

Tweede tijdvakrapportage 2016

Amstelveen, augustus 2016

**Algemeen**

Deze tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de in november 2015 vastgestelde begroting 2016.

De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die half augustus bekend was. De gemelde financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van dit jaar weer.

Over de inhoudelijke voortgang van de bestuurlijke actiepunten wordt uw raad separaat geïnformeerd via de monitoringslijst bestuurlijke actiepunten (dashboard).

Via separate brieven wordt de raad op de hoogte gehouden van het traject "Control in control" waarin onder andere de bevindingen en aanbevelingen van de accountant en Rekeningencommissie zijn opgenomen. Op 22 juni jl. is de laatste stand van zaken op raadsweb geplaatst.

Verder treft u in de rapportage de volgende toegezegde onderwerpen aan:

- een overzicht van de kosten van externe inhuur;
- schuldpositie/balans;
- overzicht van begrotingsmutaties 2016.

1. Financiële afwijkingen

De financiële afwijkingen worden hieronder per programma weergegeven. Waar sprake is van overschrijdingen voorzien wij die, waar mogelijk, van compensatie binnen het budgettaire kader, dan wel hebben we beoordeeld of deze door middel van beleidsaanpassingen opgevangen kunnen worden.

Algemeen

De nieuwe taken binnen het sociaal domein (decentralisaties Werk, Zorg en Jeugd) worden uitgevoerd binnen de voor het sociaal domein beschikbare middelen.

Met B'17 in de rechterkolom bij paragraaf 1.1 wordt de geconstateerde afwijking bedoeld voor de begroting 2017.

1.1 Financiële afwijkingen per programma

Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
01 Sociaal domein	
<i>WMO individuele voorzieningen</i> Op de individuele Wmo-voorzieningen wordt een voordelig resultaat verwacht van € 220.000. Dit wordt mede veroorzaakt doordat er minder complexe en dure woonaanpassingen en minder hulpmiddelen zijn verstrekt in 2016. Een mogelijke verklaring hiervoor zou kunnen zijn dat inwoners zelf actiever worden in het zoeken naar eigen (bijvoorbeeld particuliere) oplossingen voor ondersteuningsvragen. Ook worden Wmo-voorzieningen vaker collectief aangevraagd (zoals een heel appartementencomplex voorzien van doordrangers) hetgeen een kostenbesparend effect heeft.	220
<i>Hulp bij huishouden</i> Er wordt een overschot verwacht van € 200.000 op het product hulp bij het huishouden. Dit wordt mede veroorzaakt doordat het totaal aantal klanten met hulp bij het huishouden per 1 juli 2016 met 90 personen is afgenomen ten opzichte van 1 december 2015. Op 1 juli 2016 maakten 1617 klanten gebruik van hulp bij het huishouden. In opdracht van het college wordt een onderzoek uitgevoerd naar de vraag of	200



Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
Amstelveners die hulp nodig hebben binnen het sociaal domein deze hulp ook daadwerkelijk krijgen. Hierbij zal ook gekeken worden naar de mogelijke oorzaken van de afname van het gebruik van de hulp bij het huishouden.	
02 Onderwijs en ontplooiing	
<i>Spelrecreatie</i> Een aantal renovaties en onderhoudsmaatregelen is in gang gezet en/of gepland. Zo wordt een groot schoolplein in Nes in het najaar gerenoveerd. Bij een aantal plannen (renovatie speelfontein Stadshart en schoolpleinen Orion) zijn we afhankelijk van derden en is nadere participatie gewenst. Hierdoor wordt nu voorzien dat circa € 100.000 van het jaarlijks structurele budget niet besteed wordt in 2016. Bij vertraging komen de renovaties ten laste van de jaarschijf 2017.	100
03 Economie en duurzaamheid	
<i>Bedrijfsinvesteringszone (BIZ)</i> De gemeente voert de wet op de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) uit. Een BIZ biedt de mogelijkheid voor gemeenten en ondernemers te voorzien in een gebiedsgerichte bestemmingsheffing voor gezamenlijke investeringen door ondernemers in de kwaliteit van een bedrijfsomgeving. Er worden naar verwachting 4 zones bij de gemeente Amstelveen aangevraagd, die vanaf 2017 operationeel moeten zijn. De voorbereiding hiervan vergt al in 2016 capaciteit die de gemeente niet voor handen heeft. Dat is ook beschreven in de raadsbrief van 16 december 2015, waarin verslag wordt gedaan van de informatieronde over de mogelijkheden van een BIZ die in de tweede helft van 2015 voor Amstelveense ondernemers heeft plaatsgehad. Inmiddels hebben ondernemers in 4 gebieden in Amstelveen aangegeven een BIZ te willen oprichten. In de kadernota 2017 is voor realisatie van BIZ-gebieden een budget voor inhuur van capaciteit opgenomen van € 59.000 voor de jaarschijf 2017. De voorbereidingen die daarvoor in 2016 moeten starten kosten naar schatting € 39.000. Vanaf 2017 kan het voorbereidingswerk voor BIZ-gebieden onderdeel worden van de extra EZ-capaciteit, waarvoor in de kadernota 2017 € 200.000 is opgenomen. Dit betekent dat van de beschikbaar gestelde capaciteit voor 2017 ad. € 59.000 een bedrag van € 20.000 kan vrijvallen.	-39 <i>B'17:</i> +59
<i>gebouwenbegroting onderwijshuisvesting</i> In de Kadernota 2017 is structureel het budget verhoogd. Voor 2016 is sprake van een tekort van € 92.000 Dit betreft € 28.000 euro door hogere OZB aanslagen en € 64.000 i.v.m. het gebouw Pandora 4a – 5. Na het vertrek van De Wending is dit gebouw gehandhaafd als tijdelijk gebouw, waarvoor geen exploitatietekort wordt begroot. In de loop van 2016 wordt dit gebouw in zijn geheel door de School of Understanding in gebruik genomen.	-92
04 Openbare ruimte	
<i>Water en baggeren</i> De kosten aan "water" bestonden de achterliggende jaren vooral uit te maken kosten voor het in ontvangst nemen en storten van geleverde bagger door waterschappen die in Amstelveen baggerwerk verrichten. Dit jaar heeft het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht gemeld af te zullen zien van baggerwerk. Derhalve zijn er geen kosten te maken en kan in 2016 € 100.000 aan middelen voor stedelijk water vrijvallen. Ondertussen wordt onderzoek gedaan met Waterschap Amstel, Gooi en Vecht met welke middelen aan verbetering van de stadswaterkwaliteit gewerkt kan worden.	100
<i>Pilot "begeleiden AM-medewerkers".</i> In vervolg op de succesvolle pilot uit 2015 is in het kader van de organisatiebrede	0



Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
doelstellingen op gebied van social return onder begeleiding van een Wijkbeheer-medewerker in 2016 wederom een team AM medewerkers ingezet op het Wijkonderhoudswerk. Het doel is de kosten van het begeleiden van AM-medewerkers op het product onder te brengen. In de praktijk gebeurt dit ook middels een herschikking van het wijkonderhoudswerk dat (bestekmatig) op de markt wordt gezet. Omdat het werk in 2016 aan de markt reeds was toebedeeld, ontstaat er een overschrijding van de kosten op het product groen in 2016. Het doel is deze extra kosten op te vangen binnen het product. Indien dit niet gerealiseerd kan worden, wordt via het afdelingsbudget het bedrijfsvoeringfonds hiervoor ingezet. <i>Straatreiniging</i> Dit voorjaar is gestart met een alternatieve (gifvrije) wijze van onkruidbestrijding op verharding. De aanbesteding betekende voor Amstelveen een voordeel ten opzichte van de begroting. De nieuwe werkwijze vraagt momenteel nog de nodige afstemming met de marktpartij. Met name door het vochtige weer in combinatie met warmte is het moeilijk aan het gewenste kwaliteitsbeeld (B+) te voldoen met de alternatieve werkwijze. Gelet op deze ontwikkelingen wordt in de tijdvak geen vrijval van het budget gemeld. <i>Reclame-inkomsten</i> Zoals reeds gemeld in de raadsbrief van half februari lopen per eind augustus een aantal contracten ten behoeve van de buitenreclame af (waaronder reclamevitрины, mupi's, abri's, driehoeksborden). De nieuwe concessie is in gang gezet en zal medio april 2017 in werking treden. De reguliere inkomsten voor het jaar 2016 liggen door de contractbeëindiging € 300.000 lager. Dit betreft met name de reclamevitрины. Op de met de reclame-inkomst samenhangende kosten is een bezuiniging in 2016 gerealiseerd van € 110.000 ter gedeeltelijke dekking van de lagere inkomst. <i>Zorgvlied</i> <u>Opbrengst begraven/cremeren</u> Het aantal begravenissen op Zorgvlied blijft, mede door de PR activiteiten en een verhoging van het sterftcijfer, onveranderd terwijl er in de begroting rekening is gehouden met een daling. Wel is, uit oogpunt van kostenbeperking voor de klant, de vraag naar aanvullende producten en diensten afgenomen. Het crematorium voldoet duidelijk aan de vraag en behoefte van de klant naar een persoonlijke invulling van de plechtigheid. Daarnaast is met het concept van "zelf naar de oven brengen" een nieuwe aanvullende doelgroep ontstaan, waardoor het aantal crematies hoger ligt dan begroot. Per saldo wordt een meeropbrengst van € 100.000 verwacht. <u>Uitbesteding ruimen teruggegeven graven</u> De aanleg en assistentie van de buitenploeg bij de bouw- en groenaanleg van het Crematorium heeft meer manuren gekost dan begroot. Hierdoor is achterstand ontstaan bij het afvoeren van de 135 grafmonumenten van de in 2015/16 teruggegeven graven. Dit wordt ingelopen door deze werkzaamheden uit te besteden. De hiervoor in rekening gebrachte kosten van € 25.000 worden gecompenseerd door nota's die worden gestuurd aan de eigenaren die een verzoek hebben ingediend om de grafmonumenten af te voeren. Per saldo leidt dit tot een dotatie aan de voorziening van € 25.000. <u>Vrijval afkoop onderhoud en begraven</u> Meerjarige actualisatie van de afkoop van zowel de onderhoudsrechten als de uitgifte van graven op basis van de rekening 2015 leidt tot structureel lagere uitgaven op het	P.M. -300 110 100 25 -56



Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
programma (en een hogere onttrekking aan de voorzieningen) van € 56.000.	
<u>Egalisatievoorziening Zorgvlied</u> Het saldo bij Zorgvlied wordt ultimo het jaar gestort in de egalisatievoorziening.	-69
05 Ruimtelijke ontwikkeling	
<i>Parkeren</i> De inkomsten uit naheffingsaanslagen en parkeervergunningen vallen dit jaar € 84.000 hoger dan begroot. Daarentegen is er sprake van eenmalige extra uitgaven voor o.a. IVR (bezoeker aanmelden via telefoon) en Parkeerdrukmeting eind 2016 van in totaal € 84.000. Tevens heeft de Raad in juli 2016 ingestemd met een drietal tariefsverlagingen. Deze ontwikkelingen zijn verwerkt in het verwachte eindresultaat van de parkeerexploitatie. Voorgesteld wordt zowel de inkomsten als de uitgaven met € 84.000 te verhogen.	84 -84
<i>WABO/bouwleges</i> De leges voor 2016 zijn begroot op € 2,4 miljoen. Gezien de toename van het aantal (grote)bouwprojecten worden legesinkomsten verwacht die € 100.000 hoger liggen. Hierbij is overigens geen sprake van ontvangsten die begroot waren voor 2017 e.v.	100
<i>Ruimtelijke (her)ontwikkeling</i> In 2016 zijn enkele kleinere ruimtelijke initiatieven mogelijk gemaakt. De kosten die voor de planbegeleiding worden gemaakt, worden verhaald op de ontwikkelende partij. In 2016 wordt hierdoor € 147.000 aan extra inkomsten verwacht. Hiertegenover staan € 126.000 aan extra kosten. De overige kosten zijn reeds in 2015 verantwoord.	21
<i>Verkoop gronden buiten expl. en gebouwen</i> De grondexploitatie Bovenkerk is in 2015 afgesloten. Er zijn echter drie kavels die nog worden uitgegeven en hiervoor worden ook nog werkzaamheden in het openbaar gebied verricht. Naar verwachting worden alle kavels in 2016 uitgegeven en worden de inrichtingskosten van het openbaar gebied in 2017 gemaakt. De grondopbrengsten zijn circa € 1,3 miljoen en de inrichtingskosten € 60.000.	1.300 B'17: -60
In project Groenelaan 3 – 5 vind er dit jaar een grondruil plaats tussen de gemeente en de ontwikkelende partij. Dit behelst dus een grond aan- en verkoop. De waarde van de gemeentegrond is € 600.000 en de waarde van de gronden van de ontwikkelaar zijn € 635.000. Het verschil van € 35.000 wordt verhaald op de ontwikkelaar.	0
<i>Grondexploitatie</i> In grondexploitatie De Schulp worden kavels uitgegeven. Vier van de zes kavels zijn reeds uitgegeven. Omdat de grondopbrengsten vóór 31 augustus door de gemeente zijn ontvangen, kan conform de vigerende nota grondbeleid reeds tussentijdse winst worden genomen. In 2016 wordt een winstneming van € 1,8 miljoen verwacht. In 2017 wordt de winstneming hierdoor met dit bedrag verlaagd.	1.800 B'17: -1.800
<i>Funderingsherstel Amsterdamseweg</i> In april 2016 heeft de gemeenteraad en voorziening getroffen voor het uitvoeren van bestuursdwang voor het vernieuwen van twee funderingen aan de Amsterdamseweg. Het betrof twee woningen, waarbij per woning rekening werd gehouden met een mogelijk niet terug te vorderen bedrag van € 75.000. Inmiddels is één van de woningen verkocht, waarbij het funderingsherstel door de nieuwe eigenaren wordt uitgevoerd en gefinancierd. Het risico voor deze woning bedraagt daardoor geen € 75.000, maar € 5.000 (voorbereidingskosten). Als gevolg hiervan kan de voorziening met € 70.000 worden verlaagd.	70
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	
Geen afwijkingen	



Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
Algemene dekkingsmiddelen	
<i>Stelpost nominaal</i> Via de meicirculaire is € 0,8 miljoen budget toegevoegd aan de stelpost nominaal. Dit naar aanleiding van de nieuw afgesloten cao (januari '16 – april '17), alsmede de nominale compensatie sociaal domein in de meicirculaire. Hiervan is in 2016 € 0,2 miljoen benodigd om de looncompensatie te dekken. Voor eventueel nog te maken kosten 2016 wordt € 0,2 miljoen gereserveerd en het restant valt incidenteel vrij. Structureel wordt dit bedrag betrokken bij de looncompensatie 2017.	400
<i>Bijzondere baten en lasten voorgaande jaren</i> Vanuit voorgaande jaren zijn diverse kleinere posten afgewikkeld met deze stelpost. Daarnaast is de opbrengst van de veiling van de restantlening aan Landsbanki ad. € 61.000 hier verantwoord.	200
<i>Beheer gebouwen</i> Zoals reeds is gemeld bij de eerste tijdvakrapportage zullen de huuropbrengsten uit de (gedeeltelijk) leegstaande gebouwen Catharina van Clevepark 10, Schweitzerlaan 2-6, Stadsplein 102/103, Westwijkstraat 6 en Amsterdamseweg 209, begroot op € 236.000, niet gerealiseerd worden (incidenteel).	-236
Subtotaal jaarschijf 2016	3.954
<i>Onderuitputting</i> Op algemene dekkingsmiddelen staat een stelpost "onderuitputting" die in de loop van het jaar wordt ingevuld door het niet (volledig) opvragen van stelposten en/of benutten van budgetten in de begroting. Het nog in te vullen deel bedraagt € 260.000.	-260
Saldo jaarschijf 2016	3.694

Het hiervoor vermelde positieve begrotingssaldo jaarschijf 2016 ad. € 3,7 miljoen bevat een faseringsvoordeel dat in relatie moet worden gezien met de begroting 2017. Bij de onderwerpen BIZ, verkoop gronden buiten exploitatie en grondexploitatie De Schulp ontstaat weliswaar een voordeel in 2016, maar daarnaast is sprake van per saldo een nadeel in 2017 van € 1,8 miljoen.

De meerjarige vermogenspositie verbetert door deze tijdvak met € 1,9 miljoen.



1.2 Begrotingsrechtmatigheid programma's

Voor de volgende begrotingspost geldt dat zowel het niveau van uitgaven als inkomsten toeneemt. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Om de uitgaven rechtmatig te besteden moet de raad instemmen met het wijzigen van de begroting:

Afwijkingen	bedrag * 1.000 euro
<i>Geluid en lucht</i> Amstelveen heeft € 210.000 gekregen als voorbereidingssubsidie voor de sanering van verkeerslawaaai. Deze is bedoeld om ambtelijke uren te dekken en om een akoestisch adviesbureau berekeningen te laten uitvoeren. Deze berekeningen zijn nodig om te bepalen welke geluidisolatie nodig is bij reeds geselecteerde woningen. Zowel de uitgaven als de inkomsten waren niet in de begroting opgenomen.	U 210 I 210
<i>Energie en duurzaam bouwen</i> De uitwerking van de motie "Zonnepanelen delen" en het plan van aanpak Energie-transitie vraagt om extra overheveling uit de reserve SLOK/EBP. Dit is conform de nieuwe aanpak Duurzaamheid Amstelveen zoals is vastgesteld in de raad van juni jl.	U 60 I 60
<i>Bedrijfsinvesteringszone (BIZ); kostenplaats Verbinding & Regie (V&R)</i> Op programma 3 wordt melding gedaan van benodigde inzet voor de BIZ. De capaciteitsinzet verloopt via de kostenplaats V&R.	U 39 I 39
<i>OGZ & OGGZ</i> In april 2016 is door de bestuurders van de Amstellandse samenwerking op het gebied van Openbare Gezondheidszorg (OGZ) & Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) besloten over te gaan tot, de reeds in de eerste tijdvakrapportage genoemde, afbouw van de samenwerking t.a.v. OGGZ-subsidies en enkele aanverwante onderwerpen. In 2016 zullen naar verwachting niet alle begrote uitgaven vanuit het Regiobudget Zorg & Welzijn worden geëffectueerd. De inkomsten en uitgaven dienen hiertoe verder verlaagd te worden met € 200.000.	U -200 I -200
<i>Belastingsamenwerking</i> Voor de gemeente De Ronde Venen zijn extra kosten gemaakt voor aansluiting op de Landelijke Voorziening WOZ en uitvoering van het Plan van Aanpak Verbetering WOZ administratie De Ronde Venen. Deze uitgaven worden door De Ronde Venen vergoed.	U 96 I 96
<i>Kabels en leidingen</i> Van kabelexploitanten worden inkomsten ontvangen voor gemaakte kosten inzake herstelwerkzaamheden aan straten.	U 200 I 200
<i>Afval huishoudens</i> De kwijtscheldingen staan ten onrechte als negatieve inkomst in plaats van uitgaaf begroot (€ 250.000).	U 450 I 450
In 2016 is gestart met een meer gedetailleerde uitsplitsing naar uitgaven en inkomsten van de afvalstromen plastic, metalen en drankenkartons ("pmd"). Voor een goede vergelijking tussen deze gegevens en de begroting wordt zowel het uitgaven- als inkomstenbudget verhoogd met € 200.000.	
<i>Voorziening wachtgeld</i> Van de verzekeraar is door expiratie van een polis € 493.000 ontvangen voor een ex-wethouder. Dit bedrag is nodig voor de toekomstige pensioenverplichting dan wel (als dit eerder gebeurt) voor het overdragen van middelen aan een nog te bepalen landelijke pensioenverzekeraar voor wethouders. Het bedrag wordt gestort in de voorziening wachtgelden.	U 493 I 493
<i>Onderwijshuisvesting</i> In de gemeentebegroting wordt de gebouwenbegroting gesaldeerd begroot. In de loop	U -262



van het begrotingsjaar wordt dit jaarlijks gedetailleerder uitgewerkt. Dit betekent dat de kosten en opbrengsten beide structureel met € 262.000 worden verlaagd.	I -262
<i>Beheer gebouwen</i> In de gemeentebegroting wordt de gebouwenbegroting gesaldeerd begroot. In de loop van het begrotingsjaar wordt dit jaarlijks gedetailleerder uitgewerkt. Dit betekent dat de kosten en opbrengsten beide structureel met € 275.000 worden verlaagd.	U -275 I -275
<i>Programmamanager Stichting Greenport Aalsmeer</i> Op 1 maart 2016 is van rechtswege de detachering van de Programmamanager bij de Stichting Greenport Aalsmeer door de Gemeente Aalsmeer beëindigd. De Stichting Greenport Aalsmeer neemt zelf geen medewerkers in dienst. De Stichting Greenport Aalsmeer heeft gemeente Amstelveen gevraagd om te faciliteren in de rol van werkgever. Hiervoor ontvangt de gemeente Amstelveen € 100.000 van de Stichting Greenport Aalsmeer voor de salarislasteren en een bedrag voor overheadkosten. Hiermee wordt voldaan aan de VPB (Wet op de Vennootschaps Belasting) vereisten.	U 100 I 100
Gemeente Amstelveen heeft de reeds opgebouwde reservering van € 85.000 voor personele risico's in relatie tot de functie van programmamanager van Gemeente Aalsmeer ontvangen. Voorgesteld wordt deze gelden toe te voegen aan de gemeentebrede bedrijfsvoering (onderdeel "verplichtingen" waardoor het bedrag niet vrij beschikbaar is voor overige uitgaven).	U 85 I 85
<i>Ideaalcomplex</i> Actualisatie van de besteding ideaalcomplexen Zorgvlied, Wijkbeheer en Realisatie & Beheer leidt tot een aanvullende structurele dotatie aan de reserves van per saldo € 9.000. Voor de exploitatie is dit neutraal door uitgaven aan kleine investeringen. Daarnaast is sprake van een neutrale lagere onttrekking en dotatie aan bestemmingsreserves van € 442.000.	U -442 I -442
<i>Afwikkeling gemeentebrede bedrijfsvoering</i> In het afdelingsplan 2016 is besloten enkele incidentele uitgaven uit de gemeentebrede bedrijfsvoering te dekken voor een totaalbedrag van € 842.000. Dit leidt tot een budgettair-neutrale wijziging binnen de bedrijfsvoeringbudgetten van € 1.540.000.	U 1.540 I 1.540
<i>OnderwijsHuisvesting van het Basisonderwijs aan Asielzoekerskinderen (OHBA)</i> De Gemeente Amstelveen heeft een aanvraag ten behoeve van huisvestingsvoorzieningen voor basisonderwijs aan asielzoekers verstuurd aan het COA. De COA heeft een lumpsum vergoeding toegekend van € 143.000 voor onderwijshuisvesting van het basisonderwijs aan asielzoekers kinderen (OHBA regeling). Dit is voor de periode overeenkomstig met de bestuursovereenkomst tussen het COA en de gemeente Amstelveen, 26 april 2016 t/m 25 april 2017. In het raadsvoorstel "budgetoverheveling" van december 2016 zal voorgesteld worden om een deel van de ontvangsten middelen over te hevelen naar 2017. De schoolbesturen hebben het onderwijs gestart. Door het tegenvallende aantal leerlingen zijn de opstartkosten niet gedekt uit de maatwerkgelden die rechtstreeks van het Rijk aan het onderwijs worden vergoed. De OHBA middelen kunnen worden ingezet om de kosten van het onderwijs te dekken.	U 143 I 143

Beslispunt:

1. De tweede tijdvakrapportage 2016 vast te stellen;
2. De begroting 2016 wijzigen voor de genoemde voor- en nadelen van per saldo € 3.694.000 *positief* ten gunste van de algemene reserve, alsmede voor de in paragraaf 1.2 "Begrotingsrechtmatigheid programma's" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen;
3. De begroting 2017 wijzigen voor de genoemde voor- en nadelen van per saldo € 1.801.000 *negatief* ten laste van de algemene reserve;



2. Sociaal domein

In de Kadernota 2017, jaarschijf 2016, werd een incidenteel overschot verwacht van € 3,4 miljoen. Dit saldo is via raadsbesluit toegevoegd aan het begrotingssaldo.

Voorstellen sociaal domein 2016 (incidenteel)

bedragen in miljoenen euro's	
Omschrijving	2016
Prognose resultaat sociaal domein	5,6
Voorstellen oplossingen binnen sociaal domein	
# sociale samenhang, Bewoners AanZ	
* multifunctioneel wijkcentrum Randwijck	-0,6
* facilitair gebouw Elsrijk	-0,1
Prognose sociaal domein na voorstellen	4,9
Onvoorzien sociaal domein 2016	-1,5
Resteert incidentele vrijval sociaal domein 2016	3,4

In deze tijdvak staan in paragraaf 1.1 "Financiële afwijkingen per programma" twee nieuwe ontwikkelingen binnen het sociaal domein vermeld met een positief saldo van totaal € 420.000.

3. Kredieten

3.1 Uitvoeringsprogramma infrawerken 2016-2019 / Actualisering grondexploitaties

Tegelijk met de behandeling van de Kadernota 2017/Eerste tijdvakrapportage 2016 in de juliraad is ter besluitvorming de actualisering grondexploitaties voorgelegd. Korte tijdshalve wordt hiernaar verwezen. Het uitvoeringsprogramma infrawerken 2016-2019 volgt in de raad van september.

3.2 Kredieten riolering

Er is in 2016 een aanbesteding doorlopen om aannemers te selecteren voor onderhoudswerkzaamheden aan de riolering. De geselecteerde aannemers gaan in de tweede helft van 2016 aan de slag om de onderhoudswerkzaamheden die zijn opgehouden door deze aanbestedingsprocedure ter hand te nemen. De verwachting is dat een groot deel van de beschikbare budgetten zullen worden benut (bij opmaak tijdvak is nog € 0,7 miljoen beschikbaar).

3.3 Overige kredieten

De in het navolgende overzicht opgenomen bedrag betreft een mutatie op het bestaande kader. Een positief bedrag (x € 1.000) betekent dat de nu in de begroting opgenomen onttrekking/dotatie verhoogd moet worden.

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
R&B: IP tlv IC, vervoermiddelen 7 jaar	-442	0
Totaal	-442	

Beslispunt:

4. De begroting 2016 wijzigen door de aan de kredieten geprognosticeerde uitgaven te verlagen met € 442.000.



4. Begrotingsrechtmatigheid reserves/voorzieningen

In paragraaf 1 staan enkele mutaties vermeld die betrekking hebben op reserves/voorzieningen. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor reserves/voorzieningen.

Reserves/voorzieningen

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader. Een positief bedrag (x 1.000 euro) betekent dat de nu in de begroting opgenomen onttrekking/dotatie verhoogd moet worden.

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten
Energiebeleidsplan (incl.SLOK)	60	
Ideaalcomplex Zorgvlied		2
Ideaalcomplex Wijkbeheer		11
Dekking voor kapitaallasten ICL R&B		-382
Ideaalcomplex R&B	-442	-64
Gemeentebrede bedrijfsvoering	842	85
Subtotaal reserves	460	-348
Wachtgeld		493
Egalisatievoorziening Zorgvlied	-56	125
Afkoop onderhoud	31	
Uitgifte graven	25	
Dubieuze debiteuren (fundering)		-70
Subtotaal voorzieningen	0	548
Totaal	460	200

Beslispunt:

5. De begroting 2016 wijzigen door de aan de reserves en voorzieningen geprognosticeerde uitgaven met € 460.000 en de inkomsten met € 200.000 te verhogen.

4. Bevindingen en aanbevelingen accountant en Rekeningencommissie

Via separate brieven wordt de raad op de hoogte gehouden van het traject "Control in control" waarin deze bevindingen/aanbevelingen zijn opgenomen. Op 22 juni jl. is de laatste stand van zaken op raadsweb geplaatst.

5. Inhuur Externen

De externe inhuur is als volgt langs twee lijnen 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 voor het verstrekte advies/ondersteuning berust bij de adviseur/het adviesbureau.

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.



Ingehuurd personeel dat wordt ingezet op reguliere werkzaamheden is over het algemeen niet duurder dan eigen personeel. Op deze categorie richt de aandacht van publiek en media over het "externe adviseurs" vraagstuk zich overigens ook niet. Het vraagstuk externe inhuur richt zich veel meer op de dure adviseurs. Het is niet voor niets, dat bepaald is dat externe inhuur van personeel boven een tarief van € 100,- per uur expliciete goedkeuring van de wethouder financiën en de wethouder personeelszaken behoeft.

Bij opmaak van deze tijdvak is sprake van 1 medewerker die een tarief heeft van meer dan € 100 per uur. Dit betreft een project voor Aalsmeer waarbij het tarief is goedgekeurd voordat sprake was van de ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen. De opdracht is dit najaar gereed.

In de navolgende overzichten 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
V&R	140	211	0	13	0	364
R&B	413	159	157	0	0	729
Directie	0	133	0	0	0	133
Facilitair Bedrijf Algemeen	150	130	12	0	0	292
Facilitair Bedrijf Informatiebeheer	312	13	0	144	0	469
Facilitair Bedrijf Middelen	0	0	185	227	0	413
Facilitair Bedrijf Belastingen	230	0	131	3	91	454
Facilitair Bedrijf HRM	20	99	0	0	0	118
Griffie	7	0	0	0	0	7
Jeugd en Samenleving	1.695	305	126	144	0	2.269
Publiekszaken	62	28	0	0	0	90
Stedelijke Ontwikkeling	0	83	40	419	0	542
Sociale Voorzieningen	707	0	0	0	0	707
Staf	208	27	0	0	0	234
Vastgoed	520	0	0	0	0	520
VVH	2.012	0	0	0	0	2.012
Werk en Inkomen	471	0	395	61	0	927
Wijkbeheer	348	0	57	0	0	405
Zorgvlied	11	0	31	0	0	42
Totaal	7.305	1.187	1.133	1.012	91	10.728
Totaal eerste tijdvak 2016	6.274	913	1.108	1.302	138	9.736
Totaal rekening 2015	6.945	1.185	2.199	1.025	283	11.637

*) 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 ***		
	tarief < € 75 per uur	tarief > € 75 per uur	geen uurtarief totaalopdracht	totaal extern advies	totaal inhuur en extern advies
Afdeling					
V&R	0	0	52	52	416
R&B	0	0	4	4	733
Directie	0	29	0	29	162
Facilitair Bedrijf Algemeen	0	0	0	0	292
Facilitair Bedrijf Informatiebeheer	0	46	0	46	515
Facilitair Bedrijf Middelen	0	1	0	1	414
Facilitair Bedrijf Belastingen	42	0	0	42	496
Facilitair Bedrijf HRM	1	0	97	98	216
Griffie	0	0	41	41	47
Jeugd en Samenleving	0	0	70	70	2.339
Publiekszaken	0	0	3	3	93
Stedelijke Ontwikkeling	0	0	0	0	542
Sociale Voorzieningen	0	0	90	90	797
Staf	0	113	0	113	348
Vastgoed	0	0	0	0	520
VVH	0	0	0	0	2.012
Werk en Inkomen	0	0	0	0	927
Wijk Beheer	0	0	0	0	405
Zorgvlied	0	3	0	3	45
Totaal	42	193	357	591	11.319
<i>Totaal eerste tijdvak 2016</i>	<i>37</i>	<i>74</i>	<i>283</i>	<i>395</i>	<i>10.130</i>
<i>Totaal rekening 2015</i>	<i>43</i>	<i>594</i>	<i>175</i>	<i>812</i>	<i>12.449</i>

****) extern advies betreft werkzaamheden die op projectbasis worden verricht en waarvan de verantwoordelijkheid van het verstrekte advies/ondersteuning berust bij de opdrachtnemer



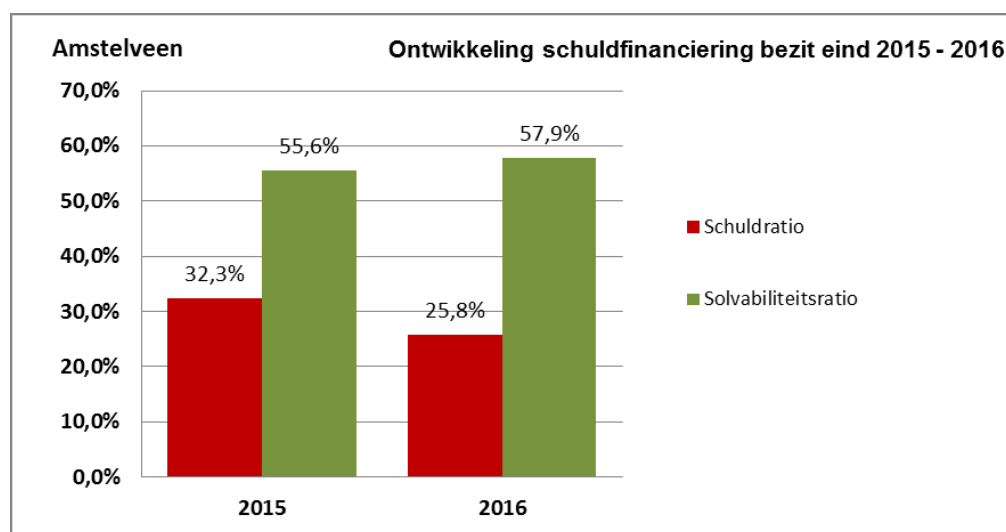
6. Schuldpositie/balans

De Vereniging van Nederlandse Gemeenten actualiseert jaarlijks de houdbaarheidstest gemeentefinanciën. De ratio's zijn gebaseerd op de balans per 1 januari 2016.

Schuldratio

Met het kengetal schuldratio wordt beoordeeld in hoeverre het bezit op de balans (bijvoorbeeld investeringen in gebouwen of uitstaande leningen) is belast met schulden zoals opgenomen geldleningen of crediteuren. Een schuldratio van 100% betekent dat de gemeente evenveel bezittingen heeft als schulden. De gemeente heeft dan geen eigen vermogen.

Het model beoordeelt een schuldratio tot 70% als goed ("groen"), tussen de 70% en 80% is het opletten ("oranje") en boven de 80% is bijsturing gewenst ("rood"). Met een schuldratio van 32,3% zit Amstelveen diep in het groen.



Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte gelden

De netto schuldquote beoordeelt de schuld als aandeel van de inkomsten. Eenvoudig gezegd betekent een netto-schuldquote van 100% dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet. Het model beoordeelt een netto schuldquote tot 100% als goed ("groen"), tussen de 100% en 130% is het opletten ("oranje") en boven de 130% is bijsturing gewenst ("rood").

Met een netto schuldquote van -/-7,2% per 1 januari 2016 zit Amstelveen diep in het groen. Per inwoner is dit volgens het model een *negatieve* netto schuldquote van € 207 euro. De website [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)¹ geeft aan dat de landelijke netto schuld in 2014 per inwoner voor Nederland € 1.889 bedraagt en voor Amstelveen -/-€ 29.

Op basis van de huidige meerjarenbegroting wordt niet verwacht dat de gemeente dit decennium leningen moet aantrekken.

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.

¹ <http://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/Gemeentelijke%20financi%C3%ABn--c34?regionlevel=gemeente®ioncode=289>



De zogenoemde "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.

Het terughoudende beleid ten aanzien van lastenverzwaringen over een langere periode, in goede en slechte tijden, is een belangrijke reden voor deze structurele "onbenutte belastingcapaciteit".

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 achtereen 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. Dit wordt bepaald door in het model handmatig een bezuinigingspercentage voor de periode 2017-2021 in te vullen die ervoor zorgt dat op termijn de netto-schuldquote daalt naar 0%. Met andere woorden: is er voldoende ombuigingspotentieel om in de toekomst rente en aflossing van de schuld te kunnen betalen? Uit het model blijkt dat Amstelveen dit in de toekomst kan betalen.

Balans per 31 juli 2016

Per 31 juli 2016 is de balans op hoofdlijnen als volgt:

Debet	31-07-2016	End 2015	Credit	31-07-2016	End 2015
Materiële vaste activa	200.537	203.893	Reserves	202.982	183.633
Deelnemingen	7.693	7.693	Voorzieningen	48.879	39.404
Langlopende uitgezette leningen	14.063	14.063	Langlopende schuld	82.474	82.457
Onderhanden werk/grondexploitatie	-10.158	-8.818			
Debiteuren ¹⁾	18.209	6.059	Crediteuren	2.750	3.926
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	113.467	86.752			
Overige liquide middelen	-1.654	634			
Overlopende activa	4.072	17.033	Overlopende passiva	9.143	17.889
Balanstotaal	346.229	327.309	Balanstotaal	346.229	327.309

1) De balanspost debiteuren bevat voor een belangrijk deel opgelegde belastingaanslagen die gedurende het jaar worden ontvangen

7. Wijzigingen van de begrotingsramingen

Na de goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door raadsbesluiten. Het afdelingsplan is ter informatie naar de raad gestuurd, maar formeel niet bekrachtigd. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. Dit bedrag is inclusief de besluitvorming t/m juli.

Beslispunt:

6. Instemmen met de geactualiseerde begroting waarbij het uitgavenniveau van alle programma's € 243.471.575 en het inkomstenniveau van alle programma's € 249.465.414 bedraagt.



Omschr. begr. wijz.	uitgaven	inkomsten	saldo	Nr. wijziging
Primitieve begroting 2016	73.076.703	22.641.032	50.435.671	0
Septembercirculaire 2015	505.000		505.000	1
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	480.000	430.000	50.000	200
Afdelingsplannen structureel	-86.551		-86.551	100100
Afdelingsplan incidentele wijziging	30.050	30.050	0	100300
Herijking minimabeleid	100.000	100.000	0	200100
Kadernota 1e tijdvakrapportage	-4.211.000	-160.000	-4.051.000	200300
Jaarrekening GGD 2015 & begroting GGD 2017	-46.300		-46.300	200800
01 SOCIAAL DOMEIN	69.847.902	23.041.082	46.806.820	
Primitieve begroting 2016	25.814.484	7.771.897	18.042.587	0
Begroting 2016: amendement P60	50.000		50.000	2
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	-1.479.000	-1.479.000	0	200
Afdelingsplannen structureel	-552	0	-552	100100
Kadernota 1e tijdvakrapportage	6.290.154	3.868.458	2.421.696	200300
Programmarekening 2015	1.366.800	1.116.800	250.000	200400
02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	32.041.886	11.278.155	20.763.731	
Primitieve begroting 2016	1.578.134	201.035	1.377.099	0
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	35.000		35.000	200
03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	1.613.134	201.035	1.412.099	
Primitieve begroting 2016	46.649.668	25.695.391	20.954.277	0
Tweede tijdvak 2015	-803.657	-803.657	0	27
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	63.927	-61.073	125.000	200
Afdelingsplannen structureel	12.974	41.400	-28.426	100100
Doorbelasting solidariteitsbijdrage (adm. voortvloeiend uit besluitvorming DO 2015)	-54.035	-33.000	-21.035	100102
solidariteitsbijdrage en herinrichting afdelingen	-9.500	-9.500	0	100200
Kadernota 1e tijdvakrapportage	-312.437	-327.437	15.000	200300
Programmarekening 2015	75.000		75.000	200400
04 OPENBARE RUIMTE	45.621.940	24.502.124	21.119.816	
Primitieve begroting 2016	27.858.338	27.554.630	303.708	0
Tweede tijdvak 2015	-1.470.680	-2.941.360	1.470.680	27
Vaststellen bestemmingsplan (grex) Middenwaard	857.200	857.200	0	100
Afdelingsplannen structureel	-103.041	-102.300	-741	100100
Doorbelasting solidariteitsbijdrage (adm. voortvloeiend uit besluitvorming DO 2015)	-5.856		-5.856	100102
Kadernota 1e tijdvakrapportage	-340.464	-20.000	-320.464	200300
Funderingsherstel Amsterdamseweg	300.000	150.000	150.000	200500
Actualisatie grondexploitaties ultimo 2015	5.055.115	1.635.305	3.419.810	201000
VH wijziging formatie	35.800	35.800	0	400300
05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	32.186.412	27.169.275	5.017.137	
Primitieve begroting 2016	21.616.767	3.178.485	18.438.282	0
Tweede tijdvak 2015		-140.000	140.000	27
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	145.000		145.000	200
Afdelingsplannen structureel	153.748	22.880	130.868	100100
Kadernota 1e tijdvakrapportage	126.000	20.000	106.000	200300
Verhoging bijdrage Veiligheidsregio	41.000		41.000	200600
06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.	22.082.515	3.081.365	19.001.150	
Primitieve begroting 2016	35.593.133	154.702.511	-119.109.378	0
Septembercirculaire 2015		1.206.000	-1.206.000	1
Tweede tijdvak 2015	900.000	1.040.000	-140.000	27
Budgetoverheveling en begrotingsrechtmatigheid (besluit dec 2015)	-14.560.288	-14.459.288	-101.000	200
aanv begrotingsrechtmatigheid reserves investeringen de Bolder (beslispunt 4)	1.123.000	1.123.000	0	201
Afdelingsplannen structureel	-3.473.425	-3.458.927	-14.498	100100
Doorbelasting solidariteitsbijdrage (adm. voortvloeiend uit besluitvorming DO 2015)	-33.000	-59.891	26.891	100102
solidariteitsbijdrage en herinrichting afdelingen	-75.500	-75.500	0	100200
Afdelingsplan incidentele wijziging	2.146.950	2.146.950	0	100300
Knelpunt beleids capaciteit team samenleving	400.000	400.000	0	100301
Herijking minimabeleid	548.400	548.400	0	200100
uitvoering sociaal domein (SV, W&I, J&S)	2.622.491	2.622.491	0	200200
Kadernota 1e tijdvakrapportage	1.885.505	4.065.112	-2.179.607	200300
Programmarekening 2015	11.917.500	10.417.500	1.500.000	200400
Verhoging bijdrage Veiligheidsregio	-41.000		-41.000	200600
KNLTB garantie	1.000.000		1.000.000	200700
kredietaanvraag aanbouw Sporthal	150.000		150.000	200900
Opheffen DVO's wagenpark muv uren	-249.480	-249.480	0	400200
VH wijziging formatie	223.500	223.500	0	400300
08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	40.077.786	160.192.378	-120.114.592	
Saldo (minus bedrag = begrotingsoverschot)	243.471.575	249.465.414	-5.993.839	