna tot betaling komen. In een zuiver lasten/-baten stelsel behoort men dan een voorziening te vormen voor deze opgebouwde rechten.

Als uitvloeisel van het accountantsverslag 2014 (pagina 19) valt niet meer te ontkomen aan een stelselwijziging. Dit betekent een eenmalige vorming van een voorziening vakantiegeld ten laste van de algemene reserve van € 2,1 miljoen. In de besluitvorming is ervan uitgegaan dat het onderdeel vormt



van de balanspost "voorzieningen". Bij de accountantscontrole is gebleken dat het een "overlopende passiva" betreft.

onderhoud Vastgoed

Zie toelichting intern product "beheer gebouwen".

ombouw Amstelveenlijn

Zie toelichting product: bijzonder baten en lasten.

wachtgeld en wethouders

Zie toelichting programma.

Kredieten (opgave december 2015)*wagenpark*

De geplande investeringen van € 1.2 miljoen in het wagenpark worden niet in 2015 gerealiseerd. Zolang nog geen duidelijkheid is over de toekomst van het overslagstation bij afvalbeheer, welke aan vervanging toe is, wordt er nog niet geïnvesteerd (€ 160.000 begroot). De begrote vervanging van 2 kraaninzamelvoertuigen (€ 610.000) bevindt zich in de laatste fase van gunning, en zal in 2016 gerealiseerd worden. De aanbestedingen voor investeringen in het wagenpark met een volume van € 360.000 zijn in gang gezet, maar de levering heeft in verband met regelgeving inkoop en aanbesteding vertraging opgelopen. Deze uitgaven zijn nu voorzien in 2016. De overige geplande investeringen zullen eveneens in 2016 plaatsvinden.

containers

Zolang nog geen duidelijkheid is over de toekomst van het overslagstation bij afvalbeheer, welke aan vervanging toe is, wordt er nog niet geïnvesteerd (€ 104.000 begroot).

Zorgvlied

Het vaststellen van de nieuwe aanbestedingsregels hebben vertraging opgeleverd bij het plaatsen van orders voor de aanschaf van een grafdelfmachine ad. € 145.000 en een transportwagen ad. € 48.000. Inmiddels is het aanbestedingsproces gestart voor levering in 2016.



5 Paragrafen



5.1 lokale heffingen

5.1.1 Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De gemeenteraad bepaalt de hoogte van het tarief en welke van die heffingen ook daadwerkelijk worden geheven.

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Amstelveen kent de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, toeristenbelasting, parkeergeld en hondenbelasting. Parkeergeld betreft formeel een belasting. Gelet op het betalen van een vergoeding voor deze dienst zijn de inkomsten in deze paragraaf onder retributies verantwoord.

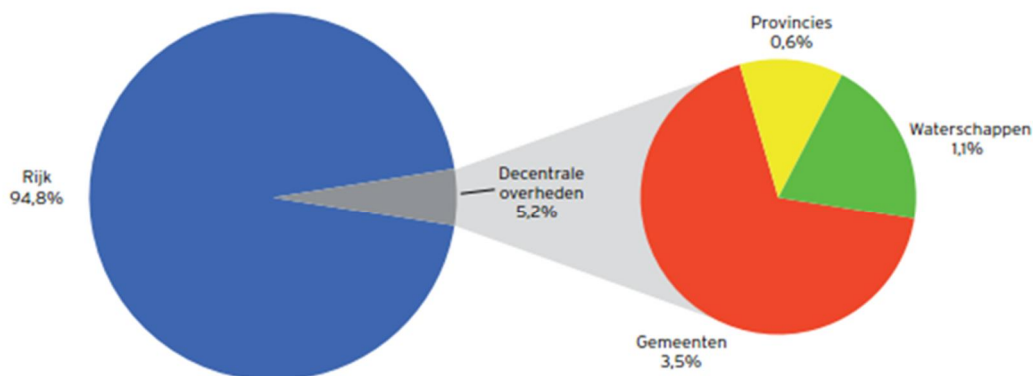
Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Amstelveen kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolrecht, leges, marktgeld, kostennaheffingsaanslag (parkeren) en grafrechten.

Grafrechten zijn onderverdeeld in rechten begraafplaats (zoals recht van begraven en begraven houden) en onderhoudsrechten begraafplaats. De post leges bevat secretarieleges (voor paspoorten, rijbewijzen etc.) en bouwvergunningen.

5.1.2 Inkomsten lokale heffingen

Van elke euro die huishoudens en bedrijven in Nederland aan belastingen en sociale premies betalen gaat ruim drie procent naar de gemeenten. De decentrale overheden nemen samen 5 procent voor hun rekening, de rijksoverheid 95%¹. Het aandeel aan ontvangen belastingen en retributies van Amstelveen bedraagt voor 2015 € 45,8 miljoen.



¹ <http://www.rijksoverheid.nl/documenten-en-publicaties/rapporten/2015/04/02/rapport-monitor-van-de-ontwikkeling-van-de-lokale-lasten-op-macroniveau.html>

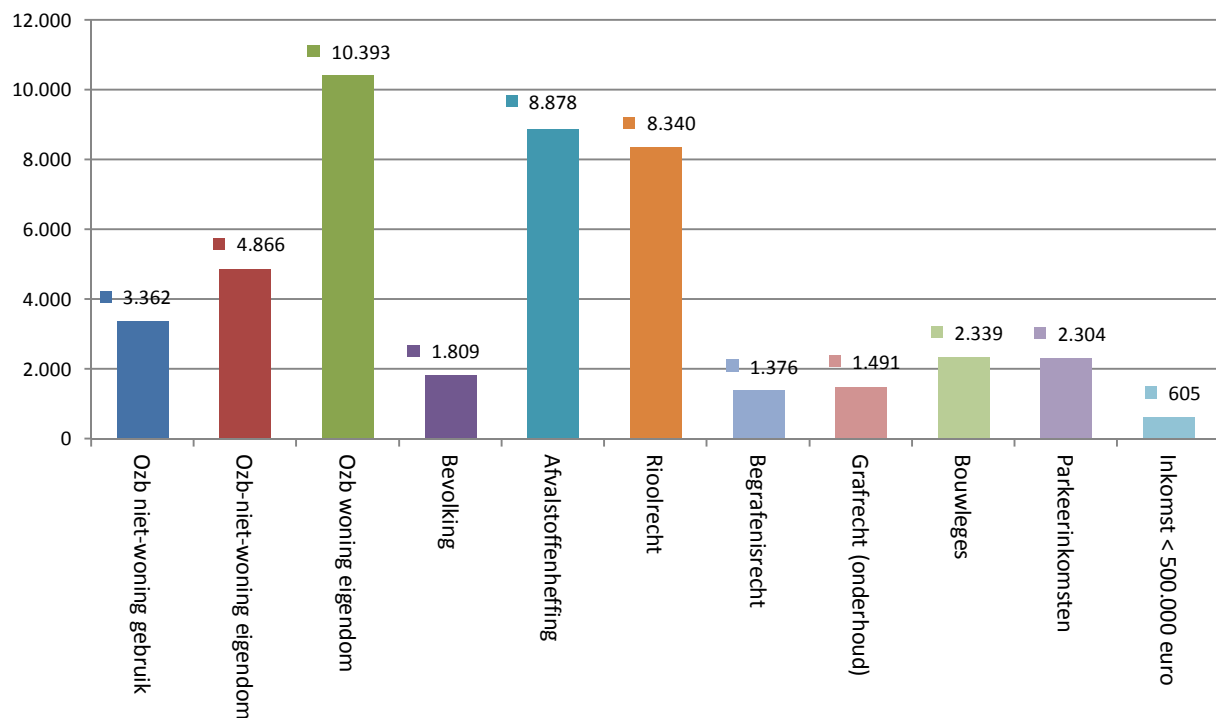


5.1.3 Geraamde inkomsten lokale heffingen

Onderstaande tabel geeft inzicht in de totaal geraamde inkomsten uit lokale heffingen zoals opgenomen in de begroting 2016. Gemeten naar financiële omvang bepalen de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en het rioolrecht met afgerond 78 procent de opbrengst lokale heffingen.

bedragen x € 1.000	rekening	begroting	rekening
omschrijving	2014	2015	2015
Ozb niet-woning gebruik	3.059	3.258	3.362
Ozb-niet-woning eigendom	4.806	5.031	4.866
Ozb woning eigendom	10.172	10.394	10.393
Toeristenbelasting	97	99	90
Hondenbelasting	209	197	226
Belastingen	18.343	18.979	18.937
Afvalstoffenheffing	8.704	8.930	8.878
Rioolrecht	8.093	8.270	8.340
Marktgelden	156	135	154
Begrafenisrecht	1.476	1.205	1.376
Grafrecht (onderhoud)	1.460	1.378	1.491
Bouwleges	1.957	2.368	2.339
Parkeerinkomsten	2.460	1.960	2.304
Bevolking	1.766	1.846	1.809
APV vergunningen	101	93	110
Overig	29	12	25
Retributies	26.202	26.197	26.826
Totaal	44.545	45.176	45.763

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven, waarbij alle inkomsten kleiner dan € 500.000 zijn getotaliseerd.





Beleid en overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling;
- Het hanteren van kostendekkende tarieven.

Indexering

In de Kadernota 2015 is als uitgangspunt neergelegd dat wordt uitgegaan van een index van 1,00 procent.

Kostendekkende tarieven

Voor een groot deel van de in de tabel hierboven genoemde lokale heffingen geldt als uitgangspunt dat de totale kosten gedekt dienen te worden door de opbrengst uit het tarief. Om recht te doen aan dat uitgangspunt kan de werkelijke ontwikkeling van het tarief afwijken van het algemene indexeringspercentage van 1,00 procent. Daarnaast geldt bij de kostendekkende tarieven dat externe (met name wettelijke) factoren onverkort worden doorberekend in het tarief. Kostendekkende tarieven worden opgelegd voor de inzameling van huishoudelijk afval, riolering, begraven, kosten naheffingsaanslag parkeerbelastingen en leges.

Per heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2015;
- een vergelijking met tarieven welke zijn gehanteerd in de regio (waar voorhanden).²

5.1.4 Overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het gebruik (alleen niet-woningen) en een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen). De totale werkelijke OZB-opbrengst voor het aanslagjaar 2015 bedraagt € 18,7 miljoen. Door toegekende bezwaarschriften over oude aanslagjaren is dit jaar € 0,1 miljoen terugbetaald.

Macronorm

De macronorm is niet in wetgeving vastgelegd. In het bestuursakkoord tussen het Rijk en de VNG van juni 2007 is afgesproken dat er een bovengrens is aan de totale stijging van de OZB-opbrengst. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie op het volume van het gemeentefonds. Dit kan betekenen dat gemeenten collectief worden gekort als een aantal van hen het tarief fors verhoogt. Amstelveen blijft de laatste jaren door het gehanteerde indexeringsbeleid onder de macronorm.

Tarieven 2015

Jaarlijks vindt de waardetaxatie van het onroerend goed plaats. Indien sprake is van een waardeverhoging of -verlaging, dan wordt het tarief respectievelijk naar beneden of naar boven bijgesteld om een gelijke opbrengst te krijgen. Vervolgens wordt deze opbrengst geïndexeerd. De jaarlijkse indexering is afgestemd op de inflatieontwikkeling.

De in de begroting opgenomen gemiddelde prijscompensatie (lonen en prijzen) bedraagt 1,00 procent (opbrengst 2015 = opbrengst 2014+1,00%).

Voor de WOZ moeten alle onroerende zaken jaarlijks worden getaxeerd. De vastgestelde WOZ-waarde wordt door de gemeente gebruikt als heffingsmaatstaf voor de aanslag OZB. Voor de tarievennota 2015

² <http://www.coelo.nl/digatlas3/index.html>



is in eerste instantie rekening gehouden met een waardedaling van het onroerend goed van 5% voor de woningen en 7% voor de niet-woningen zoals kantoren, winkels en bedrijven.

In het raadsvoorstel van december 2014 is een herberekening gemaakt nadat de hertaxatie voor de WOZ grotendeels afgerond was. Op basis van die gegevens is de gemiddelde waarde gedaald voor woningen met 0,5% en voor de niet-woningen met 5,0%. Bij de berekening van deze percentages is eveneens rekening gehouden met toegekende verlagingen voor bezwaarschriften. Het tarief is op grond van deze aanpassing neerwaarts bijgesteld omdat anders een te hoge opbrengst wordt gerealiseerd.

Tariefontwikkeling (raadsvoorstel na tarievennota)

	2012	2013	2014	2015
woning eigendom	0,08276%	0,08660%	0,09279%	0,09419%
niet-woning eigendom	0,17952%	0,19699%	0,21680%	0,23049%
niet-woning gebruik	0,14455%	0,15861%	0,17456%	0,18558%

Tarieven omliggende gemeenten (2015)

	Aalsmeer	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn
woning eigendom	0,1207%	0,1120%	0,1095%	0,0920%	0,1241%
niet-woning eigendom	0,1889%	0,2405%	0,3067%	0,2533%	0,2124%
niet-woning gebruik	0,1648%	0,2326%	0,2589%	0,2076%	0,1712%

Toelichting verschil begroting-rekening

De werkelijke opbrengst voor aanslagjaar 2015 wijkt niet veel af van de actuele prognose.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor de afvalinzameling en verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen worden met de afvalstoffenheffing aan huishoudens in rekening gebracht. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid.

De tarievennota 2015 leidt tot de volgende tariefvoorstellen 2015;

- éénpersoonshuishouden: tarief 2014 + 1,00%
- meerpersoonshuishouden: tarief 2014 + 1,00%

Tariefontwikkeling (x 1 euro)

	2012	2013	2014	2015
éénpersoonshuishouden	211,50	200,00	202,50	204,50
meerpersoonshuishouden	243,00	243,00	246,00	248,50

Tarieven omliggende gemeenten (2015)

	Aalsmeer	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn
éénpersoonshuishouden	198	347	255	170	250
meerpersoonshuishouden	324	398	323	202	250

Omdat de wijze waarop afvalstoffenheffing wordt geheven per gemeente verschilt, geeft een vergelijking met omliggende gemeenten geen goed beeld.



Toelichting verschil begroting-rekening

De werkelijke opbrengst voor aanslagjaar 2015 wijkt niet veel af van de prognose.

Rioolrecht

De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn uitgangspunt voor de berekening van het tarief van het rioolheffing. Deze retributie wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht, waarbij de eigenaar de betalingsplichtige is. Indien meer dan 500 m³ water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m³ door de gebruiker een bedrag betaald.

Op 17 december 2014 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2015–2020 vastgesteld door de raad. In het GRP wordt weergegeven hoe de gemeente Amstelveen in de periode 2015-2020 haar rioleringstaak wil uitvoeren. In dit plan is rekening gehouden met het zogenaamde verbrede rioolrecht. Naast de reeds bestaande verantwoordelijkheid voor de afhandeling van het afvalwater hebben de gemeenten ook een zorgplicht voor het voorkomen van structureel nadelige gevolgen van grondwater en de zorg voor het inzamelen en verwerken van hemelwater.

De tarievennota 2015 leidt tot het volgende tariefvoorstel 2015;

- rioolrecht: tarief 2014 + 4,00%

Tariefontwikkeling (x 1 euro)

	2012	2013	2014	2015
bedrag per aansluiting	183,00	183,00	187,50	195,00
bij waterverbruik 500 m ³	183,00	183,00	187,50	195,00
bij waterverbruik 2500 m ³	1.113,00	1.113,00	1139,50	1185,00

Tarieven omliggende gemeenten (2015)

	Aalsmeer	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn
bedrag per aansluiting	172	206	120	268	223
bij waterverbruik 500 m ³	260	206	237	516	223
bij waterverbruik 2500 m ³	2.006	1.906	1.173	2.994	2.963

Toelichting verschil begroting-rekening

Door onder andere meer vervuilingseenheden is een hogere opbrengst van € 70.000 gerealiseerd.

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. De tarieven voor 2015 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie.

Tariefontwikkeling (x 1 euro)

	2012	2013	2014	2015
1e hond	57,96	58,83	59,57	60,17
2e hond	86,99	88,29	89,39	90,28
elke volgende hond (per hond)	116,12	117,86	119,33	120,52
kennel	232,03	235,51	238,45	240,83
totaal aantal honden per 1 jan.	3.352	3.381	3.357	3.472



Tarieven omliggende gemeenten (2015)

	Aalsmeer	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn
1e hond	72,72	103,44	77,00	69,60	83,46

Overige lokale heffingen

Naast de in het voorgaande behandelde tariefontwikkeling voor OZB, rioolrecht, hondenbelasting en afvalstoffenheffing valt samengevat het volgende te melden met betrekking tot de overige lokale heffingen:

Zorgvlied

De inkomsten uit hoofde van zowel de afkoop van grafrecht en onderhoudsrecht zijn hoger dan begroot, in totaliteit € 0,3 miljoen. Door het aanbieden van de mogelijkheid de verlengingen van de graftermijnen per jaar te betalen is de animo om de graven aan te blijven houden verbeterd. Het aanbieden van een verkorte graftermijn van 10 jaar, gekoppeld aan de afkoop van het onderhoud voor dezelfde periode, blijkt financieel aantrekkelijk.

Leges

Leges zijn verschuldigd voor een groot aantal zeer uiteenlopende diensten. Van de aanvraag voor een paspoort tot de aanvraag van een vergunning voor het kappen van een boom, De belangrijkste zijn de bouwleges en de leges bevolking. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking en in bepaalde gevallen door in wettelijke regelingen vermelde normbedragen.

Bouwleges

Voor het behandelen van aanvragen voor bouwvergunningen in het kader van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO) hanteert het college voor de bouwleges een kostendekkend tarief.

Het merendeel van de legesopbrengsten wordt gerealiseerd door grote bouwprojecten. Dit zijn projecten met een bouwsom van meer dan € 5 miljoen. Deze opbrengsten zorgen tevens voor een substantiële dekking van de kleine/particuliere aanvragen.

Leges Bevolking

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt in het kader van de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen.

Parkeren

Parkeerbelasting wordt geheven voor het parkeren van een motorvoertuig op plaatsen waar is besloten dat parkeerbelasting is verschuldigd. Het doel van de parkeerbelasting is het verbeteren van de doorstroming van de parkeergelegenheid door een financiële prikkel. Bezoekers dienen hiervoor per keer de parkeerbelasting te voldoen indien het voor deze is toegestaan in het aangewezen gebied te parkeren.

Voor bewoners en bedrijven is er de mogelijkheid tot het aanvragen van een vergunning. Hierdoor kunnen zij wel parkeren in het gebied en zijn de parkeerkosten substantieel lager .

Er is € 343.000 meer aan inkomsten binnen gekomen, waarvan de helft betrekking heeft op naheffingsaanslagen. Het restant betreft met name extra inkomsten voor parkeervergunningen en parkeergelden.

Toeristenbelasting

Voor het houden van verblijf binnen de gemeente, door personen die geen ingezetene zijn van de gemeente, wordt belastingen geheven. De tarieven voor 2015 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,00% t.o.v. 2014.



Het in 2015 verantwoorde bedrag toeristenbelasting heeft betrekking op het aantal overnachtingen dat in 2014 heeft plaatsgevonden.

APV

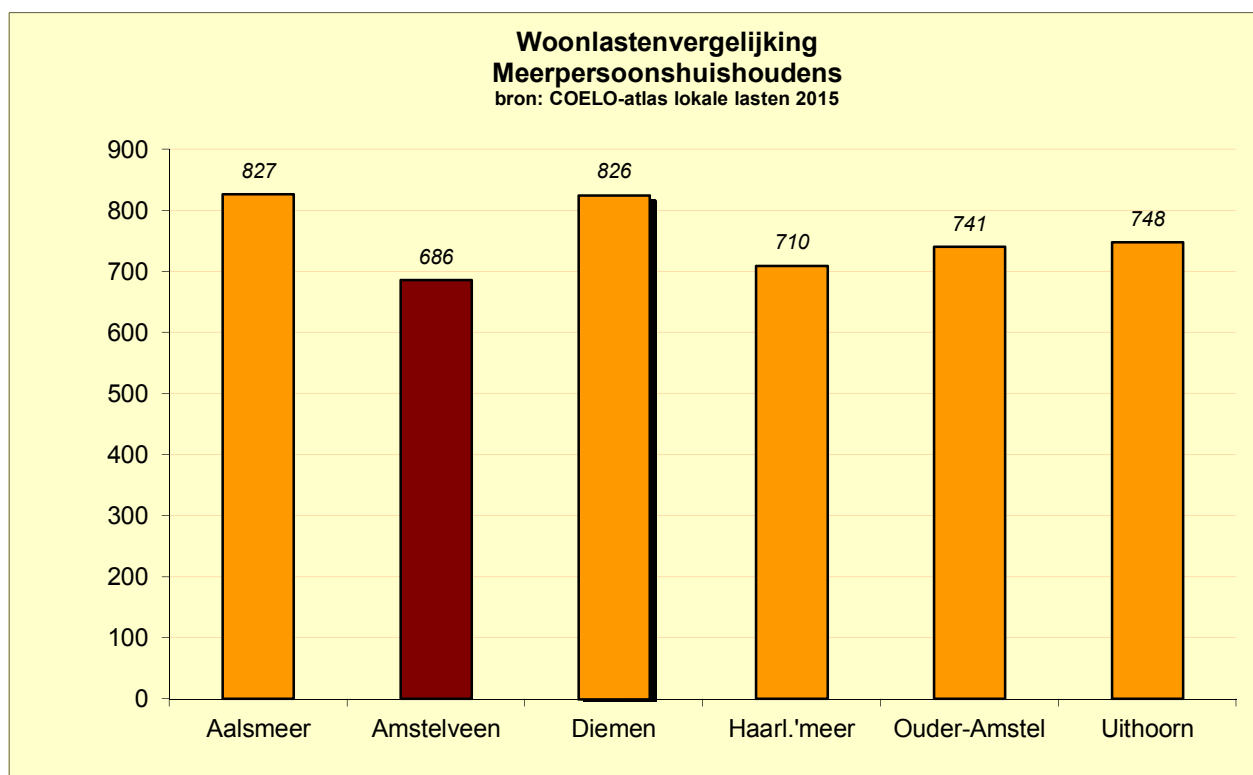
Dit betreft de inkomsten van de Algemene Plaatselijke Verordening en de Drank- en Horecawet.

5.1.5 Lokale lastendruk

Woonlastenvergelijking

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Amstelveense tarieven vergelijken wij ons op deze plaats met andere gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2015. Voor de vergelijking met omliggende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2015, opgesteld door het COELO³.

Voor 2015 bedragen de Amstelveense woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 686, hetgeen lager is dan het landelijk gemiddelde van € 716. Vergeleken met de ons omliggende gemeenten kent Amstelveen de laagste lokale lasten (zie hieronder). Gesteld kan worden dat Amstelveen in staat is haar kwalitatief hoogwaardig voorzieningenniveau te koppelen aan relatief lage woonlasten.



³ Deze COELO-Atlas geeft woonlastenberekeningen (OZB, riool en afvalstoffen) voor alle Nederlandse gemeenten en biedt daarmee een goed inzicht in de lokale lastendruk.



5.1.6 Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland kunnen gehele of gedeeltelijke kwijtschelding verlenen van gemeentelijke heffingen. Kwijtschelding wordt verleend indien een betalingsschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de opgelegde heffing te betalen.

Onder het huidige beleid kan kwijtschelding aangevraagd worden voor afvalstoffenheffing en hondenbelasting. Om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt uitgegaan van een normbedrag bestaanskosten van 100 procent van de bijstandsnorm. Behandeling van kwijtscheldingsaanvragen vindt plaats conform de Leidraad Invordering behorend bij de Invorderingswet 1990 en het Kwijtscheldingsbesluit Amstelveen.

Evenals in voorgaande jaren is gebruik gemaakt van de mogelijkheid vooraf kwijtschelding te verlenen op basis van de gegevens van het landelijke Inlichtingenbureau van het Ministerie van Sociale Zaken. Hierbij geeft de burger vooraf toestemming om de gegevens zoals die bij de landelijke overheid bekend zijn, te gebruiken voor de kwijtscheldingsaanvraag. Burgers hoeven na toestemming geen uitgebreid formulier in te vullen. Als voldaan wordt aan de kwijtscheldingsnormen wordt automatisch vooraf kwijtschelding verleend. Aanvragers waaraan geen automatische kwijtschelding kon worden verleend omdat bijvoorbeeld niet alle gegevens konden worden gecheckt, hebben daarna nog altijd mogelijkheid om een normale papieren kwijtscheldingsaanvraag in te dienen.

Reden voor afwijzing is in de meeste gevallen: een te hoog inkomen en/of een te hoog vermogen zoals één of meerdere autokentekens die op naam staan. Daarnaast weigert een klein gedeelte de juiste kopieën van gegevens te verstrekken waardoor geen volledige toetsing kan plaatsvinden.

kwijtschelding (per belastingjaar)	werkelijk 2012	werkelijk 2013	werkelijk 2014	werkelijk 2015
A) Formulieren:				
aantal verzoeken	820	700	904	495
afgewezen	270	200	164	158
Kwijtschelding	550	500	740	337
idem in euro	133.000	152.000	155.000	63.000
B) "automatische kwijtscheldingen"	786	915	682	1.188
idem in euro	179.000	204.000	161.000	264.000
A+B) totaal kwijtschelding (x €)	312.000	356.000	316.000	327.000

In totaliteit is de kwijtschelding 2015 niet veel hoger dan 2014. Wel is sprake van een verschuiving van aanvraag via formulieren naar automatische kwijtscheldingen.



5.1.7 Kerngegevens

	werkelijk 2012	werkelijk 2013	werkelijk 2014	werkelijk 2015
WOZ:				
WOZ-objecten per 1 januari:				
- woning	43468	44.370	44.720	44.872
- niet-woning.	2710	2770	2.778	2.658
WOZ-bezwaarschriften (objecten) in:				
- aantallen	1914	1934	898	1045
- percentages	4,1	4,1	1,9	2,2
WOZ-(hoger) beroepschriften	50	28	11	5
Invordering:				
Aantal afgegeven incasso's	44%	45%	47%	47%
Aantal aanmaningen	4796	4811	5099	5149
Aantal dwangbevelen	1802	1956	2157	1692

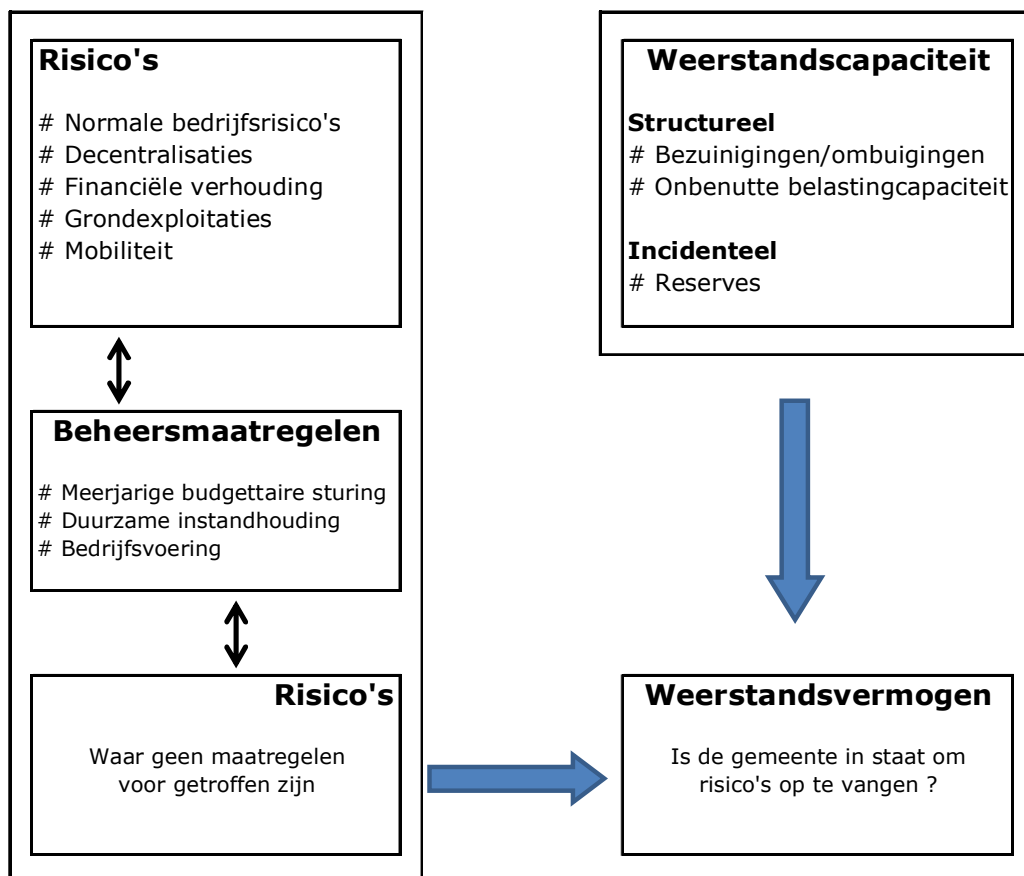


5.2 weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). In de huidige economisch onzekere tijden en de druk op houdbare overheidsfinanciën staat het gemeentelijke risicobeleid en inzicht voor de raad in de weerstandscapaciteit hoog op de bestuurlijke agenda.

Het beleidskader is met de nota Risicobeleid en reservebeleid in 2012 opnieuw vastgesteld. De opmerkingen en aanbevelingen van de rekenkamercommissie aangaande het gemeentelijk weerstandsvermogen hebben daarin hun plaats gekregen. De nota is de kapstok aan de hand waarvan deze paragraaf is uitgewerkt.

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.



Het betreft hier dus het duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen en de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren, het bevorderen van het risicobewustzijn, het vermijden van risico's en ten slotte beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen. Dit risicoprofiel wordt vervolgens afgezet tegen de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om tegenvallers op te vangen. Door risicoprofiel en weerstandscapaciteit met elkaar te confronteren kan een uitspraak over het weerstandvermogen van de gemeente worden gedaan.



Zolang de weerstandcapaciteit groter is dan de gekwantificeerde risico's kan de gemeente tegenvallers opvangen. De weerstandcapaciteit betreft overigens structurele en incidentele zaken. Bovenstaand wordt een en ander schematisch samengevat. Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheersmaatregelen. Want met gedegen beheersmaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Andersom geldt vanzelfsprekend ook dat, indien geen beheersmaatregelen worden getroffen, de risico's navenant toenemen.

5.2.1 Risico's en beheermaatregelen

Zoals hiervoor aangegeven dienen risico's en beheermaatregelen in onderlinge samenhang te worden gezien. Dit gebeurt in Amstelveen middels het door de jaren heen ontwikkelde duurzame financiële beleid dat de volgende pijlers kent:

1. Een goed functionerende planning en control-cyclus (meerjarige budgettaire kaderstelling en sturing);
2. Een adequaat activabeleid met daarin duurzame instandhouding van gemeentelijke bezittingen;
3. Een betrouwbare bedrijfsvoering;
4. Een adequaat risicobeleid en het aanwezig zijn en in standhouden van voldoende weerstandcapaciteit.

1. Meerjarige budgettaire kaderstelling en sturing

Amstelveen werkt vanuit een meerjarige visie en begroting waardoor structurele maatregelen kunnen worden geëffectueerd en indien nodig interim- of faseringsmaatregelen kunnen worden genomen zodat een zorgvuldige en afgewogen beleidsimplementering kan plaatsvinden. Dit krijgt onder meer vorm via de jaarlijkse begroting en rekening. In de Kadernota worden de actuele meerjarige ontwikkelingen (intern en extern (macro economische ontwikkelingen en de invloed daarvan op Amstelveen)) geschetst die van belang zijn voor bestuurlijke (bij)sturing. Indien daar aanleiding voor is dan wordt het bestuur separaat geïnformeerd.

Eind 2012 werden de gevolgen bekend van het Regeerakkoord Rutte II. Dit betreft vergaande decentralisatiemaatregelen in het sociaal domein, een omvangrijke korting op het gemeentefonds en een ingrijpende herziening van het verdeelstelsel voor de algemene uitkering. Het zwaartepunt van deze maatregelen lag qua ingangsdatum in 2015. Een goed beeld van de uiteindelijke effecten van de decentralisaties ontstaat pas na enkele jaren. Er blijft dus een stuk onzekerheid de komende jaren.

Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2014 is een nieuwe Politieke Agenda 2014-2018 opgesteld met een bestuurlijke visie voor deze periode. Dit is uitgewerkt in een College Uitvoeringsprogramma 2014-2018, dat gelijktijdig met de programmabegroting 2015 aan de gemeenteraad is voorgelegd. Dit heeft een vervolg gekregen met nadere kaderstellende besluitvorming via de Kadernota 2016 (juli 2015). Dit betreft naast noodzakelijke ombuigingen ook maatschappelijke investeringen in nieuw beleid en een lange termijnvisie, die anticipeert op de omslag van groeigemeente naar beheergemeente.

Daarmee ligt er een actueel meerjarig budgettair kader dat de bestaande gezonde financiële positie van Amstelveen handhaaft en dat robuust genoeg is om de openstaande uitdagingen en onzekerheden tegemoet te treden.

2. Duurzame instandhouding

Het waarborgen van de duurzame instandhouding van de Amstelveense (fysieke) infrastructuur en voorzieningen op langere termijn is een belangrijke pijler van het gemeentelijk (financieel) beleid. De essentie van dit beleid is met drie samenhangende lijnen te duiden:

- Op basis van rationele meerjarige onderhoud beheerplannen hebben de meerjarenramingen toereikende structurele budgetten voor de instandhouding van de bestaande fysieke infrastructuur (gemeentelijke gebouwen inclusief onderwijs, wegen, groen en sportvelden).



Hiermee is een belangrijk risico voor gemeenten, namelijk het sluipender wijze ontstaan van onderhoudsachterstanden, ingedamd;

- De beschikbare middelen worden zo effectief en efficiënt mogelijk ingezet. De optimalisering van de werkwijze en afstemming via een integraal uitvoeringsprogramma infra vervult daarin een wezenlijke rol;
- De komende jaren dient zich een omslag aan van groeigemeente naar beheergemeente. Dit wordt vroegtijdig onderkend en hierop wordt geanticipeerd in de koers voor de langere termijn.

De verdere uitwerking van de duurzame instandhouding staat centraal in paragraaf 5.3 Onderhoud kapitaalgoederen.

3. Bedrijfsvoering

Het ambtelijk management is binnen bestuurlijk vastgestelde kaders verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering. Dit betekent dat het management, binnen deze kaders, bepaalt hoe de bestuurlijk vastgestelde resultaten en prestaties worden gerealiseerd. Risicomanagement is binnen de bedrijfsvoering daarom een belangrijk onderwerp. Het is de verantwoordelijkheid van elke manager om de belangrijke risico's op zijn/haar werkterrein te duiden en aan te geven welke beheermaatregelen zijn/kunnen worden getroffen (vermijden, verzekeren, afdekken). Doordat dit een verplichte paragraaf van het afdelingsplan is, wordt het risicobewustzijn binnen de ambtelijke organisatie gestimuleerd. Daarnaast worden actuele ontwikkelingen van de grote thema's die hieronder in de paragraaf risico's zijn beschreven ook op centraal niveau gemonitord.

Er loopt thans een majeure operatie om forse financiële taakstellingen op de ambtelijke organisatie in te vullen, alsmede om ook in de toekomst te kunnen blijven voldoen aan de vraagstellingen vanuit bestuur en samenleving in een veranderde en veranderende omgeving. Dit komt uitvoeriger aan de orde in de paragraaf bedrijfsvoering.

4. Risicobeleid

De risico's zijn onderverdeeld in:

- 4.1 Normale bedrijfsrisico's
- 4.2 Financiële verhouding en decentralisaties
- 4.3 Grondexploitaties
- 4.4 Mobiliteit

4.1 Normale bedrijfsrisico's

Met het gemeentelijk takenpakket is een structureel jaarbudget van € 190 á € 200 miljoen gemoeid. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid verschilt per onderdeel, maar is in relatie met de hiervoor genoemde (beheer)maatregelen voor het gemeentebestuur op zich goed structureel te managen. Dit kan er overigens wel degelijk toe leiden dat er bestuurlijk fors moet worden ingegrepen. Denk hierbij alleen maar aan de bezuinigingstaakstellingen in de achterliggende jaren als gevolg van de economische crisis.

Uitgangspunt is, dat waar sprake is van structurele tegenvallers, deze middels compenserende structurele maatregelen (bezuinigen en/of inzetten belastingscapaciteit) in een structureel sluitende meerjarenbegroting moeten worden ingepast. Wanneer er voor wordt gekozen om structurele maatregelen getemporiseerd in te voeren om de acceptatie en/of zorgvuldige implementatie te verbeteren kan een financiële faseringsbuffer uitkomst bieden. De risico's die met de uitvoering van het gemeentelijk takenpakket samenhangen, vallen onder de noemer normale bedrijfsrisico's.

Algemene uitkering gemeentefonds

Met een omvang van ruim € 90 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. Dit is inclusief de brede Integratie Uitkering Sociaal Domein van afgerond € 25 miljoen in 2015. Daarna volgt de onroerende zaakbelasting met bijna € 19 miljoen. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de



Rijksbegroting en is voor Amstelveen niet beïnvloedbaar. Het gemeentefonds deelt mee in de forse ombuigingen van het Rijk die noodzakelijk zijn om de gestegen staatsschuld en het opgelopen financieringstekort terug te dringen en het begrotingstekort te beperken tot het maximaal toegestane EMU-tekort van 3 procent.

Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Per 2015/2016 is sprake van een grootschalige aanpassing van het verdeelstelsel. Dit heeft voor Amstelveen een nadelig effect door een definitiewijziging van de verdeelmaatstaf woonruimten/verblijfs-objecten. Deze wijziging houdt verband met de invoering van het BAG (Basisregistraties Adressen en Gebouwen) en pakt ongunstig uit voor gemeenten met relatief veel studentenhuysvesting zoals Amstelveen. In samenspraak met andere gemeenten met veel studentenhuysvesting heeft Amstelveen een aanpassing van de voorstellen bepleit bij het Rijk. Dit heeft enige reparatie opgeleverd, maar niet het hele nadeel weggenomen. Eén en ander was opgenomen in de septembercirculaire gemeentefonds 2015, waarvan de uitkomsten zijn verwerkt in het raadsvoorstel aanbidding Programmabegroting 2016 (raadsvergadering 11nov15).

Open eindregelingen: uitkeringen levensonderhoud

Via het zogeheten I-deel WWB ontvangt de gemeente een uitkering van het Rijk voor het verstrekken van uitkeringen levensonderhoud. Dit betreft uitkeringen in het kader van de WWB, WIJ, BBZ, IOAW en IOAZ. Dit zijn zogenaamde open einde regelingen. Gemeenten ontvangen een uitkering op basis van een objectief verdeelmodel. Voor Amstelveen gaat het in 2015 om afgerond € 18 miljoen. Met ingang van 2015 is sprake van een nieuw objectief verdeelmodel, het zogeheten SCP-model. Amstelveen is in dit model een voordeelgemeente. Het model is nog in discussie en voor de toekomst zijn aanpassingen op het model aangekondigd. In afwachting van meer duidelijkheid over deze aanpassingen wordt het huidige herverdeelvoordeel vooralsnog als incidenteel aangemerkt.

Open eindregelingen: Hulp bij huishoudens

Een andere grote open eind regeling is de integratie-uitkering voor reeds langer bij de gemeente ondergebrachte Wmo-taken, met name hulp bij het huishoudens (Hbh). In 2015 bedroeg deze uitkering € 5,8 miljoen. Daarnaast is een incidentele toelage huishoudelijke hulp ontvangen van € 0,4 miljoen. Ten opzichte van 2014 is sprake van een forse korting van afgerond € 2 miljoen (korting Regeerakkoord). Beleidsmatig is hierop geanticipeerd ("de kanteling") en blijven de uitgaven op dit onderdeel binnen het budget. Zoals gemeld in de Tweede Tijdvakrapportage is het aantal uren huishoudelijke hulp gedaald.

Claims met betrekking tot tegemoetkoming in planschade

Bij het opstellen of wijzigen van bestemmingsplannen, het opstellen van een projectbesluit of buitenplanse ontheffingen van een bestemmingsplan (met name het gevolg van een voorgenomen bouwactiviteit) dient rekening gehouden te worden met verzoeken tot tegemoetkoming in planschade; dit kan betrekking hebben op inkomensvermindering dan wel waardevermindering van eigendom op grond van afdeling 6.1 van de Wet ruimtelijke ordening (Wro).

Bij het opstellen van actualiseringplannen wordt ter beperking van het risico op planschade dit expliciet meegenomen in de wijze van bestemmen. Indien nodig wordt een planschaderisicoanalyse uitgevoerd. Een andere maatregel kan zijn om een wijziging in planologisch regime "voorzienbaar" te maken waardoor het recht op planschade vervalt.

Voor het opstellen van buitenplanse ontheffingen en projectbesluiten worden planschade overeenkomsten getekend met de initiatiefnemer/ontwikkelaar. Het financieel risico voor de gemeente blijft hierdoor beperkt tot de inzet van ambtelijke capaciteit voor het behandelen van planschade verzoeken. Deze kosten mogen wettelijk niet verhaald worden en komen om die reden ten laste van de betreffende grondexploitatie of als er geen exploitatie is, de algemene middelen. Planschadeverzoeken die als gevolg van de periodieke actualisatie van een bestemmingsplan worden ingediend komen in het geheel voor rekening van de algemene middelen. Voorgenomen wijzigingen tot ruimtelijke inperkingen



moeten om deze reden voorzien worden van een financiële risicoparagraaf. In 2015 zijn enkele claims afgewikkeld binnen de grondexploitaties of met de provincie (N201).

Dividenduitkering Eneco

Amstelveen is voor 1,5 procent aandeelhouder van energiebedrijf ENECO. In de begroting wordt rekeningen gehouden met een dividendraming van € 1,5 miljoen.

De Hoge Raad heeft eind juni 2015 beslist dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie, in het bijzonder met het vrij verkeer van kapitaal en de vrijheid van vestiging. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. De zaken van Eneco en Delta verwijst de Hoge Raad terug naar het hof, maar uitsluitend wat betreft hun beroep op het Europees Verdrag tot bescherming van de rechten van de mens. Het hof moet beoordelen of Eneco en Delta zich hier terecht op beroepen.

Volgens de Splitsingswet mogen beheerders van elektriciteits- en gasnetwerken geen deel uitmaken van een groep ondernemingen waartoe ook bedrijven behoren die in Nederland energie produceren, leveren of daarin handelen (het 'groepsverbod'). Evenmin mogen binnen de groep waartoe de netbeheerder behoort activiteiten worden verricht die strijdig kunnen zijn met het belang van het beheer van het desbetreffend energienet (het 'verbod op nevenactiviteiten').

Als gevolg van het groepsverbod moeten Essent, Eneco en Delta zich zodanig opsplitsen dat de netbeheerder geen onderdeel meer van de groep uitmaakt. De overheid behoudt de aandelen in de netbeheerder, en de overige onderdelen van deze ondernemingen mogen aan private aandeelhouders worden overgedragen.

Eind 2015 heeft de Eerste Kamer niet ingestemd met de gemoderniseerde stroomwet. Minister Kamp (Economische Zaken) heeft aangegeven dat dit niet ertoe leidt dat de splitsing wordt gestaakt. Energiebedrijven Delta en Eneco zullen moeten splitsen. De Minister houdt vast aan de sinds 2008 geldende wet die energiebedrijven daartoe verplicht. Deze wet blijft ondanks het niet instemmen met de gemoderniseerde stroomwet van kracht.

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

Dividenduitkering BNG

Aangescherpte kapitaaleisen voor banken, vervat in het Basel 3 akkoord, leiden er toe dat banken hun vermogen dienen te verhogen. De nieuwe eisen gelden met ingang van 2019. Dit kan er onder andere toe leiden dat, om het buffervermogen op te bouwen, aandeelhouders de komende jaren een lagere dividenduitkering ontvangen. Daarnaast staat de dividenduitkering mogelijk ook onder druk door invoering van een "Bankenbelasting".

De Amstelveense begroting bevat een structurele dividendinkomst van € 170.000.

Garanties: geldleningen maatschappelijk vastgoed

Per 1 januari 2016 staat Amstelveen borg voor € 197.000 aan leningen. Dit betreft garanties voor de Atletiekbaan van € 161.000 en inrichtingskosten wijkgebouw Middenhoven voor € 36.000.

Garanties: waarborg woningen

Het gaat hier om een tweetal oude regelingen⁴ op grond waarvan de gemeente borg staat voor leningen van de woningbouwcorporatie van voor 1995. Eind 2015 bedraagt de borgstelling € 8,6 miljoen (2014: € 11,3 miljoen). De gemeente is voor 100 procent aansprakelijk ingeval van faillissement van de corporatie. De helft van eventuele aanspraken is vervolgens verhaalbaar op het Rijk.

⁴ "Beschikking deelneming van het Rijk in garanties van de gemeente voor bestaande eigen woningen" en de "Beschikking geldelijke steun eigen woningen 1984".



Garanties: waarborg woningcorporaties

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt er door middel van garantstelling voor dat woningbouwcorporaties tegen lagere rentetarieven leningen kunnen aantrekken. Daarbij is het uitgangspunt dat de sector zelf als eerste garant staat voor eventuele tekorten. Rijk en gemeenten staan vervolgens als achtervang garant mocht de sector zelf onvoldoende verhaal bieden. Eind 2015 betreft het leningen met in totaliteit een omvang van € 431 miljoen (eind 2014: € 432 miljoen).

Enkele corporaties zijn in de financiële problemen geraakt door het gebruik van financiële producten (derivaten). De sector is tot heden in staat gebleken de ontstane financiële situatie zelf op te lossen en heeft geen beroep gedaan op de gemeentelijke garantstelling.

In een raadsbesluit van 22 maart 1995 heeft Amstelveen een ongelimiteerde achtervangovereenkomst gesloten met WSW. Door verschillende maatschappelijke ontwikkelingen wil Amstelveen meer invloed op het investeringsprogramma van de in Amstelveen werkzame corporaties. In de raadsvergadering van 1 juli 2015 is besloten de overeenkomst met het WSW op te zeggen en het college van B&W te machtigen voor nieuwe leningen een achtervangovereenkomst te sluiten.

Garanties: Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

De NHG wordt verstrekt door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW). Indien de huiseigenaar bij gedwongen verkoop met een restschuld achterblijft, wordt deze overgenomen uit hoofde van de NHG. Het WEW heeft hiervoor een fonds gevormd uit bijdragen van kopers onder de NHG regeling.

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het WEW is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug aan gemeenten.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Amstelveen staat eind 2015 in totaal voor € 258,0 miljoen garant (2014: € 263,0 miljoen). Het bedrag waarvoor de gemeente garant staat, neemt in omvang af, doordat de gemeente alleen gevallen van voor 2012 borgt.

Wachtgeldvoorziening wethouders

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken & Koninkrijksrelaties (BZK) wenst dat de pensioenopbouw en uitkering van pensioenen zo snel mogelijk via ABP wordt opgebouwd en uitgevoerd. Op zijn vroegst komt er in 2016 een APPA-fonds en dat zal in eerste instantie betrekking hebben op het Rijk. De gemeentes zijn vanaf 2018 aan de beurt voor de waardeoverdrachten en dit kan dan in 2018, 2020 of 2022.

De verwachting is dat actieve bestuurders en de voormalige bestuurders met wachtgeld als eerste worden overgedragen, gevolgd door bestuurders zonder wachtgeld (zogenoemde slapers).

De waarde die overgedragen zal moeten worden wordt de "reservewaarde" van het lopende jaar genoemd oftewel de contante waarde van het doelvermogen om het pensioen uit te keren. Voor het bepalen van de reservewaarde is de rekenrente van essentieel belang. Hoe hoger de rente, hoe hoger het te verwachten rendement. Of anders geformuleerd: hoe hoger de rente, hoe lager de reservewaarde van het lopende jaar moet zijn om toch tot het doelvermogen aan te groeien.



In 2014 is een rekenrente gehanteerd van 2,8% conform het advies van het Verbond van Verzekeraars, de Pensioenfederatie, alsmede De Nederlandsche Bank. Per 1 januari 2015 wordt een rekenrente gehanteerd van 2,156% die is afgestemd met het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Dit leidt ertoe dat de voorziening aangevuld moet worden. Ter indicatie: een mutatie van 1%-punt rekenrente kan een mutatie van de benodigde voorziening betekenen van 30%. Voor de actuariële berekeningen ten behoeve van de reservewaardes etc. is de sterftetabel GBM/GBV 2008-2013 gehanteerd. De externe partij hanteert een sterftetabel die onder andere ook wordt gebruikt bij TNO, Campina, Bavaria, Honeywell en PostNL.

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

In het raadsvoorstel "budgetoverheveling 2015 naar 2016" van december jl. is € 260.000 gestort in de voorziening wachtgelden. Uit het jaarverslag 2015 van het externe adviesbureau dat ons adviseert bij de APPA-wet blijkt dat door de steeds lager wordende rekenrente de voorziening ondanks deze dotatie nog € 620.000 te laag is om aan de toekomstige verplichtingen te voldoen. Verwacht wordt overigens dat de rekenrente in 2016 nog verder zal dalen. Zodra op de langere termijn sprake is van een stijgende rekenrente, heeft dit een tegengestelde uitwerking.

Conclusie normale bedrijfsrisico's

Met het vaststellen van de nota Risicobeleid en reservebeleid heeft de raad bepaald dat ten aanzien van de normale bedrijfsrisico's **een risicobuffer van € 10 miljoen** (5 procent van het begrotingstotaal van € 180,0 à € 200,0 miljoen) aangehouden dient te worden. Dit als buffer voor incidentele risico's (waarvoor geen voorziening is getroffen). Structurele problemen moeten in een sluitende meerjarenbegroting worden ingepast.

4.2 Financiële verhouding en decentralisaties

Door de decentralisaties in het sociaal domein met ingang van 2015 is sprake van nieuwe taken. Met ingang van 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein, verreweg het grootste van de zes programma's. Het totaalplaatje is als volgt samen te vatten:

1. Inhoudelijk heeft de gemeenteraad aparte beleidsnota's vastgesteld voor de verschillende onderdelen. Het aldus geformuleerde beleid is in 2015 uitgevoerd.
2. Financieel is in 2015 sprake van vrijvallende middelen. Het beeld naar de toekomst toe is nog onzeker en verschilt ook per decentralisatie. Binnen het onderdeel Zorg lijkt sprake van budgettaire ruimte. Op het onderdeel Werk (exclusief bijstandsuitkeringen) is sprake van krapte en leggen meerjarige ombuigingen een druk op de toekomstige bekostiging van de Sociale werkvoorziening. Zoals hiervoor vermeld is op het onderdeel bijstandsuitkeringen (I-deel WWB) sprake van een voordeel, dat naar de toekomst toe onzeker is. Vooralsnog worden de tekorten op Werk gedekt uit het overschot op het I-deel. Op het onderdeel Jeugd is sprake van forse kortingen op het te ontvangen budget in combinatie met grote onzekerheid over de uitgavenkant. Op dit moment is niet te duiden in hoeverre het budget op korte en langere termijn toereikend is.
3. In het traject Kadernota 2017 zal een uitvoeriger analyse van het de situatie en perspectieven binnen het sociaal domein worden geschetst.

Algemeen uitgangspunt is, dat de effecten van de decentralisaties op de gemeentelijke financiële huishouding structureel binnen de meerjarenbegroting worden ingepast. Daarbij moet in aanmerking worden genomen, dat de gemeente geen invloed heeft op de inkomsten via het gemeentefonds en dat de invloed op de uitgavenkant beperkt wordt door open einde regelingen en wettelijke verplichtingen.



Hetgeen overigens onverlet laat, dat de decentralisaties ook kansen bieden om voordelen te realiseren. Al met al is het verstandig om te beschikken over een stevige buffer om incidenteel tegenvallers op te vangen (risicobuffer), maar ook om noodzakelijke beleidsaanpassingen te implementeren inclusief eventuele flankerende maatregelen (faseringsbuffer). Voor een dergelijke noodzakelijk c.q. wenselijk geachte buffer is geen objectieve maatstaf beschikbaar.

Wat de inkomstenkant betreft ontvangt de gemeente voor deze drie decentralisaties via het gemeentefonds een brede Integratie Uitkering Sociaal Domein. Deze loopt terug van afgerond € 25 miljoen in 2015 naar € 20 miljoen per 2019. Deze daling komt door kortingen van het Rijk op de macrobudgetten en door een nadelig herverdeeleffect op het nieuwe verdeelmodel Jeugd. De notitie naar aanleiding van de meicirculaire gemeentefonds, die bij de Kadernota 2016 is gevoegd, geeft hiervan een uitvoeriger analyse.

Conclusie financiële verhouding en decentralisaties

Het geheel van nieuwe taken in het sociaal domein met bijbehorende financiële kaders is dermate omvangrijk, complex en onzeker, dat dit niet meer valt binnen de onzekerheidsmarges en risicobandbreedte van de reguliere bedrijfsvoering.

Gelet op de omvang van de budgetten die met de decentralisaties zijn gemoeid wordt uitgegaan van buffer ter hoogte van afgerond 25% van de totale Integratie Uitkering Sociaal Domein ad. ruim € 20 miljoen per 2019. Derhalve een **risicobuffer van € 5 miljoen**.

4.3 Grondexploitatie

Door de economische en vastgoedcrisis is de verdien capaciteit van grondexploitaties fors afgenomen. Of en wanneer de vastgoedmarkt weer aantrekt is onduidelijk, evenals de vraag of de "gouden tijden" van weleer zullen terugkeren. Tijden waarin forse winsten door de gemeente konden worden gerealiseerd. Er zullen uiteraard ontwikkelingen zijn die geld opleveren, maar tot welke omvang en wanneer is de vraag. Dit is mede afhankelijk van het niveau van herstel van de economie. Daarnaast maakt de gemeente de omslag van ontwikkel- naar beheergemeente. De mogelijkheden voor grote bouwlocaties zijn beperkt.

De afgelopen jaren heeft de gemeente daar waar nodig haar verlies genomen door een voorziening te treffen of boekwaarde af te waarden. Met diverse maatregelen probeert de gemeente Amstelveen de (woning)bouwproductie op gang te houden. Dit is met name mogelijk bij projecten die al in uitvoering zijn en waar al juridisch afdwingbare afspraken over zijn gemaakt. In de meerjarenbegroting zijn daarom alleen de opbrengsten opgenomen van de projecten die daadwerkelijk worden gerealiseerd; de zogenoemde harde inkomsten.

Conclusie grondexploitatie

Door de in de afgelopen jaren getroffen maatregelen is het risicoprofiel gering en is **geen risicobuffer** opgenomen voor grondexploitaties.

4.4 Mobiliteit

In het overdrachtsdossier dat voor de nieuwe raad begin 2014 is gemaakt is onder het thema mobiliteit al aangegeven dat Amstelveen het komende decennium voor forse inspanningen op het gebied van mobiliteit en bereikbaarheid zal worden gesteld. Deze hangen deels samen met gemeentelijke ruimtelijke ontwikkelingen zoals De Scheg in de Noorder Legmeerpolder, maar grotendeels met initiatieven van andere overheden en commerciële partijen.

Verbreiding Rijksweg A9

Op 10 maart 2014 is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de Staat der Nederlanden over de inpassing van de wegverbreding A9 door Amstelveen. Amstelveen draagt € 40 miljoen bij aan bovenwettelijke maatregelen om de wegverbreding goed in te passen in de omgeving. De eerste tranche is betaald. De tweede tranche van € 20 miljoen (prijspeil 2012, te indexeren vanaf 2013) zal worden betaald per 1 januari 2020. De gemeentelijke bijdrage wordt geïndexeerd met het IBOI percentage. Het IBOI percentage wordt geraamd op gemiddeld 1,5% op jaarbasis. Dit percentage is



ontleend aan de gerealiseerde percentages van de afgelopen jaren. Het Rijk vergoedt Amstelveen € 2 miljoen, inclusief BTW, van de reeds door Amstelveen gemaakte voorbereidende projectkosten voor de verbreding van de A9. De afrekening van deze vergoeding vindt eveneens plaats in twee tranches, onder vergelijkbare voorwaarden. De uitvoering van het project zit in de periode 2019-2026. Na afloop van het project heeft de gemeente tot taak de aan de gemeente over te dragen projectonderdelen in te richten en in beheer te nemen. Dit betreft met name de overkapping in het Oude Dorp, de Overkapping bij het Stadshart (De Traverse) en de overkapping bij het Bovenland (het Bovenlandpad). Hiervoor zijn nog geen middelen voorzien. De eerste inpassingsplannen worden begin 2016 gepresenteerd. Op basis daarvan is het mogelijk om een inschatting te maken van de gemeentelijke kosten en de raad ter zake te informeren in het kader van de Kadernota 2017.

Ombouw Amstelveenlijn

In december 2015 heeft de regioraad ingestemd met het uitvoeringsbesluit voor de ombouw van lijn 51 tot een hoogwaardige tramlijn met Station Zuid. De uitvoering is gepland in de periode 2018 tot en met 2020. Onderdeel van de plannen is de ombouw van drie gelijkvloerse kruispunten op de Beneluxbaan. De tram en de hoofdrijbaan worden verdiept aangelegd. Het kruisende verkeer wordt via een rotonde afgewikkeld. Voorafgaand aan het besluit van de Regioraad heeft de gemeenteraad ingestemd met het uitvoeringsbesluit. Daarbij heeft de raad ook besloten een voorziening van € 5,72 miljoen te vormen voor de overeengekomen Amstelveense bijdrage op het moment dat de bestuursovereenkomst wordt getekend (februari 2016). De bestaande bestemmingsreserve van € 6,0 miljoen wordt alsdan met ditzelfde bedrag verlaagd.

Net als het geval is voor de A9, kan het noodzakelijk of zinvol zijn om aanvullend op het project van derden (in dit geval de SRA) extra inpassingsmaatregelen toe te voegen aan het project. Mogelijk leidt dit in het kader van de Kadernota 2017 tot concrete voorstellen.

Inmiddels zijn de betrokken overheden onder leiding van de Stadsregio bezig met een planstudie naar verlenging van de Amstelveenlijn naar Uithoorn. Als dit project daadwerkelijk wordt gerealiseerd dan komt het project COVAU te vervallen (verbetering doorstroming busverkeer tussen Amstelveen en Uithoorn). Het is nog niet bekend of voor de Uithoornlijn een Amstelveense eigen bijdrage aan de orde is. Gelet op de omvang van het project en het bescheiden belang voor Amstelveen, zal naar verwachting geen sprake zijn van een substantiële bijdrage (doorgaans worden openbaar vervoerprojecten voor 95% gefinancierd door de Stadsregio).

In de loop van 2016 zal meer duidelijk worden over de aard en omvang van het project.

Aanvankelijk zou bij de doortrekking van de Noord-Zuidlijn sprake zijn van de aanleg van een hoogwaardig openbaar vervoerstation ter hoogte van de halte Centrum. Onder meer de Provincie zou hiervoor een substantiële bijdrage verstrekken van € 12,5 miljoen. Thans is sprake van een eenvoudiger overstapstation tussen tram en bus ter hoogte van de halte Ouderkerkerlaan. De planvorming hiervoor is gestart. Daarbij wordt eveneens gekeken naar capaciteitsvergroting voor het autoverkeer, welke op grond van de overeenkomst A9 deel uitmaakt van het project A9 (bouwfase). Of – en zo ja – sprake is van een gemeentelijke bijdrage is nog ongewis. Naar verwachting ontstaat hierover begin 2016 meer duidelijkheid.

Stadshart

In november 2012 heeft de raad de visie voor het Stadshart 2025 vastgesteld. Daarin is een opwaardering en beperkte uitbreiding van het Stadshart voorzien. Tegelijk heeft de raad middelen beschikbaar gesteld voor verlevendiging van het Stadsplein. Een plan van eigenaar Rodamco voor forse uitbreiding van het Stadshart kon niet op gemeentelijke steun rekenen. In juni 2015 zijn met eigenaar Unibail Rodamco afspraken gemaakt over een nieuwe samenwerking. In samenspraak met UR wordt gewerkt aan een ruimtelijke uitwerking van de visie Stadshart 2025. Beoogd wordt een gefaseerde aanpak van het Stadshart met prioriteit voor de deelgebieden Stadsplein/verlengde Rembrandtweg, Stadshart oostzijde en Stadshart westzijde. Met de eigenaar en de ontwikkelaar van het V&D-warenhuis wordt inmiddels ook gesproken over transformatie en opwaardering. Er is nog geen zicht op de beoogde investeringen en opbrengsten en welke bijdragen van de betrokken partijen aan de orde zijn. Alleen



voor de verlevendiging van het Stadsplein is een concreet plan in de maak. Daaruit volgt dat er aanvullende middelen nodig zijn. Dit wordt betrokken bij de kadernota 2017.

Verbinding N201-A9

In 2008 is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de Provincie over het project N201. Onderdeel van de overeenkomst was de afspraak dat de Provincie Noord-Holland studie doet naar verbetering van de verkeersafwikkeling in het plangebied Amstel-Meerlanden. Uit deze studie bleek dat aanvullende maatregelen na realisatie van de N201 gewenst zijn om te komen tot een toekomstvast oplossing voor afwikkeling van het regionale verkeer tussen Uithoorn en Amstelveen en omgeving.

De voorkeursoplossing voor een oostelijke randweg (in combinatie met verbreding van de Zijdelweg-Bovenkerkerweg) is evenwel afgewezen door zowel de Gemeente als Provincie. Het is nog onduidelijk welk plan de voorkeur verkrijgt, welke investeringen ermee gemoeid zijn en welke kostenverdeling beoogd wordt. Een mogelijke no regret maatregel is de verbreding van een klein deel van de Bovenkerkerweg en aanpassing van de kruising Bovenkerkerweg/Wiegelweg ter hoogte van Westwijk zuidoost, zoals deze reeds was voorzien in de planvorming en de grondexploitatie van Westwijk. Een voorstel wordt voorbereid voor de kadernota 2017.

Samenhang en omgevingsmanagement

De komende 10 jaar is sprake van de uitvoering van een aantal zeer grote projecten in Amstelveen met een grote impact voor bewoners en bedrijven. Dit vereist niet alleen een nauwgezette planvorming, maar ook een zorgvuldig en intensief omgevingsmanagement. De raad heeft hier meermaals aandacht voor gevraagd. Er wordt naar gestreefd om een fysiek integraal informatiecentrum op te richten voor de informatie en communicatie met belanghebbenden en belangstellen. Dit in samenwerking met de betrokken externe partijen.

Overig/conclusie mobiliteit

Overige ambities op het gebied van mobiliteit zouden bij voorkeur uit grondexploitaties moeten worden opgebracht. Onderhoud en instandhouding van deze infrastructurele werken zouden dan in de reguliere begroting moeten worden ingepast. Op grond van de huidige inzichten is het onwaarschijnlijk dat uit nieuwe grondexploitaties voldoende winsten zijn te realiseren om dergelijke (mobiliteits)kosten te dekken. Zoals in deze paragraaf staat aangegeven maakt de gemeente de omslag van ontwikkel- naar beheergemeente. Dit betekent dat wanneer keuzes gemaakt moeten worden, deze ingepast moeten worden in de gemeentebegroting.

Gelet op het gewijzigde risicoprofiel bij de Rijksweg A9, de gevormde voorziening voor de ombouw Amstelveenlijn en het inpassen van mobiliteitskeuzes in de gemeentebegroting wordt **geen risicobuffer** opgenomen.

5.2.2 Resumé risicoprofiel

In dit hoofdstuk is ingegaan op de onderscheiden risico's van de gemeente en de beheersingsmaatregelen die in samenhang met deze risico's in het kader van de meerjarige budgettaire sturing, duurzame instandhouding en bedrijfsvoering worden genomen. Wat betekent deze risicoanalyse nu voor de weerstandscapaciteit in incidentele en in structurele zin?

Voor de structurele weerstandscapaciteit geldt dat structurele tegenvallers via bezuinigingen en/of inzetten van onbenutte belastingcapaciteit ingepast moeten worden in de wettelijk voorgeschreven sluitende meerjarenbegroting.

De incidentele benodigde weerstandscapaciteit voor het opvangen van incidentele tegenvallers, dan wel het gefaseerd kunnen invoeren van structurele bezuinigingsmaatregelen, zijn als volgt gekwantificeerd:



- Buffer van € 10,0 miljoen voor de normale bedrijfsrisico's (5% over begrotingstotaal € 190 á € 200 miljoen);
- Additionele buffer van € 5 miljoen wegens grote onzekerheden met betrekking tot decentralisaties (25% van de totale integratie-uitkering sociaal domein ad. € 20 miljoen).

In totaliteit betreft het € 15 miljoen incidenteel benodigde weerstandcapaciteit. Ten opzichte van het jaarverslag 2014 is dit met € 2,5 miljoen verlaagd als gevolg van één jaar decentralisaties.

5.2.3 Weerstandcapaciteit

De weerstandcapaciteit omvat de structurele en incidentele mogelijkheden van de gemeente om tegenvallers op te vangen.

1. Structurele weerstandcapaciteit

De structurele weerstandcapaciteit bestaat uit bezuinigen/ombuigingen en de onbenutte belastingcapaciteit. Het kwantificeren van de bezuinigingen/ombuigingen is in dit verband weinig relevant. Al is het alleen maar omdat de gemeente over een structureel sluitende meerjarenbegroting moet beschikken.

De zogenaamde belastingcapaciteit kan wel worden gekwantificeerd omdat daar maatstaven voor gelden. Het benutten van deze weerstandcapaciteit is overigens een puur lokaal bestuurlijke aangelegenheid zolang geen sprake is van de zogenaamde artikel 12-status van een gemeente.

De onbenutte belastingcapaciteit wordt bepaald door de actuele OZB opbrengst van een gemeente te vergelijken met de opbrengst van het gemiddelde in Nederland vermenigvuldigd met 1,2. Dit wordt gezien als een redelijk peil. Gemeenten die een beroep willen doen op de artikel 12-status (extra financiële ondersteuning) moeten om daarvoor in aanmerking te komen in elk geval hun OZB-tarief op redelijk peil brengen (1,2 maal het gemiddelde tarief voor Nederland). Daarbij geldt als randvoorwaarde dat de afvalstoffenheffing en het rioolrecht kostendekkend moeten zijn. Voor zover dit (nog) niet geval is wordt dit als aanvullende correctie in de berekening meegenomen. De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt voor Amstelveen op jaarbasis afgerond **€ 10 miljoen**.

2. Incidentele weerstandcapaciteit

De incidentele weerstandcapaciteit bevat:

1. Algemene reserve
2. Bestemmingsreserves/egalisereserves
3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

2.1 Algemene reserve

De omvang van de algemene reserve (inclusief rekeningresultaat) bedraagt ultimo december 2015 afgerond **44 miljoen euro**. Dit is ruim boven de door de raad vastgestelde ondergrens van 17,0 miljoen euro (raadsbesluit 11 november 2009).

2.2 Bestemmingsreserves/egalisereserves

Bestemmingsreserves zijn door de raad ingesteld. Het aanwenden van deze reserves voor het opvangen van tegenvallers/calamiteiten is een raadsaangelegenheid. Vaak hebben deze reserves een specifiek doel waardoor een andere aanwending dan dit doel niet mogelijk is, zonder dat flankerende of compenserende maatregelen moeten worden getroffen. In de nota Risicobeleid en reservebeleid Amstelveen wordt uitgebreid ingegaan op de functies van de verschillende bestemmingsreserves en egalisereserves en de relatie met de weerstandcapaciteit. In essentie komt de analyse erop neer dat het overgrote deel van de bestemmingsreserves/ egalisereserves niet tot de weerstandcapaciteit van de gemeente kan worden gerekend, omdat het bestuurlijk geoormerkte reserves betreft. Anderzijds is het in geval van calamiteiten mogelijk een deel van deze reserves als weerstandcapaciteit in te zetten.



Consequenties van het benutten van deze reserves moeten dan overigens wel meerjarig in de begroting worden ingepast.

In totaliteit bedragen ultimo 2015 de bestemmingsreserves, egalisatiereserves en overige reserves € 140 miljoen. Hiervan bedraagt de reserve dekking kapitaallasten € 98 miljoen. Deze reserve dient ter dekking van in het verleden uit eenmalige middelen gedekte investeringen en is ingesteld op grond van wettelijke voorschriften. Feitelijk is dit een administratieve reserve.

Het volume van de andere bestemmings-, egalisatie- en overige reserves bedraagt op dit moment € 42 miljoen. Ingeval van calamiteiten is het mogelijk om een deel van deze reserves een andere aanwending te geven ("nood breekt wet") en tot de weerstandscapaciteit te rekenen. De speelruimte is overigens beperkt doordat € 9 miljoen bestemd is voor nieuwbouw onderwijshuisvesting, € 6 miljoen bestemd is voor de Amstelveense bijdrage Amstelveenlijn en € 4 miljoen benodigd is voor de FLO-kosten brandweer.

Op grond van de huidige reservepositie en de verwachting omtrent de middellange termijn kan 15 á 20 procent van het huidige volume, derhalve **€ 7 miljoen**, tot de weerstandscapaciteit worden gerekend. Genoemde omvang die gerekend wordt tot de weerstandscapaciteit zal periodiek moeten worden herijkt op basis van de alsdan beschikbare reserves en hun oormerking. De huidige beschikbare reserves zullen namelijk worden besteed waardoor het volume (en dus de weerstandscapaciteit) wordt beïnvloed. Aan de andere kant zullen in de toekomst wellicht nieuwe reserves worden gecreëerd.

2.3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

De gemeente bezit 0,9 miljoen vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 2,5 miljoen euro. 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. Onder de bestemmingsreserves (dekking kapitaallasten) staat € 0,8 miljoen ter dekking van de grondaankopen.

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).

5.2.4 Resumé incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente wordt bepaald door:

- De algemene reserve ad. € 44 miljoen;
- Aangevuld met € 7 miljoen gelabeld aan bestemmingsreserves, egalisatiereserves en overige reserves en
- Het verschil ad € 2 miljoen tussen de agrarische en boekwaarde van gemeentelijke gronden.

In totaliteit bedraagt de incidentele weerstandscapaciteit € 53 miljoen per eind 2015.

5.2.5 Conclusie paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is zoals gezegd de mate waarin de gemeente Amstelveen in staat is om tegenvallers (risico's) op te vangen.

Met het naast elkaar zetten van het in dit hoofdstuk geschetste risicoprofiel en weerstandscapaciteit kan worden geconcludeerd dat waar het de **incidentele** kant van het weerstandsvermogen betreft, de beschikbare weerstandscapaciteit € 53 miljoen bedraagt tegenover een benodigde buffer van € 15 miljoen.



Voor **structurele** ontwikkelingen geldt dat deze structureel in de begroting dienen te worden ingepast. In een eventueel structureel "worst case scenario" beschikt de gemeente naast het ombuigen op voorzieningen/schrappen van taken over een belastingcapaciteit buffer van 10 miljoen euro om overige structurele ontwikkelingen op te vangen.

Dankzij het door de jaren heen gevoerde financiële beleid kan het weerstandsvermogen van Amstelveen als goed worden gekwalificeerd.

In 2013 heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten met hulp van vier pilot gemeenten de houdbaarheidstest gemeentefinanciën ontwikkeld. In het voorjaar 2015 is een aangepaste versie ter beschikking gesteld. Dit model geeft meer inzicht in geldstromen en schuldpositie dan de gecompriëmeerde balans. De test wil inzicht geven in twee zaken:

1. Is de bestaande schuldenlast verantwoord?
2. Houdt de gemeente bij een scenario met economisch slecht weer genoeg geld over om de schuldverplichtingen te blijven voldoen zonder dat noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen?

De uitkomst van deze test bevestigt het positieve beeld over de schuldpositie en daarmee het weerstandsvermogen van Amstelveen.

5.2.6 Commissie Depla

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

In de Staatscourant staat een gedetailleerde berekening van de kengetallen weergegeven voor zowel de begroting als de rekening⁵. Tevens staat in de bijlage een voorgeschreven format voor het weergeven van deze kengetallen in de begroting en rekening.

a1. Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast

a2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De wijze van berekening is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

b. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Amstelveen in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

⁵ <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2015-20619.html>



c. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

d. Grondexploitatie

Het financiële kengetal "grondexploitatie" geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde zegt namelijk niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Het is van wezenlijk belang wat de verwachte vraag is. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit dit kengetal.

De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld dient namelijk nog terugverdiend te worden (Amstelveen heeft een negatief % en dit geeft aan dat er meer is ontvangen dan uitgegeven voor de grondexploitaties).

e. Belastingcapaciteit (lokale lasten)

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Amstelveen lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Dit levert voor Amstelveen de volgende waarden op :

Kengetallen:	rekening 2014	begroting 2015	rekening 2015
Netto schuldquote	20%	41%	-4%
Idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2%	19%	-8%
Solvabiliteitsratio	53%	50%	56%
Structurele exploitatieruimte	1%	0%	7%
Grondexploitatie	-3%	2%	-4%
Belastingcapaciteit	99%	96%	96%

In december 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.

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles, de kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden gezien. Als de combinatie een verontrustend beeld geeft kan dit betekenen dat de financiële positie onder druk staat en dat maatregelen noodzakelijk zijn om de situatie te verbeteren.

Het verschil tussen de netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) in de begroting 2015 en rekening 2015 is met name een gevolg van de toegenomen liquiditeit c.q. uitgezette middelen in 's Rijks schatkist. In de paragraaf financiering wordt bij 5.7.3 Risicobeheer hier nader op ingegaan.



Kengetallen:	Categorie A	Categorie B	Categorie C	A'veen 2015
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%	-4%
Idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%	-8%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%	56%
Structurele exploitatieruimte	Begr>0%	Begr = 0%	Begr <0%	7%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	-4%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%	96%

5.2.7 Overige aandachtspunten

Naast hiervoor genoemde zaken die financieel te vertalen zijn spelen er nog enkele andere risico's die moeilijk zijn te kwantificeren, maar wel risicovol kunnen zijn voor de gemeente.

Vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

In januari 2016 is de raad via raadsbrief geïnformeerd over de invoering van de vennootschapsbelasting (Vpb) voor gemeenten per 1 januari 2016. De belastingdienst, VNG, VvG (Vereniging van Grondbedrijven) en SVLO (Samenwerking Vennootschapsbelasting lokale overheden) werken in dit traject nauw samen en proberen concrete afspraken te maken en grondslagen vast te leggen.

Het traject ontwikkelt zich door voortschrijdend inzicht. De wetgeving is complex en veelomvattend en kent een lange doorlooptijd qua richting, duidelijkheid en niet te vergeten de uitkomst. Begin januari 2016 is volledige informatie voor een goede invoering nog niet voorhanden. Pas na de eerste aangifte (op zijn vroegst in 2017) moet bij een controle van de belastingdienst blijken of de wet op een juiste wijze is toegepast. In de raadsbrief is toegezegd dat via de reguliere P&C-documenten de raad over de voortgang en de gevolgen van de invoering van de Vpb wordt geïnformeerd.

Commissie BBV

In de zomer 2015 is door de commissie een notitie opgesteld met stellige uitspraken (betekent dat de gemeente dit moet opvolgen) over verantwoording van grondexploitaties in de jaarrekening/begroting. In de notitie wordt onder andere ingegaan op interne rente-toerekening dat verstrekkende gevolgen kan hebben. In de paragraaf financiering staat ter verduidelijking een rekenvoorbeeld opgenomen. Daarnaast kan het mogelijke voorstel van de commissie Depla om de overhead en rente centraal te verantwoorden op 1 programma invloed hebben op de renteverrekening. Bij de actualisering van de rente-exploitatie in 2016 zal vermoedelijk meer duidelijk zijn.

Vanaf 2017 wordt de informatie over verbonden partijen op het beleidsprogramma vermeld.

Wet meldplicht datalekken

Per 1 januari 2016 treedt de Wet meldplicht datalekken in werking. Bedrijven en overheden zijn dan verplicht om een datalek te melden bij het College bescherming persoonsgegevens (Cbp) en mogelijk bij alle getroffen individuen. Als niet aan de meldingsplicht wordt voldaan kan dat leiden tot een boete van maximaal € 810.000 of 10% van de jaaromzet.



5.3 onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft inzicht in de wijze waarin de duurzame instandhouding van de fysieke gemeentelijke infrastructuur (kapitaalgoederen genoemd) is gewaarborgd. Het betreft het onderhoud aan wegen, gemeentelijk vastgoed, riolering, groen, sport en water. Met het onderhoud van deze kapitaalgoederen is een substantieel deel van de financiële middelen van de gemeente Amstelveen gemoeid.

In de Kadernota 2009 is het duurzaam financieel beleid van de gemeente Amstelveen geactualiseerd in navolging van de motie "Amstelveen financieel duurzaam" (2006) en de nota "Herijking activabeleid" (2006). Met de in 2011 vastgestelde kaders in het "Beeldkwaliteitsplan beheerkwaliteit in beeld" en de "Nota Wegen" continueert de raad het ingezette financieel duurzame beleid. Uitgangspunt in de Amstelveense begroting is dat structureel onderhoud, structureel in de begroting is opgenomen. Door het werken met geactualiseerde beheerplannen (getoetst door schouw in de buitenruimte) is goed zicht op de relatie onderhoudsniveau versus structureel budget.

5.3.1 Beleidskader en kwaliteit

Vanuit de Provincie is april 2015 de "Kaderbrief Financieel toezicht" ontvangen. Hierin wordt onder andere ingegaan op de structurele houdbaarheid van onderhoud kapitaalgoederen in een tijd van bezuinigingen. Bij het opstellen van deze paragraaf is dit extra beoordeeld. Voor alle genoemde kapitaalgoederen geldt dat het onderhoudsniveau en de bijbehorende budgettaire middelen zich op een dusdanig niveau bevinden dat daarmee het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau bereikt wordt. Voor nu en voor de toekomst. Van achterstallig onderhoud is bij geen van de kapitaalgoederen sprake.

Kwaliteitsniveaus van een groot aantal kapitaalgoederen zijn benoemd in het "Beeldkwaliteitsplan beheerkwaliteit in beeld" (2011) en de bijbehorende beeldencatalogus. De catalogus bevat foto's van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd⁶.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

Beheerkwaliteit: "de koers 2011-2014"							
	Stadshart	Hoofdinfrastructuur	Bedrijventerrein	Winkelcentra	Woonwijken	Heemparken	Buitengebied
Groen	Hoog	Basis+	Basis	Hoog	Basis+	Hoog	Basis
Meubilair	Hoog	Basis+	Basis	Hoog	Basis+	Hoog	Basis
Reiniging	Hoog	Basis+	Basis	Hoog	Basis+	Hoog	Basis
Verharding	Hoog	Basis	Basis	Hoog	Basis	Hoog	Basis
Civiele kunstwerken	Hoog	Basis+	Basis	Hoog	Basis+	Hoog	Basis

Bron: Beeldkwaliteitsplan beheer 2011-2014

⁶ De kwaliteitsniveaus die Amstelveen hanteert zijn afgeleid van de beeldmeetlat zoals door CROW gedefinieerd. Het kwaliteitsniveau van 2011 wordt als uitgangspunt ongewijzigd gehanteerd voor het huidige kwaliteitsniveau.



Onderstaande tabel vat het beleidskader en de bijbehorende kosten van de diverse categorieën kapitaalgoederen samen (x € 1.000). De bedragen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting en worden via de programma's geautoriseerd. Waar naast budgetten voor onderhoud ook sprake is van budgetten voor vervanging wordt dat afzonderlijk aangegeven omdat onderhoud en vervanging nauw aan elkaar gerelateerd zijn. Immers: lang wachten met vervangen, resulteert in hogere onderhoudslasten.

In deze paragraaf gaat het om onderhoud. Rente en afschrijving over kapitaalgoederen maken daar geen deel van uit. Binnen de regels van het BBV worden geen kosten van onderhoud geactiveerd, waardoor ook geen rente en afschrijving over onderhoud in deze paragraaf wordt meegenomen. De tabel bevat dus geen investeringen die op de balans staan vermeld (en waarover wordt afgeschreven). In onderstaande tabel is de ambtelijke inzet opgenomen, zodat een totaalbeeld ontstaat van de kosten.

Categorie	Beleidskader	Bijgestelde begroting 2015			Rekening 2015		
		ambtelijke inzet	overige kosten	totaal	ambtelijke inzet	overige kosten	totaal
Groen	Beeldkwaliteitsplan 2011 en Groenstructuurplan 2008	6.350	3.046	9.396	6.350	3.068	9.418
Openbare verlichting	Beeldkwaliteitsplan 2011 en Verlichtingsplan 2007						
- onderhoud		160	1.114	1.274	160	1.004	1.164
- vervanging			457	457		108	108
Riolering	GRP 2010 - 2014						
- onderhoud		1.388	1.146	2.534	1.388	1.061	2.449
VRI	n.v.t.						
- onderhoud		342	490	832	342	590	932
- vervanging			613	613		719	719
Wegen	Beeldkwaliteitsplan 2011 en Nota Wegen 2011						
- onderhoud		2.158	3.088	5.246	2.157	2.161	4.318
- reconstructie		138	3.150	3.288	138	1.989	2.127
Vastgoed	Begrotingssytematiek vastgoed 2007		4.966	4.966		4.590	4.590
Sport	Nota heroriëntatie gemeentelijk sportbeleid 2010-2015						
- onderhoud			118	118		121	121
Water	Stedelijk Waterplan		53	53		0	0
		10.536	18.241	28.777	10.535	15.411	25.946

5.3.2 Wegen

Met een vervangingswaarde ruim boven de € 200 miljoen is het Amstelveense wegennet één van de belangrijkste thema's binnen duurzame instandhouding. Het vigerend beleidskader is de Nota Wegen uit 2011, het beeldkwaliteitsplan Amstelveen uit 2011 en het uitvoeringsprogramma infra-werken 2014-2018. Inhoudelijk geeft de Nota Wegen een beeld van arealen, leeftijdsopbouw, gehanteerde grondslagen, werkwijze en beleidsontwikkelingen. De nota voorziet in een onderhoudsniveau waarmee wegen veilig begaanbaar zijn conform de wegenwet en aansluit op het kwaliteitsniveau zoals vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Amstelveen.

Bij een evaluatie van de Nota Wegen in 2013 is gesteld dat de gehanteerde principes gehanteerd zullen blijven worden. In de praktijk tekent zich de situatie af dat rioleringen, mede door moderne technieken, langer in stand kunnen worden gehouden. Hieruit vloeit voort dat een temporisering van doorgaans kostbare renovaties, ook van de wegdekgedeelten boven de riolering, gerechtvaardigd lijken. Een verlaging van het wegenbudget is mede op grond van dit gewijzigde vertrekpunt ingezet. In de praktijk wordt de situatie financieel en technisch gevolgd waarbij de duurzame instandhouding van de infrastructuur is geborgd.

Deze inhoudelijke component is gekoppeld aan de budgettaire kaders waarbij voor meerjarig onderhoud een doorkijk tot 2020 is gegeven en voor rehabilitatie⁷) tot 2035.

⁷ Vervanging van de weg bij einde levensduur. In de regel na 50 jaar.



In het uitvoeringsprogramma infra-werken 2014-2018 zijn de diverse planningen (verkeer, riolering, groen, water, wegen etc.) integraal afgestemd en in relatie gebracht tot de beschikbare middelen en prioriteiten. Deze is in juli 2014 vastgesteld in de gemeenteraad en vormt een belangrijk kader voor uitvoering en financiën.

Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie.

5.3.3 Groen

Naast het niveau van dagelijks onderhoud (vastgelegd in beeldkwaliteit) speelt de inrichtingskwaliteit een belangrijkere rol als het gaat om de duurzaam kapitaal. In een moderne stad zal er voldoende aandacht moeten zijn voor de vraag of de (groene) inrichting voldoet aan de veranderende eisen van functionaliteit, veiligheid en esthetiek. Door de bezuinigingen staan vervangings- en herinvesteringsbudgetten mede onder druk. Daarentegen vallen de meeste aanbestedingen door de marktsituatie de laatste jaren gunstig uit. Ook de groenvervangingen zijn afgestemd met het uitvoeringsprogramma infra-werken 2014-2018.

5.3.4 Water

In 2008 is het Stedelijk Waterplan vastgesteld. Het Waterplan is een gezamenlijke productie van de gemeente Amstelveen en Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht. Het waterplan draagt met de uitvoering van een aantal maatregelen bij aan een duurzaam, veilig en kwalitatief goed watersysteem. In het Waterplan is een aantal acties geformuleerd om onder meer de waterkwaliteit, waterveiligheidsaspecten en het beheer en onderhoud te verbeteren.

Het Rijnlandse gebied (westzijde van Amstelveen) van waterlopen is inmiddels na opschoning van achterstallige bagger overgedragen aan het Hoogheemraadschap. Hiervoor is bij de Kadernota 2010 een eenmalig bedrag van € 1 miljoen beschikbaar gesteld. De uitvoering van de werkzaamheden is inmiddels gereed. Naast deze eenmalige middelen is met ingang van 2013 een structureel budget van € 0,2 miljoen beschikbaar voor het permanent baggeren van de gemeentelijke watergangen.

5.3.5 Openbare verlichting

De begroting bevat structurele budgetten voor energie, preventief onderhoud, correctief onderhoud (schadeherstel) en vervanging. Het structurele vervangingsbudget bedraagt afgerond € 0,4 miljoen. Dit is gebaseerd op het aantal lichtmasten (iets meer dan 17.000) en armaturen, de gemiddelde levensduur en de vervangingskosten per stuk. Fluctuaties in het vervangingspatroon worden geëgaliseerd via de egalisatiereserve openbare verlichting.

5.3.6 Verkeersregelinstallaties (VRI)

Voor de vervanging van VRI's is jaarlijks afgerond € 0,4 miljoen beschikbaar. Bedragen die niet in enig jaar tot besteding komen, worden toegevoegd aan de egalisatiereserve vervanging VRI. Naar aanleiding van besluitvorming over het uitvoeringsprogramma verkeer 2012-2015 is de bestedingsmogelijkheid van deze reserve uitgebreid. Het is nu ook mogelijk infrastructurele aanpassingen bij de vervanging mee te nemen. Zo kan een VRI bijvoorbeeld vervangen worden door een rotonde, of er kan voor gekozen worden om opstelvakken te wijzigen of uit te breiden. Bij de keuze voor een rotonde of VRI worden meerdere aspecten afgewogen, zoals verkeersveiligheid, verkeersafwikkeling, oversteekbaarheid en sturingsmogelijkheden.



Vanwege differentiatie in de functionele en technische levensduur van de diverse componenten van een verkeersregelinstallatie (hardware, software, masten, lantaarns, bekabeling) wordt in veel gevallen niet de complete installatie vervangen. De kosten van het implementeren van vastgesteld beleid (bijvoorbeeld Kernnet fiets of doorstroming openbaar vervoer) en nieuwe technische ontwikkelingen (bijvoorbeeld LED of laagspanning) zijn opgenomen in de ramingen.

Een deel van de verkeerslichten is gedeeltelijk of uitsluitend gerealiseerd voor de Amstelveenlijn. Amstelveen heeft het functioneel en technisch beheer waarbij volgens vastgelegde verdeelsleutels de onderhouds- en vervangingskosten van deze installaties in rekening worden gesteld bij de gemeente Amsterdam.

5.3.7 Riolering

Op 17 december 2014 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2015–2020 vastgesteld door de raad. In het GRP wordt weergegeven hoe de gemeente Amstelveen in de periode 2015-2020 haar rioleringstaak wil uitvoeren. De doelen van het voorliggende GRP zijn:

- Duurzame bescherming volksgezondheid: de aanleg en het beheer van voorzieningen voor de inzameling en het transport van afvalwater bewerkstelligen dat verontreinigd water uit de directe leefomgeving wordt verwijderd;
- Handhaving goede leefomgeving: de riolering zorgt daar waar nodig voor de ontwatering van de bebouwde omgeving en voorkomt overlast door het hemelwater van daken, pleinen, wegen en dergelijke en overtollig grondwater in te zamelen en af te voeren;
- Duurzame bescherming van natuur en milieu: door de aanleg en instandhouding van riolering wordt de directe ongezuiverde lozing van water op bodem of oppervlaktewater voorkomen;
- In 2011 is het Bestuursakkoord Water, waarin de kaders voor de samenwerking in de afvalwaterketen zijn weergegeven, vastgesteld. Door deze samenwerking tussen gemeenten onderling en met waterschappen, is de intentie de kwetsbaarheid te verminderen, de kwaliteit te verhogen (door kennisdeling) en landelijk een kostenbesparing te realiseren van 380 miljoen euro per jaar in 2020 ten opzichte van de autonome stijging die was voorzien voor de afvalwaterketen. Uiteindelijk is het de bedoeling om 'minder meer' uit te geven, voor Amstelveen is dit concreet € 1,1 miljoen in 2020. Binnen het beheergebied van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AVG) is hiervoor een samenwerkingsovereenkomst Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) opgesteld.

In 2018 wordt een tussenevaluatie gehouden van het GRP 2015-2020.

5.3.8 Vastgoed

Met circa 100 gebouwen en 40 schoolgebouwen (gezamenlijke verzekerde waarde € 354 miljoen) kent Amstelveen een vastgoedportefeuille waarvoor toereikende budgetten voor instandhouding essentieel zijn. Sinds 2007 bevat de begroting structurele budgetten voor "eeuwigdurend onderhoud", bedoeld voor duurzame instandhouding van het gemeentelijk vastgoed. Deze budgetten zijn gebaseerd op planningen van jaarlijks onderhoud (JOP) en planmatig meerjarig onderhoud (MOP). Het structureel budget voor meerjarig onderhoud is het gemiddelde jaarbedrag van de meerjarenonderhoudsplanning voor de komende twintig jaar. Voor wat betreft meerjarig onderhoud worden de verschillen tussen de structurele begrotingsbelasting en de werkelijke uitgaven in enig jaar geëgaliseerd via de onderhoudsvoorziening.

Jaarlijks wordt voor een derde van alle panden de meerjarenonderhoudsplanning geactualiseerd, zodat het gehele bestand in een cyclus van drie jaar grondig wordt doorgenomen. Op deze manier wordt tevens zicht gehouden op de bouwkundige kwaliteit van het gebouwenbestand. Omdat het gebouwenbestand geleidelijk veroudert, vertoont de meerjarenonderhoudsplanning een opwaartse



tendens. Daartegenover kunnen onderhoudsmaatregelen van panden die naar verwachting zullen worden afgestoten in voorkomende gevallen achterwege blijven. Ieder jaar bij de opstelling van de jaarrekening wordt in samenhang met de actuele meerjarenonderhoudsplanung beoordeeld, of de stand van de onderhoudsvoorziening toereikend is. Het meerjarenperspectief geeft een sluitend beeld tot en met 2035 met een onderhoudspiek rond 2020 als het raadhuis de veertigjarige leeftijd bereikt.

Jaarlijks wordt het daadwerkelijk noodzakelijke onderhoud bepaald en uitgevoerd. Bij panden waarvan voortgezet gebruik wordt voorzien, wordt gestuurd op het voorkomen van achterstallig onderhoud. Bij gebouwen waarvan duidelijk is dat deze op korte termijn (enkele jaren) zullen worden afgestoten, vindt onderhoud daarentegen op een minimaal niveau plaats, zij het met inachtneming van de aan deze gebouwen te stellen gebruiks- en kwaliteitseisen.

Met ingang van 2015 ligt de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de buitensportaccommodaties, m.u.v. die voor terreinafsluitingen, hoofdontsluitingswegen en opgaand groen, bij de stichting Sportbedrijf Amstelveen. De stichting is hiertoe in staat gesteld door verlaging van de uitgavendeckende huren bij gelijkblijvende subsidies.

Eveneens met ingang van 2015 ligt de wettelijk geregelde verantwoordelijkheid voor het onderhoud van schoolgebouwen geheel bij de schoolbesturen. In verband hiermee heeft m.i.v. 2015 een uitname plaatsgevonden uit het Gemeentefonds. Daartegenover ontvangen de schoolbesturen een hogere vergoeding van het Rijk.

De Kadernota 2016 bevatte een schets van een aantal nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot de onderwijshuisvesting die onze aandacht vragen. Dit komt nader aan de orde via een apart voorstel Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2016 (IHP).

5.3.9 Context gemeente breed activabeleid

Het waarborgen van de duurzame instandhouding is, naast hetgeen hierboven specifiek per onderdeel is beschreven, ingebed in een gemeente breed activabeleid. Vanuit die invalshoek zijn twee budgettaire kaders van belang:

1. Stelpost areaal

Toename van het aantal woningen/inwoners levert extra areaalinkomsten op (algemene uitkering en OZB) maar betekent ook extra areaaluitgaven. Deels direct herkenbaar in de vorm van nieuw te onderhouden wegen, groen etc. maar deels ook indirect in de vorm van een groter beroep op voorzieningen zoals sportaccommodaties.

In de Kadernota 2009 ("visie op areaal") is afgesproken dat in de meerjarenraming hogere inkomsten als gevolg van toenemend areaal (met name gemeentefonds) waar geen direct aanwijsbare uitgaven tegenover staan, gereserveerd worden via de stelpost areaal. Deze stelpost wordt enerzijds gebruikt om schommelingen tussen de woningbouwprognoses en realisatie op te vangen. Anderzijds kunnen de areaalinkomsten, wanneer ze daadwerkelijk zijn gerealiseerd, ingezet worden voor investeringen in de sociaal-maatschappelijke infrastructuur. Met een toenemend aantal inwoners en aantal woningen kan er immers sprake zijn van een toenemend beroep op de sociale, culturele en maatschappelijke infrastructuur binnen de gemeente.

Echter, bij de herziening van de verdeling van het gemeentefonds is de definitie voor de maatstaf woonruimten/verblijfsobjecten gewijzigd ("BAG-definitie"), wat voor Amstelveen neerkomt op een forse negatieve correctie op de areaalgrondslagen voor wat betreft het aantal woningen. Amstelveen is een gemeente met relatief veel studentenhuysvesting en dat werkt in de nieuwe verdeling ongunstig door. De stelpost areaal is structureel ingezet ter dekking van dit negatieve herverdeeffect. Vanwege een overgangsregeling treedt dit effect op met ingang van 2017. Tot die tijd is de stelpost incidenteel



beschikbaar. In 2015 is de stelpost ad. 1 miljoen euro voor het overgrote deel besteed voor de aanpassing van Orion 19 ten behoeve van onderwijsgebruik voor extra groepen (groei leerlingenaantal) voor De Pionier, De Cirkel en de Willem Alexanderschool (raadsbesluit 17dec14). Het restant van € 160.000 valt vrij in deze rekening.

2. Reserve vervanging activa

De gemeentelijke begroting is ingericht op structurele budgetten voor duurzaam onderhoud. Met uitzondering van het gebouwenbeheer zijn dit budgetten inclusief planmatige vervanging. Vanwege de eigen aard en historie van het gebouwenbeheer, die wezenlijk afwijkt van de andere onderdelen (economische component van waarde behoud c.q. ontwikkelpotentie), zijn de structurele budgetten voor het gebouwenbeheer gebaseerd op "eeuwigdurend onderhoud". De systematiek voor vastgoed kent dus geen aparte budgetten voor vervanging/nieuwbouw.

Omdat vervanging/nieuwbouw in de toekomst zich wel zal voordoen en niet altijd zal kunnen worden gedekt via nieuwe inkomsten uit grondexploitaties is de reserve vervanging activa gevormd. Binnen de kaders van een budgettair neutrale invoering van de systematiek vastgoed is als sluitstuk van het gemeente brede activabeleid een structurele dotatie aan de reserve vervanging activa opgenomen. De dotatie bedraagt in 2015 € 930.000. Dit bedrag is ingezet voor renovatie banen tennispark Aemstelburgh (raadsbesluit 17dec14; € 0,5 miljoen), Huisvesting en eerste inrichting School of Understanding (raadsbesluit 29apr15; € 0,3 miljoen) en Huisvesting de Wending in gebouw de Overloop (raadsbesluit 30sep15; € 0,1 miljoen, deel van de kosten). De reserve vervanging activa stond aan het begin van het jaar op nul en dat is aan het eind van jaar ook het geval.



5.4 Bedrijfsvoering

Het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's krijgt voor een groot deel vorm door de uitvoering in de ambtelijke organisatie. Een goed functionerende bedrijfsvoering is van cruciaal belang voor de realisatie van de bestuurlijk vastgestelde kaders op een zo doelmatig mogelijke wijze.

5.4.1 Stand van zaken huidige organisatie

Algemeen

De organisatie AA werkt voor twee gemeentebesturen: Amstelveen en Aalsmeer. De kosten van AA bedroegen in 2015 afgerond 100 miljoen euro (begroot: 100 miljoen), waarvan 14 miljoen euro voor rekening voor Aalsmeer komt. Met 52 miljoen euro vormden de personele lasten de omvangrijkste post in de bedrijfsvoeringskosten (begroot 2015: 56 miljoen). De overige kosten bestonden uit materiële kosten waarvan huisvesting en ICT de grootste componenten zijn.

Externe inhuur beperkt ons college tot het strikt noodzakelijke, waarbij we in beginsel een bovengrens stellen aan de vergoeding (100 euro p/u)⁸. In 2015 is geen personeel ingehuurd waarbij het uurtarief de bovengrens overschreed.

Dienstverlening

De dienstverlening in Amstelveen wordt hoog gewaardeerd. Op klanttevredenheid bij de balie scoort Amstelveen een 8,1, blijkend uit de Benchmark Publiekszaken. De telefonische dienstverlening wordt gewaardeerd met een 7,6.

Het Amstelveenloket, van start gegaan op 1 januari 2015, scoort gemiddeld een 7,8. Dit blijkt uit klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder inwoners die telefonisch of persoonlijk contact hebben gehad met het Amstelveenloket. Bij het Amstelveenloket kan men terecht voor alle vragen over wonen, welzijn, zorg, werk & inkomen, schuldhulpverlening en jeugdhulp.

Taakstelling op de organisatie

Aan de ombuigingsopgave draagt de ambtelijke organisatie vier miljoen euro bij. Twee miljoen euro binnen het fysiek domein en twee miljoen euro op de ondersteunende functies.

De ombuiging op het fysiek domein hangt samen met de verminderde mogelijkheid van kostenverhaal voor bouwleges en overige ambtelijke inzet als gevolg van de haperende vastgoedmarkt. Budgettair wordt de krimp opgevangen binnen de financiële kaders voor het fysiek domein. Dit betekent dat de afbouw van de ambtelijke projectcapaciteit parallel verloopt aan de daling van de dekking uit grondexploitaties en bouwleges.

De in 2014 ingezette herziening van het fysieke domein kreeg in 2015 vorm door de start van een omvangrijke reorganisatie waarin verschillende afdelingen betrokken zijn. Op één afdeling na zijn deze reorganisatietrajecten afgelopen jaar afgerond.

Sterke sturing op personele mobiliteit en de inzet van flankerende maatregelen hebben ertoe geleid dat het aantal boventalligen dat nog niet herplaatst is, beperkt is gebleven tot enkelen.

Aangezien de thans geïnventariseerde besparingsvoorstellen bij bouwleges, uitgevoerd door de afdeling waar de reorganisatie nog niet is afgerond, lager liggen dan de in te vullen taakstelling, wordt in 2016

⁸ Uitzonderingen worden voorgelegd aan de wethouder Financiën



een extern doelmatigheidsonderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek zal met name inzicht moeten verschaffen in de noodzakelijke productiecapaciteit en bijbehorend kostenniveau.

Met de algehele taakstelling van twee miljoen euro op de organisatie is gekozen om de interne dienstverlening (ondersteunende functies) te versoberen ten gunste van taken die meer samenhangen met externe dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

De structurele taakstelling van twee miljoen euro is ingaande 2015 in de begroting verwerkt. Inmiddels is één miljoen euro geeffectueerd door middel van een reductie in personeelslasten. In 2016/2017 wordt de restant taakstelling ingevuld. De frictiekosten over die periode worden ten laste van de bedrijfsvoeringsbudgetten van de ambtelijke organisatie gebracht.

5.4.2 Nieuwe taken voor de organisatie

Decentralisatie sociaal domein

De gemeente heeft nu één jaar ervaring met de uitvoering van de gedecentraliseerde taken die per 1 januari 2015 bij de gemeenten zijn belegd. Het was een hectisch jaar. De inzet is gericht geweest op het borgen van de zorgcontinuïteit en dat is gelukt. Er hebben zich geen incidenten voorgedaan. Veel tijd is nodig geweest om alle administratieve processen tussen gemeente, SVB en aanbieders op elkaar afgestemd te krijgen. Hierin zijn flinke verbeterlagen gemaakt, maar ook nog voor 2016 vergt dat de nodige inspanning.

Bij het Amstelveenloket kan de inwoner terecht met vragen over wonen, welzijn, zorg, werk & inkomen, schuldhulpverlening en jeugdhulp. Zowel telefonisch als aan de balie, was het aantal aanvragen voor maatwerkvoorzieningen fors hoger dan waarop de extra capaciteit voor de nieuwe taken was berekend. Dit is opgelost door extra in te huren. Hierdoor zijn bij de gemeente geen wachttijden ontstaan en is iedereen tijdig geholpen. Ook de ondersteunende functies zoals het contractmanagement, interne controle en managementinformatie vergden meer inzet dan was voorzien. De extra benodigde capaciteit is voor een groot deel structureel. Voor de uitbreiding van capaciteit in het sociaal domein zal een integraal raadvoorstel worden voorgelegd.

In 2015 zijn ook de sociale teams van start gegaan. Het Sociaal team helpt mensen die met verschillende problemen tegelijk te maken hebben. Zij dragen er zorg voor dat alle hulp goed op elkaar wordt afgestemd. In de zomer heeft een interne evaluatie plaatsgevonden en op basis hiervan zijn ontwikkelpunten opgesteld. De belangrijkste zijn:

- Het scherper definiëren van de doelgroep waardoor minder complexe hulpvragen door vakafdelingen in plaats van sociale teams kan worden afgedaan
- aanscherpen van de regievoering vanuit de sociale teams
- eerder opschalen bij belemmeringen
- beter gebruik maken van het eigen netwerk van inwoner met een hulpvraag

De eerste resultaten van deze aanpak beginnen zichtbaar te worden, hetgeen inhoudt dat werklast is teruggebracht en daardoor volledige aandacht aan de complexere hulpvragen kan worden gegeven.

Ontvlechting gemeenschappelijke regeling, "samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn" (G2)

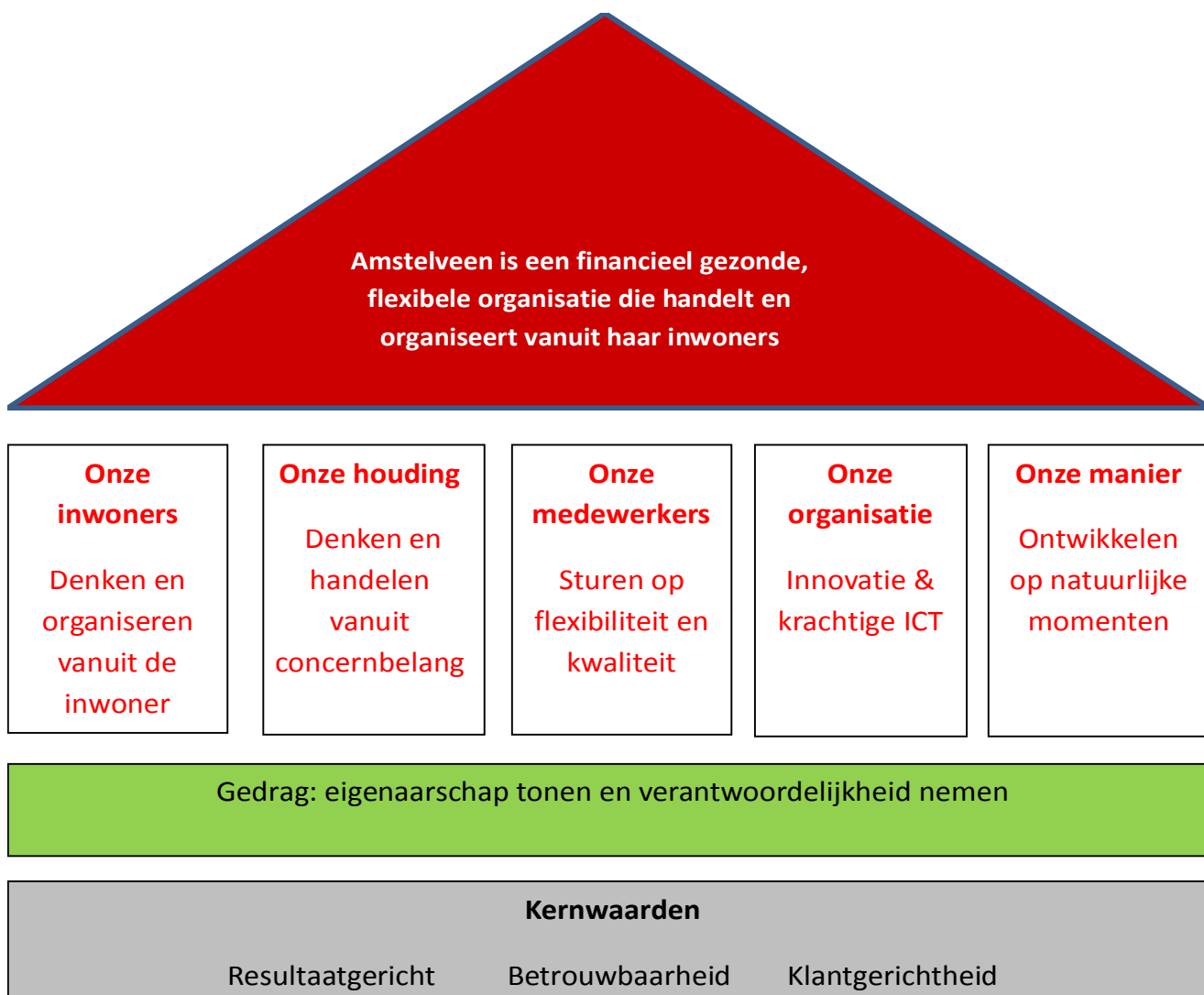
De gemeenschappelijke regeling is ontbonden. Vanaf 1 januari 2015 voert de gemeente Amstelveen alle taken die betrekking hebben op het sociaal domein voor de gemeente Aalsmeer uit, inclusief de taken die voorheen bij de G2 waren belegd. Met de taken is een deel van de capaciteit overgekomen. Ontstane vacatures zijn snel vervuld, waardoor de dienstverlening aan de Aalsmeerse burgers geen hinder heeft ondervonden.



5.4.3 Doorontwikkeling van de organisatie

De omgeving verandert snel; nieuwe taken, minder geld en meer samenwerkingspartners. Dit heeft ontegenzeggelijk consequenties voor de bedrijfsvoering. Wat onveranderd blijft, is de ambitie om de dienstverlening aan inwoners en ondernemers op een hoog niveau te houden.

De genoemde opgaven maken een nieuw perspectief noodzakelijk voor de inrichting van de bedrijfsvoering. Onderstaande figuur maakt inzichtelijk waar dat perspectief uit bestaat.



De organisatie staat voor financiële degelijkheid, is flexibel en werkt vanuit de behoefte van de inwoner. Om dat te bereiken/bestendigen gestuurd op de volgende vijf "rode draden".

1. Onze inwoners: werken van buiten naar binnen.
2. Onze houding: bevorderen van concernmatig denken en handelen.
3. Onze medewerkers: sturen op kwaliteit en flexibiliteit.
4. Onze organisatie: innovatie en krachtige ICT.
5. De manier waarop: doorontwikkeling op natuurlijke momenten.



Onze inwoners: werken van buiten naar binnen

Werkzaamheden die de gemeente doet, doet zij voor inwoners en bedrijven. Niet andersom. De klant als uitgangspunt betekent er voor waken als overheid in te vullen wat goed voor de aanvrager is. Daadwerkelijk de klant (digitaal/telefonisch/persoonlijk) opzoeken en vragen naar de behoefte, heeft daarbij de voorkeur.

Deregulering

Ons college wil knellende voorschriften en regels wegnemen. Op het gebied van ruimtelijke ordening willen wij geen gemeentelijke regelgeving bovenop landelijk wetgeving, tenzij nut en noodzaak hiervan kan worden aangetoond.

Op voorstel van ons college heeft uw raad in 2015 een dertiental nota's op het gebied van ruimtelijke ordening ingetrokken, is de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) ontdaan van overbodige artikelen en is de vergunningaanvraag voor evenementen vereenvoudigd.

Procesoptimalisatie

Het continu vereenvoudigen van processen en verbeteren van producten levert een hogere klanttevredenheid op. Direct gevolg daarvan is dat medewerkers prettiger werken en de kosten omlaag gaan; dus zowel de effectiviteit als de efficiëntie wordt verbeterd.

Naar aanleiding van een in 2015 afgelegd bedrijfsbezoek aan voertuigenproducent Scania door college en ambtelijk management zijn ideeën opgedaan om waar mogelijk de organisatie volgens de LEAN-methode in te richten en gemeentelijke processen verder te optimaliseren. De genoemde optimalisering heeft het afgelopen jaar onder andere plaatsgevonden bij digitalisering in het sociaal domein en het implementeren van een uniforme werkwijze en benadering van scholen en leerlingen vanuit de leerplichtmedewerkers.

Onze houding: bevorderen van concernmatig denken en handelen

Centraal gecoördineerde inkoop

Professionele inkoop is een belangrijk onderwerp voor ons college. Amstelveen is kritisch op wat ze inkoopt, doet dat op duurzame wijze en heeft oog voor eigen ondernemers.

In 2015 is intensief gewerkt aan het verbeteren van inkoop. In april nam dit een vlucht door het oordeel van de accountant bij de jaarrekening 2014. Hierop is een "Verbeterplan Inkoop en Aanbesteden" opgesteld en in uitvoering genomen. Er is een mix van maatregelen genomen om die onrechtmatigheid terug te dringen en geen nieuwe onrechtmatigheden te laten ontstaan. Procedures, formats en contractbeheer zijn geïmplementeerd/aangepast en er is geïnvesteerd op scholing en bewustwording.

Het afgelopen jaar zijn per inkooppakket inkoopstrategieën opgesteld op basis waarvan we in 2016 tientallen Europese aanbestedingen zullen opstarten. Voor wat betreft inhuur van externen zullen wij, conform de raadsmotie van juli 2015, gebruik maken van een digitale marktplaats.

Herinrichting personele en financiële adviesfunctie

Zowel financiële als ook personele advisering aan enerzijds het bestuur en anderzijds aan de ambtelijke organisatie lag voorgaande jaren verspreid belegd in de organisatie. In 2015 zijn de taken op het gebied van Human Resource Management (HRM) ondergebracht in één afdeling. Voor wat betreft de financiële functie is het afgelopen jaar verkend of het in één hand brengen van de diverse taakvelden binnen financiën een bijdrage kan leveren aan vergroting van effectiviteit en efficiency en vermindering van de als hoog ervaren werkdruk. Dit heeft er toe geleid dat de financiële kolom met ingang van 1 januari 2016 centraal wordt aangestuurd.

Separaat aan de herinrichting van de financiële functie krijgt het concernmatig denken handen en voeten door onder andere: uniformering en vereenvoudiging van de Amstelveense en Aalsmeerse



administraties, uniformering van grondslagen voor door te rekenen kosten en vergroten van de rol van de gehele organisatie in de P&C-cyclus. De uitwerking van die trajecten vindt in 2016 plaats.

Onze medewerkers: sturen op kwaliteit en flexibiliteit

Zoals gezegd verandert de omgeving, bijvoorbeeld de relatie overheid-burger, werkgever-werknemer en de vergrijzing in onze eigen organisatie. Om dit het hoofd te bieden, dient de organisatie dusdanig te worden ingericht dat zij steeds flexibel met ontwikkelingen kan meebewegen.

De verreweg belangrijkste factor hierbij is het personeel. Doel is sturen op een optimale bezetting, gebruikmakend van de capaciteit die in de organisatie aanwezig is en daar waar nodig een externe flexibele schil.

Openvallende plekken in de organisatie, als gevolg van nieuwe taken, uitstroom en dergelijke, worden opgevuld met bestaand personeel. In 2015 is meer dan de helft van de vacatures intern opgevuld.

Potentiële kandidaten hoeven nog niet direct aan de functievereisten te voldoen, maar kunnen ook door bijvoorbeeld scholing geschikt worden gemaakt. Alle medewerkers krijgen de gelegenheid vrijwillig een loopbaantraining te volgen, met als doel bewustwording van de eigen inzetbaarheid in de organisatie.

Om de inwoner centraal te stellen in denken en handelen is een goede onderlinge samenwerking van groot belang. Goede communicatie bevordert deze onderlinge samenwerking. In 2015 is een instrument gekozen (Insights Discovery) waarmee organisatiebreed één gemeenschappelijke taal gesproken wordt en moet leiden tot effectieve communicatie. Het management heeft hier het afgelopen jaar kennis mee gemaakt. Door middel van een 'train-de-trainer traject' worden eigen medewerkers opgeleid om dit concept in 2016 organisatiebreed uit te rollen.

Onze organisatie: innovatie en krachtige ICT

In 2015 is gestart met het meerjarige programma "Digitaal werken". Dit programma heeft tot doel om de digitale contacten tussen inwoners, bedrijven en de gemeentelijke organisatie zodanig vorm te geven dat de gemeentelijke dienstverlening optimaal aansluit bij de vraag of de behoefte van inwoners en bedrijven. 'Eenvoudig, begrijpelijk, vindbaar, toegankelijk en betrouwbaar' zijn hierbij de kernbegrippen. De focus van het programma Digitaal Werken is gericht op de volgende aspecten:

- Zorgen voor een optimale publieksdienstverlening
- Zorgen voor een adequate gemeentelijke informatiehuishouding

Er is een programmateam geformeerd dat de komende drie jaar de uitrol van digitale producten en processen zal begeleiden in nauwe samenwerking met de rest van de organisatie. Vanuit dit team zijn de noodzakelijke voorbereidingen getroffen die er toe moeten leiden dat in 2016:

- de nieuwe websites voor Amstelveen en belastingen Amstelland Meerlanden live zijn
- het nieuwe Klant Contact Systeem operationeel is
- het burgerportaal en regiesysteem voor het Sociaal Domein worden geïntroduceerd.

Naast het programma digitaal werken zijn het afgelopen jaar de taken met betrekking tot informatiebeveiliging formeel belegd bij een security officer. Tevens is geïnvesteerd in het verder verbeteren van de netwerk infrastructuur.

De manier waarop: doorontwikkeling op natuurlijke momenten

Eind 2015 is ongeveer één op de zeven medewerkers ouder dan 60. Die groep zal tussen 2015 en 2022 met keuzepensioenen gaan. Dit betekent enerzijds een uitstroom van kennis, aan de andere kant biedt het reële succesansen voor de versterkte inzet op interne doorstroom.

Alle van de hiervoor genoemde ontwikkelingen zullen tussen nu en 2016/7 op zo'n manier moeten worden ingepast, dat de ondersteuning van de beide gemeentebesturen binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders plaats kan blijven vinden en de "winkels" met het brede arsenaal aan producten en dienstverlening aan burger en bedrijfsleven gewoon open blijven. Dit zal grote inspanningen van de medewerkers in organisatie vergen en om een flexibele werkopstelling vragen. Niet wordt uitgesloten



dat tijdens deze transitieperiode her en der enige hapering in de taakuitvoering en -uitoefening plaats zal vinden. Voor de ambtelijke organisatie is het dan ook een grote uitdaging om tijdens de transitieperiode de ondersteuning aan de beide gemeentebesturen en de dienstverlening aan burger en bedrijfsleven op een hoog mogelijk niveau te blijven uitoefenen.

5.4.4 Regionale samenwerking

De Amstelveense organisatie werkt voor twee gemeentebesturen: Amstelveen en Aalsmeer. Daarnaast bedient het samenwerkingsverband belastingen naast Amstelveen vier andere gemeenten.

Ten aanzien van een verdere regionale ambtelijke samenwerking kent ons college een positieve grondhouding. Mochten zich in de toekomst gelegenheden voordoen, dan wordt daar serieus naar gekeken. Dit mede ingegeven vanuit motieven van verdergaande efficiency gecombineerd met continuïteit in de bedrijfsvoering. De optimale schaalgrootte zal echter wel per onderwerp moeten worden beoordeeld; groter is niet per definitie beter/goedkoper.

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten.

Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen; financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkings-constructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; alle medewerkers zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking. De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever.

In de samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd dat zowel een bestuurlijke als financiële evaluatie plaats dienen te vinden. De bestuurlijke evaluatie heeft in 2015 plaatsgevonden. De resultaten hiervan worden in 2016 aan beide bestuurders aangeboden. De financiële evaluatie zal in 2016 worden uitgevoerd.

Samenwerkingsverband op het gebied van belastingen

Het per 1 januari 2013 opgerichte samenwerkingsverband Gemeentebelastingen Amstelland verzorgt de uitvoering van de Wet Woz, de heffing en de invordering van alle gemeentelijke belastingen en heffingen voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Begin 2015 heeft een evaluatie van het samenwerkingsverband plaatsgevonden. Op basis van die evaluatie en de wens van gemeente De Ronde Venen om toe te treden zijn de Gemeenschappelijke regeling en de Dienstverleningsovereenkomst aangepast. Alle gemeenten hebben de nieuwe GR en DVO goedgekeurd.

De uitvoering van de wet WOZ is onderdeel van het stelsel van basisregistraties. Per ultimo 2015 zijn alle deelnemende gemeenten aangesloten op de Landelijke Voorziening WOZ. Daarmee zijn wij het eerste samenwerkingsverband in Nederland die dat heeft gerealiseerd.

Tegelijk vormt het stelsel van basisregistraties ook een zorg. De afhankelijkheid van de data-uitwisseling tussen de verschillende basisregistraties en de verschillende gemeenten vraagt veel aandacht en controle. In 2015 hebben incidenten plaatsgevonden waardoor onjuiste data is ingelezen. Daarop is direct geacteerd. Maatregelen zijn genomen om dit te verhelpen en naar de toekomst toe te voorkomen.

Het personeel dat de taken op het gebied van belastingen voor de deelnemende gemeenten verricht, is in dienst van wordt gefaciliteerd door de gemeente Amstelveen.



5.4.5 Onderzoeken doelmatigheid

Conform de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid rapporteert ons college over de uitkomsten van de uitgevoerde onderzoeken. De voor 2015 voorgenomen onderzoeken, betroffen:

- Onderzoek naar de effectiviteit van het instrument re-integratie.
- Onderzoek naar integriteitschendingen welke de afgelopen jaren hebben plaatsgevonden binnen de organisatie.

Het afgelopen jaar heeft zich een aantal onvoorziene gebeurtenissen voorgedaan waar nader onderzoek in het kader van doelmatigheid en rechtmatigheid is gedaan. Gelet op de aard en context van deze gebeurtenissen, is de onderzoekscapaciteit naar onderstaande onderwerpen.

- Seponering van naheffingsaanslagen parkeren
- Factuurfraude
- Mate van 'in control' zijn op (grondexploitatie)projecten

Over de conclusies en aanbevelingen van de eerste twee onderzoeken is uw raad reeds in kennis gesteld. Uitkomst van het laatstgenoemde onderzoek is dat de grip op de financiën versterking behoeft. In het verbeterplan "control in control", dat onder aansturing van de directie wordt uitgevoerd, is het onderwerp (grondexploitatie)projecten dan ook opgenomen als een proces dat om verbetering vraagt.

5.4.6 Inhuur extern personeel

Uitgangspunt van het college is dat de reguliere werkzaamheden zoveel als mogelijk door het eigen personeel worden gedaan. Dit draagt namelijk bij aan een robuuste organisatie die interessant werk heeft, ontplooiingskansen biedt aan het personeel en de diensten en producten levert tegen zo laag mogelijke kosten. Desondanks zullen er altijd redenen zijn om tijdelijk externe capaciteit in te zetten (ziekte, specialistische kennis, projecten etc.)

In onderstaand overzicht is externe inhuur als volgt ingedeeld:

1. inhuur van personeel om het reguliere werk van de gemeentelijke organisatie doorgang te laten vinden, waarbij de werkzaamheden onder verantwoordelijkheid van het management worden uitgevoerd;
2. extern advies; inhuur op project/ad hoc basis van specialistische kennis/vaardigheden waarbij de verantwoordelijkheid berust bij de adviseur/het adviesbureau voor het verstrekte advies/ondersteuning.

Daarbij is onderscheid aangebracht op basis van tariefstelling; te weten tot en met € 75 per uur en daarboven. Genoemde € 75 per uur is gebaseerd op de loonkosten van een gekwalificeerde (HBO/WO) medewerker op schaal 11 niveau.



bedragen x € 1.000

	externe inhuur formatiebudget *	externe inhuur formatiebudget *	externe inhuur flexibele personeelsschil **	externe inhuur flexibele personeelsschil **	externe inhuur flexibele personeelsschil **	
Afdeling	tarief < € 75 per uur	tarief > € 75 per uur	tarief < € 75 per uur	tarief > € 75 per uur	geen uurtarief totaalopdracht	totaal inhuur
Beleid	201	64	148	259	26	698
Centrale Beheer Taken	0	0	184	0	0	184
Decentralisaties (projectteam)	0	0	224	37	0	261
Directie	13	0	0	0	79	92
Facilitair Bedrijf Algemeen	853	217	0	0	0	1.070
Facilitair Bedrijf Informatiebeheer	230	43	0	0	0	273
Facilitair Bedrijf Middelen	111	126	0	0	0	237
Facilitair Bedrijf Belastingen	250	0	0	0	0	250
Facilitair Bedrijf HRM	22	72	0	0	0	94
Griffie	0	0	0	0	0	0
Ingenieursbureau	0	37	402	0	0	439
Jeugd en Samenleving	1.905	440	0	0	0	2.345
Publiekszaken	0	0	132	99	178	408
Stedelijke Ontwikkeling	75	75	0	368	0	518
Sociale Voorzieningen	1.041	0	0	0	0	1.041
Staf	105	48	0	0	0	153
Vastgoed	0	0	228	0	0	228
VVH	1.078	0	322	96	0	1.496
Werk en Inkomen	643	64	321	34	0	1.062
Wijk Beheer Noord	301	0	115	131	0	548
Wijk Beheer Zuid	102	0	103	0	0	205
Zorgvlied	16	0	20	0	0	37
Totaal	6.945	1.185	2.199	1.025	283	11.636
Totaal prognose 2e tijdvak 2015	6.996	969	2.439	924	16	11.344
Totaal rekening 2014	3.859	551	2.443	1.115	56	8.024

*) betreft inhuur van personeelscapaciteit voor werkzaamheden die normaliter door eigen personeel worden verricht;

**) betreft inhuur van personeel voor het verrichten van werkzaamheden die nauw gerelateerd zijn aan regulier werk maar waarvan het werkaanbod door seizoeninvloeden of door de jaren heen fluctueert.

bedragen x € 1.000

	extern advies ***	extern advies ***	extern advies ***		
Afdeling	tarief < € 75 per uur	tarief > € 75 per uur	geen uurtarief totaalopdracht	totaal extern advies	totaal inhuur en extern advies
Beleid	0	0	0	0	698
Centrale Beheer Taken	0	12	0	12	197
Decentralisaties (projectteam)	0	0	33	33	294
Directie	0	28	15	42	134
Facilitair Bedrijf Algemeen	0	34	0	34	1.103
Facilitair Bedrijf Informatiebeheer	0	158	0	158	431
Facilitair Bedrijf Middelen	0	209	0	209	446
Facilitair Bedrijf Belastingen	0	0	0	0	250
Facilitair Bedrijf HRM	0	127	0	127	221
Griffie	0	0	4	4	4
Ingenieursbureau	36	4	0	40	479
Jeugd en Samenleving	0	0	0	0	2.345
Publiekszaken	0	5	5	10	419
Stedelijke Ontwikkeling	0	0	0	0	518
Sociale Voorzieningen	0	0	79	79	1.119
Staf	0	5	29	34	186
Vastgoed	0	0	0	0	228
VVH	0	0	12	12	1.507
Werken Inkomen	0	0	0	0	1.062
Wijk Beheer Noord	0	6	0	6	554
Wijk Beheer Zuid	0	6	0	6	211
Zorgvlied	6	1	0	6	43
Totaal	43	594	175	812	12.448
Totaal prognose 2e tijdvak 2015	14	774	101	890	12.234
Totaal rekening 2014	92	670	598	1.360	9.384



5.4.7 Bedrijfsvoeringsfonds

In de nota begroting en budgetbeheer (2009) heeft de raad de kaders rondom de middeleninzet voor de bedrijfsvoering vastgelegd. Een belangrijk uitgangspunt daarin is dat het gemeentebestuur via de begroting vaststelt wat de gemeente het komende jaar gaat doen. Het bestuur bepaalt wat er moet gebeuren en welke budgetten daarvoor ter beschikking staan.

De wijze waarop de doelstellingen -zoals door de raad in de begroting geformuleerd- worden uitgevoerd, alsmede hoe de producten en diensten worden aangeboden is primair de verantwoordelijkheid van het ambtelijk apparaat (management). Dit uiteraard binnen de budgettaire kaders en eventueel nader door het gemeentebestuur te formuleren randvoorwaarden.

Vorenstaande impliceert dat problemen met betrekking tot de bedrijfsvoering (die niet samenhangen met bestuurlijke initiatieven/vraagstellingen) moeten worden opgelost op ambtelijk niveau door het treffen van maatregelen door het verantwoordelijk management. Het oplossen van problemen binnen de bedrijfsvoering is dus primair de verantwoordelijkheid van het management en komt niet tot uitdrukking in de bestuurlijke producten/programma's. Binnen door de raad vastgestelde bandbreedten beschikt elke afdeling daarom over een bedrijfsvoeringfonds (stand eind 2015: 1 miljoen euro). Jaarlijks worden de resultaten binnen de bedrijfsvoering daarmee verrekend. Daarenboven beschikt de directie over een concern bedrijfsvoeringfonds (stand eind 2015: 2,3 miljoen euro).

Als bovengrens voor de omvang van het fonds schrijft de nota 5 procent van de bedrijfsvoeringbudgetten voor. Met een omvang eind 2015 van 3,3 miljoen euro, blijft het fonds binnen de vastgestelde bestuurlijke kaders⁹. Van dit bedrag hangt ruim 2 miljoen euro samen met het gefaseerd realiseren van de in de begrotingskaders verwerkte taakstellingen op de organisatie en het fysiek domein (zoals beschreven in 5.4.1).

⁹ De gezamenlijke bedrijfsvoeringsbudgetten bedragen 100 miljoen euro. Met een maximum van 5 procent daarover zou de bovengrens van het fonds 5 miljoen euro bedragen.



5.5 verbonden partijen

5.5.1 Inleiding

De gemeente Amstelveen heeft tot doel om het publieke belang te behartigen. De gemeente dient zelf gemotiveerd te bepalen welke activiteiten tot de publieke taak behoren. Een gemeente kan grotendeels zelf bepalen hoe taken worden uitgevoerd. De gemeente kan er voor kiezen om de uitvoering zelf ter hand te nemen. Maar er kan ook een voorkeur bestaan om taken uit te laten voeren via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten. Vaak zijn er ook andere oplossingen mogelijk, zoals het verstrekken van een subsidie aan een private stichting.

Verbonden partijen voeren beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf zou kunnen doen. De gemeente houdt ook de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Kernvragen in deze paragraaf zijn of de doelstellingen van de verbonden partijen nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen gerealiseerd worden. Verder is van belang dat de kosten en risico's die met verbonden partijen gemoeid zijn binnen de perken blijven.

De gemeente Amstelveen zal steeds moeten afwegen met welke aanpak de taken het beste kunnen worden uitgevoerd op een zo voordelig mogelijke manier. Hiervoor is het van belang dat de gemeente voldoende inhoudelijk en financieel zicht heeft op de uit te voeren taken. Deze paragraaf heeft tot doel inzicht te geven in de verbonden partijen van de gemeente Amstelveen.

5.5.2 Wat is een verbonden partij?

De definitie van verbonden partijen die gebruikt wordt is dat de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft bij die partijen.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: het hebben van stemrecht of het hebben van een zetel in het bestuur. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden. Het gaat dus om deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

De gemeente participeert in 2015 in 9 gemeenschappelijke regelingen en 2 deelnemingen.

5.5.3 Ontwikkelingen 2015 en verder

Stadsregio Amsterdam

Op 1 januari 2015 is de WGR+ opgeheven. Hiermee is de wettelijke status van de Stadsregio Amsterdam komen te vervallen.

Amstelland Meerlanden (AM) Groep

Op verzoek van de portefeuillehouders in het bestuur van AM Groep is een onderzoek uitgevoerd naar de meest wenselijke uitvoeringsvariant en rechtsvorm voor de uitvoering van de college taken uit de Participatiewet inzake arbeidsinschakeling en het - gelet op het overgangsrecht - nog resterende deel van de Wet sociale werkvoorziening. Naar aanleiding van het onderzoek wordt de huidige GR AM groep wordt per 1 juli 2016 omgevormd in de GR AM werkorganisatie. In december 2015 hebben de raden van de participerende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn) daartoe besloten. De uitvoeringsorganisatie ondersteunt inwoners die met werk niet zelfstandig ten minste 70% van het wettelijk minimumloon (WML) kunnen verdienen. AM Werkorganisatie gaat werken



voor drie doelgroepen: bestaand SW, nieuw beschut en bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% van het WML. AM Werkorganisatie zoekt voor hen werk bij reguliere werkgevers en ondersteunt hen bij het ontwikkelen van vaardigheden en competenties. In de uitvoeringsorganisatie worden naast nieuw beschut en de re-integratie en toeleiding naar werk van bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% van het WML, ook de huidige activiteiten van AM Groep ondergebracht.

Commissie voor Milieu Amstelland en de Meerlanden

In 2015 is voor de verbonden partij "Commissie voor Milieu Amstelland en de Meerlanden" de opheffing voorbereid. Door de inwerkingtreding van de omgevingsdiensten en door de aanscherping van de kwaliteitseisen van de Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) taken is besloten om de regionale milieusamenwerking op te heffen per 30 juni 2015. Over de opheffing is in de Raadsvergadering van 29 april besloten. In juli 2015 is de definitieve eindafrekening opgesteld.

Gemeentebelastingen Amstelland

Het college van de Ronde Venen heeft in 2015 het besluit genomen om per 1 januari 2016 toe te treden tot de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland.

N.V. Eneco

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is ingegaan op de uitspraak van de Hoge Raad eind juni 2015 inzake de Splitsingswet. Als gevolg van het groepsverbod moeten Essent, Eneco en Delta zich zodanig opsplitsen dat de netbeheerder geen onderdeel meer van de groep uitmaakt. Deze uitspraak leidt zeer waarschijnlijk tot een substantieel lagere dividenduitkering. Op dit moment is nog onduidelijk welke gevolgen dit heeft voor de uitkering van Eneco aan Amstelveen.

Verbonden partij (bedragen x 1.000)	budget 2015	bijdrage 2015	Resultaat 2014	Eigen Vermogen 1-1-2014	Eigen Vermogen 1-1-2015	Vreemd Vermogen 1-1-2014	Vreemd Vermogen 1-1-2015	Vertegen- woordiging
A. Publiekrechtelijke verbonden partijen:								
1. Stadsregio Amsterdam	194	194	229	23.533	24.838	518.275	420.797	DB en AB
2. Amstelland-Meerlanden overleg	13	9	7	25	32	0	0	DB en AB
3. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	2.715	2.520	414	1.178	1.016	0	329	DB en AB
4. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	4.672	4.650	-2.406	15.079	12.709	66.215	66.537	DB en AB
5. Groengebied Amstelland	355	342	-724	3.656	2.932	798	1.340	DB en AB
6. Amstelland Meerlanden (AM) Groep	2.834	2.852	268	5.978	6.246	2.818	2.234	DB en AB
7. Commissie voor milieu Amstelland en de Meerlanden	58	0	157	336	402	66	62	DB en AB
8. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	123	148	870	1.312	1.199	12.583	14.920	DB en AB
9. Gemeentebelastingen Amstelland *	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
10. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen *	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
B. Privaatrechtelijke verbonden partijen:								
1. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	0	0	126.000	3.430.000	3.582.000	127.753.000	149.923.000	
2. N.V. Eneco	0	0	205.000	4.593.000	5.188.000	4.357.000	4.963.000	

DB= Dagelijks Bestuur en AB en Algemeen Bestuur

* Financiën maakt geen onderdeel uit van de GR en wordt geregeld in de dienstverleningsovereenkomst. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.

5.5.4 Verbonden partijen in beeld

Hieronder wordt geïnventariseerd met welke partijen Amstelveen verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats en de doelstelling. Bij het opmaken van de rekening zijn de resultaten van verbonden partijen over het verslagjaar veelal nog niet bekend. De meest recente financiële gegevens komen uit de jaarrekening 2014 van de verbonden partij.



5.5.4.1 Publiekrechtelijke verbonden partijen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, verkeer en vervoer, economische aangelegenheden, milieu en jeugdzorg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland, Zaanstad en Zeevang.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur
Financieel belang	De Stadsregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten voor de uitoefening van bepaalde zogenaamde "Kaderwettaken". Elke deelnemende gemeente is aan de Stadsregio Amsterdam een bijdrage verschuldigd, die wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de desbetreffende gemeente. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 194.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	229	23.533	24.838	518.275	420.797

Naam	Regeling Amstelland- en de Meerlanden-overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Naast een plenair overleg en een dagelijks bestuur zijn er portefeuillehouder overleggen.
Financieel belang	De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 9.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	7	25	32	0	0



Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het samenwerkingsverband is neergelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling treedt per 1 januari 2016 in werking. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweezorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.				
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.				
Relatie met	programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid				
Bestuurlijk belang	Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.				
Financieel belang	Het jaarlijkse nadelig saldo, voorzover niet op andere wijze gedekt, wordt op basis van het aantal inwoners omgeslagen over de gemeenten. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 4.650.000.				
Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	-2.406	15.079	12.709	66.215	66.537



Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (OGZ) voert de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hiermee wordt voldaan aan artikel 2 van de Wet publieke gezondheidszorg (Wpg) en een goede uitvoering van de daarin genoemde taken. In essentie gaat het om zowel de bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, alsmede het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezondheid waar dat nodig is. Concrete basis- en maatwerktaken zijn sociaal medische advisering, forensische geneeskunde, geneeskundige hulpverlening bij rampen, hygiëneadvies aan instellingen, medische milieukunde, reizigersvaccinaties en -voorlichting, ambulancehulpverlening, cursussen en trainingen.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uitsluitend uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende gemeenten.
Financieel belang	de door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 2.520.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	414	1.178	1.016	0	329

Naam	Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen van een harmonisch landschap dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Deelnemers	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en de raden en colleges van de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Het aantal leden in het dagelijks bestuur dient te worden aangepast aan de Wet gemeenschappelijke regeling. Naar verwachting neemt het dagelijks hier in 2016 een besluit over.
Financieel belang	De provincie draagt 25% van het jaarlijkse nadelige exploitatiesaldo. Het restant wordt omgeslagen op basis van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten, waarbij aan Amsterdam 1/3 deel van het aantal inwoners wordt toegerekend. In 2015 wordt de verdeling van de participantenbijdragen volgens afspraak herijkt. De aanpassing wordt verwerkt in de begroting 2017. Het algemeen bestuur is in afwijking van het voorgaande bevoegd te verklaren dat het nadelig saldo van een of meer voorzieningen geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste wordt gebracht van een of meer gemeenten. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 342.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	-724	3.656	2.932	798	1.340



Naam	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Het Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden (AM-groep) voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor vijf gemeenten. Hiermee wordt het belang van een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening behartigd.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur.
Financieel belang	Elke gemeente draagt bij naar rato van het aantal voltijd-equivalenten dat per 31 december van het desbetreffende jaar bij het werkvoorzieningsschap wordt ingenomen door uit die gemeente afkomstige werknemers. De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 2.852.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	268	5.978	6.246	2.818	2.234

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	Uitvoering van vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van de regelgeving op het gebied van milieu en bouwen.
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte en 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt afgerond € 148.000. De bijdrage wordt bepaald door het aantal producten wat elke gemeente afzonderlijk inkoopt.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	870	1.312	1.199	12.583	14.290

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren door samen te werken op het gebied van heffing en invordering van gemeentelijke belastingen
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen (per 1 januari 2016).
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid & Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	Dit wordt geregeld in de dienstverleningsovereenkomst. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014	01-01-2015
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen			
Vestigingsplaats	Amstelveen			
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.			
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.			
Relatie met	Alle programma's			
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft, kunnen besluiten over wijziging, uittreding en opheffing van de GR.			
Financieel belang	Dit wordt geregeld in het dienstverleningshandvest. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.			
Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
x € 1.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.5.4.2 Privaatrechtelijke verbonden partijen

Naam	Eneco Holding N.V.			
Vestigingsplaats	Rotterdam			
Doelstelling	Eneco is opgericht op 1 januari 1995. De bedrijven waaruit ENECO is ontstaan, brachten allemaal hun eigen activiteiten in. In het verleden heeft de gemeente Amstelveen samen met enkele omliggende gemeenten Nutsbedrijf Amstelland opgericht om in gasleveranties binnen de gemeente te voorzien en te waarborgen. In september 2000 is nutsbedrijf Amstelland NV gefuseerd met Eneco. De aandelen van Eneco zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,482%), waarvan de nominale waarde € 7.367.100 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Zij bepalen daarmee in belangrijke mate het beleid van de aandeelhouders. Omdat het oorspronkelijke doel -het waarborgen van de levering van gas- momenteel via de wetgeving gewaarborgd wordt, is een beleidsmatig doel om aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap, niet meer aanwezig. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.			
Deelnemers	De aandelen van Eneco zijn in handen van 53 gemeenten.			
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.			
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders			
Financieel belang	Volgens de statuten van de vennootschap kan het bestuur met goedkeuring van de Raad van Commissarissen een gedeelte ter grootte van maximaal de helft van de winst die voor uitkering beschikbaar is toevoegen aan de reserves. Het resterende gedeelte staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering kan besluiten het resterende gedeelte geheel of gedeeltelijk uit te keren. Hetgeen niet wordt uitgekeerd wordt toegevoegd aan de reserves. Het uitgekeerde dividend over 2014 bedraagt € 1.519.096.			
Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
x € 1.000.000	jaar 2014	01-01-2014	01-01-2015	01-01-2014
	205.000	4.593.000	5.188.000	4.357.000



Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten					
Vestigingsplaats	Den Haag					
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50).					
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap).					
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.					
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders					
Financieel belang	De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van f 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van f 250,00 met een totale waarde van f 717.600,00 (= € 325.632,68). Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd. Over 2013 en 2014 is 25% van de netto winst uitgekeerd. Het in 2015 uitgekeerde dividend over de netto winst 2014 (€ 126 miljoen) bedraagt voor Amstelveen € 81.806.					

Financiële informatie	Resultaat		Eigen vermogen			Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	jaar 2014		01-01-2014	01-01-2015		01-01-2014	01-01-2015
	283.000		3.430.000	3.582.000		127.753.000	149.923.000



5.6 grondbeleid

5.6.1 Algemeen

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting. Deze paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van grondzaken en een korte beschrijving van de instrumenten van grondbeleid en de wijze waarop de instrumenten door de gemeente zijn ingezet.

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2016 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Kadernota 2017 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken

5.6.2. Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's

Grondexploitatie en de plaats van het grondbeleid

Voor veel gemeentelijke activiteiten is grond nodig. Gemeentelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting (wonen, bouwlocaties, stedelijke vernieuwing), economie (ontwikkeling bedrijventerrein), natuur (ontwikkeling en behoud groenstructuren), milieu (bufferzones, milieuzonering) en recreatie hebben consequenties voor het grondgebruik in de gemeente, waardoor in veel gevallen het bestaande grondgebruik veranderd moet worden. Het gemeentelijk grondbeleid is ondersteunend om die veranderingen in het grondgebruik te sturen. Het voeren van grondbeleid is daarmee geen doel op zich, maar vormt een instrument van ruimtelijke ordening.

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten. Het gemeentelijk grondbeleid is vastgelegd in de nota Grondbeleid die door het college van B&W in 2012 is vastgesteld. In het raadsvoorstel 'Tweede tranche deregulering Lokaal Ruimtelijk Beleid' (raadsvergadering 3 februari 2016) wordt voorgesteld de nota in 2016 te actualiseren.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijke maatregel. Indien de ruimtelijke maatregel een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Wet ruimtelijke ordening de omgang met de particuliere grondexploitatie geregeld. Ruimtelijke besluiten zijn rechtsgeldig indien gelijktijdig een besluit wordt genomen over de vorm van het wettelijk kostenverhaal. Indien het bestuur besluit hiervoor geen exploitatieplan vaststelt dient dit te worden gemotiveerd. Het gemeente bestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.



5.6.3. Visie

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn.

De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de structuurvisie.

Met het vaststellen van de structuurvisie Amstelveen 2025+ in 2011 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De uitvoeringsparagraaf van de structuurvisie wordt jaarlijks geactualiseerd en wordt toegevoegd aan de besluitvorming over de actualisering van de grondexploitaties.

De gemeente Amstelveen beschikt (nog) over een beperkte voorraad ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico's die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Amstelveen is hierdoor steeds meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden zelf te ontwikkelen.

Voor de uitgifte van gronden is naast de algemene verkoopvoorwaarden een grondprijsnotitie vastgesteld.

5.6.4. Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2015

Het actief grondbeleid omvat alle fasen van de grondontwikkeling: de eerste aankoop van gronden, sloop van aanwezige opstallen die voor de verwezenlijking van de gewenste bouwplannen niet kunnen worden gehandhaafd, het bouwrijp maken van de terreinen, de uitgifte van bouw kavels en het inrichten van de openbare ruimte.

De gemeente heeft in 2015 geen voorkeursrechten gevestigd. Ook is het onteigeningsinstrument niet ingezet. Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen. In 2015 zijn geen strategische grondaankopen verricht.

Bij actief grondbeleid hoort ook gronduitgifte. In 2015 heeft de gronduitgifte plaatsgevonden voor de realisering van een bedrijf op Bedrijventerrein De Loeten – Verhagen en vrije sectorwoningen aan Machineweg (4 woningen), Startbaan 12 (53 woningen), Suze Groeneweg (32 woningen), restant Van Heuven Goedhartlaan (woningen en hotel) en een supermarkt op de Van der Hooplaan, een wijkcentrum, uitbreiding winkels en woningen in Westwijk Centrum en een gezondheidscentrum (HOED) Westwijk Zuidoost. In 2015 is uit hoofde van gronduitgifte voor een totaal van ruim € 19,6 miljoen ontvangen.

In 2015 is voor de ontwikkeling van vrije sectorwoningen op de locaties Middenwaard (woongebouw aan de westzijde (ca 30 appartementen) en uitgifte kavels (ca. 14 kavels) aan de oostzijde) de grondexploitatieopzet vastgesteld. Op bedrijventerrein De Loeten/Verhagen is de grondexploitatie



vastgesteld. De grondexploitatieopzetten dienen als financieel kader voor de uitvoering en vormen de onderbouwing voor de economische haalbaarheid van de bestemmingsplannen.

De wetgeving vereist dat gronduitgifte tegen marktconforme voorwaarden plaatsvindt. Dit kan door het houden een ontwikkelcompetitie. Ook is het mogelijk om de uitgifteprijs te baseren op het advies van een onafhankelijke taxateur. Daarnaast kan de gemeente zelf uitgeven in de vorm van kavels. De methode van gronduitgifte en de interne richtlijnen om te komen tot grondprijzen voor de levering van bouw kavels zijn opgenomen in de notitie grondprijzen 2008. Vaste grondprijzen worden alleen gehanteerd in het geval van maatschappelijke voorzieningen en bij gestandaardiseerde kleine grondverkoop. In alle andere gevallen is het hanteren van marktprijzen de regel.

Ook in 2015 zijn verschillende externe bureaus en plaatselijke makelaars geconsulteerd om na te gaan of de grondprijzen waarmee de gemeente tentatieve haalbaarheidsberekeningen maakt een marktconform niveau hebben. Eén van deze partijen is het Ontwikkelbedrijf van de gemeente Amsterdam (OGA). De Amsterdamse methode is gedifferentieerd naar woningtype en naar wijken.

5.6.5. Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2015

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de grondexploitatiekosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.

In 2015 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2015 een totaal van € 1.659.000 aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is exclusief de bijdrage voorlopige bijdragen uit voorovereenkomsten (die zijn plannen waarvoor nog geen grondexploitatie is vastgesteld).

5.6.6. Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

Actualisering van de begrotingen van lopende grondexploitaties

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2015 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 1 juli 2015. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

5.6.7. Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

Eind 2015 zijn de grondexploitaties afgesloten van Bankras deelplan 2 (Elsebuiten) (woningen), Bovenkerk (realisatie laatste paar woningen, exclusief de nog niet verkochte kavel aan de Legmeerdijk), Amsterdamseweg 441 (woningen), Burgemeester Haspelslaan (buitenruimte school).

5.6.8. Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves

Totaal overzicht en ontwikkeling voorziening

Voor eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden. De financiële positie heeft zich als volgt ontwikkeld.



	VOORZIENINGEN	stand JR 2014	mutatie actualisering	mutatie JR 2015	stand JR 2015
BIE	Uilenstede	201		7	208
BIE	Klaasje Zevenster	99		18	117
BIE	De Loeten-Kooij	0	535	-19	516
BIE	De Loeten- De Block	619		-619	0
	BBV-VOORZIENING VERLIESLATENDE GRONDEXPLOITATIES	919	535	-613	841
NIEGG	Scheg	568		192	760
OVERIG	Uilenstede Omgevingskwaliteit	0		621	621
NIEGG	De Loeten Algemeen	191		103	294
GZR	Projecten in voorbereiding	0		297	297
	VOORZIENING OVERIGE PROJECTRISICO'S	759	0	1.213	1.972
	TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	1.678	535	600	2.813

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses. Hiernaast zijn voorzieningen getroffen voor de Scheg en De Loeten en alle projecten in voorbereiding. Het totaalbedrag aan kosten t/m 2015 wordt voorzien omdat met de particuliere ontwikkelaars nog geen overeenkomst is gesloten over het verhaal van de eerste ontwikkelingskosten. Ten slotte is voor Uilenstede een verliesvoorziening getroffen om de niet-subsidiabele kosten te dekken. Zie verder ook de toelichting op programma 5: ruimtelijke ontwikkeling.

5.6.9. Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Resultaatsneming bij grondexploitaties

De uitgangspunten voor de financiële resultaatsneming bij grondexploitatie zijn opgenomen in de eerder genoemde notitie van de commissie BBV en verder uitgewerkt in de gemeentelijke nota Grondbeleid. Er is, onder bepaalde voorwaarden, vervroegde winstneming mogelijk. Zo moeten de opbrengsten zeker zijn gesteld en moet er nog een beperkt en overzichtelijk uitvoeringsprogramma resteren. In alle andere gevallen wordt winst niet eerder dan bij afsluiting van het project genomen. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd.



In de onderstaande tabel is de boekwaardeontwikkeling van de grondexploitaties met hun resultaatneming in 2015 opgenomen. In het eerste halfjaar 2016 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd.

SAMENVATTING GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000

Opbouw projectsaldo portefeuille eind 2015

Gerealiseerde opbrengsten t/m 2015	186.084	151.045	31.570	0	3.271	117	81
Interne bijdragen t/m 2015	673	373	300	0	0	0	0
af: geïnvesteerd vermogen t/m 2015	139.340	90.831	28.733	0	19.358	253	164
af: genomen resultaat tlv projecten t/m 2015	40.579	55.659	532	0	-15.688	107	-30
Projectsaldo portefeuille eind 2015	6.838	4.928	2.605	0	-398	-243	-54

Ontwikkeling projectsaldo portefeuille in 2015

projectsaldo portefeuille op 1/1 2015	4.413	3.250	1.779	0	-435	-135	-47
bij: opbrengsten 2015	23.694	19.624	3.659	0	410	0	0
af: kosten 2015	8.432	4.708	3.206	0	373	108	37
af: resultaatneming 2015 tlv projectsaldo	12.836	13.238	-372	0	0	0	-30
projectsaldo portefeuille eind 2015	6.838	4.928	2.605	0	-398	-243	-54

Specificatie resultaatneming in 2015

verrekend met eigen vermogen in 2015	13.611	13.611	0	0	0	0	0
kosten gesneefde projecten in 2015	-30	0	0	0	0	0	-30
kosten ten laste van voorzieningen in 2015	-372	0	-372	0	0	0	0
totaal resultaatneming in 2015	13.209	13.611	-372	0	0	0	-30

5.6.10. Prognose

De nog te nemen winstaftochten bij actieve grondexploitaties bedraagt € 9,8 miljoen. Hiervan kan een gedeelte van € 6,6 miljoen worden aangemerkt als relatief "hard", in de zin dat dit gedeelte onderbouwd wordt door reeds afgesloten overeenkomsten over gronduitgifte.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000

verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	48.457	48.811	-354
reeds genomen winst op deze projecten	38.807	-39.039	232
<i>nog te nemen resultaat 2016 e.v.</i>	9.186	9.772	-586
nog te genereren opbrengst eind 2015	17.039	15.590	1.449
nog te maken kosten eind 2015	15.613	10.973	4.640

Totaal	bouwgronden in exploitatie	
	actief	facilitair
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	48.457	-354
reeds genomen winst op deze projecten	38.807	232
<i>nog te nemen resultaat 2016 e.v.</i>	9.186	-586
nog te genereren opbrengst eind 2015	17.039	1.449
nog te maken kosten eind 2015	15.613	4.640



5.7 financiering

5.7.1 Algemeen

Op 1 januari 2001 is de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) in werking getreden. De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

Schatkistbankieren

In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

Het verplicht schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld maar beperkt ook de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten. Depositatarieven en inleentarieven worden geharmoniseerd. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat.

Dit besluit is in december 2013 via de benodigde aanpassing in wet- en regelgeving in gang gezet. Een leenfaciliteit (de mogelijkheid om via de schatkist te lenen) is niet aan de orde.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Als uitvloeisel van de schulden crises bij de nationale overheden zijn in Europees verband afspraken gemaakt over begrotingsdiscipline. Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU-saldo) mag niet meer bedragen dan 3 procent. Daar tellen ook gemeenten in mee. Lidstaten moeten deze afspraken omzetten in nationale wetgeving. Hiervoor is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in december 2013 vastgesteld door de Eerste Kamer en gepubliceerd.

Op het eerste gezicht lijkt het bijzonder dat gemeenten met een sluitende begroting toch kunnen bijdragen aan het EMU-tekort. De crux van het probleem schuilt in de verschillende boekhoudstelsels die Rijk en gemeenten hanteren. Voor het Rijk geldt het kasstelsel, voor gemeenten het baten/lasten stelsel. Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis.

Investerings van het Rijk tellen onder het kasstelsel in het jaar van betaling direct mee in het tekort. Gemeenten sturen echter op een sluitende (meerjaren)begroting en niet op kasuitgaven. In het baten/lastenstelsel bij gemeenten is de uitgave op zich irrelevant voor begrotingsevenwicht maar is een deugdelijke dekking van de uitgaven vereist, hetzij via de aanwending van een reserve, hetzij door de jaarlijkse kapitaallasten (rente en afschrijving) in te passen in een sluitende begroting. Voor de berekening van het EMU-saldo geldt dit echter niet en telt de gemeentelijke investeringsuitgave volledig mee, ongeacht de dekking.

Samenvattend: Om het Nederlandse financieringstekort onder de afgesproken 3 procent Bruto Binnenlands Product (BBP) te brengen zal de overheid -inclusief lagere overheid- minder moeten gaan uitgeven. Gelet op het aandeel lagere overheden is het van belang dat de Rijksoverheid haar financiën op orde heeft. Dat is inmiddels weer het geval. Hierdoor hoeft er voor de lokale overheden vooralsnog



geen sprake te zijn van beperkingen ten aanzien van investeringen scholenbouw, gebiedsontwikkeling en investeringen in riolering. Vanuit de inhoud en het maatschappelijk belang bezien, is het temporiseren van investeringen al een vervelende zaak maar het kan ook leiden tot (financieel ongunstige) overliquiditeit door aangetrokken middelen om het geplande investeringsvolume te realiseren.

EMU-saldo

In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat lidstaten een maximaal begrotingstekort van drie procent van het Bruto Binnenlands Product mogen hebben. De rijksoverheid heeft met het Interprovinciaal Overleg (IPO), de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Unie van Waterschappen (UvW) in januari 2013 afgesproken dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal -0,4 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. Individuele gemeenten hoeven bij (dreigende) overschrijding het Rijk hiervan niet voorafgaand in kennis te stellen.

Op basis van de plafondwaarde van 0,4% mag de gemeente Amstelveen bijdragen aan het EMU-tekort. Voor 2015 bedraagt het toegestane *tekort* € 9,597 miljoen. Het werkelijke EMU-saldo 2015 bedraagt € 12 miljoen *positief*.

In het uiterste geval kan op grond van de wet HOF bij een *landelijke* overschrijding een deel van de Europese boete worden verrekend met de algemene uitkering.

Rapport BBV

In juli 2015 is door de commissie BBV het rapport "grondexploitaties, voornemen tot herziening verslaggevingsregels grondexploitatie in het BBV met ingang van 1 januari 2016" opgesteld. In dit rapport staan voorgenomen wijzigingen die invloed hebben op de rente-exploitatie:

1. toerekenen van rente en andere kosten is niet langer toegestaan voor gronden die (nog) niet in exploitatie zijn genomen;
2. rentetoerekening moet aansluiten op fiscale mogelijkheden.

De consequentie van beide aanpassingen voor de rente-exploitatie is nu moeilijk in te schatten. Daarnaast kan een mogelijk voorstel van de commissie Depla om de overhead en rente centraal te verantwoorden op 1 programma invloed hebben op de renteverrekening. Bij de actualisering van de rente-exploitatie in 2016 zal vermoedelijk meer duidelijk zijn.

In bijlage 2 van het rapport van de commissie BBV staat een voorbeeldrekening van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille van de gemeente. Voor Amstelveen betekent dit voor 2016 het volgende:

rentelast boekjaar/lening = $\text{€ } 3.667.547 / \text{€ } 82.454.839 = 4,448\%$

Dit percentage ligt iets onder het thans gehanteerde percentage van 4,5. Het gehanteerde percentage is echter tevens afhankelijk van de fiscale openingsbalans. Op basis van de meerjarenbalans in de begroting 2016 is per 1 januari 2016 de financieringsverhouding 56% eigen vermogen en 44% vreemd vermogen. Dit betekent dat 44% van 4,448% mag worden toegerekend aan de grondexploitaties (= 2,0%).



5.7.2 Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen en uitgezette geldleningen. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten op reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen. Overeenkomstig het raadsvoorstel "actualiseren rekenrente" (april 2011) zijn de volgende rentepercentages gehanteerd:

	Rentepercentage	
	Begroting	Rekening
Investerings en rentedragende reserves	4,5	4,5
Liquiditeiten saldo grondexploitaties	4,5	4,5
Twee uitgezette langlopende leningen	7,35 / 7,9	7,35 / 7,9
Kortlopend uit te zetten middelen	0	werkelijk
Kortlopend aan te trekken middelen	4,5	werkelijk

Het resultaat rente-exploitatie is als volgt tot stand gekomen:

	Begroot	Werkelijk
1. Materiële vaste activa	4.972	4.972
2. Uitstaande geldleningen	3.047	3.031
3. Deelnemingen	346	346
4. Gronden in exploitatie	-197	-199
a. totaal rente-inkomsten	8.169	8.151
5. Reserves	2.158	2.193
6. Opgenomen geldleningen	3.768	3.768
7. Financieringspositie	43	0
b. totaal rente-uitgaven	5.969	5.961
Saldo (a-b)	2.200	2.190

5.7.3 Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt het maximale bedrag verstaan dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5 % van de begrotingsomvang¹⁰. Dit komt voor Amstelveen overeen met een volume van ongeveer € 16 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen. In Amstelveen is in 2015 in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

¹⁰ Bepalingen rondom de kasgeldlimiet zijn opgenomen in de wet Financiering decentrale overheden (Fido).



Bedragen x 1.000 euro	gemiddelde kwartaal 1	gemiddelde kwartaal 2	gemiddelde kwartaal 3	gemiddelde kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-):	-28.522	-43.965	-61.144	-70.016
2. Kasgeldlimiet:	16.400	16.400	16.400	16.400
3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1):	44.922	60.365	77.544	86.416

Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen. Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Amstelveen niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de lening voorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden opgezegd. De lening portefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde. De renterisiconorm bedraagt voor Amstelveen ongeveer € 38 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Tot en met 2019 wordt op de leningportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 2,25 miljoen zodat ruimschoots aan de norm wordt voldaan.

Liquiditeitspositie

In december is de raad geïnformeerd over het liquiditeitsoverschot ultimo 2015. Aangegeven werd dat minimaal € 65 miljoen in 's Rijks schatkist uitgezet zou staan en van de aangetrokken 40-jarige geldlening € 82 miljoen resteert. Ondanks dat op de momentopname van 31 december 2015 in 's Rijks schatkist € 87 miljoen staat uitgezet bestaat het beeld nog steeds dat het overschot niet structureel is. Voor de eerstkomende (circa vijf) jaren zal nog wel sprake zijn van een substantieel overschot.

Tot en met 2020 worden nog substantiële uitgaven verwacht voor de tweede tranche A9, de bijdrage voor de omlegging van de Amstelveenlijn en de huisvesting Piet Heinschool. Daar komen –wellicht- nog bij het nieuwe huisvestingsplan onderwijs (IHP 2016-2022) inclusief huisvesting HWC.

Begin december 2015 is (net als enkele jaren geleden) aan de BNG gevraagd of een deel van de 40-jarige lening van € 90 miljoen vervroegd afgelost kan worden. Dit is niet aantrekkelijk omdat alleen wordt verdiend wanneer de rente op het moment dat Amstelveen moet lenen aanzienlijk lager staat dan nu. Dit is onvoorspelbaar en vormt een risico dat niet past in het prudente/defensieve beleid. Ter indicatie: voor de lening van € 20 miljoen die afloopt in 2050 betekende dit dat een boeterente betaald moest worden van € 7,7 miljoen (rentestand december 2015).

Rentevisie

Beleidsmatig wordt Amstelveen steeds minder afhankelijk van de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt. Op basis van de meerjarige prognose met betrekking tot benodigde en beschikbare financieringsmiddelen wordt verwacht dat in de meerjarige financieringsbehoefte is voorzien. Daarnaast leidt het schatkistbankieren er toe dat overtollige liquiditeiten slechts bij het Rijk mogen worden uitgezet.

Kredietrisico en relatiebeheer

Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist. Hier wordt uitsluitend vanaf gezien als de gemeenteraad anders besluit. De gemeente Amstelveen heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.



Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten en Eneco. Per 31 december 2015 is het grootste deel van de liquide middelen uitgezet via schatkistbankieren. Daarnaast zijn nog bankrelaties met BNG, ING en Rabo.

5.7.4 Financiering

Langlopende leningen

In 2010 zijn stappen gezet om de vermogensbehoefte voor langere termijn in te vullen. Van vier bancaire instellingen zijn offertes ontvangen, waarbij het aanbod van de Bank Nederlandse Gemeenten als best passend bij de wens van Amstelveen is beoordeeld. Met deze lening heeft de gemeente tegen een tarief van gemiddeld 4,45% voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

Amstelveen neemt een lening van in totaal 90 miljoen euro af met een looptijd van 40 jaar. Het te lenen bedrag is niet in één jaar geheel beschikbaar gekomen maar is in vier tranches tot en met eind 2013 opgenomen.

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

Amstelveen heeft ultimo 2015 één bedrag uitgezet bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Dit betreft een bedrag van € 9 miljoen met een looptijd tot en met 2020. Over dit bedrag ontvangt de gemeente een rentevergoeding van 7,35 procent. Eind 2015 is een zogenoemde klimlening ad. € 33,9 miljoen afgelost door de BNG.

Via het raadsvoorstel "Borgstelling voor financiering van de vervanging van de kunststof atletiekbaan" van 3 juli 2013 heeft de gemeente zich garant gesteld voor maximaal € 175.000 voor een hypothecaire geldlening van Atletiekvereniging Startbaan (1 januari 2016: 161.000 euro). Daarnaast heeft de gemeente nog één andere garantie uitstaan met een saldo van € 36.000 per 1 januari 2016.

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar paragraaf 5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

5.7.5 Treasuryfunctie

Treasurystatuut

In december 2015 heeft de raad ingestemd met de nieuwe verordening ex artikel 212, 213, 213a en het geactualiseerde treasurystatuut.

Financieringsfunctie reserves en voorzieningen

Een belangrijke functie van reserves en voorzieningen betreft de financieringsfunctie. Voor een sluitende meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met jaarlijkse rentebaten van € 0,9 miljoen op het onderdeel algemene dekkingsmiddelen. Met de huidige interne rekenrente van 4,5 procent betekent dit dat hiervoor € 20 miljoen aan reserves en voorzieningen beschikbaar moet zijn (4,5 procent over € 20 miljoen genereert € 0,9 miljoen).



Wanneer de ontwikkeling van bestemmingsreserves en voorzieningen meerjarig wordt beschouwd, valt te constateren dat deze door de jaren heen gebruikt worden voor de doeleinden waarvoor ze in het leven zijn geroepen. Aan de afname van de omvang van de reserves en voorzieningen ligt een aantal ontwikkelingen ten grondslag:

- Het totaal aan egalisatie- en overige bestemmingsreserves bedraagt begin 2016 € 42 miljoen waarvan de reserve nieuwbouw onderwijshuisvesting (€ 9 miljoen), reserve voor de Amstelveense bijdrage Amstelveenlijn (€ 6 miljoen) en FLO-kosten brandweer (€ 4 miljoen) het grootste aandeel vormt;
- Gelet op de huidige vastgoedmarkt wordt voor deze raadsperiode niet verwacht dat een verdere substantiële aanwas van reserves plaats zal vinden. Per saldo zal het niveau van de reserves en voorzieningen dus geleidelijk dalen en als gevolg daarvan ook de daaruit voortvloeiende rentebaten;
- Naast de afname van reserves en voorzieningen betekende het vrijvallen in 2015 van één van de hoogrenderende uitgezette geldlening (€ 33,9 miljoen) een verdere nadelige ontwikkeling van de rente-exploitatie.

Schuldpositie

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten heeft in 2013 de houdbaarheidstest gemeentefinanciën ontwikkeld. In het voorjaar 2015 is een aangepaste versie ter beschikking gesteld. Dit model geeft meer inzicht in geldstromen en schuldpositie dan de gecompriëerde balans. De test wil inzicht geven in twee zaken:

1. Is de bestaande schuldenlast verantwoord?
2. Houdt de gemeente bij een scenario met economisch slecht weer genoeg geld over om de schuldverplichtingen te blijven voldoen zonder dat noodzakelijke publieke voorzieningen in de knel komen?

De ratio's in het model zijn grofweg inwisselbaar voor de kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen ("commissie Depla").

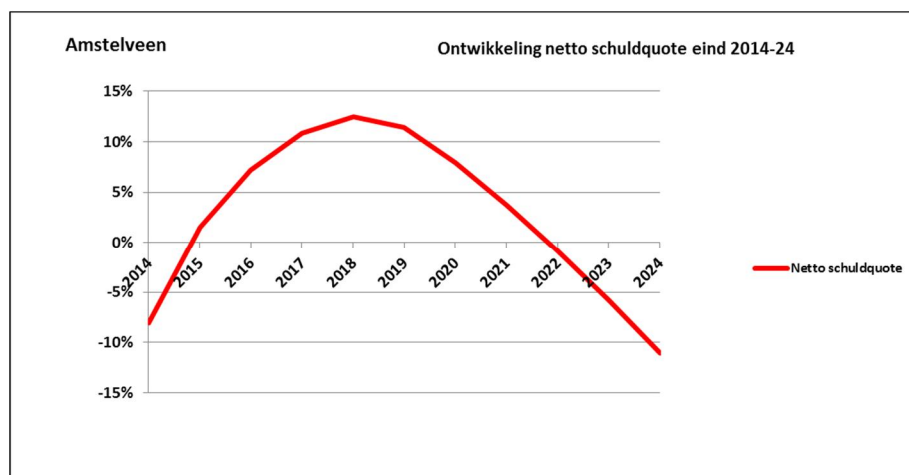
Slecht weer scenario

De houdbaarheidstest geeft inzicht of de financiën robuust genoeg zijn om financiële tegenslagen in de toekomst op te vangen. Hierbij wordt gekeken naar de geldstromen van de gemeente en de ontwikkeling van de gemeenteschuld bij een slecht weer scenario ("economische schok"). Het rekenmodel bevat hiervoor een mix van structurele en incidentele tegenvallers. De onbenutte belastingcapaciteit en de inwonergevoeligheid van de algemene uitkering/gemeentefonds zijn twee variabelen die de gemeente zelf moet berekenen en invoeren. Amstelveen heeft een onbenutte belastingcapaciteit van structureel € 10 miljoen.

Tegenover de optredende economische schok wordt het gemeentelijke ombuigingspotentieel berekend. Dit omvat bezuinigingen op de uitgaven en het inzetten van (een deel van) de onbenutte belastingcapaciteit. Ook dit wordt door het model berekend, waarbij ervan wordt uitgegaan dat gedurende een aantal jaren achtereenvolgende structureel wordt bezuinigd op de begroting. Dit is een modelmatige exercitie, maar uiteindelijk gaat het in werkelijkheid wel over bestuurlijke afwegingen en concrete maatregelen.

De crux van het model is vervolgens of de netto schuldquote uiteindelijk, na een aanvankelijke stijging als gevolg van de economische schok, zich herstelt tot een dalend verloop. Met andere woorden: is er voldoende ombuigingspotentieel om in de toekomst rente en aflossing van de schuld te kunnen betalen?

Dat laatste is het geval. De netto schuldquote daalt naar 0% in 2022 en de netto vordering per inwoner bedraagt € 23 (bij economische schok en structureel 2,5% bezuinigingen). Daarmee slaagt Amstelveen voor de houdbaarheidstest.



Conclusie

De houdbaarheidstest van de VNG legt de nadruk op de hoogte van de gemeentelijke schuld. De ratio's staan op "groen" (zie ook paragraaf weerstandsvermogen met eenzelfde conclusie). Ook de schok als gevolg van een slecht weer scenario kan goed worden opgevangen.



6 JAARREKENING



6.1 baten en lasten in de jaarrekening

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma. Een negatief bedrag in de kolom "Saldo" betekent een positief begrotings- of rekeningsaldo (lasten < baten). De kolom "Resultaat" betreft het verschil tussen het begrotings- en rekeningsaldo.

bedrag x 1000 euro	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
Programma	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
01 Sociaal domein	25.203	53.177	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.983	9.256
02 Onderwijs en ontplooiing	20.895	21.623	25.038	2.228	22.811	24.117	2.416	21.700	1.110
03 Economie en duurzaamheid	1.196	1.096	1.484	295	1.189	1.307	308	999	189
04 Openbare ruimte	20.170	21.079	44.882	23.760	21.122	43.366	24.907	18.459	2.663
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.592	7.200	59.668	61.922	-2.254	47.325	51.937	-4.611	2.357
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	13.977	19.141	21.278	2.145	19.133	20.978	2.220	18.758	375
08 Algemene dekkingsmiddelen	-98.892	-118.486	37.207	146.107	-108.900	32.919	150.058	-117.139	8.239
Totaal saldo van baten en lasten	-12.859	4.831	263.469	260.129	3.340	235.666	256.516	-20.850	24.190
Reservemutatie (- = onttrekking)	699	-2.248	33.048	39.496	-6.449	39.017	34.119	4.898	-11.346
Resultaat	-12.161	2.582	296.516	299.625	-3.109	274.682	290.635	-15.953	12.844

Een toelichting op de verschillen staat in het jaarverslag: programmaverantwoording. In het algemeen beeld wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

6.2 onvoorzien

Artikel 25 en 28 van BBV schrijft voor dat inzicht wordt gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor "onvoorzien". In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 242.000 euro opgenomen voor "onvoorzien". Van dit bedrag is € 158.000 euro ingezet voor de volgende doeleinden:

- # aanpassing Orion 19; raadsbesluit 71 d.d. 17 dec 2014 (€ 20.000 euro);
- # dierenambulance; raadsbesluit 8 d.d. 18 maart 2015 (€ 28.000 euro);
- # beveiliging Joodse instellingen; raadsbesluit 38 d.d. 1 juli 2015 (€ 75.000);
- # funderingsproblematiek; raadsbesluit 44 d.d. 30 september 2015 (€ 35.000).

6.3 overzicht structurele en eenmalige middelen

In BBV artikelen 19-c en 28-c is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd. In de toelichting bij het BBV staat dat voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voor dit laatste is de specificatie gehanteerd van eenmalige middelen in de begroting 2014. De enige mutatie die zich hier voordoet ten opzichte van de begroting is de werkelijke afdracht grondexploitaties op programma 5. Zoals wordt aangegeven in de toelichting zijn het vooral de uitschieters die er echt toe doen. Bijvoorbeeld een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project, boekwinst bij de verkoop van tafelzilver of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf.

In beginsel wordt iedere aanwending van de reserves beschouwd als een incidentele bate. Er zijn echter reserves waarvan jaarlijks een bepaald bedrag ten gunste van de exploitatie komt. Dit betreft voor de gemeente Amstelveen de dekking van de (kapitaal)lasten van investeringen met economisch nut. In deze gevallen gaat het over een tijdvak van meer dan drie jaar. De looptijd is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen. In dit geval kan bij inzet van deze reserves worden gesproken van structurele dekkingsmiddelen. In het navolgende overzicht betreft de structurele reservemutatie uitsluitend reserves ter dekking van de kapitaallasten.



Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Sociaal domein						
a) incidentele baten/lasten:						
# GIDS-gelden	64		64	64	0	64
b) structurele lasten/baten	73.847	23.672	50.175	65.591	24.671	40.920
c) totaal lasten/baten	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.984
d) incidentele reservemut.			0			0
e) structurele reservemut.			0			0
f) totaal resultaat	73.911	23.672	50.239	65.655	24.671	40.984

Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onderwijs en ontplooiing						
a) incidentele baten/lasten:						
b) structurele lasten/baten	25.038	2.228	22.810	24.117	2.416	21.701
c) totaal lasten/baten	25.038	2.228	22.810	24.117	2.416	21.701
d) incidentele reservemut.	23.000	15.832	7.168	22.349	14.258	8.091
e) structurele reservemut.		2.151	-2.151		2.149	-2.149
f) totaal resultaat	48.038	20.211	27.827	46.466	18.823	27.643

Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economie en duurzaamheid						
a) incidentele baten/lasten:						
b) structurele lasten/baten	1.484	295	1.189	1.307	308	999
c) totaal lasten/baten	1.484	295	1.189	1.307	308	999
d) incidentele reservemut.			0			0
e) structurele reservemut.			0			0
f) totaal resultaat	1.484	295	1.189	1.307	308	999

Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Openbare ruimte						
a) incidentele baten/lasten:						
# energiebeleidsplan	99		99	99	0	99
# integraal waterplan	47		47	47	0	47
# incidenteel wegenonderhoud	451	365	86	451	365	86
# incidenteel openbare verlichting	425	394	31	425	394	31
b) structurele lasten/baten	43.860	23.001	20.859	42.344	24.148	18.196
c) totaal lasten/baten	44.882	23.760	21.122	43.366	24.907	18.459
d) incidentele reservemut.	1.514	1.257	257	6.333	3.842	2.491
e) structurele reservemut.	0	0	0	0	0	0
f) totaal resultaat	46.396	25.017	21.379	49.699	28.749	20.950

Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ontwikkeling						
a) incidentele baten/lasten:						
# monumentenzorg	69		69	69	0	69
# verkeersmaatregelen	1.862		1.862	1.862	0	1.862
# verkeersregelininstallaties	1.191		1.191	1.191	0	1.191
# winstafdrachten grondexploitaties		10.093	-10.093	0	10.667	-10.667
b) structurele lasten/baten	56.546	51.829	4.717	44.203	41.270	2.933
c) totaal lasten/baten	59.668	61.922	-2.254	47.325	51.937	-4.612
d) incidentele reservemut.	457	4.497	-4.040	659	3.557	-2.898
e) structurele reservemut.		30	-30		30	-30
f) totaal resultaat	60.125	66.449	-6.324	47.984	55.524	-7.540



Nr. Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6 Bestuur, bevolking en veiligheid						
a) incidentele baten/lasten:						
# waterschapsverkiezingen	125		125	125	0	125
# jeugd en veiligheid	29		29	29	0	29
b) structurele lasten/baten	21.124	2.145	18.979	20.824	2.220	18.604
c) totaal lasten/baten	21.278	2.145	19.133	20.978	2.220	18.758
d) incidentele reservemut.		954	-954		954	-954
e) structurele reservemut.			0			0
f) totaal resultaat	21.278	3.099	18.179	20.978	3.174	17.804

Nr. Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen						
a) incidentele baten/lasten:						
# saldo rente-exploitatie		1.500	-1.500	0	1.500	-1.500
# incidentele vrijval stelpost duurzaamheid		700	-700	0	700	-700
# Gids gelden		64	-64	0	64	-64
# waterschapsverkiezingen		125	-125	0	125	-125
b) structurele lasten/baten	37.207	143.718	-106.511	32.919	147.669	-114.750
c) totaal lasten/baten	37.207	146.107	-108.900	32.919	150.058	-117.139
d) incidentele reservemut.	8.077	10.973	-2.896	9.675	4.835	4.840
e) structurele reservemut.	0	3.802	-3.802	0	4.494	-4.494
f) totaal resultaat	45.284	160.882	-115.598	42.594	159.387	-116.793

Nr. Omschrijving	begroting na wijziging			rekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
TOTAAL						
a) incidentele baten/lasten	4.362	13.241	-8.879	4.362	13.815	-9.453
b) structurele lasten/baten	259.106	246.888	12.218	231.305	242.702	-11.397
c) totaal lasten/baten	263.468	260.129	3.339	235.667	256.517	-20.850
d) incidentele reservemut.	33.048	33.513	-465	39.016	27.446	11.570
e) structurele reservemut.	0	5.983	-5.983	0	6.673	-6.673
f) totaal resultaat	296.516	299.625	-3.109	274.683	290.636	-15.953



7 Balans



7.1 waarderingsgrondslagen

Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

materiële vaste activa

De materiële vaste activa (economisch nut) worden gewaardeerd op de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Deze activa worden deels annuïtair en deels lineair afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Waardeverminderingen van vaste activa worden ten laste van het resultaat van het boekjaar gebracht. Over de stand per 1 januari wordt rente berekend en afgeschreven. Er wordt geen rente toegevoegd aan het actief. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen de uitgifteprijs bij eerste uitgifte. Op gronden en terreinen staan investeringen in kunstgrasvelden, tennisvelden, maaiveldparkeren en schooltuinen. In tegenstelling tot 'echte' gronden wordt hier wel op afgeschreven.

financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Eventuele voorzieningen voor oninbaarheid worden op in mindering gebracht.

voorraden: onderhanden werk

De post onderhanden werk – algemeen wordt gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Voor verwachte verliezen wordt een voorziening getroffen, welke in mindering op de post "onderhanden werk – algemeen" wordt gebracht.

voorraden: gronden in exploitatie

De gronden in exploitatie worden gewaardeerd op de vervaardigingsprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Conform de nota grondbeleid (2012) worden voor verliezen direct een voorziening gevormd.

In beginsel wordt winst genomen bij het afsluiten van de grondexploitatie. Voor tussentijdse, proportionele, winstneming gelden de volgende regels:

- Het project is opgedeeld in afzonderlijke deelprojecten;
- De kosten en opbrengsten zijn behoedzaam geraamd
- de reeds gerealiseerde opbrengsten moeten de gerealiseerde kosten overtreffen
- de verkoopopbrengst is vòòr 31 augustus van het betreffende boekjaar ontvangen.

voorraden: gronden niet in exploitatie

Gronden niet in exploitatie zijn die gronden waarvan de gemeenteraad geen exploitatieopzet heeft vastgesteld

Deze gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een district de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat district op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten

Afgezonderde middelen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen (bruto-activering). In het verleden genomen investeringsbeslissingen met als dekking een gemeentelijke reserve worden via deze fondsen administratief afgewikkeld.

**bestemmingsreserves: egalisereserve**

Schommelingen op bepaalde technische c.q. bedrijfsmatige begrotingsonderdelen van de begroting worden via afzonderlijke egalisereserves afgewikkeld. Dit om de bestuurlijke afweging- en allocatiefunctie van de begroting te "vrijwaren" van fluctuaties van bedrijfstechnische aard. Dit betreft met name (meerjarig) wegenonderhoud en de vervanging van bedrijfsmiddelen. De instelling en werking berust op bestuurlijke besluitvorming, die jaarlijks wordt geconcretiseerd in de begroting en jaarrekening. Behoudens beleidswijziging zijn deze middelen niet vrij aanwendbaar.

voorzieningen (BBV art 44.1 en 44.2)

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten,
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten,
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

voorzieningen: geormerkte gelden derden

Dit betreft van derden ontvangen middelen, die de gemeente niet voor andere doeleinden mag aanwenden, afkoopsommen Zorgvlied, alsmede nog in latere jaren te besteden rioolrecht/afvalstoffenheffing. Dit vloeit voort uit wettelijke voorschriften en is niet alternatief aanwendbaar.

middelen andere overheden (BBV art. 40b en 49b)

Middelen van andere overheden met een specifieke besteding kunnen een meerjarig bestedingspatroon hebben. Het nog niet bestede deel of een nog terug te betalen deel wordt onder transitoria verantwoord.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs respectievelijk geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
- Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de programmarekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als bate verantwoord in het jaar waarin het dividend is ontvangen en/of het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.
- Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; dit betreft ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende vakantiegeld.



7.2 balans

Onderverdeling balans bedragen x 1.000 euro	Eind- saldo 2015	Eind- saldo 2014
- A.12.10 Investerings met economisch nut	133.063	130.145
- A.12.2.0 Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	70.830	70.239
A.1.2 Materiele activa	203.893	200.384
- A.13.11 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.693	7.693
- A.13.3.0 Overige langlopende leningen	9.076	40.515
- A.13.4.0 Overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar	4.988	4.688
A.1.3 Financiële activa	21.756	52.895
- A.2.11.1 Niet in exploitatie genomen bouwgronden	398	770
- A.2.11.2 Overige grond- en hulpstoffen	607	934
- A.2.12.0 Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-10.241	-7.403
- A.2.13.0 Gereed product en handelsgoederen	418	381
A.2.1 Voorraden	-8.818	-5.319
- A.2.2.10 Vorderingen op openbare lichamen	990	1524
- A.2.2.4.0 Overige vorderingen	5.068	5.612
- A.2.2.7.0 Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	86.752	35.221
A.2.2 Uitzettingen < 1 jaar	92.811	42.357
- A.2.3.10 Kas- en banksaldi	634	1077
A.2.3 Liquide middelen	634	1.077
- A.2.4.0.0 Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	3.082	1212
- A.2.4.0.1 Overige overlopende activa	13.952	12.396
A.2.4 Overlopende activa	17.033	13.608
A ACTIVA	327.309	305.003
- P.11.11 Algemene Reserve	27.562	15.401
- P.11.12 Bestemmingsreserves	140.119	135.222
- P.11.2.0 Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	15.953	12.161
P.1.1 Eigen Vermogen	183.633	162.783
- P.12.0.0 Voorzieningen	39.404	34.775
P.1.2 Voorzieningen	39.404	34.775
- P.13.2.2 Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige fin. instellingen	82.375	84.625
- P.13.4.0 Waarborgsommen	82	80
P.1.3 Vaste Schulden > 1 jaar	82.457	84.705
- P.2.13.0 Overige schulden	3.926	4.597
P.2.1 Netto vlottende schulden < 1 jaar	3.926	4.597
- P.2.2.0.0 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebovwd	15.690	12.729
- P.2.2.0.1 Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1528	4.783
- P.2.2.0.2 Overige vooruitontvangen bedragen	671	631
P.2.2 Overlopende passiva	17.889	18.143
P PASSIVA	327.309	305.003

De gewaarborgde geldleningen zijn per 31-12-2015 € 698 miljoen (31-12-2014: € 706 miljoen)¹¹. Dit betreft waarborg maatschappelijk vastgoed (€ 0,2 mln.), waarborg woningen (€ 8,6 mln.), NHG (€ 258 mln. euro) en WSW (€ 431 mln. euro).

¹¹ Zie paragraaf 7.6.2 t/m 7.6.5



Op hoofdcategorieën ziet de balans van de gemeente er als volgt uit (bedragen x € 1.000):

Materiële activa	203.893	Algemene reserve + rek.resultaat	43.514
Financiële activa	21.756	Bestemmingsreserves	140.119
Voorraden incl. bouwgronden	-8.818	Voorzieningen	39.404
Uitzettingen < 1 jaar	92.811	Langlopende leningen	82.457
Liquide middelen	634	Kortlopende schulden	3.926
Overlopende activa	17.033	Overlopende passiva	17.889
327.309		327.309	

Materiële en financiële bezittingen	Eigen vermogen	56%
	Schulden	44%

Het bezit op de linkerzijde van de balans (groene kader) bestaat uit tastbare zaken zoals gebouwen (materiële activa) voorraden bouwgrond en uitgeleend geld.

Op de rechterzijde staat hoe het bezit is gefinancierd. Voor 44% betreft dit geleend geld (2014: 47%). Dit is inclusief de post voorzieningen die niet door iedereen als schuld wordt geclassificeerd. Ten opzichte van 2014 betekent dit dat minder is gefinancierd via geleend geld.

7.3 vaste activa

7.3.1 materiële activa: geïnvesteerd

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
Bedrijfsgebouwen	104.729	12.987	827	5.509	111.379
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.383	322	0	131	2.575
Gronden en terreinen	10.317	1400	2.378	897	8.441
Machines, apparaten en installaties	4.605	47	0	1.111	3.541
Overige materiële vaste activa	6.296	122	0	547	5.871
Vervoermiddelen	1.535	0	0	513	1.023
Woonruimten	279	0	0	46	233
A.1.2.1.0 Economisch nut	130.145	14.877	3.205	8.754	133.063
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	70.239	2.240	0	1.648	70.830
A.1.2.2.0 Economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven	70.239	2.240	0	1.648	70.830
A.1.2 Materiële activa	200.384	17.117	3.205	10.402	203.893

Mutatie boekwaarde bedrijfsgebouwen

De vermeerdering betreft met name Roelof Venemaschool (€ 2,4 mln.), 2^e Montesorischool (€ 4,1 mln.), Wijkcentrum Westwijk (€ 2,4 mln.) en crematorium Zorgvlied (€ 1,4 mln.).

De desinvestering betreft met name Westwijk Centrum (€ 0,7 mln.).

gronden en terreinen

Over grond als vaste materiële activa kan worden gesteld, dat deze grond een vaste bestemming heeft, en niet in een transformatieproces zit. Veelal zal er sprake zijn van ondergrond van gebouwen, wegen, parken, pleinen of van land-/bosbouwgronden. Er is dus geen sprake van een vervaardigingsprijs maar van een verkrijgingsprijs. Op de boekwaarde van deze grond worden daarom ook geen kosten als rente bijgeschreven. Dit houdt de boekwaarde vaak betrekkelijk laag, want de verkrijgingsprijs in het jaar van activeren is hiervoor immers bepalend geweest.



Op gronden en terreinen staan investeringen in kunstgrasvelden, tennisvelden, maaiveldparkeren en schooltuinen. In tegenstelling tot 'echte' gronden wordt hier wel op afgeschreven.

De vermeerdering betreft investeringen in (kunst)grasvelden ad. € 0,3 miljoen en de buitenruimte onderwijshuisvesting. Laatstgenoemde investering wordt gelijk gedesinvesteerd door een bijdrage uit de reserve voor buitenruimte onderwijshuisvesting. De belangrijkste desinvestering betreft de aankoop Bovenkerkerpolder € 0,8 miljoen, doordat een deel van de grond is verkocht in 2015.

grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waarvoor heffing kan worden geheven

De investering heeft met name betrekking op de volgende drie projecten: reconstructie Trompenburg oost (€ 1,0 mln.), reconstructie Hortensialaan e.o. (€ 0,3 mln.) en Uilenstede (€ 0,5 mln.).

erfpacht

Van investeringen met economisch nut betreft € 0,9 miljoen erfpachtposities. In de Bovenkerkpolder gaat het om € 260.000 en bij de International School of Amsterdam om € 632.000.

balanswaardering gemeentelijke gebouwen

De boekwaarde van de gemeentelijke investeringen in gebouwen die formeel in eigendom zijn van de gemeente bedraagt € 111 miljoen (zie tabel onder 7.3.1). Dit weerspiegelt niet de volledige waarde van het gemeentelijk bezit aan gebouwen.

De WOZ-waarde van deze gemeentelijke gebouwen bedraagt € 187 miljoen euro. De verzekerde waarde (= herbouwwaarde exclusief funderingskosten) van de gemeentelijke panden benadert het beste de feitelijke balanswaarde: € 354 miljoen euro. Incourante objecten, zoals raadhuis en zwembad hebben een WOZ-waarde die beduidend lager is dan de verzekerde waarde.



afschrijvingstabel

De afschrijvingstabel voor de balanspost materiële vaste activa is als volgt (niet limitatief):

40 jaar:
nieuwbouw gebouwen
buizen en leidingen riolering
25 jaar:
gemalen
nieuwbouw sporthal, gymzaal, clubhuis, magazijn en werkplaats
drainage Zorgvlied
huurwoonwag
20 jaar:
atletiekbaan, sportvloeren, Meerkamp grotere investeringen
schooltuinen
15 jaar:
(renovatie) sportvelden, tennisbanen, wielercours, sportattributen: o.a. verlichting, meubilair
riolering overig
loodsen, depot
afvalcontainers (schroot 40 m3)
10 jaar:
herstraten schoolplein, verkeersremmende maatregelen
verbouwing/renovatie: dak, kozijnen, deuren, sanitair, lift, asbest verwijderen, CV + radiatoren, verlichting, meubilair, vloerbedekking, elektronica, noodstroomvoorziening, koeling/ ventilatoren, luchtbehandeling
leermiddelen (1e inrichting)
fietsenrek/stalling
voertuigen: dieplader, vorkheftruck, graafmachine, aanhangwagen
parkeermeters
vervanging sportvloer
wachthuisje
(mini)containers bovengronds en ondergronds
divers: ademapparaat, hefbrug, pompen en schakelkasten, luchtverhitter, telefooncentrale, blusmateriaal, kleding, urnen, gereedschap, brandveiligheid
8 jaar:
(toplaag) kunstgrasvelden, vloestofdichte vloer
software
7 jaar:
voertuigen: bestelauto, pick-up, tractor, hoogwerker, shovel, was-, kraan-, kieper-, kraakpers-, container-, grofvuil-, dierplaagwagen
divers: veegmachine groot, takkenkneuzer, maaimachine, kolkenzuiger, sleuvenstamper, verdichter overslagstation
5 jaar:
hardware
personenauto
divers: veegmachine klein, wegenlijnmachine, onkruidborstel, trilplaten, hogedrukreiniger
tijdelijke lokalen

Geen afschrijving

Investerings tot € 25.800 (2014: € 25.400) worden niet geactiveerd. Jaarlijks wordt het investeringsniveau verhoogd met het gemeentelijke prijsindexcijfer; voor 2015 betekent dit 1,5%.



7.3.2 materiële activa: nog te investeren (restantkredieten)

totaaloverzicht restantkredieten

Eind 2015 resteert een investeringsbedrag aan door de raad gevoteerde kredieten van € 6 miljoen. Als beslispoint in de jaarrekening wordt opgenomen om € 7,009 miljoen beschikbaar te stellen. Het verschil betreft met name het krediet Westwijkplein. Via beslispoint 1 wordt voorgesteld € 0,8 miljoen uit de onderhoudsvoorziening Vastgoed toe te voegen aan het krediet. Het resterende tekort wordt verklaard doordat in het verleden per abuis niet het volledige toegekende krediet (raadsbesluit 2012) is overgezet naar het volgende dienstjaar.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Gevoteerde bedrag (A)	Uitgaven t/m 2014 (B)	Uitgaven 2015 (C)	Restant ultimo 2015 (D)	verwachte lasten na 2015 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	4.603	2.021	1.520	1.063	1.105
Investeringsfondsen	4.017	657	2.362	999	2.531
onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	45.820	35.491	8.963	1.366	1.351
Overig	847	569	77	200	201
Subtotaal algemene middelen	55.288	38.738	12.922	3.628	5.188
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	1.290	618	0	672	262
Riolering	5.656	2.248	2.240	1.169	998
Zorgvlied	712	122	29	561	561
Subtotaal kostendekkende exploitaties	7.658	2.987	2.269	2.401	1.821
TOTAAL	62.946	41.725	15.191	6.029	7.009

verwachte lasten

subtotaal algemene middelen

- Vastgoed: bouw crematorium;
- Investeringsfondsen betreft met name de vernieuwing van het Westwijkcentrum (0,8 miljoen euro), bedrijfsmiddelen (€ 1,2 miljoen) en stadsstrand (€ 0,5 miljoen);
- Onderwijshuisvesting bevat kredieten voor de eerste en tweede tranche nieuwbouw onderwijsgebouwen. In de Kadernota en de begroting wordt twee keer per jaar een beeld geschetst van de voortgang nieuwbouw onderwijshuisvesting;
- Overig bevat vervanging slagbomen Stroombaan (€ 0,2 miljoen).

subtotaal kostendekkende exploitaties

- Afvalbeheer betreft containers ondergrondse inzameling;
- Riolering betreft met name de Trompenburg oost e.o. (€ 0,2 miljoen) en Nes aan de Amstel (€ 0,4 miljoen);
- Zorgvlied: met name verbeteren werf (€ 0,3 miljoen).

Bovenstaande betreft de restantkredieten eind 2015. Voor de periode t/m 2019 is sprake van een kredietvoting van ongeveer € 30 miljoen.



7.3.3 financiële activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Boekwaarde 31 december
Bank Nederlandse Gemeenten	326	0	0	0	326
Eneco	7.367	0	0	0	7.367
A.1.3.1.1 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.693	0	0	0	7.693

Bank Nederlandse Gemeenten

De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. De balanswaarde per 31 december bedraagt € 326.000 en dit is de verkrijgingsprijs van de in 2001 omgewisselde aandelen type A en B. Amstelveen had 677.600 aandelen A tegen een waarde van f 1,00 en 160 aandelen B tegen een waarde van f 250,00 met een totale waarde van f 717.600,00 (= € 325.632,68).

Eneco

De gemeente bezit 73.671 stemhebbende aandelen (waarde € 7,4 miljoen). Hiermee behoort Amstelveen tot de groep gemeenten met minder dan 2% van de aandelen.

7.3.4 financiële activa: overige langlopende leningen

De gemeente heeft € 14 miljoen aan leningen uitstaan (balanspost A.1.3.3.0 bedraagt € 9,1 miljoen euro en A.1.3.4.0 bedraagt € 4,7 miljoen):

Bedragen x 1.000 euro	Saldo 1 januari	Investe- ringen	Saldo 31 december	Rente
BNG (klimlening tm 16-12-2015)	31439	31439	0	2.484
BNG (lening tm 30-06-2020)	9.076	0	9.076	667
A.1.3.3.0 Overige langlopende leningen	40.515	31.439	9.076	3.151

BNG-klimlening

De zogenoemde klimlening is toegenomen tot ongeveer € 33,9 miljoen en half december afgelost door de BNG.

7.3.5 financiële activa: overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar

Bedragen x 1.000 euro	Saldo 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Saldo 31 december
Startersleningen	4.641	300	0	0	4.941
Waarborgsommen	47	0	0	0	47
A.1.3.4.0 Overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar	4.688	300	0	0	4.988

startersleningen

Een starterslening overbruggt het verschil tussen de aankoopkosten van een woning en het bedrag dat de starter maximaal kan lenen. De risico's voor de gemeente zijn zeer gering omdat de NHG terugbetaling van de leningen garandeert.

De hoogte van de starterslening is afhankelijk van de aankoopprijs. Maximaal is dit € 40.000. De totale lening (hypotheek + starterslening) mag niet meer bedragen dan het maximum dat de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) jaarlijks bepaalt.



De starterslening is een annuïteitenlening met een looptijd van 30 jaar. De gemeente en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) bieden haar aan als aanvulling op de eerste hypotheek van de koopstarter.

De eerste drie jaar is de lening renteloos en aflossingsvrij. Daarna betaalt de koper wel rente en aflossing, tenzij een gevraagde inkomenstoets anders uitwijst. De toets kan leiden tot verlenging van de renteloze en aflossingsvrije periode danwel kan aanleiding geven om de hoogte van rente en aflossing bij te stellen.

Het SVn stuurt jaarlijks een opgave met onder andere de verstrekte leningen. Tot en met 2015 heeft de gemeente € 4,94 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2015 is voor € 5,4 miljoen euro (2014: € 4,8 miljoen) aan leningen met garantie verstrekt. Door starters is per 31 december 2015 een bedrag terugbetaald van € 1,5 miljoen (2014: € 0,8 miljoen).

waarborgsommen

Dit betreft waarborgsommen inzake Maarssengroep Vastgoedinvesteringen en TNT Post.

7.4 vlottende activa

Ter voorkoming van allerlei dubbele overzichten wordt u voor meer achtergrond van de grondexploitaties verwezen naar de paragraaf grondbeleid (5.6 Grondbeleid).

Aan de verkrijgingprijs van grondexploitaties wordt over de boekwaarde per 1 januari de interne rente toegevoegd.

Bij opmaak van de rekening worden voor de grondexploitaties nog toekomstige opbrengsten verwacht van € 17,0 miljoen, toekomstige lasten van € 15,6 miljoen euro en een prognose van winstafrachten bij actieve grondexploitaties ter grootte van € 9,2 miljoen euro. Dit betreft zogenoemde "harde" winstafrachten waar overeenkomsten met derden voor zijn afgesloten.

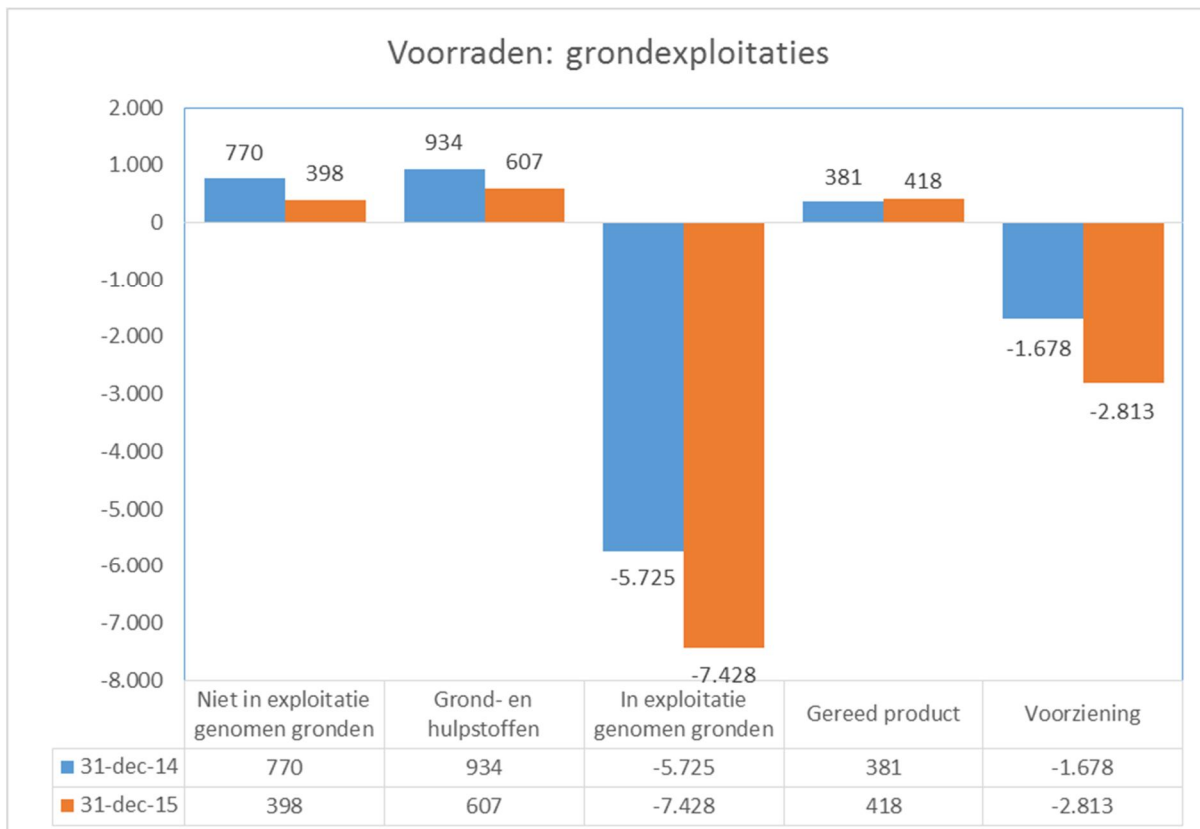
Het saldo van A.2.1.2.0 in onderstaand overzicht sluit niet aan op de balans. Het verschil betreft de getroffen voorziening "onderhanden werk":

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwaarde 31 december
1.1 Niet in exploitatie genomen bouwgronden: NIEGG	770	-372	0	398
A.2.1.1.1 Niet in exploitatie genomen bouwgronden	770	-372	0	398
12.1 Gronden buiten exploitatie	310	0	0	310
12.2 Grondontwikkeling zonder raadso pdracht	624	-327	0	297
12.3 Overige ruimtelijke projecten	0	0	0	0
12.4 Divers	0	0	0	0
A.2.1.1.2 Overige grond- en hulpstoffen	934	-327	0	607
2.1B ouwgronden in exploitatie	-5.830	-1.703	0	-7.533
2.2.1 Onderhanden werk: algemene werkzaamheden	0	0	0	0
2.2.2 Locatieontwikkeling Vastgoed	104	0	0	104
A.2.1.2.0 Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-5.725	-1.703	0	-7.428
3.1 Magazijnvoorraad	381	439	401	418
A.2.1.3.0 Gereed product en handelsgoederen	381	439	401	418
A.2.1 Voorraden (excl. voorziening)	-3.641	-1.963	401	-6.005



Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwaarde 31 december
A.2.1 Voorraden (excl. voorziening)	-3.641	-1963	401	-6.005
Voorziening	-1678	-1135	0	-2.813
A.2.1 Voorraden	-5.319	-3.098	401	-8.818

De grondexploitaties geven het volgende beeld (bedragen x € 1.000):



7.4.1 Voorraden: niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG)

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwaarde 31 december
Scheg	0	539	0	539
Totaal boekwaarde per 31 december < 300.000 euro	770	-911	0	-140
A.2.1.1.1 Niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG)	770	-372	0	398

Voor het activeren van kosten bij niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) moet een reëel en stellig voornemen bestaan dat deze in de nabije toekomst zal worden bebouwd. Deze verwachting moet zijn gebaseerd op een raadsbesluit, waarin inhoud wordt gegeven aan ambitie en planperiode.

NIEGG bevindt zich dan als het ware op de startlijn van de "vervaardigingsfase" vanwege de intenties met de grond. Ontbreekt het raadsbesluit dan heeft de grond niet de status van NIEGG maar van voorraad grond- en hulpstoffen.



Van bovenstaande bouwgronden is een raadsopdracht tot voorbereiding genomen via de jaarlijkse actualisering. De raad heeft nog niet besloten tot het instellen van een grondexploitatie voor deze projecten.

In het rapport grondexploitaties van de commissie BBV wordt aangegeven dat de NIEGG overgeboekt worden naar de materiële vaste activa (MVA). Er geldt een overgangsregel waarbij huidige NIEGG worden omgezet tegen de boekwaarde per 1 januari 2016 en heeft een looptijd van vier jaar. Deze maatregel kan gevolgen hebben voor de begroting 2016 e.v. Over MVA mag namelijk geen rente worden bijgeschreven op de boekwaarde van de gronden. Dit is vooral van belang bij omvangrijke NIEGG-posities. Voor Amstelveen gaat het om een relatief gering bedrag van € 398.000

In overeenstemming met BBV art. 70 lid 2 moet van de NIEGG's de gemiddelde boekwaarde per m² worden vermeld. Deze bedraagt per m² minus € 0,77.

7.4.2 Voorraden: overige grond- en hulpstoffen

De hiervoor benoemde NIEGG hebben een raadsbesluit. Bij de onder overige grond- en hulpstoffen opgenomen gronden ontbreekt het raadsbesluit.

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwaarde 31 december
Totaal boekwaarde per 31 december < 300.000 euro	934	-327	0	607
A.2.1.1.2 Overige grond- en hulpstoffen	934	-327	0	607

De gronden staan gewaardeerd tegen € 3 of € 4 per m². Het gaat hierbij om ongeveer 390.000 m² grond met een taxatiewaarde (agrarisch gebruik) van € 1,3 miljoen.

Voor de (relatief kleine) projecten is geen startnotitie/nota van uitgangspunten vastgesteld.

7.4.3 Voorraden: onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Bouwgrond in exploitatie (BIE) is een grondexploitatie in uitvoering. De Gemeenteraad heeft dan de grondexploitatiebegroting vastgesteld die wordt uitgevoerd. Dat geeft vervaardigingkosten van bouwrijp en woonrijp maken van de locatie. Die kosten worden geactiveerd ofwel bijgeschreven op het balansactief. Activering van de gemaakte kosten is acceptabel omdat een grondexploitatie geen éénjarig proces is.

Is er sprake van een gepland tekort dan wordt dat verlies onmiddellijk genomen in de vorm van een afboeking of een voorziening. Is er echter sprake van een gepland overschot dan wordt het resultaat gewoonlijk genomen voor zover dat met voldoende zekerheid gerealiseerd is of bij voortdurende onzekerheid pas geheel aan het einde van het proces.

Volgens het BBV dient BIE te worden verantwoord als vlottend actief onder de voorraden, meer specifiek als onderhanden werk.



Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Boekwaarde 31 december
Westwijk zuidoost (WWZO)	-2.502	-17	0	-2.520
Westwijk zuidwest (WWZW)	-2.272	-348	0	-2.620
Van der Hooplaan supermarkt	48	-668	0	-620
Westwijk Centrum	1044	-2.955	0	-1911
Hortensialaan 1	587	70	0	657
Middenwaard	0	819	0	819
Totaal boekwaarde per 31 december < 500.000 euro	-2.735	1397	0	-1338
A.2.1.2.0 Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-5.830	-1.703	0	-7.533

projectsaldo

Per 31 december 2015 is sprake van een positieve netto-investering c.q. positief projectsaldo van € 7,5 miljoen euro (31 dec.14: € 5,8 mln.). Dit betekent dat het totaal aan verantwoorde (werkelijke) kosten, zoals bouwrijpmaken en openbare verlichting, lager is dan het totaal aan verantwoorde (werkelijke) opbrengsten, zoals grondverkoop en subsidies. In bovenstaand overzicht staan de grondexploitaties die een positieve/negatieve boekwaarde hebben boven de € 500.000.

Resultaat

Het resultaat op deze grondexploitaties wordt afgedragen bij oplevering van een deelplan. Van het rekeningresultaat 2015 betreft € 13,6 miljoen een dotatie aan de algemene reserve (zie paragraaf grondbeleid: 5.6.9 Resultaatsneming bij grondexploitaties; regel "verrekend met eigen vermogen 2015"). Voor een toelichting op de ontwikkelingen in het verwachte eindresultaat van de afzonderlijke grondexploitaties wordt verwezen naar de actualisering van grondexploitaties, die in 2016 aan de raad wordt aangeboden.

7.4.4 Voorraden: gereed product en handelsgoederen

Het saldo per 31 december van € 418.000 behoeft geen nadere toelichting.

7.4.6 Uitzettingen < 1 jaar

Bedragen x 1.000 euro	Eind- saldo 2015	Eind- saldo 2014
A.2.2.10 Vorderingen op openbare lichamen	990	1524
A.2.2.4.0 Overige vorderingen: a - Handelsdebiteuren	2.797	3.861
A.2.2.4.0 Overige vorderingen: b - Belastingdebiteuren	1392	935
A.2.2.4.0 Overige vorderingen: c - Sociale dienst debiteuren	3.261	4.387
A.2.2.4.0 Overige vorderingen: d - Voorziening dubieuze debiteuren	-2.383	-3.571
A.2.2.7.0 Uitzettingen in s Rijks schatkist < 1jaar	86.752	35.221
A.2.2 Uitzettingen < 1 jaar	92.811	42.357

debiteurensaldo

Van het openstaande debiteurensaldo (A.2.2.1.0 + A.2.2.4.0 a t/m c) ad € 8 miljoen euro resteert per 31 januari 2016 € 2,2 miljoen voor handels-, € 3,2 miljoen voor sociale dienst- en € 1,3 miljoen voor belastingdebiteuren (totaal € 6,7 miljoen).

Hierbij moet echter in acht worden genomen dat het saldo van sociale dienstdebiteuren een specifiek karakter heeft, waarbij afloop van de vordering op korte termijn veelal niet wordt gerealiseerd.

Van de voorziening dubieuze debiteuren (A.2.2.4.0 d) heeft € 1,6 miljoen betrekking op het openstaande saldo "sociale dienstdebiteuren" ad. € 3,3 miljoen euro. Van de overige debiteuren met



een volume van € 5,2 miljoen euro per 1 januari wordt € 0,75 miljoen euro als dubieuze vordering beschouwd.

Dubieuze debiteuren sociale dienst

Oude werkwijze

In het raadsvoorstel "budgetoverheveling 2014-2015" van december 2014 zijn gedragsregels opgesteld voor het bepalen van dubieuze debiteuren. De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

Voor de voorziening dubieuze debiteuren sociale dienst (grootste debiteurenvoorziening op de balans) zijn in de jaarrekening 2014 de gedragsregels verder uitgewerkt waarbij de volgende uitgangspunten werden gehanteerd:

- a. vorderingen waar geen aflossing voor is ontvangen in de afgelopen 12 maanden volledig voorzien en analyseren + rubriceren op reden van niet betalen en het daarmee samenhangende bedrag;
- b. alle dossiers boven € 5.000 waar wel een aflossing voor is ontvangen in de afgelopen twaalf maanden worden individueel beoordeeld;
- c. vorderingen onder de € 5.000 waar in de afgelopen twaalf maanden op is afgelost worden voor 25% voorzien;
- d. het risico bij het onderdeel Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen (BBZ) bedraagt voor de gemeente Amstelveen 25% en bij het bepalen van de voorziening wordt dit meegewogen bij de dubieuze vorderingen die onder deze regeling vallen.

Deze uitgangspunten zijn tevens verwerkt in de verordening 212, artikel 10 lid 1, welke in de raad van december jongstleden is vastgesteld.

Nieuwe werkwijze

Zowel in de raad als in de Rekeningencommissie is de vraag gesteld waarom de voorziening zo hoog blijft en of er nooit op wordt afgelost. Dit heeft ertoe geleid dat nog een keer naar de gedragsregels is gekeken. Hieruit blijkt dat de voorziening een tweeledig doel nastreeft; a) registratiesysteem van alle nog openstaande vorderingen en b) bepalen van wat van deze vorderingen nog terugkomt. Dit kan ertoe leiden dat vorderingen van een ver verleden zowel in het debiteurensaldo als in de voorziening zijn opgenomen in afwachting van bijvoorbeeld remigratie naar Nederland. De kans dat deze vordering betaald wordt is echter gering.

Dit heeft ertoe geleid dat we de koppeling tussen registratiesysteem en balanspresentatie hebben doorgeknipt. De vorderingen blijven in het pakket van de sociale dienst geregistreerd staan (mocht iemand remigreren, erfenis ontvangen of loterij winnen), maar worden niet meer opgenomen in de balanspresentatie. Dit laatste bevat vorderingen waarvan wordt verwacht dat deze worden ontvangen of waarvan wordt verwacht dat deze zeer waarschijnlijk binnenkomen. Met andere woorden: een vordering waarvan de kans dat deze binnenkomt als niet of nauwelijks wordt ingeschat, staat niet meer op de balans.

Bij het bepalen van de categorieën "vordering komt binnen" of "vordering is dubieus" wordt aangesloten op de landelijke CBS-codes. Deze worden tevens gebruikt door de afdeling bij het periodiek beoordelen van de klantendossiers. Daarnaast wordt bij vorderingen boven de € 10.000 beoordeeld of op basis van leeftijd en aflossingsbedragen verwacht mag worden dat de totale vordering wordt geïncasseerd.

Bovenstaande leidt ertoe dat zowel het openstaande debiteurensaldo als de voorziening met meer dan € 1 miljoen neerwaarts is bijgesteld. Dit betreft met name cliënten met verblijfplaats onbekend of verblijfplaats buitenland. De aangepaste beoordeling leidt ertoe dat in de rekening 2014 71% van de sociale dienstvorderingen als dubieus werd beoordeeld en in de rekening 2015 49%.



Uitzettingen in 's Rijks schatkist

In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren waardoor tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) staat opgenomen dat met ingang van de rekening 2014 in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd volgens het navolgende voorgeschreven format. Uit de gegevens blijkt dat in 2015 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1590			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	749	849	485	481
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	841	741	1.105	1.109
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	212.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	212.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1590			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	67.375	77.228	44.579	44.274
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	749	849	485	481

7.4.7 Liquide middelen

Bedragen x 1.000 euro	Eind-saldo 2015	Eind-saldo 2014
1. BNG	550	499
2. Rabo	48	392
3. ING-postbank	13	139
4. Kas	22	47
A.2.3.1.0 Kas- en banksaldi	634	1.077

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedraagt € 1,6 miljoen euro (zie tabel onder 7.4.6 uitzettingen < 1 jaar). Het saldo dat eind 2015 bij de overige banken is uitgezet ligt onder deze norm.



7.4.8 Overlopende activa

Bedragen x 1.000 euro	Eind-saldo 2015	Eind-saldo 2014
A.2.4.0.0 Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	3.082	1212
A.2.4.0.1 a - Nog te ontvangen BTW-compensatiefonds	9.805	9.552
A.2.4.0.1 c - Vooruitbetaalde kosten	1292	213
A.2.4.0.1 d - Nog te verhalen bedragen	2.833	2.637
A.2.4.0.1 e - Overige overlopende activa	22	-6
A.2.4 Overlopende activa	17.033	13.608

A.2.4.0.0 specificatie van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

bedragen x 1.000 euro	Saldo 1 januari	voorschot	bestedingen	Saldo 31 december
Soza: BBZ nog terug te betalen 2013	18	18		0
Soza: BBZ nog te ontvangen declaratie 2014	23	23		0
Soza: BBZ nog te ontvangen declaratie 2015	0		31	31
<i>nog te ontvangen gelden Rijk</i>	<i>42</i>	<i>42</i>	<i>31</i>	<i>31</i>
Stadsregio: kantorenpark Kronenburg	2	2		0
Luchtkwaliteit (Stadsregio)	100	100		0
Omgevingskwaliteit Uilenstede	1.061		1.601	2.662
Stadsregio: aanpak leegstand Rembrandtweg	3	3		0
vaststelling proeftuin sociale teams	4	4		0
Energiebeleid 2013-2016	0		24	24
Zwerfafval	0		15	15
Bedrijventerrein legmeer	0		350	350
<i>nog te ontvangen gelden overheden</i>	<i>1.170</i>	<i>109</i>	<i>1.990</i>	<i>3.051</i>
A.2.4.0.0 van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	1.212	151	2.021	3.082

A.2.4.0.1.a +e nog te ontvangen btw-compensatiefonds/overig

De belangrijkste vordering die onder overlopende activa is opgenomen betreft te verrekenen btw met het BTW-compensatiefonds. Dit bedrag wordt op 1 juli volgend op het verslagjaar uitbetaald.

A.2.4.0.1.c + dvooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen

Door het afsluiten voor 31 december zou een onjuist beeld van het jaarresultaat ontstaan als geen rekening wordt gehouden met inkomsten en/of uitgaven die na de afsluitdatum ontstaan, maar wel betrekking hebben op het verslagjaar. Via de correctiepost "nog te verhalen bedragen" en "vooruitbetaalde kosten" aan de activazijde en "nog te betalen bedragen" aan de passivazijde wordt het jaarresultaat gecorrigeerd.



7.5 vaste financieringsmiddelen

7.5.1 Algemeen

Onder de waarderingsgrondslagen staat het vigerende beleidskader reserves en voorzieningen beschreven waarnaar kortheidshalve wordt verwezen.

In onder andere het algemeen beeld en de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op het verloop van de algemene reserve. Het rekeningresultaat wordt verrekend met de algemene reserve.

7.5.2 Eigen vermogen

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de reserves. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "8" verwijst naar algemene dekkingsmiddelen.

Reserve	Doel reserve
Dekking kapitaallasten	Investeringsfondsen zijn één-op-één gekoppeld aan investeringen die ingevolge Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)-voorschriften zijn geactiveerd, maar die reeds in één keer vanuit reserves zijn gedekt. Het betreft de administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van deze investeringen. Tegenover de investeringsfondsen staat een gelijke boekwaarde.
Vervanging bedrijfsmiddelen	Via de ideaalcomplexen lopen dotaties en onttrekkingen in verband met investeringen in bedrijfsmiddelen.
Bedrijfsvoeringsfondsen	In de nota begrotingsbeheer en budgetbeheer staat het volgende opgenomen: Onder en overschrijdingen op bedrijfsvoeringbudgetten blijven binnen de afdeling (middels een bedrijfsvoeringfonds), wanneer deze geen consequenties hebben op de realisatie van doelstellingen en activiteiten uit het afdelingsplan; In het geval de problematiek naar het oordeel van het betreffende afdelingshoofd uitstijgt boven de mogelijkheden van de afdeling volgt (zo veel mogelijk vooraf) een oplossingsvoorstel ten behoeve van de directie; Het bedrijfsvoeringfonds van de afdeling mag, zowel in positieve als in negatieve zin, niet het percentage van 5% van het totaal van het eigen bedrijfsvoeringbudget overschrijden. Afwijkingen hierop dienen onderwerp te zijn van besluitvorming door de directie; Toevoegingen en onttrekkingen aan het bedrijfsvoeringfonds worden middels het reguliere traject van afdelingsplannen en de verantwoording daarop voorgelegd aan de directie.
P4 Groot onderhoud wegen	Bij wegen gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	Bij openbare verlichting gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P5: Verkeersmaatregelen	Bekostigen van nieuwe maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid
P5: Verkeersregelinstallaties	M.i.v. 2006 wordt de instandhouding van de verkeersregelinstallaties (vri) geregeld via structurele budgetten in plaats van activeren.
P8: Egalisatiereserve Grondbank	In de 2 ^e tijdvakrapportage 2015 is de egalisatiereserve voor resultaten van de grondbank ingesteld. Het maximum van deze reserve bedraagt € 500.000.
P2 Breedtesport	In 2009 is € 3,45 miljoen gereserveerd ten behoeve van projecten in het kader



Reserve	Doel reserve
	van breedtesport.
P2: Nieuwbouw onderwijshuisvesting	Voor onderwijshuisvesting staat een omvangrijk programma op de rol, te betalen via het investeringsfonds onderwijshuisvesting. Jaarlijks wordt bij de Kadernota een actuele stand voorgelegd.
P2: Nieuwbouw Piet Heinschool	De nieuwbouw Piet Heinschool is de laatste school die wordt bekostigd vanuit de reserve "Nieuwbouw onderwijshuisvesting". In de Kadernota 2016 is besloten laatstgenoemde reserve af te sluiten en een aparte reserve voor de nieuwbouw Piet Heinschool in te stellen.
P4: Energiebeleidsplan (incl.SLOK)	Met de vaststelling van het nieuwe Energiebeleidsplan 2013-2016 is door de raad een nieuw kader geformuleerd. Het is bestemd voor energiebesparende maatregelen.
P4: Integraal waterplan	Het college heeft in 2004 besloten om samen met het hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) en integraal waterplan op te stellen voor het stedelijk gebied van Amstelveen. In de Kadernota 2008 is € 2,2 mln. beschikbaar gesteld voor: a) wegwerken achterstallig baggeronderhoud (€ 1,8 miljoen), b) aanleggen van natuurvriendelijke oevers (€ 186.000) en c) overige maatregelen (€ 210.000).
P4: Stadsstrand Noordelijke Poel- oever	De gemeente Amstelveen wil met de realisatie van een stadsstrand aan de noordelijke Poeloever een ontmoetingsplek bieden en een startpunt creëren voor diverse recreatiemogelijkheden. In de raad van april 2015 is voor de realisatie van dit stadsstrand een krediet van € 755.000 verleend.
P5: Amstelgroen/Amstelzijde	Reserve is bedoeld voor de herinrichting van de Amstelzijde.
P5: Grote projecten	Dit betreft beschikbaar gestelde middelen voor de projectenorganisatie inzake grotere onderwerpen zoals Amstelveenlijn, Stadshart en A9.
P5: Kwaliteitsverbetering openbare ruimte	In het raadsbesluit "Actualisering grondexploitaties ultimo 2012" van juni 2013 is door de raad besloten dat ontvangen bedragen via anterieure overeenkomsten voor "waterberging" toegevoegd mogen worden aan deze reserve. De bedoeling is deze gelden op korte termijn te besteden.
P5: Monumentenzorg	Aan de eigenaar van een gemeentelijk monument kan een subsidie worden verleend ter tegemoetkoming in de kosten die noodzakelijk zijn om de specifieke beschermenswaardige onderdelen van het monument in stand te houden. In de reservenota van 2012 is het maximum vastgesteld op € 200.000.
P5: Startkoop Amstelveen	Deze reserve wordt gevoed uit de aankopen van 'tranches' van de zogenoemde 'startkoopamstelveen' woningen. Dit zijn woningen die op erfpachtbasis met korting zijn verkocht. Het verschil tussen de verkoopprijs en de marktwaaarde van de woningen wordt aan Amstelveen betaald zodra de bewoner/koper meer gaat verdienen. Deze betaling geschiedt in 4 tranches. Zodra de reserve enige omvang heeft, zal aan college en raad een voorstel worden gedaan voor de aanwending van deze reserve. Te denken valt aan het opnieuw ontwikkelen van woningen onder de 'startkoopamstelveen' regeling.
P6: FLO kosten Brandweer	De rentedotatie aan de voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is vanaf 2014 omgezet in een structureel budget van € 160.000 ter afdekking van de in rekening gestelde kosten door de Brandweer Amsterdam-Amstelland voor de overgangsregeling Functioneel Leefstijdsontslag; De voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is tevens in 2014 omgezet naar een egaliseriereserve waarmee het jaarlijkse verschil tussen de werkelijke kosten en het structurele bedrag in de exploitatie wordt afgewikkeld.
P8: Amstelveense bijdrage M51	Via de Kadernota 2012 is ten laste van de algemene reserve € 6 miljoen gereserveerd voor de Amstelveense bijdrage aan de M51.



Reserve	Doel reserve
	In raadsbesluit "Uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" van november 2015 is besloten van dit bedrag € 5,72 miljoen op te nemen als bijdrage en hiervoor een voorziening te treffen na ondertekening van het contract in 2016. Het restant blijft vooralsnog in de reserve.
P8: Duurzame vervanging vastgoed	Bekostigen van toekomstige noodzakelijke vervangingsuitgaven vastgoed.
P8: Sportvelden	Via raadsbesluit 62 op 12 november 2014 is € 1,1 miljoen gedoteerd voor toekomstige investeringen.
P8: Verbouwing vierde sporthal	Diverse onderwijsinstellingen en sportverenigingen hebben aangegeven aanvullende behoefte aan goede binnensportruimte te hebben. In de Kadernota 2016 is voor de verbouwing van een vierde sporthal € 1,65 miljoen beschikbaar gesteld.
P8: Verbouwing wijkcentrum De Bolder	De Bolder ligt op een centrale plaats in de wijk bij winkelcentrum, scholen en sportvoorzieningen. Het gebouw is verouderd en technisch aan grondige renovatie toe. Daarnaast sluit de functionele indeling van het gebouw niet aan bij de behoefte, zeker niet binnen de context van 'welzijn nieuwe stijl'. De volledige renovatie van De Bolder kost naar schatting € 1,7 miljoen, waarvan een groot deel beschikbaar is via de onderhoudsvoorziening. De voorgestane optimalisering inclusief functionele verbeteringen vergt een aanvullend incidenteel bedrag van € 765.000 euro.
P8: Westwijkplein	In de raadsvergadering van 12 december 2012 is het voorstel "Vaststellen van de grondexploitatie Westwijkplein en het bouwkrediet voor vernieuwing van wijkcentrum Westend" vastgesteld. Onderdeel van dit raadsvoorstel vormt een bijdrage uit de algemene reserve van € 849.000. Deze onttrekking is via de Kadernota 2014 bekrachtigd.



Specificatie reserves

Programma+omschrijving reserve bedrag x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging via de resultaat- bestemming	Onttrekking via de resultaat- bestemming	Verminde- ring ivm afschrijving op activa	Boekwaarde 31 december
P9: Algemene reserve	15.401	12.161	0	0	27.562
P9: Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	12.161	15.953	12.161	0	15.953
a1. algemene reserve	27.562	28.113	12.161	0	43.514
A. totaal algemene reserve	27.562	28.113	12.161	0	43.514
Dekking kapitaallasten	95.856	9.731	848	6.701	98.037
b1. Dekking kapitaallasten	95.856	9.731	848	6.701	98.037
Vervanging bedrijfsmiddelen	4.056	1.428	110	0	5.373
b2.1 Bedrijfsmiddelen	4.056	1.428	110	0	5.373
Bedrijfsvoeringsfondsen	3.964	4.213	4.824	0	3.353
b2.2 Bedrijfsvoeringsfondsen	3.964	4.213	4.824	0	3.353
P4: Groot onderhoud wegen	2.156	1.465	0	0	3.621
P4: Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	772	394	76	0	1.089
P5: Verkeersmaatregelen	2.784	0	1.361	0	1.423
P5: Verkeersregelinstallaties	2.301	0	200	0	2.101
P8: Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	0	830	410	0	420
b2.3 Overige egalisatiereserves	8.012	2.689	2.047	0	8.654
P2: Breedtesport	38	0	0	0	38
P2: Nieuwbouw onderwijshuisvesting	7.898	8.356	14.258	0	1.997
P2: Nieuwbouw Piet Heinschool	0	6.690	66	0	6.624
P4: Energiebeleidsplan (ind.SLOK)	241	0	0	0	241
P4: Integraal Waterplan	47	0	47	0	0
P4: Stadsstrand Noordelijke Poeloever	0	755	322	0	433
P5: Amstelgroen/Amstelzijde	1.493	0	345	0	1.148
P5: Grote projecten	1.075	0	775	0	300
P5: Kwaliteitsverbetering openbare ruimte	56	193	0	0	249
P5: Monumentenzorg	115	12	0	0	127
P5: Startkoop Amstelveen	28	254	0	0	282
P6: FLO kosten Brandweer	4.885	0	954	0	3.931
P8: Amstelveense bijdrage M51	6.000	0	0	0	6.000
P8: Duurzame vervanging vastgoed	0	930	930	0	0
P8: Sportvelden	845	0	845	0	0
P8: Verbouwing vierde sporthal	0	1.650	0	0	1.650
P8: Verbouwing wijkcentrum De Bolder	0	1.684	9	0	1.675
P8: Westwijkplein	611	1.076	1.683	0	4
b3. Overige bestemmingsreserves	23.334	21.600	20.233	0	24.701
B. totaal bestemmingsreserves	135.222	39.661	28.063	6.701	140.119
Eigen vermogen (A+B)	162.783	67.775	40.224	6.701	183.633



7.5.3 Voorzieningen

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de voorzieningen. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "8" verwijst naar algemene dekkingsmiddelen.

Voorziening	Doel voorziening
P4: Onderhoud onderwijsgebouwen	Zie onderhoud Vastgoed.
P5: (huur)woonw. en -lokaties	Zie onderhoud Vastgoed.
P6: Sociaal statuut brandweer	Met ingang van 1 januari 2012 maakt de Brandweer Amstelveen onderdeel uit van de regionale Brandweer Amsterdam-Amstelland (conform raadsbesluit nummer 89 van 1 november 2007). Een aandachtspunt voor de regionalisering is de harmonisering van de arbeidsvoorwaarden. Er is voor gekozen de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam te hanteren (Rechtspositie Gemeente Amsterdam). Voor de overgang naar de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Amsterdam is tot 1 januari 2018 een overgangsregeling bepaald in overeenstemming met de bonden.
P8: Bijdrage A9	De voorziening wordt jaarlijks contant gemaakt tegen een rentepercentage van 4,5%. Hierdoor zal de voorziening jaarlijks groeien en toereikend zijn om de tweede tranche in 2020 van ongeveer € 22 miljoen euro aan het Rijk te betalen. De rente waar het Rijk de vordering in 2015 mee heeft verhoogd, wijkt niet af van de in de berekening opgenomen rente.
P8: Individueel keuzebudget	De invoering van het individueel keuzebudget per 1 januari 2016 betekent dat werknemers zelf mogen bepalen op welk moment zij hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen uitgekeerd krijgen. De uitkeringen moeten plaatsvinden in het kalenderjaar. Dit heeft gevolgen voor het vakantiegeld over de periode juni t/m december 2015 dat normaal gesproken in mei 2016 wordt uitgekeerd. De structurele begroting bevat een raming voor één jaarschijf vakantiegeld. Die wordt van oudsher gebruikt voor de uitbetaling van het vakantiegeld in mei van dat jaar. Strikt genomen gaat het echter om de uitbetaling van de rechten die de achterliggende twaalf maanden zijn opgebouwd en vindt vervolgens de opbouw van nieuwe rechten plaats die in mei van het jaar erna tot betaling komen. In een zuiver lasten/-baten stelsel behoort men dan een voorziening te vormen voor deze opgebouwde rechten. Als uitvloeisel van het accountantsverslag 2014 (pagina 19) valt niet meer te ontkomen aan een stelselwijziging. In de besluitvorming is ervan uitgegaan dat het onderdeel vormt van de balanspost "voorzieningen". Bij de accountantscontrole is gebleken dat het een "overlopende passiva" betreft.
P8: Onderhoud Vastgoed	Via het besluit uniformering begrotingssystematiek vastgoed wordt niet gewerkt met kapitaallasten, maar met inpassing van meerjaarlijkse onderhoudsbudgetten (MOP) in de budgetten. De bestaande boekwaarde en kapitaallasten geven namelijk geen juist beeld geven voor de vervangingsvraag. Budgetten voor meerjarig onderhoud worden in de voorziening gestort terwijl de uitgaven aan meerjarig onderhoud direct ten laste van de voorziening worden gebracht. Verschillen tussen budget en werkelijke uitgaven over de jaren worden op deze wijze geëgaliseerd.
P8: Amstelveense bijdrage M51	Via de Kadernota 2012 is ten laste van de algemene reserve € 6 miljoen gereserveerd voor de Amstelveense bijdrage aan de M51. In raadsbesluit "Uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" van november 2015 is besloten van dit bedrag € 5,72 miljoen op te nemen als bijdrage en hiervoor een voorziening te treffen na ondertekening van het contract in 2016. Het restant blijft voornamelijk in de reserve.
P8: Wachtgeld en wethouders	Op grond van indicatieve berekeningen wordt periodiek het redelijkerwijs in te



Voorziening	Doel voorziening
	schatten uitgavenniveau voor wachtgelden en pensioenen van (met name) voormalig wethouders vastgesteld.
P4: Afkoop onderhoud graven	Bekostiging van het onderhoud van graven met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen. Als algemeen beleidsuitgangspunt geldt voor de egalisatievoorziening dat deze maximaal 10% van de te egaliseren jaaromzet bedraagt. Als op rekeningbasis dit maximum wordt overschreden zal bij de eerstvolgende Kadernota concrete voorstellen gedaan worden hoe hier mee om te gaan, waarbij de herkomst van de middelen nadrukkelijk in ogenschouw wordt genomen.
P4: Uitgifte graven	Bekostiging van het grafrecht met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen voor gebruik van het graf. Algemeen uitgangspunt: zie P8: Afkoop onderhoud graven.
P4: Bedrijfsafval	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefs-ontwikkeling mogelijk te maken Algemeen uitgangspunt: zie P8: Afkoop onderhoud graven.
P4: Begraafplaats Zorgvlied	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefs-ontwikkeling mogelijk te maken Algemeen uitgangspunt: zie P8: Afkoop onderhoud graven.
P4: Huishoudelijk afval	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefs-ontwikkeling mogelijk te maken Algemeen uitgangspunt: zie P8: Afkoop onderhoud graven.
P4: Riolering	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefs-ontwikkeling mogelijk te maken Algemeen uitgangspunt: zie P8: Afkoop onderhoud graven.
P5: Verliesgevende projecten	Van een aantal projecten is onzeker of de kosten binnen afzienbare tijd volledig verhaald kunnen worden. Bij opmaak van de rekening wordt beoordeeld of de voorziening toereikend is voor de onzekerheid van de onder de balanspost onderhanden werk opgenomen projecten..
P1, 4, 5 en 8: debiteuren	De voorziening debiteuren bevat een bedrag voor mogelijk oninbare vorderingen. De voorziening wordt bij opmaak van de rekening geactualiseerd.



Specificatie voorzieningen

Programma+omschrijving voorziening bedrag x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Toe- voegingen	T.g.v. exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan- wendingen	Boekwaarde 31 december
P2: Onderhoud onderwijsgebouwen	1.044	475	0	41	1.478
P5: (huur)woonw. en -lokaties	174	102	0	19	257
P6: Inc. kostenontwikkelingen brandweer	0	0	0	0	0
P6: Sociaal statuut brandweer	25	0	0	0	25
P8: Bijdrage A9	17.036	767	0	0	17.803
P8: Onderhoud Vastgoed	4.619	3.033	1.230	802	5.620
P8: Wachtgeld en wethouders	1.994	1.773	0	483	3.284
a. Algemene voorzieningen	24.894	6.149	1.230	1.346	28.467
P4: Afkoop onderhoud graven	2.114	439	0	238	2.315
P4: Uitgifte graven	4.425	529	0	588	4.365
b1. Geoormerkte gelden - algemeen	6.539	968	0	826	6.680
P4: Bedrijfsafval	96	-24	0	0	72
P4: Begraafplaats Zorgvlied	1.678	-233	0	0	1.445
P4: Huishoudelijk afval	911	-40	0	0	871
P4: Riolering	657	1.212	0	0	1.870
b2. kostendekkende exploitaties	3.342	915	0	0	4.257
A. totaal voorziening passiva	34.775	8.032	1.230	2.173	39.404
P5: Verliesgevende projecten	1.678	1.135	0	0	2.813
c1. Onderhanden werk	1.678	1.135	0	0	2.813
P1: Dubieuze debiteuren sociale dienst	3.113	0	1.510	0	1.603
P4: Dubieuze debiteuren Zorgvlied	37	8	0	29	17
P5: Dubieuze debiteuren bouwleges	110	24	0	0	133
P8: Dubieuze debiteuren	310	359	0	40	629
c2. Debiteuren	3.571	390	1.510	69	2.383
B. totaal voorziening activa	5.249	1.525	1.510	69	5.196
Voorzieningen (A+B)	40.024	9.558	2.740	2.241	44.600

7.5.4 Vaste schulden > 1 jaar

Bedragen x 1.000 euro	% Rente	Nominaal bedragi	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Rente lopend jaar	Boekwaarde 31 december
BNG (lening tm 15-12-50)	4,2	20.000	18.000	0	500	755	17.500
BNG (lening tm 15-12-51)	4,4	20.000	18.500	0	500	813	18.000
BNG (lening tm 15-12-52)	4,5	25.000	23.750	0	625	1068	23.125
BNG (lening tm 15-12-53)	4,65	25.000	24.375	0	625	1132	23.750
P.1.3.2.2 Onderhandse leningen		90.000	84.625	0	2.250	3.768	82.375



Amstelveen heeft een lening van in totaal € 90 miljoen aangetrokken met een looptijd van 40 jaar. Het gemiddeld percentage van de lening komt uit op 4,45 procent. Met deze lening heeft de gemeente voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

7.5.5 Netto vlottende schulden < 1 jaar

Bedragen x 1.000 euro	Eind-saldo 2015	Eind-saldo 2014
P.2.13.0 Overige schulden	3.926	4.597
P.2.1 Netto vlottende schulden < 1 jaar	3.926	4.597

overige schulden: crediteuren

De onder crediteuren opgenomen ontvangen facturen zijn per 31 januari 2016 vrijwel alle betaald.

7.5.6 Overlopende passiva

Bedragen x 1.000 euro	Eind-saldo 2015	Eind-saldo 2014
P.2.2 Overige overlopende passiva	5.367	3.184
P.2.2.0 a - Nog te betalen bedragen	7.171	4.762
P.2.2.0 b - Loonheffing en pensioenbijdragen	2.733	3.342
P.2.2.0 c - Te betalen btw	902	1.825
P.2.2.0.1 a - Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.528	4.783
P.2.2.0.2 a - Leefbaarheidsbudget wijkplatforms	182	188
P.2.2.0.2 b - Vooruitontvangsten Vastgoed	27	59
P.2.2 Overlopende passiva	17.889	18.143

P.2.2 overige overlopende passiva

In 2012 is de gehele grondaankoop Carmenlaan afgewikkeld en is de grond juridisch eigendom van de gemeente. Financieel wordt het echter in meerdere tranches afgerekend. Op de balans staat een verplichting voor € 2,7 miljoen euro.

P.2.2.0.0. a - nog te betalen bedragen

Dit betreft uitgaven voor een activiteit in dit verslagjaar waar nog geen nota voor is ontvangen per balansdatum 31 december, maar waar wel een verplichting voor is aangegaan.

Jeugdhulp aanbieders hebben veel moeite gehad met het inregelen van hun administratieve processen die het gevolg zijn van de transitie in de jeugdzorg. De verplichtingen van circa € 2,2 miljoen voor jeugdhulp worden veroorzaakt doordat een deel van de kosten nog niet zijn gefactureerd door aanbieders. De nog te verwachten kosten zijn geraamd op basis van een extrapolatie van facturen tot november en via opgaven van de werkelijke productie via het Onderhanden Werk (OHW) opgehaald bij de jeugdhulpaanbieders. Aanbieders moeten per maand aan de gemeente doorgeven hoeveel cliënten zij op dat moment in behandeling hebben, het OHW. Via het OHW kunnen gemeenten de uitputting van hun budget in de gaten houden. De aanlevering gebeurt via het Regioportaal, een elektronisch portaal dat is ontwikkeld voor de samenwerkende gemeenten in de regio's Amsterdam-Amstelland en Zaanstreek-Waterland.



P.2.2.0.1 a - specificatie van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

bedragen x 1.000 euro	Saldo 1 januari	toevoeging	onttrekking	Saldo 31 december
uitvoering project Schiphol-Amsterdam-Almere	625		325	300
Inburgering uitvoeringskosten	93		64	29
WSW taakstelling 2012 0,70 fte	18		18	0
WSW taakstelling 2014 2,63 fte	69		38	30
WWB participatiebudget	405	41	446	0
NUP	600		600	0
beveiliging Joodse instellingen	0	25		25
<i>vooruitontvangen gelden Rijk</i>	<i>1.810</i>	<i>66</i>	<i>1.491</i>	<i>385</i>
ISV 3	1.541		1.263	278
Regiobudget zorg & welzijn	135		-51	186
extra middelen ouderen mishandeling 2014	79		79	0
extra middelen ouderen mishandeling 2015	0		-40	40
decentralisatie	345		345	0
ondersteuning structuur energieakkoord VNG	106	61		167
Luchtkwaliteit (Provincie)	150		150	0
Energiebeleid 2013-2016	17		17	0
RMC	491		18	473
Zwerfafval	104		104	0
<i>vooruitontvangen gelden overheden</i>	<i>2.967</i>	<i>61</i>	<i>1.885</i>	<i>1.143</i>
locals go Europe	5		5	0
<i>vooruitontvangen gelden overheden Europees</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>
P.2.2.0.1 van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	4.783	127	3.382	1.528

P.2.2.0.2 a - leefbaarheidsbudget wijkplatforms

Sinds 2011 vindt de verantwoording van het leefbaarheidsbudget Wijkplatforms plaats via de exploitatie van de gemeente.



7.6 niet uit de balans blijvende verplichtingen

7.6.1 verstrekken van garanties ca

In de financiële verordening gemeente Amstelveen staat in artikel 10 (financieringsfunctie), lid 3 dat het verstrekken van leningen en garanties uitsluitend wordt gedaan uit hoofde van de publieke taak. Bij het uitzetten van middelen, het verstrekken van garanties en het aangaan van financiële participaties bedingt het college, indien mogelijk, zekerheden. Het college motiveert in zijn besluit het openbaar belang van dergelijke uitzettingen van middelen, verstrekkingen van garanties en financiële participaties.

7.6.2 waarborg woningbouw ca

Er is voor een bedrag van 0,2 miljoen euro (2014: € 0,2 miljoen euro) aan leningen gewaarborgd met betrekking tot woningbouw, diverse sportaccommodaties, bouw en inrichting van bejaardencentra en verpleegtehuizen.

Geldnemer/Doel lening Bedragen x 1.000 euro	Verstreekte lening	Restant 1 januari	Restant 31 december	Aandeel Amstelveen	Waarborg Amstelveen	Rente %
Atletiekbaan	350	336	322	161	50	5,000%
Atletiek Vereniging Startbaan	350	336	322	161		
Inrichtingskosten wijkgebouw Middenhoven	120	39	36	36	100	6,875%
Kruisvereniging Amstelland/Meerlanden	120	39	36	36		
Totaalbedrag	470	375	358	197		

7.6.3 waarborg inzake woningen

De gewaarborgde leningen betreffen voor € 8,6 miljoen (2014: € 11,3 miljoen) gemeentegaranties in het kader van de Beschikking deelneming van het Rijk in garanties van de gemeente voor bestaande woningen en de Beschikking geldelijke steun eigen woningen 1984. Op grond van deze regelingen is de gemeente ingeval van faillissement voor 100% aansprakelijk. De helft van eventuele aanspraken is dan vervolgens verhaalbaar op het Rijk.

Van vijf geldverstrekkers (2014: vijf) is geen tijdige opgave verstrekt van de schuldrestant per 31 december. Het betreft een geschat totaalbedrag van € 2,2 miljoen (2014: € 2,6 miljoen), en maakt onderdeel uit van de in de vorige alinea vermelde € 8,6 miljoen. Dit deel van de gewaarborgde leningen zal de komende jaren afnemen door privatisering van deze garantiestellingen. De gemeente blijft hierbij uitsluitend aansprakelijk voor de garanties tot en met 1994.

7.6.4 waarborgfonds

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt door middel van garantstelling er voor dat woningbouwcorporaties tegen lagere rentetarieven leningen kunnen aantrekken. Daarbij is het uitgangspunt dat de sector zelf als eerste garant staat voor eventuele tekorten. Rijk en gemeenten staan vervolgens als achtervang garant mocht de sector zelf onvoldoende verhaal bieden.



De constructie is als volgt vorm gegeven:

- Een borgstellingsreserve van het WSW (eind 2010: 0,5 miljoen euro)
- Onderlinge borgstelling door alle WSW-deelnemers (de corporaties) (eind 2010: 3,2 miljard euro)

Indien de middelen onder 1 en 2 ontoereikend zijn:

- 50 procent van de restantvordering komt voor rekening van het Rijk
- De overige 50 procent komt voor rekening van gemeenten. De helft hiervan komt voor rekening van de schadegemeenten, de andere helft wordt ten laste van alle gemeenten met WSW-leencontracten gebracht.

Met ingang van het jaarverslag 1998 wordt het verstrekte volume aan deze leningen uitsluitend gemeld in het jaarverslag als risico. In totaliteit betreft het leningen met een omvang van € 431 miljoen (2014: € 432 miljoen). Het bedrag is als volgt verdeeld naar woningcorporaties:

Bedragen x 1 miljoen euro	eind 2015	eind 2014
Eigen Haard (voorheen st. Lodewijk)	11	12
Eigen Haard (voorheen woongroep Holland)	217	201
Eigen Haard	90	105
subtotaal Eigen Haard	318	318
Duwo	62	63
Woonzorg Nederland	51	51
totaal	431	432

7.6.5 Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Amstelveen staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 258 miljoen euro (2014: € 263) miljoen euro garant.

7.6.6 SAO

In het A-advies aan het college van B&W van 3 november 2009 inzake SAO ("Liquidatie SAO C.V. en SAB B.V."), behandeld in de commissie van december, staat op pagina 3 van bijlage 1 dat tot 2019 de gemeente nog kan worden aangesproken op verplichtingen voortkomend uit de koop- en aanneemovereenkomsten van enkele deelprojecten. Gelet op de ervaringen tot behandeling van genoemd A-advies is de kans uitermate klein dat er nog claims worden ingediend. Daar komt nog bij dat de SAO doorgaans claims kan doorgeleiden naar de betrokken aannemers op grond van de gesloten aanneemovereenkomsten.



7.7 wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT verplicht gemeenten met ingang van 2013 een aantal gegevens openbaar te maken over financiële vergoedingen aan in de gemeentelijke organisatie werkzame (top)functionarissen.

Gepubliceerd dienen te worden:

- Alle in de wet genoemde vergoedingen aan topfunctionarissen.
- Ontslagvergoedingen aan topfunctionarissen hoger dan het jaarsalaris met een maximum van € 75.000
- (Ontslag)vergoedingen aan overige functionarissen (niet zijnde topfunctionaris) hoger dan € 178.000

Bij Amstelveen zijn geen toezichthoudende functionarissen werkzaam.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Vergoeding aan topfunctionarissen

In Amstelveen vallen de volgende functies onder WNT-definitie van topfunctionaris:

- gemeentesecretaris,
- griffier

Overeenkomstig de WNT dienen de jaarlijkse vergoedingen die uitkomen boven het normbedrag van € 178.000, teruggevorderd te worden. Uit onderstaand overzicht blijkt die wettelijke norm niet te zijn overschreden.

Persoonsgegevens:

Naam	Functie	Dienst- verband *	duur dienst- verband	Parttime- factor	Gewezen topfunctio- naris	(fictieve) dienstbe- trekking
R.J.T. Schurink	Secretaris	1.152 uur	0101-0909	1,0	nee	ja
R.J.T. Schurink	adviseur	720 uur	0909-3112	1,0	ja	ja
A. Meijer	secretaris	720 uur	0109-3112	1,0	nee	ja
P. Georgopoulou	griffier	1.872 uur	0101-3112	1,0	nee	ja

* aantal uur werkzaam in 2015

Beloningscomponenten:

Naam	beloning (a)	belastbare onkostenver- goeding (b)	beloningen betaalbaar op termijn (c)	totale bezoldiging (a+b+c)	Toepasselijk WNT- maximum	Totale bezoldiging 2014
R.J.T. Schurink	93.172	525	9.816	103.514	118.700	155.480
R.J.T. Schurink	36.389	0	0	36.389	59.300	nvt
A. Meijer	36.422	713	4.994	42.128	59.300	nvt
P. Georgopoulou	86.444	2.294	12.433	101.170	178.000	100.986

In 2015 is aan topfunctionarissen geen ontslagvergoeding uitgekeerd die de wettelijke norm van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000 overschrijdt.

Vergoeding aan niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven genoemde topfunctionarissen is er 1 overige functionaris die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum heeft ontvangen:



Beloningscomponenten:

Naam	beloning (a) *	belastbare onkostenver- goeding (b)	beloningen betaalbaar op termijn (c)	totale bezoldiging (a+b+c)	Toepasselijk WNT- maximum	Totale bezoldiging 2014
Directeur	151.786	56	9.220	161.063	128.200	

*inclusief ontslagvergoeding

Aan deze functionaris is in 2015 een ontslaguitkering betaald die op grond van de WNT dient te worden gerapporteerd:

Uitkering wegens beëindigen dienstverband aan niet-topfunctionarissen:

Functie	Dienst- verband *	duur dienst- verband	Parttime- factor	(fictieve) dienstbe- trekking	beloning (a)	Toepasselijk WNT- maximum
Directeur	26 uur	0101-0111	0,72	ja	75.000	54.000

* aantal uur werkzaam in 2015





8 BIJLAGEN



8.1 vertaaltabel programma/bestuurlijke producten

Taken commissie:

De commissie Ruimte, Wonen en Natuur (RWN) bereidt de besluitvorming in de raad voor waar het gaat om de inrichting en het beheer van het gemeentelijk grondgebied. Denk bijvoorbeeld aan:

- bestemmingsplannen
- groen
- verkeer en vervoer
- fysieke infrastructuur
- natuur en landschap

De commissie Burgers & Samenleving (B&S) bereidt de besluitvorming in de raad voor op de beleidsterreinen die betrekking hebben op de Amstelveense inwoners en de samenleving.

Denk bijvoorbeeld aan zaken:

- onderwijs
- welzijn
- cultuur
- sociale zaken
- burgerzaken

De commissie Algemeen, Bestuur en Middelen bereidt de besluitvorming in de raad voor op de volgende terreinen:

- verwerving en inzet van (bedrijfs)middelen
- dienstverlening
- bestuurlijke organisatie en coördinatie
- regionaal bestuur
- juridische zaken en regelgeving
- economisch beleid
- milieubeleid
- internationale samenwerking
- openbare orde
- veiligheid
- brandweer
- rampenbestrijding.

Programma 1 Sociaal Domein

610 Inkomen levensonderhoud
611 Werk en reïntegratie
612 Wet sociale werkvoorziening
614 Gemeentelijke minimavoorzieningen
621 Opvang en inburgering
630 Welzijn – participatie
631 Jeugd en jongeren
632 Welzijn – ondersteuningsgericht
653 Wet Maatschappelijke Ondersteuning
714 (Volks)gezondheid en preventie

Wethouder

M. Veeningen
M. Veeningen
M. Veeningen
M. Veeningen
M. Veeningen
M. Veeningen
J. Brandes
J. Brandes
H. Raat
H. Raat

Commissie

B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S

**Programma 2 Onderwijs en ontplooiing**

410 Onderwijshuisvesting
480 Lokale onderwijsvoorzieningen
510 Bibliotheekwerk en infovoorziening
511 Culturele vorming
530 Sport
540 Podiumkunsten en beeldende kunst
560 Natuurrecreatie / -educatie
580 Speelplaatsen
650 Kinderopvang en peuterspeelzalen

Wethouder

M. Veeningen
M. Veeningen / J. Brandes
M. Veeningen
M. Veeningen
P. Bot
M. Veeningen
P. Bot
P. Bot
M. Veeningen

Commissie

B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
B&S
RWN
RWN
B&S

Programma 3 Economie en duurzaamheid

310 Economische zaken

Wethouder

M. Veeningen / M.M. van 't Veld

Commissie

ABM

Programma 4 Openbare ruimte

209 Schoonhouden openbare ruimte
210 Wegen
561 Groengebied Amstelland
565 Openbaar groen
714 (Volks)gezondheid en preventie*
721 Afvalinzameling en -verwerking
722 Riolering
723 Milieu
724 Begraafplaats Zorgvlied

Wethouder

P. Bot / H. Raat
J. Brandes
P. Bot
P. Bot
P. Bot
P. Bot / H. Raat
P. Bot
P. Bot/ H. Raat
P. Bot

Commissie

RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
ABM
RWN

*Dit betreft alleen het onderdeel Dierplaagbestrijding, het overige van (Volks)gezondheid en preventie valt onder programma 1.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

211 Verkeer
212 A9
214 Parkeren
810 Ruimtelijke Ordening
821 Ruimtelijke (her)ontwikkeling
822 Woonruimteverdeling
823 Bouwvergunningen
824 Overig bouwen en wonen
825 Vastgoed
826 Woonwagens en woonwagenlocaties
831 Bouwgrondexploitaties
832 PIA

Wethouder

J. Brandes
H. Raat
J. Brandes / H. Raat
P. Bot
P. Bot
H. Raat
H. Raat
H. Raat / P. Bot
H. Raat
H. Raat
H. Raat
H. Raat

Commissie

RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN
RWN



Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid	Wethouder	Commissie
001 Bestuursorganen	M.M. van 't Veld	ABM
002 Ondersteuning bestuursorganen	M.M. van 't Veld / H. Raat	ABM
003 Verkiezingen	M.M. van 't Veld	ABM
004 Burgerzaken	M.M. van 't Veld	ABM
005 Internationale samenwerking	M.M. van 't Veld	ABM
120 Brandweer & rampenbestrijding	M.M. van 't Veld	ABM
140 Openbare orde en veiligheid	M.M. van 't Veld / P. Bot / H. Raat / J. Brandes	ABM
510 Bibliotheekwerk en infovoorziening**	M. Veeningen	ABM
930 Uitvoering wet WOZ	H. Raat	ABM
940 Heffing en invordering belastingen	H. Raat	ABM

**Dit betreft alleen het onderdeel Historisch archief, het overige van Bibliotheekwerk en infovoorziening valt onder programma 2.

Overig

Naast het verdelen van de bestuurlijke producten naar commissies, is het toedelen van de overige onderwerpen (algemeen beeld, paragrafen, bijlagen e.d.) niet zinvol. Deze bevatten namelijk in meer of mindere mate informatie voor alle commissies.



8.2 SISA: Single Information & Single Audit

(Bijlage voor Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties)

In oktober 2004 heeft de stuurgroep Brinkman het rapport "Anders gestuurd, beter gestuurd" uitgebracht. Deze stuurgroep kwam tot de conclusie dat er te veel specifieke uitkeringen van het Rijk zijn en de verantwoording over de specifieke uitkeringen omslachtig was georganiseerd. Het kabinet heeft zich deze aanbeveling te harte genomen. Besloten is dat het Rijk bij de verdeling van taken en verantwoordelijkheden zal sturen op hoofdlijnen. Concreet betekent dit dat het aantal specifieke uitkeringen wordt verminderd en dat ten aanzien van de overige specifieke uitkeringen het principe van single information single audit wordt ingevoerd.

Basis idee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoeften en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk op te stellen. Door in de programmarekening een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie kan het Rijk de specifieke uitkeringen beoordelen. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de programmarekening door de accountant.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF								
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
			€ 265.039	€ 87.697	€ 4.876	€ 0		
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SISA tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkningsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer: E11B / 02	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen Aard controle R Indicatornummer: E11B / 03	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) Aard controle R Indicatornummer: E11B / 04	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL Aard controle R Indicatornummer: E11B / 05	Teruggestort/verrekenend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen Aard controle R Indicatornummer: E11B / 06
			1 2008-41550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkningsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 07	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 08	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 09	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 10	
			1 2008-41550	€ 371.162	€ 471.786	€ 0		
			Kopie beschikkningsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 11	Cumulatief teruggestort/verrekenend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 12	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 13		
			1 2008-41550	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03			
			1 60362 Amstelveen	111,98	17,98			



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2015	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2015	€ 12.831.012	€ 407.125	€ 744.538	€ 11.999	€ 30.687	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2015	€ 102.655	€ 1.936	€ 0	€ 8.133	€ 0	Ja
			Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 45.955	€ 133.821	€ 5.689	€ 34.171	€ 2.395	€ 0
SZW	G3	Besluit	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
SZW	G3	Besluit	€ 0	€ 0	Ja			



8.3 lijst van afkortingen

AA	Aalsmeer-Amstelveen
ACM	Autoriteit Consument & Markt
AEB	Amsterdam Economic Board
AEB	Afval EnergieBedrijf
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
Aib	Amsterdam inbusiness
AM	Amstelland-de Meerlanden
AMHK	Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling
ANBO	Algemene Nederlandse Bond van Ouderen
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVVV	Amstelveense Verkeer- en VervoerVisie
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bor	Besluit omgevingsrecht
BRP	Basisregistratie Personen
BRS	Bestuurlijke Regie Schiphol
BTW	Bruto Toegevoegde Waarde
B.V.	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en Wethouders
BZK	(Ministerie van) Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C.a.	Cum annexis (met bijbehoren)
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CJG	Centrum voor jeugd en gezin
CoBrA	Copenhagen Brussel Amsterdam (museum)
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen
CO2	Koolstofdioxide
COVAU	Corridor Openbaar Vervoer Amstelveen-Uithoorn
CPA	Centrale Post Ambulancevervoer
CROW	Kennisorganisatie voor infrastructuur, openbare ruimte en verkeer & vervoer
C.q.	Casu quo (in welk geval)
E.d.	En dergelijke
Emovo	Elektronische MOnitor VOlksgezondheid
EMU	Economische en Monetaire Unie
Etc.	Et cetera
E.v.	En verder
Fido	Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreden
G2	Samenwerkingsverband Uithoorn/Aalsmeer
GA	Groot Amsterdam
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie Persoonsgegevens
GGD	Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GIDS	Gezond in de stad
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan



Hbh	Hulp bij het huishouden
HOF	Wet Houdbare Overheidsfinanciën
HOV	Hoogwaardig Openbaar Vervoer
HTV	Hoogwaardige Tramverbinding
HWC	Hermann Wesselink College
IBOI	Index van Bruto OverheidsInvesteringen
I-deel	Inkomensdeel
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IKC	Integraal KindCentrum
I&M	(Ministerie van) Infrastructuur en Milieu
IOAW	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISK	Internationale Schakelklas
ISV	Investeringsfonds Stedelijke Vernieuwingen
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren Op Gezond Gewicht
JOP	Jaarlijks OnderhoudsPlan
KBO	Katholieke Bond van Ouderen
KCC	Klant Contact Centrum
Ke	Meeteenheden voor geluidszones rond Schiphol / geluidsbelasting door vliegtuigen
KKC	Keizer Karel College
KRW	Kaderrichtlijn Water
LEA	Lokale Educatieve Agenda
LED	Light-Emitting Diode
LIB	Luchthaven IndelingsBesluit
MBO	Middelbaar BeroepsOnderwijs
MER	Milieu Effect Rapportage
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MOP	Meerjarig OnderhoudsPlan
MRA	Metropoolregio Amsterdam
m ²	Vierkante meters
NES	Natuur- en Milieueducatie, Speelboerderij Elsenhove, Schooltuinen
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NME	Natuur- en MilieuEducatie
NSL	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit
NUP	Nationaal UitvoeringsProgramma
N.V.	Naamloze Vennootschap
N.v.t.	Niet van toepassing
NZKG	Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied
O.b.v.	Op basis van
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OLGA	Overleg Lichaam Gehandicapten Amstelland
O+S	Onderzoek en Statistiek
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende-zaak belastingen
P&C	Planning & Control
PCOB	Protestants Christelijke Ouderen Bond
Pgb	Persoonsgebonden budget
P.m.	Pro memorie
PO	Primair onderwijs



PPP	People, Planet en Profit
PPS	Publiek private samenwerking
Pr.	Programma
PvA	Plan van Aanpak
REA	Regionale Educatieve Agenda
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiepunt
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidings Centrum
RSBO	Regionaal Samenwerkingsverband voor Bonden van Ouderen
RTV	Radio en Televisie
RUD	Regionale UitvoeringsDienst
SAS	Stichting Amstelveens Sportbedrijf
SLOK	Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven
SMASH	Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer
St.	Stichting
SW	Sociale Werkvoorziening
T.b.v.	Ten behoeve van
T.g.v.	Ten goede van
T.l.v.	Ten laste van
T.o.v.	Ten opzichte van
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring Omtrent Gedrag
VRI	Verkeersregelinstallatie
Vte	Voltijds equivalenten
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VU	Vrije Universiteit Amsterdam
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWO	Vorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
Wgr	Wet gemeenschappelijke regeling
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WIJ	Wet Investeren in Jongeren
WIW	Werken In het Westen
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WPG	Wet Publieke Gezondheid
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSP	Werkgevers service punt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
Wtcg	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWZ	Wonen, Welzijn en Zorg
ZZP's	Zorgzwaartepakketten
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel