

## COLLEGEVOORSTEL

**Voorstel nr** 73

**Datum B&W-besluit** 6 oktober 2020  
Z20-049752 D20-267204

**Voor de raadsvergadering van**  
11 november 2020

**Portefeuillehouder** wethouder Herbert Raat

**Afdeling** Financiën

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)  
H.W. Palm  
020 540 4644  
h.w.palm@amstelveen.nl

### Behandelen in de raadscommissie

Algemeen bestuur en middelen (ABM) op 27 oktober 2020  
Burgers en samenleving (B&S) op 28 oktober 2020  
Ruimte, Wonen en Natuur (RWN) op 29 oktober 2020

### Onderwerp

Aanbieding Programmabegroting 2021 met bijbehorende aanvullende voorstellen.

### Gevraagd besluit

- I. Ten aanzien van het boekwerk Programmabegroting 2021:
1. De begroting 2021 vast te stellen;
  2. De in de programmabegroting 2021 opgenomen budgetten 2021 per programma te autoriseren op het niveau van lasten, baten en saldo conform het overzicht te autoriseren bedragen voorafgaand aan de programmaformulieren;
  3. Het begrotingssaldo 2021 van € 7.380.000,00 negatief te verrekenen met de algemene reserve;
- II. Ten aanzien van investeringen riolen/rioolgemalen:
4. Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere termijn de spaarvoorziening riolen in te zetten voor € 0,7 miljoen in de jaren 2021 tot en met 2024 (totaal € 2,8 miljoen) ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte;
  5. Ten laste van tarieven/kostendekkende exploitaties een krediet van €400.000,00 te voteren voor 2021 voor het onderdeel riolering/gemalen;
- III. Ten aanzien van de Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021:
6. Instemmen met een structureel sluitend begrotingsbeeld 2021-2024 met daarin opgenomen de mutaties conform het overzicht in paragraaf 1.1. met bijbehorende toelichting, omfattende:
    - (a) extra uitgaven cf. het voorstel structurele middelen ad. afgerond € 1,7 miljoen cf. het totaaloverzicht met toelichting in Hoofdstuk 2;
    - (b) extra kapitaallasten cf. het investeringsplan maatschappelijk vastgoed oplopend tot € 2,35 miljoen per 2024 met als dekking een evengrote verlaging van de structurele dotatie sparen vooraf zoals toegelicht in Hoofdstuk 3;
    - (c) een structurele verhoging van de dotatie aan de reserve sparen vooraf, c.q. stedelijke vernieuwing van € 353.000 met ingang van 2022;
    - (d) een ingroeibedrag structurele investeringsruimte van € 152.000 met ingang van 2022;
    - (e) inzet van de beschikbare structurele stelpost reservering begrotingsruimte ad. € 1.599.000 in 2021 en structureel € 2.075.000 vanaf 2022;
    - (f) afroming van de post voor onvoorzien uitgaven met € 130.000;
  7. Instemmen met de volgende mutaties ten gunste en ten laste van de algemene reserve conform het overzicht in paragraaf 1.2. met bijbehorende toelichting:
    - (a) de vrijval uit reserves tot een totaalbedrag van € 23,6 miljoen vanwege de wijziging systematiek investeringen maatschappelijk vastgoed;
    - (b) extra eenmalige uitgaven conform het voorstel eenmalige middelen ad. afgerond € 24,8 miljoen met toelichting in Hoofdstuk 3;
    - (c) verwerking van de uitkomsten van de septembercirculaire, inhoudende:



- (c1) incidentele bedragen ten gunste van de algemene reserve (via het begrotingssaldo) van € 2.835.000 in 2020, € 625.000 in 2021 en € 1.000.000 in 2022;
- (c2) het in samenhang met specifieke taakmutaties binnen de algemene uitkering verwerken van de volgende direct samenhangende posten:
- c2.1 € 15.000 structureel met ingang van 2020 voor de uitvoering waterschapsverkiezingen;
- c2.2 € 17.000 in 2020 en € 32.000 in 2021 voor brede aanpak dak- en thuisloosheid;
- c2.3 € 15.000 aanvullende middelen in 2020 tot en met 2022 voor Kansrijke Start;
- c2.4 € 14.000 in 2021 tot en met 2024 voor versterking lokale omgevingsveiligheidsdiensten;
- (d) incidenteel in 2021 (€ 0,7 miljoen) en 2022 (€ 1,1 miljoen) laten vervallen van de ingeboekte meeropbrengst toeristenbelasting;
- (e) verhoging van de bijstandsuitgaven met incidenteel € 1,3 miljoen in 2020 en structureel € 0,85 miljoen per 2021 met een samenhangende verhoging van de uitkering BUIG ad. € 0,85 miljoen structureel vanaf 2020 en dekking van het incidentele tekort 2020 ad. € 0,45 miljoen ten laste van het Lokaal Coronafonds.
8. Ten aanzien van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2024:
- (a) Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2024 met een totaalvolume van € 73,9 miljoen vaststellen als kaderstellende meerjarige investeringsplanning;
- (b) De te hanteren rekenrente met ingang van 2021 te verlagen van 3,5% naar 3% en dit door te voeren na opmaak van de jaarrekening 2020;
9. De volgende "spelregels" vast te stellen voor het verdere gebruik van het investeringsplan:
- (a) Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed is een meerjarige, kaderstellende investeringsplanning. Het investeringsplan wordt periodiek voortschrijdend geactualiseerd vastgesteld bij de behandeling van de Perspectiefnota en/of Begroting;
- (b) De meerjarig beschikbare lastenbedragen als budgettair kader worden vastgesteld als onderdeel van integrale afweging bij de Perspectiefnota en/of Begroting.
- (c) De daadwerkelijke kredietvoting vraagt een apart raadsbesluit, als regel via een apart collegevoorstel met een inhoudelijke en financiële onderbouwing;
10. De reserve sparen vooraf te hernoemen tot reserve stedelijke vernieuwing;
11. Instemmen met een reservering van € 7 miljoen binnen de reserve stedelijke vernieuwing ter afdekking van een onrendabele top op de herontwikkeling Legmeer;
12. In te stemmen met het bestedingskader voor de reserve duurzaamheid conform het overzicht in paragraaf 5.2.1. tot een totaalbedrag van € 12,8 miljoen, waarvan € 6.390.000 concreet benoemd met kaderstellende bestedingsrichtingen en € 6.410.000 vooralsnog niet ingevulde reservering overig in afwachting van meer duidelijkheid;
13. De volgende "spelregels" vast te stellen voor het komen tot bestedingsvoorstellen:
- a) Bijdrage aan doelen in PLECK op gebied van Energietransitie, Circulaire economie en Klimaatadaptatie;
- b) De initiatieven, activiteiten en projecten hebben een concreet en meetbaar resultaat;
- c) Het gaat om projecten op Amstelveens grondgebied of met profijt op Amstelveens grondgebied;
- d) Het college van B&W kan binnen het kader van het duurzaamheidsbeleid jaarlijks tot een maximum van € 50.000 middelen uit de reserve inzetten en daarover achteraf verantwoording afleggen aan de raad via de P&C-cyclus (Tijdvakrapportages, Jaarrekening);
- IV. De begroting 2020 en de (meerjaren)begroting 2021-2024 te wijzigen conform de hiervoor genomen besluiten 4 tot en met 13, inclusief het muteren van reserves en voorzieningen, het activeren van investeringen en de verwerking kapitaallasten, c.a.



## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

### Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

#### Bestaand beleid én aanvullende voorstellen (leeswijzer)

Om de begrotingskaders voor 2021 vast te stellen leggen wij twee stukken aan u voor, het boekwerk Programmabegroting 2021 én de Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021.

1. De begroting 2021 die wij ter vaststelling voorleggen is in de eerste plaats het *boekwerk Programmabegroting 2021*, dat de vertaling bevat van de vastgestelde bestuurlijke kaders tot en met de besluitvorming bij de Perspectiefnota 2021.
2. Tegelijkertijd leggen wij u aan u voor, ten behoeve van één geïntegreerde behandeling, de *Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021*. De brede afweging van nieuwe ontwikkelingen, die doorgaans plaatsvindt bij de Perspectiefnota, is dit jaar, in het licht van de grote onzekerheden vanwege de coronapandemie, aangehouden tot de begrotingsbehandeling. Het hiermee gemoeide voorstellenpakket leggen wij via deze nota apart aan u voor. Uw besluitvorming hierover wordt dan als eerste begrotingswijziging verwerkt. Dit is de gebruikelijke werkwijze in onze gemeente om nieuwe ontwikkelingen, expliciet voor te leggen en te besluiten, zoals dit (bijvoorbeeld) ook bij het College Uitvoeringsprogramma het geval is.
3. Deze aanvullende voorstellen bevatten ook de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds en de recent gepubliceerde BUIG-budgetten (bijstandsgelden) 2020/2021.

De uit boekwerk en nota voortvloeiende *gevraagde besluitvorming* zetten wij in dit collegevoorstel op een rij. Een *toelichting per voorgesteld besluit* treft u aan in de rubriek "Argumenten" van dit collegevoorstel. Voorafgaand hieraan schetsen wij hierna eerst de *hoofddijn en samenhang* waar het ons in dit pakket aan voorstellen om gaat.

#### Amstelveen en corona

Eerste prioriteit is het acteren op de directe gevolgen van de coronapandemie. Hierop plegen wij een maximale inzet in geld, tijd en capaciteit. Hiervoor heeft uw raad ten laste van de algemene € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor het Lokaal Coronafonds. In samenhang met de begroting 2021 maken we via de Tweede Tijdvakrapportage, de balans op van het lopende jaar.

Sinds de geleidelijke vermindering van de coronabeperkingen vanaf mei 2020 is het maatschappelijk leven langzaam en gedeeltelijk weer op gang gekomen. De continuering van de 1,5-meter samenleving leidt daarbij voor een aantal sectoren tot forse beperkingen. In ons lokaal ondersteuningsbeleid zetten wij volop in op behoud en herstel van bestaanszekerheid en maatschappelijke participatie van Amstelveners. Daarbij ondersteunen wij alle creativiteit en eigen kracht, die inwoners de afgelopen maanden hebben laten zien. Op die manier houden we vast aan de koers uit het coalitieakkoord, op weg naar "een zekere en stabiele toekomst voor Amstelveen, daadkrachtig, betrokken en sociaal".

Begin september hebben wij u de rapportage aangeboden over de uitwerking van de bestuursopdracht 'Herstel maatschappelijke effecten corona'. De rapportage bevat een aantal handvatten voor de aanpak van lokaal maatschappelijk herstel. Ondersteuning van inwoners die hun werk of inkomen verliezen heeft eerste prioriteit. Daarnaast is aandacht voor jeugd en extra inzet op schuldhulpverlening noodzakelijk. De culturele sector is zwaar getroffen en heeft onvoldoende reserves om de financiële schade binnen de eigen bedrijfsvoering op te lossen. Wij werken aan een sectorspecifiek ondersteuningspakket dat invulling geeft aan de Culturele Agenda. Uit de rapportage blijkt dat er nog veel onduidelijkheden zijn over de structurele effecten van de coronabeperkingen. Daarom houden wij de vinger aan de pols en zullen we flexibel inspelen op mogelijke problemen, die in de lokale samenleving kunnen ontstaan.



### Onzeker

De financiële toekomst is hoogst onzeker, met als drie hoofdlijnen de onzekere ontwikkeling van:

1. De coronapandemie
2. De financiële verhouding inclusief nieuw Regeerakkoord
3. De samenwerking AA

### Begroting 2021: blijven investeren, flexibel en proactief

Dat laat onverlet, dat wij blijven kijken naar wat mogelijk is en gericht blijven op het benutten van kansen en mogelijkheden. Tegelijkertijd willen we voorbereid zijn op minder gunstige scenario's. Flexibiliteit en wendbaarheid, pro-actief handelen vinden wij belangrijk. Om maximaal weerbaar te zijn zetten wij stappen om extra financiële ruimte vrij te kunnen maken, c.q. keuzes en afwegingen te kunnen maken over de volle breedte van ons bestaande uitgavenpakket (begrotingsdoorlichting). Wij blijven gericht op onze centrale doelstelling: Een Amstelveen waar het goed wonen en werken is; we gaan voor het handhaven van een hoogwaardig voorzieningenniveau, een gezonde financiële positie en een lage lokale lastendruk.

### Blijven investeren in Amstelveen

In lijn met het Rijksbeleid onderkennen we het belang van een overheid die juist nu durft te blijven investeren in de samenleving. Dit komt tot uitdrukking in een gevarieerd en omvangrijk pakket aanvullende voorstellen met € 1,7 miljoen aan extra structurele uitgaven en afgerond € 63 miljoen aan nieuwe investeringen en overige eenmalige uitgaven. Dit laatste omvat grote bedragen voor de herontwikkeling Legmeer, onderwijshuisvesting en Sport/Zwembad. Om dit mogelijk te maken is naar onze mening het moment aangebroken om op weloverwogen wijze de stap te zetten van "sparen vooraf" naar "betalen tijdens gebruik" voor investeringen in maatschappelijk vastgoed. Dit in combinatie met het behoud van een structureel gevoede reserve stedelijke vernieuwing als opvolger van de reserve "sparen vooraf".

### Toekomstbestendig financieel beleid

Hoewel aanvaard vóór de coronapandemie hebben wij, in inmiddels volstrekt andere tijden en omstandigheden, bij onze afwegingen nadrukkelijk ook betrokken de motie "toekomstbestendig financieel beleid". De strekking van de motie, het borgen van een duurzaam gezonde financiële huishouding is immers onverminderd relevant en actueel. Dit hebben wij langs twee lijnen gestalte gegeven:

1. In de eerste plaats hebben wij de (investerings)agenda voor de korte termijn concreet financieel vertaald en ingepast in een sluitende begroting met de reservepositie op peil.
2. In de tweede plaats schetsen wij een balans tussen enerzijds nog openstaande posten, ambities en risico's en anderzijds de maatregelen om hiermee om te gaan: begrotingsdoorlichting, taakstelling op de organisatie en ozb-verhoging.

### Financiële positie gemeenten "uit het lood"

Dat de financiële positie van gemeenten "uit het lood is" door achterblijvende structurele bekostiging vanuit het Rijk geldt ook voor Amstelveen. Ook Amstelveen ziet zich geplaatst voor een groot structureel tekort op Jeugd ten opzichte van de hiervoor van het Rijk ontvangen middelen (via decentralisatie 2015, na aftrek van bezuiniging). Mede door oplopende kortingen op onze algemene uitkering door de opschalingskorting en door een overmaat in de verevening van (ten onrechte) veronderstelde eigen belastingcapaciteit op de algemene uitkering staat hiervan nog ruim € 3 miljoen open. Dit bedrag hebben wij incidenteel gedekt voor 2020 en 2021. De structurele inpassing is in de eerste plaats afhankelijk van de lopende discussie met het Rijk over extra budget gelet op de grote tekorten over de volle breedte van gemeenteland. Daarnaast onderzoeken we de uitgavenontwikkeling en mogelijkheden om de kostenbeheersing te verbeteren en uitgaven te verminderen. Indien en voor zover het Rijk onvoldoende met extra, structurele compensatie "over de brug komt" zullen alsdan voorstellen worden voorbereid voor structurele bijstelling en inpassing van de jeugduitgaven na 2022.



### Lokale lasten stijgen met 4,45%

Last but not least is een extra ozb-verhoging in de toekomst een reëel scenario als de plannen van het Rijk doorgaan om de gemeentefondsgelden anders te gaan verdelen, waarbij Amstelveen geacht wordt haar voorzieningen voor een veel groter deel uit de ozb te bekostigen. In dat licht beperken wij de ozb verhoging in deze begroting tot de inflatiecorrectie van 2,75%. Forse, onbeïnvloedbare kostenstijgingen bij de inzameling en verwerking van afval maakten een stijging van de afvalstoffenheffing met 8% noodzakelijk. Samen met een bescheiden stijging van het rioolrecht met 2% betekent dit een gemiddelde woonlastenstijging van 4,45%. Dit betekent, dat een meerpersoonshuishouden in een gemiddelde koopwoning in Amstelveen in totaal voor de aanslagen ozb, afvalstoffenheffing en rioolrecht per maand € 2,80 meer gaat betalen. De voorstellen tot aanpassing van de tarieven/lokale lasten leggen wij op de gebruikelijke wijze via een apart collegevoorstel Tarievennota voor met bijbehorende belastingverordeningen.

---

#### **Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

De Programmabegroting 2021 bevat naast budgetspecificaties per programma bestuurlijke actiepunten en indicatoren. Langs deze weg zijn doelstellingen en acties geformuleerd. Aldus is de Programmabegroting de basis voor budgetrecht, uitvoering, voortgangsrapportering en verantwoording. Na besluitvorming over de voorgelegde aanvullende voorstellen zullen ook de daarin opgenomen nieuwe acties een plek krijgen in de bestuurlijke planning en verantwoording.

---

## **ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN**

### **Programma (speerpunt)**

De Programmabegroting heeft logischerwijs betrekking op alle programma's.

---

### **Aanleiding**

Zie de toelichting in de rubrieken "Wat willen we bereiken" en "Wat gaan we daarvoor doen".

---

### **Argumenten**

#### voorgestelde besluiten 1 t/m 3: vaststelling, autorisatie budgetten, bestemming saldo

Ingevolge artikel 191 lid 1 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de begroting vast en heeft de autorisatiefunctie (artikel 189 lid 3 Gemeentewet). Daarmee is er een geldige titel voor het rechtmatig doen van uitgaven ter uitvoering van de gemeentelijke taken. De voorliggende begroting geeft voor 2021 een negatief saldo te zien van afgerond € 7,4 miljoen. Dit is het saldo van alle in de begroting opgenomen incidentele en structurele uitgaven in lijn eerder genomen besluiten, c.q. conform het vastgestelde kader bij de Perspectiefnota 2021. Een specificatie van dit saldo vindt u op blz. 9 van het boekwerk Programmabegroting 2021 (totaaloverzicht, regel d1 t/m d5).

Het negatieve begrotingssaldo is van incidentele aard en laat zien hoe een deel van de beschikbare algemene reserve wordt ingezet voor onderwijshuisvesting, ICT en tal van andere zaken. De structurele begrotingspositie is sluitend. Het begrotingsboek bevat nog een structurele reservering van afgerond € 2 miljoen die wordt ingezet via de aanvullende voorstellen.

#### voorgesteld besluit 4: investeringsplan

Samen met de begroting stellen wij ook een investeringsplan 2021-2024 op en leggen wij voorstellen tot kredietvotering aan u voor. Nieuw onderdeel met ingang van dit jaar is het investeringsplan maatschappelijk vastgoed, dat uitvoerig aan de orde komt in de aanvullende voorstellen. Een ander onderdeel is normaliter de vervanging bedrijfsmiddelen. Dit jaar ontbreekt dit onderdeel. In 2021 beperkt de vervanging zich tot "doorgeschoven" kredieten uit voorgaande jaren. Hierover is al besloten bij de Perspectiefnota/Eerste Tijdvakrapportage. Voor het overige resteert daarmee dit jaar nog maar één voorstel: Een kredietaanvraag van € 0,4 miljoen voor noodzakelijke investeringen in rioolgemalen.



De kredietvotering riolen vindt voor het overgrote deel plaats via het jaarlijkse Meerjarenprojectenplan buitenruimte (MPP), laatstelijk bij de behandeling van de Perspectiefnota 2021 in de raadsvergadering van 1 juli jongstleden. Dit uitvoeringsprogramma omvat echter niet de noodzakelijke investeringen in rioolgemalen. De daarvoor benodigde kredietvotering vindt jaarlijks apart plaats via dit collegevoorstel.

#### Voorstel 5 inzet spaarvoorziening riolen

Bij de Perspectiefnota 2021 is besloten tot de instelling van een spaarvoorziening riolen als instrument om bij te dragen aan een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn. Vanuit de egalisatievoorziening riolen is een dotatie gedaan van € 2,8 miljoen aan deze spaarvoorziening. Zoals daarbij is aangekondigd leggen wij u bij deze begrotingsbehandeling een voorstel voor tot inzet van deze middelen. Concreet komt dit neer op het gelijkmatig gefaseerd over de komende vier jaarschijven inzetten van de nu in de spaarvoorziening beschikbare middelen.

#### Voorstel 6, structureel begrotingsbeeld

Paragraaf 1.1. van de Nota Aanvullende voorstellen presenteert een structureel sluitend begrotingsbeeld. Het voorgelegde besluit bekrachtigt de volgende hierin verwerkte mutaties, c.q. voorstellen:

1. De toekenning van structurele middelen voor diverse ontwikkelingen die onontkoombaar zijn en/of belangrijk zijn voor Amstelveen om doorgang te vinden. Dit gaat om een totaalbedrag van € 1,7 miljoen zoals gespecificeerd in paragraaf 2.1. van de nota en de postgewijze toegelicht in paragraaf 2.2. van de nota;
2. De structurele effecten van het in onze voorstellen opgenomen investeringsprogramma maatschappelijk vastgoed (zie ook de voorstellen 7, 8 en 9). Dit effect betreft de uit het programma voortvloeiende kapitaallasten oplopend van € 0,2 miljoen in 2021 naar € 2,35 miljoen per 2024, die worden gedekt door een verlaging van de dotatie aan de reserve sparen vooraf. Samen met een toevoeging aan deze dotatie van € 0,35 miljoen blijft dan een structurele dotatie beschikbaar van € 1 miljoen aan de hernoemde reserve stedelijke vernieuwing. Daarnaast vraagt de nieuwe systematiek ook een verdere ingroei van structurele investeringsruimte in de komende jaren. Hiervoor is € 0,15 miljoen opgenomen.
3. De inzet van beschikbare begrotingsruimte om te komen tot een sluitende begroting. Met het oog op de bij de Perspectiefnota 2021 aangehouden besluitvorming over nieuwe ontwikkelingen is op dat moment ook de beschikbare structurele begrotingsruimte aangehouden. Deze ruimtewordt nu ingezet. Samen met een afroaming van de stelpost onvoorzien zorgt dit voor een structureel sluitende begroting. De afroaming van de stelpost onvoorzien is mogelijk omdat de stelpost in achterliggende jaren overwegend is ingezet voor incidentele uitgaven. Daardoor is structureel enige ruimte ontstaan.

#### Voorstel 7, incidentele mutaties algemene reserve

Paragraaf 1.2 van de Nota Aanvullende voorstellen presenteert een overzicht van de stand en ontwikkeling van de algemene reserve. De stand van de algemene reserve blijft in de jaren 2020-2024 boven de € 15 miljoen. Een voldoende reservepositie is nodig voor financiële armslag in balans met openstaande ambities en risico's. Het voorgelegde besluit bekrachtigt de volgende hierin verwerkte mutaties, c.q. voorstellen:

1. De toekenning van eenmalige middelen voor diverse ontwikkelingen die onontkoombaar zijn en/of belangrijk zijn voor Amstelveen om doorgang te vinden. Dit gaat om een totaalbedrag van € 24,8 miljoen zoals gespecificeerd in paragraaf 3.1. van de nota en de postgewijze toegelicht in paragraaf 3.2. van de nota;
2. De eenmalige effecten op de algemene reserve van het in onze voorstellen opgenomen investeringsprogramma maatschappelijk vastgoed (zie ook de voorstellen 6, 8 en 9). Dit effect betreft de vrijval van reeds gevormde aparte reserves ter dekking ineens van (voorgenomen) investeringen in maatschappelijk vastgoed die nu zijn ondergebracht in genoemd investeringsprogramma met andere wijze van dekking. Dit gaat om een bedrag van €



23,6 miljoen.



3. De uitkomsten van de septembercirculaire 2020 gemeentefonds, een incidenteel voordeel van afgerond € 4,5 miljoen. Hierbij houdt de voorgestelde besluitvorming rekening met het budgettair neutraal verwerken van specifieke taakmutaties waarbij sprake is van toekenningen van middelen waar samenhangende uitgavenposten tegenover staan. Bijlage 1A van de nota Aanvullende voorstellen bevat de uitwerking van de septembercirculaire voor Amstelveen;
4. Het incidenteel laten vervallen in 2021/2021 van ingeboekte meeropbrengsten toeristenbelasting vanwege de grote impact van de coronapandemie op de hotelsector, toeristisch en zakelijk;
5. Het aanpassen van de ramingen voor de bijstandsuitgaven met samenhangende Rijksbijdrage hiervoor. 30 september heeft het Rijk de definitieve BUIG-budgetten per gemeente voor 2020 naar buiten gebracht, alsmede de eerste, voorlopige budgetten voor 2021. Voor Amstelveen komt het definitieve budget 2020 € 0,85 miljoen hoger uit. Dit blijft achter bij de actuele prognose van de werkelijke extra stijging van de bijstandsuitgaven boven onze begroting ad. € 1,3 miljoen. Het tekort is een corona-effect voor eigen rekening, waarvan we voorstellen dit ten laste van het Lokaal Coronafonds te dekken. Structureel gaan wij voor 2021 en verder vooralsnog uit van een neutrale verwerking. Bijlage 1B van de Nota Aanvullende voorstellen bevat een uitvoeriger uitwerking van de uitkomsten van de BUIG-beschikkingen.

#### Voorstel 8 en 9, investeringsplan maatschappelijk vastgoed met bijbehorende spelregels

Via deze aanvullende voorstellen bij de begroting 2021 introduceren wij een investeringsplan maatschappelijk vastgoed (zie ook de voorstellen 6 en 7). Dit betekent een wijziging van de bestaande systematiek. De voorgestelde wijziging houdt in, dat investeringen in maatschappelijk vastgoed voortaan niet meer ineens worden gedekt uit vooraf gevormde reserves ("sparen vooraf"), maar dat de kapitaallasten van deze investeringen in de jaren na de realisatie worden gedekt via de exploitatiebegroting ("betalen tijdens gebruik").

Dit voorstel past naar onze mening in de voortschrijdende gedachtevorming over de doorontwikkeling van een toekomstvast financieel beleid in wijzigende omstandigheden, een centraal thema in het debat bij de afgelopen Perspectiefnota's. De coronapandemie met enerzijds een extra aanspraak van de reserves en anderzijds een extra belang om als overheid te blijven investeren hebben meegespeeld in onze afweging om deze stap nu weloverwogen te zetten. Een uitvoeriger onderbouwing van dit voorstel hebben wij verwoord in paragraaf 4.1. van de Nota Aanvullende voorstellen.

De financieel-technische merites vindt u nader uitgewerkt in bijlage 2 bij genoemde nota. Tot deze merites behoort ook de voorgestelde verlaging van de rekenrente. Bij de huidige rentestanden en feitelijke liquiditeitspositie van de gemeente brengen de nu voorgestelde extra investeringen effectief geen extra rentelasten met zich mee. Dit vertaalt zich in een lagere interne rekenrente. Dit effect is verdisconteerd in de nu opgenomen te dekken extra kapitaallasten.

Concreet leggen wij het onderstaande investeringsprogramma aan u voor als kaderstellende investeringsplanning 2020-2024 voor maatschappelijk vastgoed. Voor post O.5. (Piet Hein) is sprake van een administratieve omzetting van een reeds door u gevoteerd krediet. Voor de overige posten vraagt kredietvotering aparte besluiten, waartoe u aparte kredietaanvragen krijgt voorgelegd.





Omschrijving	invest. bedrag	jaren	bedragen x duizend euro					krediet gevoteerd	apart te voteren
			2020	2021	2022	2023	2024		
<b>investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2024</b>									
<u>Wijkcentra</u>									
W.1. Wijkcentrum Noorddammerlaan	1.200	'21		1.200				V	
W.2. Wijkcentrum Alleman	2.600	'21	852	1.748				V	
<u>Sport</u>									
S.1. Binnensport KKC ism sporthal De Meerkamp	6.700	'22			6.700			V	
S.2. Zwembad / extra zwemwater	12.500	'22			12.500			V	
<u>Onderwijshuisvesting</u>									
O.1. Piet Hein	5.900	'20	5.900				V		
O.2. Gymzaal, c.a. HWC	3.700	'21		3.700					
O.3. KKC - Renovatie/Nieuwbouw	21.118	21/'23		2.118	14.000	5.000		raad 11nov20 raad 18nov20	
O.4. Nieuwbouw Landtong	7.200	'22			7.200			V	
O.5. Uitbreiding AC	5.000	'22/'23			2.500	2.500		V	
O.6. Nieuwbouw de Scheg	8.000	'23				8.000		V	
<b>Totaal</b>	<b>73.918</b>		6.752	8.766	42.900	15.500	0		

Het onderdeel Onderwijshuisvesting van het meerjarig investeringsplan maatschappelijk vastgoed loopt, voor zover van toepassing, in de pas met het IHP 2020-2024 dat wij apart aan u voorleggen. Ook leggen wij twee aparte voorstellen met concrete kredietaanvragen aan u voor.

Het IHP 2020-2024 biedt de beleidsinhoudelijke inkadering en onderbouwing voor de onderwijshuisvesting. Het meerjarig investeringsplan maatschappelijk vastgoed is leidend in de financiële inkadering. Bij dit eerste vaststellingsmoment van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed leggen wij ook een aantal spelregels voor zoals verwoord in de voorgestelde besluitvorming.

#### Voorstel 10 en 11, reserve stedelijke vernieuwing

Als sluitstuk van de systematiekwijziging voor investeringen maatschappelijk vastgoed stellen wij voor de reserve "sparen vooraf" te hernoemen tot reserve stedelijke vernieuwing. De ingezette koers om te anticiperen op het gaandeweg ouder worden van bestaande wijken en voorzieningen wordt hiermee gecontinueerd en geëxpliciteerd.

De jaarlijkse dotatie aan de reserve loopt af van € 2,8 miljoen in 2021 naar een structureel niveau van € 1 miljoen per 2024. De actuele stand en omvang van de reserve beweegt zich rond de € 10 miljoen, inclusief een eenmalige vrijval ten gunste van de algemene reserve van € 3 miljoen en na aftrek van een reservering van € 7 miljoen voor de dekking van een onrendabele top op de herontwikkeling Legmeer. Qua aard en omvang is dit naar onze mening een geëigende positionering van deze post, c.q. een geëigende inzet van deze reserve.

#### Voorstel 12 en 13, reserve duurzaamheid en bestedingskader PLECK 2.0

Via een afzonderlijk collegevoorstel leggen wij PLECK 2.0 aan u voor als update van ons gemeentelijk beleidskader aan de vooravond van een aantal grote transitie op gebied van duurzaamheid, te weten de energietransitie, de transitie naar een circulaire economie en de klimaatadaptatie. Hierop afgestemd is de financiële inkadering onderdeel van de onderhavige begrotingsvoorstellen met bijbehorende integrale afweging.

Bij raadsbesluit van 12 februari 2020 is definitief ingestemd met de verkoop van de Eneco aandelen en is de bestemming van € 15 miljoen voor energietransitie en duurzaamheid herbevestigd. Hiervoor is de reserve duurzaamheid gevormd met een dotatie van € 15 miljoen. Via het voorstel eenmalige middelen in de Perspectiefnota 2020 heeft een eerste inzet van middelen uit deze reserve plaatsgevonden voor beleidsintensivering "lokale agenda duurzaamheid". Er resteert op dit moment een besteedbaar bedrag van € 12,8 miljoen.





Omdat er nog veel onbekend en onzeker is rond de kosten van de verduurzaming en de verdeling daarvan tussen Rijk en gemeenten bevat dit bestedingskader geen concreet bestedingsvoorstel voor alle beschikbare middelen. Naast enkele concrete bestedingsrichtingen wordt voorgesteld de bestemming van ruim de helft van het beschikbare bedrag (€ 6,4 miljoen) aan te houden tot meer duidelijk is. Dit leidt tot het volgende bestedingskader:

Wat	Hoeveel
Mobiliteit gemeentelijke organisatie	€ 0,05 mln (*)
Klimaatadaptatie	€ 0,34 mln (**)
Bewoners ondersteunen financieel	€ 2,50 mln (***)
Wijkaanpak eerste wijken	€ 1,00 mln (***)
MRA-Invest	€ 2,50 mln (**)
Reservering overig	€ 6,41 mln (***)
<b>Totaal</b>	<b>€ 12,80 mln</b>

(\*) voorstel beschikbaarstelling via voorstel eenmalige middelen bij de begrotingsvoorstellen 2021;

(\*\*) voorstel beschikbaarstelling via separaat collegevoorstel in novemberraad en decemberraad;

(\*\*\*) voor deze posten is nu een bestedingskader. Beschikbaarstelling vraagt aparte besluitvorming.

Verder stellen wij voor bij het komen tot bestedingsvoorstellen de spelregels vast te stellen zoals verwoord in de voorgestelde besluitvorming.

Bijlage 3 bij de Nota Aanvullende voorstellen bevat een uitvoeriger uitwerking van het hier geschetste bestedingskader.

#### Voorstel 14, wijziging van de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024

De voorgestelde besluiten 1 tot en met 3 zijn verwerkt in het boekwerk Programmabegroting 2021, de zogeheten "primitieve begroting". Effectuering van uw overige besluitvorming geschiedt door het dienovereenkomstig wijzigen van de begroting 2020 en de (meerjaren)begroting 2021-2024. Het lijkt een open deur, maar wij vragen u expliciet te besluiten tot wijziging van de begroting, omdat het wijzigen van de begroting is voorbehouden aan uw raad.

---

#### **Kanttekeningen**

---

##### **Financiën**

Het boekwerk Programmabegroting 2021 en de Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021 bevatten beide veel financiële mutaties, die in onderlinge samenhang worden gepresenteerd en toegelicht. Daarbij:

1. is rekening gehouden met de geldende wettelijke voorschriften (Gemeente wet en Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten);
2. handhaven de voorstellen een structureel sluitende begroting met een algemene reserve op peil.

---

##### **Communicatie**

Een digitale versie van de tussentijdse rapportage staat vanaf half oktober online en is bereikbaar via de url: <https://amstelveen.pcportal.nl/> .

---

##### **Procedure**

Ingevolge artikel 191 Gemeentewet dient de door de raad vastgestelde begroting vóór 15 november naar Gedeputeerde Staten gestuurd te zijn. Voorafgaand aan de raadsbehandeling heeft de begroting ter inzage gelegen en is hieraan bekendheid gegeven.

---

##### **Bijlagen**

1. Boekwerk Programmabegroting 2021
-



2. Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021
3. Begroting 2021: Financiële kernegegevens
4. Infographic.
5. Collegebrief n.a.v. ontvangen bijdragen voorbereiding begroting 2021 vanuit raadsfracties

De secretaris,

De voorzitter,

Bert Winthorst

Tjapko Poppens

## BEHANDELING RAADSCOMMISSIE

### Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard	
Gewijzigd aanvaard	
Verworpen	

## RAADSBESLUIT

### Besluit

- I. Ten aanzien van het boekwerk Programmabegroting 2021:
  1. De begroting 2021 vast te stellen;
  2. De in de programmabegroting 2021 opgenomen budgetten 2021 per programma te autoriseren op het niveau van lasten, baten en saldo conform het overzicht te autoriseren bedragen voorafgaand aan de programmaformulieren;
  3. Het begrotingssaldo 2021 van € 7.380.000,00 negatief te verrekenen met de algemene reserve;
- II. Ten aanzien van investeringen riolen/rioolgemalen:
  4. Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere termijn de spaarvoorziening riolen in te zetten voor € 0,7 miljoen in de jaren 2021 tot en met 2024 (totaal € 2,8 miljoen) ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het MPP Buitenruimte;
  5. Ten laste van tarieven/kostendekkende exploitaties een krediet van €400.000,00 te voteren voor 2021 voor het onderdeel riolering/gemalen;
- III. Ten aanzien van de Nota Aanvullende voorstellen bij de begroting 2021:
  6. Instemmen met een structureel sluitend begrotingsbeeld 2021-2024 met daarin opgenomen de mutaties conform het overzicht in paragraaf 1.1. met bijbehorende toelichting, omfattende:
    - (a) extra uitgaven cf. het voorstel structurele middelen ad. afgerond € 1,7 miljoen cf. het totaaloverzicht met toelichting in Hoofdstuk 2;
    - (b) extra kapitaallasten cf. het investeringsplan maatschappelijk vastgoed oplopend tot € 2,35 miljoen per 2024 met als dekking een evengrote verlaging van de structurele dotatie sparen vooraf zoals toegelicht in Hoofdstuk 3;
    - (c) een structurele verhoging van de dotatie aan de reserve sparen vooraf, c.q. stedelijke



- vernieuwing van € 353.000 met ingang van 2022;
- (d) een ingroeibedrag structurele investeringsruimte van € 152.000 met ingang van 2022;
- (e) inzet van de beschikbare structurele stelpost reservering begrotingsruimte ad. € 1.599.000 in 2021 en structureel € 2.075.000 vanaf 2022;
- (f) afroaming van de post voor onvoorziene uitgaven met € 130.000;
7. Instemmen met de volgende mutaties ten gunste en ten laste van de algemene reserve conform het overzicht in paragraaf 1.2. met bijbehorende toelichting:
- (a) de vrijval uit reserves tot een totaalbedrag van € 23,6 miljoen vanwege de wijziging systematiek investeringen maatschappelijk vastgoed;
- (b) extra eenmalige uitgaven conform het voorstel eenmalige middelen ad. afgerond € 24,8 miljoen met toelichting in Hoofdstuk 3;
- (c) verwerking van de uitkomsten van de septembercirculaire, inhoudende:
- (c1) incidentele bedragen ten gunste van de algemene reserve (via het begrotingssaldo) van € 2.835.000 in 2020, € 625.000 in 2021 en € 1.000.000 in 2022;
- (c2) het in samenhang met specifieke taakmutaties binnen de algemene uitkering verwerken van de volgende direct samenhangende posten:
- c2.1 € 15.000 structureel met ingang van 2020 voor de uitvoering waterschapsverkiezingen;
- c2.2 € 17.000 in 2020 en € 32.000 in 2021 voor brede aanpak dak- en thuisloosheid;
- c2.3 € 15.000 aanvullende middelen in 2020 tot en met 2022 voor Kansrijke Start;
- c2.4 € 14.000 in 2021 tot en met 2024 voor versterking lokale omgevingsveiligheidsdiensten;
- (d) incidenteel in 2021 (€ 0,7 miljoen) en 2022 (€ 1,1 miljoen) laten vervallen van de ingeboekte meeropbrengst toeristenbelasting;
- (e) verhoging van de bijstandsuitgaven met incidenteel € 1,3 miljoen in 2020 en structureel € 0,85 miljoen per 2021 met een samenhangende verhoging van de uitkering BUIG ad. € 0,85 miljoen structureel vanaf 2020 en dekking van het incidentele tekort 2020 ad. € 0,45 miljoen ten laste van het Lokaal Coronafonds.
8. Ten aanzien van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2024:
- (a) Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed 2020-2024 met een totaalvolume van € 73,9 miljoen vaststellen als kaderstellende meerjarige investeringsplanning;
- (b) De te hanteren rekenrente met ingang van 2021 te verlagen van 3,5% naar 3% en dit door te voeren na opmaak van de jaarrekening 2020;
9. De volgende "spelregels" vast te stellen voor het verdere gebruik van het investeringsplan:
- (a) Het investeringsplan maatschappelijk vastgoed is een meerjarige, kaderstellende investeringsplanning. Het investeringsplan wordt periodiek voortschrijdend geactualiseerd vastgesteld bij de behandeling van de Perspectiefnota en/of Begroting;
- (b) De meerjarig beschikbare lastenbedragen als budgettair kader worden vastgesteld als onderdeel van integrale afweging bij de Perspectiefnota en/of Begroting.
- (c) De daadwerkelijke kredietvoting vraagt een apart raadsbesluit, als regel via een apart collegevoorstel met een inhoudelijke en financiële onderbouwing;
10. De reserve sparen vooraf te hernoemen tot reserve stedelijke vernieuwing;
11. Instemmen met een reservering van € 7 miljoen binnen de reserve stedelijke vernieuwing ter afdekking van een onrendabele top op de herontwikkeling Legmeer;
12. In te stemmen met het bestedingskader voor de reserve duurzaamheid conform het overzicht in paragraaf 5.2.1. tot een totaalbedrag van € 12,8 miljoen, waarvan € 6.390.000 concreet benoemd met kaderstellende bestedingsrichtingen en € 6.410.000 vooralsnog niet ingevulde reservering overig in afwachting van meer duidelijkheid;
13. De volgende "spelregels" vast te stellen voor het komen tot bestedingsvoorstellen:
- a) Bijdrage aan doelen in PLECK op gebied van Energietransitie, Circulaire economie en Klimaatadaptatie;
- b) De initiatieven, activiteiten en projecten hebben een concreet en meetbaar resultaat;
- c) Het gaat om projecten op Amstelveens grondgebied of met profijt op Amstelveens grondgebied;
- d) Het college van B&W kan binnen het kader van het duurzaamheidsbeleid jaarlijks tot een



- maximum van € 50.000 middelen uit de reserve inzetten en daarover achteraf verantwoording afleggen aan de raad via de P&C-cyclus (Tijdvakrapportages, Jaarrekening);
- IV. De begroting 2020 en de (meerjaren)begroting 2021-2024 te wijzigen conform de hiervoor genomen besluiten 4 tot en met 13, inclusief het muteren van reserves en voorzieningen, het activeren van investeringen en de verwerking kapitaallasten, c.a..
- 

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 11 november 2020.

De griffier,

De voorzitter,

Bert Schouten, wnd

Tjapko Poppens

---