



# **2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019**

*Concept versie 11 november 2019*

# Inhoudsopgave

1. Inleiding .....	3
2. Programma Sociaal .....	4
2.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging) .....	4
2.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting .....	4
2.3 Overhevelingen naar de begroting 2020 .....	6
3. Programma Ruimte .....	7
3.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging) .....	7
3.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting .....	7
3.3 Overhevelingen budgetten naar begroting 2020.....	9
4. Programma Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid .....	10
4.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging) .....	10
4.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting .....	10
5. Programma Financiën .....	11
5.1 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting .....	11
6. Overzicht mutaties met saldo-effect.....	13
8. Investeringsbegroting .....	15
9. Overzicht algemene reserves .....	17

# 1. Inleiding

Voor u ligt de tweede bestuursrapportage (Burap) 2019 van de gemeente Ouder-Amstel. In tegenstelling tot voorgaande jaren is deze rapportage inclusief de vierde nieuwsbrief. Dat betekent dat de informatie die normaal gesproken in de nieuwsbrief is opgenomen, nu is opgenomen in deze (Burap). Hiermee voorkomen we dat de raad meerdere keren grotendeels dezelfde informatie krijgt.

In deze Burap informeert het college de raad over de beleidsmatige ontwikkelingen. Daarnaast worden voorstellen gedaan ter bijstelling van de lopende begroting (2019).

De rapportage is ingedeeld per programmalijn waarbij per programmalijn eerst de ontwikkelingen zonder begrotingswijziging zijn opgenomen, gevolgd door de ontwikkelingen met bijstelling van de begroting. De Burap wordt afgesloten met een financiële samenvatting van de wijzigingen in de begroting en de impact hiervan op het resultaat. De investeringsbegroting en een overzicht van de ontwikkeling van de reserves is hieraan toegevoegd.

Het positieve begrotingssaldo op basis van de primitieve begroting was voor 2019 € 110.000. In de 1e Burap 2019 zijn mutaties opgenomen voor een totaalbedrag € 244.000 nadelig, in de 2e Burap 2019 zijn voorstellen opgenomen voor een totaalbedrag van €640.000 voordelig. Het totaalsaldo van de begroting 2019 is daarmee na vaststelling van deze rapportage € 506.000 voordelig.

<b>Primitieve begroting 2019</b>	<b>109.958</b>	Positief
1e burap	-244.047	Negatief
2e burap	639.736	Positief
<b>Resultaat na 2e burap 2019</b>	<b>505.647</b>	Positief

De belangrijkste mutaties zijn enerzijds voordelig; de verwerking van de mei- en septembercirculaire over het jaar 2019 (€ 1,05 miljoen), en anderzijds nadelig; de verhoging van de kosten voor uitzonderlijke kosten intensieve Jeugdzorg (€ 0,42 miljoen). Dit nadeel wordt deels gecompenseerd door een voordeel op de PGB's (€ 0,1 miljoen voordelig).

Kleinere mutaties betreffen:

- een aanpassing van de bijdrage DUO+ (€ 0,1 miljoen nadelig),
- een aframing van de inkomsten bouwleges (€ 0,2 miljoen nadelig) en
- de verwerking van de effecten 2019 van de geactualiseerde staat C (n.a.v. achtereenvolgens de jaarstukken en de begrotingswerkzaamheden) (€ 0,1 miljoen voordelig).

Wij verwijzen u graag naar de betreffende programma's voor een nadere toelichting en overige budgetmutaties.

## 2. Programma Sociaal

### 2.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

#### Jeugdzorg

In 2018 is door de regio Amsterdam-Amstelland een aanvraag gedaan bij het Transformatieprogramma Jeugd. Het Rijk heeft op basis van de uitkomsten van de tussenevaluatie Jeugdwet middelen beschikbaar gesteld om de transformatie in de jeugdhulp te bevorderen. Er is regionaal voor de periode 2018-2021 een bedrag van € 6 miljoen beschikbaar. De ambitie van het programma ligt op het gezond, veilig en zo thuis mogelijk op laten groeien van kinderen. Er zijn inmiddels negen projecten in uitvoering. Ouder-Amstel is betrokken bij de projecten. Er zijn ook nog projecten in voorbereiding die mogelijk ook in/voor onze gemeente gedaan kunnen worden. Zodra daar meer over bekend is wordt de raad daarover geïnformeerd.

#### Wet Verplichte GGZ

Op dit moment zijn wij in overleg met de regiogemeenten over de invoering van de nieuwe wet WVGGZ. Als gevolg van deze wet zijn wij als gemeente gehouden om een meldpunt in te richten. Dit meldpunt is voor inwoners die een melding willen doen over personen van wie men denkt dat GGZ zorg nodig is. Verder voorziet de wet in regeling en voorwaarden voor verplichte opname in een GGZ-instelling. De burgemeester heeft een hoorplicht in deze wet bij acute meldingen waarbij sprake is van een crisis. Deze wet vervangt de huidige Wet bijzondere opnemingen psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ). Omdat wij een betrekkelijk kleine gemeente zijn met naar verwachting een gering aantal meldingen gaan wij samen werken met de DUO-gemeenten en gaan de functie van meldpunt uit laten voeren door de GGD. De komende periode kan de raad een voorstel verwachten over de inhoud en de kosten van de invoering van deze nieuwe wet.

### 2.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

#### Sociaal domein:

#### Jeugdzorg (€ 420.000 nadelig en € 100.000 voordelig)

De gemeente heeft dit jaar te maken met een onverwachte grote tegenvaller in kosten van de Jeugdzorg. Wij hebben te maken met een grote kostenpost ad. € 420.000 die toe te schrijven is aan 'slechts' enkele gezinnen en kinderen waardoor er aanvullend budget nodig is. Voor onze gemeente is het, sinds de invoering van de Jeugdhulp, de eerste keer dat wij geconfronteerd zijn met dergelijke intensieve zorg en uitzonderlijke zorgkosten. Wel hebben wij in onze risicoparagraaf geanticipeerd op de mogelijkheid van extra kosten voor uitzonderlijke zorgtrajecten. De gemeente kan deze kosten niet of pas laat voorzien in de prognoses. Een deel van de verwijzingen gaan buiten de gemeente om, via het medisch domein en/of juridisch kader. Vervolgens is de gemeente afhankelijk van de aanbieder die de gemeente moet laten weten dat er zorg voor een cliënt uit onze gemeente gaat starten. Als dat pas laat en met terugwerkende kracht gebeurt kan de gemeente onvoldoende goed anticiperen op dergelijke ontwikkelingen. Desondanks zijn wij er wel van overtuigd dat de ingezette hulp ook echt nodig is. Naast deze omvangrijke tegenvaller is er ook een meevaller (€ 100.000) omdat er minder gebruik wordt gemaakt van PGB-voorzieningen in de jeugdzorg. Het totale nadelig voor de post Jeugdzorg is € 320.000.

#### Wmo (€ 77.500 nadelig)

Op het totaal aan Wmo-budgetten wordt een tekort van € 77.500 verwacht. Dit tekort is het saldo van enerzijds overschrijdingen en anderzijds onderschrijdingen op de verschillende Wmo-budgetten. Zo leidt de toename van het aantal aanvragen tot hogere uitgaven op de post Hulp bij het huishouden. Daarnaast zijn de inkomsten uit eigen bijdrage gedaald door de invoering van lagere eigen bijdrage (abonnementstarief). Deze lagere bijdrage voor inwoners heeft ook als effect dat meer mensen gebruik gaan maken van voorzieningen als Hulp bij het huishouden. Was voorheen de (hogere) eigen bijdrage een belemmering voor veel inwoners om een voorziening aan te vragen lijkt het nu dat voor velen deze drempel is vervallen. De invoering van het abonnementstarief is landelijk beleid. Verder zijn de uitgaven Wmo-vervoer zijn gestegen door

een toename van het aantal pashouders en het aantal vervoersritten. Als gevolg van nieuwe contracten en daarmee nieuwe prijsafspraken voor Begeleiding en Dagbesteding zijn ook deze uitgaven gestegen. Het aantal inwoners met een persoonsgebonden budget (pgb) is gedaald en daarmee ook de uitgaven op deze post. Medewerkers van het Zorgadviespunt zijn beter in staat om zelfstandig de (medische) noodzaak van Wmo-aanvragen te beoordelen. Hierdoor is minder vaak extern medisch advies opgevraagd. Deze uitgaven zijn dan ook lager zijn dan verwacht.

#### **Werk en inkomen (€ 64.000 voordelig)**

Op het totaal van de post Werk en Inkomen is een meevaller te verwachten van € 66.000. Deze bestaat uit de optelsom van zowel mee- als tegenvallers. De belangrijkste meevallers zijn te vinden in de daling van het aantal uitkeringen en een kleine meevaller in de BUIG-uitkering. Ook de bijdrage aan AM Match valt lager uit dan begroot voor de WSW en het werkdeel. De belangrijkste tegenvallers zitten in meer uitgaven aan Bijzondere Bijstand en de kosten voor de collectieve verzekering die hoger zijn uitgevallen dan begroot. Ook is het bedrag voor terugvordering bijgesteld naar beneden omdat deze te hoog begroot stond.

#### **Onderwijs: Leerlingenvervoer (€ 8.500 nadelig)**

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 zijn de kosten van het leerlingenvervoer gestegen met € 8.500. Op 1 juli 2019 is na een Europese aanbestedingsprocedure een nieuwe overeenkomst afgesloten voor de uitvoering van het leerlingenvervoer. Deze overeenkomst is gebaseerd op hogere vervoertarieven dan voorgaande jaren. Deze hogere tarieven zijn het gevolg van grotere verkeersdruk in de regio, langere reistijden en toename van duurzaamheidseisen die gesteld worden aan de voertuigen.

#### **Onderwijs: Algemeen (€ 62.000 nadelig)**

Bij de 1e Burap 2019 is een post personele doorberekening voor onderwijs beoordeeld als te veel opgenomen personeelslasten. Deze post is toen als meevaller meegerekend in de optelsom van mee- en tegenvallers voor programma 1. Afgelopen maanden is echter gebleken dat deze post wel onderdeel uitmaakt van de dekkingsmiddelen voor de personele lasten van Ouder-Amstel. Bij deze 2e Burap moet daarom een herstelboeking plaatsvinden van € 62.000.

#### **Sport (€ 24.000 nadelig)**

Vanaf 1 januari 2019 is de BTW-verruiming op sport ingegaan. Deze wetwijziging houdt in dat er geen BTW meer in rekening gebracht mag worden bij de huur van sporthallen, -zalen en buitensportaccommodaties. Daarnaast moet de gemeente voortaan bij alle sportinvesteringen de volledige 21% aan BTW betalen zonder de mogelijkheid dit direct af te trekken. De overheid heeft een compensatieregeling in het leven geroepen, de SPUK-regeling, waarbij gemeenten jaarlijks een maximaal bedrag van 17,5% van de totale investering kunnen terugvorderen. Binnen deze regeling is een maximumbedrag van € 152 miljoen beschikbaar, echter is er in totaal € 228 miljoen aangevraagd door alle gemeenten. Op 25 september 2019 stuurde VWS het bericht dat de subsidie na rato wordt verdeeld en iedere gemeente ongeveer 82% van de aangevraagde subsidie beschikt krijgt als voorschot. In 2019 is een bedrag van € 130.000 aangevraagd bij de SPUK-regeling, wat betekent dat er € 108.000 beschikt wordt. Hierdoor ontstaat er een nadelig verschil van € 24.000.

#### **Aanpassingen bijdrage DUO+ (€ 68.000 nadelig)**

De bijdrage DUO+ is verdeeld over de verschillende programma's conform de verdeling van de beleidsvelden waarvoor DUO+ werkzaam is. Voor de toelichting op mutaties in de bijdrage aan DUO+ wordt verwezen naar programma financiën.

#### **Aanpassen Brand Meld Centrale (BMC) Dorpshuis Duivendrecht (€ 16.000 incidenteel nadelig)**

Om de Brand Meld Centrale in het Dorpshuis Duivendrecht gecertificeerd te krijgen zijn er zowel hardware- als wel softwarematige aanpassingen nodig. Vanuit het meerjaren planmatig onderhoud wordt het groot onderhoud, welke gepland is in 2023, hiervoor gebruikt.

#### **Overige kleine mutaties programma Sociaal (€ 22.000 voordelig)**

Binnen programma Sociaal is nog sprake van een aantal kleine wijzigingen die in totaliteit leiden tot een voordelig van € 22.000.

## **2.3 Overhevelingen naar de begroting 2020**

### **Sport (overheveling € 10.000)**

In 2017 is bij de sportnota eenmalig € 40.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van een buitensportplek. Eind oktober 2018 is het Calisthenicspark geopend aan de Wethouder Koolhaasweg te Ouderkerk aan de Amstel en er is nog € 10.000 te besteden voor een plek in Duivendrecht. De verwachting is dat dit bedrag in 2019 niet wordt gebruikt en meegenomen moet worden naar 2020.

### **Hospice (overheveling € 10.000)**

Het gemeentebestuur heeft in 2018 een toezegging gedaan aan de initiatiefnemers voor een hospice om een eenmalige subsidie te verstrekken van € 10.000 onder voorwaarde dat het hospice in onze gemeente van start kan gaan. Het vestigen van een hospice binnen onze gemeentegrenzen begint steeds meer vorm te krijgen. Naar verwachting kan in 2020 de incidentele subsidie aan Hospice Zuider-Amstel worden uitgekeerd.

### **Museum Amstelland (overheveling € 15.000)**

Op 6 juli 2017 heeft de raad besloten om het Museum Amstelland – onder voorwaarden - een bedrag van € 32.000 toe te kennen, zijnde 10% van de totaal opgegeven verbouw- en vernieuwingskosten. Het museum heeft volledige realisatie tot doel gesteld, maar heeft besloten de plannen gefaseerd uit te voeren. De verbouwing is in een vergevorderd stadium, maar de eigen middelen reiken niet ver genoeg dat deze afgemaakt kan worden en de verworven publieke en private steun (inmiddels € 150.000) mag niet aangewend worden voor de verbouwing van het gebouw. Het museum heeft in september 2019 aan de gemeente gevraagd, ondanks het feit dat zij nog niet aan de voorwaarden voldoen, voortijdig een deel van de eenmalige toegekende subsidie uit te keren. Op 1 oktober 2019 heeft het college toegestemd om € 17.000 eerder uit te keren. De overige € 15.000 wordt meegenomen naar 2020 en kan uitgekeerd worden op het moment dat het museum 90% van de fondsen bij elkaar heeft om de verbouwing af te ronden.

## 3. Programma Ruimte

### 3.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

#### **Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel**

Het coproductieproces voor het Centrumplan onder begeleiding van het onafhankelijke bureau Inicio is volop in gang. Na de startbijeenkomst begin mei, heeft de werkgroep op 20 september een ideeënmarkt georganiseerd voor alle betrokkenen van het Centrumplan. Deze informatie wordt verwerkt in het ambitiedocument. Het ambitiedocument geeft inzicht in de gedeelde en niet-gedeelde ambities voor het Centrumplan. Conform huidige planning wordt dit ambitiedocument in het eerste kwartaal van 2020 voorgelegd aan de raad.

#### **Dorpshart Duivendrecht, deelgebied Zonnehof**

Momenteel wordt door de aannemer het gedeelte van de Astronautenweg bij de kruising met de Satellietbaan aangepakt; het asfalt is verwijderd en wordt vervangen door bestrating. Dit najaar worden de nieuwe bomen en planten in het gebied bij Neptunus en Mercurius geplant en komen er nieuwe speeltoestellen. De eerste nieuwbouwwoningen worden opgeleverd in november. Daarom vindt afstemming plaats over de aanleg van de nieuwe ontsluitingsweg de Meteor. Deze moet gereed zijn op het moment dat de nieuwe bewoners komen zodat hun woningen bereikbaar zijn. Voor het einde van het jaar is ook de nieuwe brug over de Kloostersingel gereed. De gemeente is met Syntrus Achmea in gesprek over de hoogte van de huurprijzen in de Zonnehof. De inkomsten en uitgaven voor de Zonnehof zijn opgenomen in de GREX. Zoals in een eerdere nieuwsbrief is aangegeven, zijn er enkele tegenvallers in het project. Hier staan echter ook positieve ontwikkelingen tegenover. De aanbesteding van de brug over de Kloostersingel is positief uitgevallen en het budget voor tijdelijke verkeersmaatregelen is vooralsnog niet nodig geweest. De tegenvallers, voornamelijk in het woonrijp maken, kunnen vooralsnog gecompenseerd worden door deze meevallers. De begrote kosten voor het woonrijp maken in 2019, zullen deels in 2020 gemaakt worden. Begin 2020 vindt actualisatie plaats van de GREX en wordt deze voorgelegd aan de gemeenteraad ter vaststelling. Ten aanzien van een aantal gronden in eigendom van Eigen Haard loopt de onderhandeling over grondoverdracht nog. Deze gronden behoren tot de openbare ruimte in het gebied.

### 3.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

#### **Afkoop geluidswanden A9 door RWS (€ 50.000 voordelig)**

In het kader van het project A9 is sprake geweest van de afkoop van de bestaande geluidswanden door RWS.

#### **Vrijval budget Amstel Business Park verbetering/vernieuwing (€ 20.000 voordelig)**

In 2018 zijn er 6 verblijfsplekken aangelegd op het Amstel Business Park Zuid. Dit als eerste kleine stap in de verbetering van de openbare ruimte. Om de verblijfsplekken meer exposure te geven is in 2019 een workshop georganiseerd met ondernemers uit het gebied om na te denken over programma op deze verblijfsplekken waarin onderscheid is gemaakt tussen programma op korte termijn en op lange termijn. Vanuit deze workshop is het programma 'De Wisseltruck' ontstaan, waarbij in samenwerking met WeTheCity en Mama Louise op maandag en donderdag een foodtruck op de verblijfsplek in de Flinesstraat lunch verzorgd.

Voor de verbetering/vernieuwing binnen het ABPZ is €35.000,- geraamd. Na aftrek van de kosten voor dit initiatief, zal er een bedrag van €20.000,- overblijven.

#### **Nieuwe beheerplannen (€ 170.000 voordelig)**

De nieuwe beheerplannen zijn vastgesteld en de budgetten zijn hierop geactualiseerd. Als gevolg hiervan wordt 69.000 gedoteerd aan de reserve groen vanuit minder bestedingen voor groen en wordt € 170.000 extra onttrokken uit de reserve infrastructurele werken/wegen Dit leidt tot een incidenteel positief resultaat ad € 170.000.

Per saldo is voor 2019 € 65.000 minder budget nodig. Dit wordt gedoteerd aan de reserves groen en wegen. Door de nieuwe vastgestelde beheersplannen is een actualisatie van de reserve noodzakelijk.

#### **Lagere inkomsten bouwleges (€ 193.000 nadelig)**

De aansluiting tussen de raming en de daadwerkelijke realisatie van de bouwleges is een lastige. De legesprognoses worden opgesteld op basis van plannings en gegevens vanuit de (grote) ruimtelijke projecten en een verwachting (op basis van ervaringscijfers) van bouwplannen van overige particulieren (inwoners en ondernemers). De daadwerkelijke realisatie van de bouwleges is afhankelijk van de datum van indiening van de vergunningaanvragen voor de grote bouwplannen en daarmee sterk afhankelijk van externe partijen c.q. factoren en plannings.

#### **Actualisatie staat C (€121.000 voordelig)**

Door uitstel van diverse investeringen (zie Investeringsbegroting Hoofdstuk 8) was het noodzakelijk de in de begroting opgenomen kapitaallasten te actualiseren. Dit heeft geresulteerd in een incidenteel voordelig.

#### **Overige kleine mutaties programma Ruimte (€ 4.000 nadelig)**

Binnen programma Ruimte is nog sprake van een aantal kleine wijzigingen die in totaliteit leiden tot een nadelig effect van € 4.000.

#### **Riolering (€ 62.500 saldo neutraal)**

In de eerste helft van 2019 zijn er meer kosten in verband met werkzaamheden rioleringen dan gebruikelijk. De verwachting is dat er € 62.500 hogere uitgaven zijn welke onttrokken gaan worden aan de voorziening riolering.

#### **Groen; Onderhoud bomen (€ 77.000 saldo neutraal)**

Tijdens de nachtelijke storm van 5 op 6 juni 2019 heeft een groot aantal bomen stormschade opgelopen. Direct na deze storm zijn twee boomverzorgingsbedrijven begonnen aan het zo snel mogelijk weer veilig stellen van het bomenbestand. Dit betekent dat er vanuit veiligheidsoverwegingen veel meer bomen gesnoeid en gekapt zijn dan was voorzien. Dekking komt vanuit de reserve Groen.

#### **Groen; Bestrijding eikenprocessierups (€ 15.000 saldo neutraal)**

Het aantal eiken dat is aangetast door de eikenprocessierups is dit jaar fors toegenomen. Omdat de brandharen van deze rupsen bij mensen jeuk en ademhalingsproblemen kunnen veroorzaken is bestrijding noodzakelijk. Het budget voor ongediertebestrijding is daartoe niet meer toereikend gebleken en moet worden verhoogd. Dekking komt vanuit de reserve Groen.

#### **Extra kosten opstellen OMOP (€ 12.000 saldo neutraal)**

Elke vier jaar wordt een aanbesteding gedaan voor het planmatig en dagelijks onderhoud van de wegen. Het huidige contract loopt per 1 januari 2020 af. Om een nieuwe aanbesteding te kunnen doen moet dit jaar een bestek opgesteld worden door een extern bureau. Er is een omissie geconstateerd waarmee de kosten voor het opstellen van het bestek niet opgenomen zijn in de meerjarenplanning en begroting 2019. Zonder deze aanbesteding moet per onderhoudsproject aanbesteed worden. Dit kost al snel meer geld en tijd dan deze opdracht voor een looptijd van vier jaar op de markt te zetten. Dekking loopt via de reserve Infrastructuurle werken/wegen.

#### **Veilige Thuisroutes Jan Hekmanschool (€ 12.500 saldo neutraal)**

T.b.v. de uitvoering van de werkzaamheden veilige school-thuisroutes wordt € 12.500,- onttrokken aan de reserve infrastructuurle werken.

#### **AB Park Zuid – Woonboten (€ 15.000 saldo neutraal)**

T.b.v. AB Park Zuid – Woonboten wordt € 15.000, onttrokken aan de reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten.



### **3.3 Overhevelingen budgetten naar begroting 2020**

#### **Overheveling Centrumplan OA (€ 20.000 saldo neutraal)**

Het co-productieproces voor het Centrumplan onder begeleiding van het onafhankelijke bureau Inicio is volop in gang. Na de startbijeenkomst begin mei, heeft de werkgroep op 20 september een ideeënmarkt georganiseerd voor alle betrokkenen van het Centrumplan. Deze informatie wordt verwerkt in het ambitiedocument. Het ambitiedocument geeft inzicht in de gedeelde en niet-gedeelde ambities voor het Centrumplan. Conform huidige planning zal dit ambitiedocument in het eerste kwartaal van 2020 worden voorgelegd aan de raad.

#### **Overheveling budget Hoger- Einde Noord (€ 20.000 saldo neutraal)**

De geraamde voorbereidingskosten voor het herinrichten van het eerste deel Hoger Einde-Noord worden niet dit jaar gebruikt. Dit project wordt uitgevoerd nadat het project Amstelbrug, waarvan de planning is vertraagd, is afgerond. Deze vertraging heeft geen budgettaire consequenties voor de reserve openbare ruimte.

## 4. Programma Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

### 4.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

Geen.

### 4.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

#### **KCC Burgerzaken (€ 5.000 nadelig)**

Per saldo moet de begrotingspost KCC Burgerzaken opgehoogd worden met € 5.000. Dit saldo wordt veroorzaakt door onderstaande mee- en tegenvallers in de legesinkomsten.

#### *Reisdocumenten*

De baten en lasten voor reisdocumenten zijn in 2019 fors lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de zogenoemde 'reisdocumentendip': waar reisdocumenten in het verleden elke 5 jaar moesten worden verlengd, hoeft dat sinds medio 2014 nog maar eens in de 10 jaar. Dat betekent dat tot 2024 rekening moet worden gehouden met lagere legesopbrengsten en ook lagere afdrachten van leges aan het Rijk. We verwachten dat de legesinkomsten dit jaar per saldo € 35.000 lager uitvallen dan begroot.

#### *Rijbewijzen*

De begroting voor rijbewijzen wordt gebaseerd op de verwachte vernieuwingen van rijbewijzen en historische verkoop van gezondheidsverklaringen (Eigen Verklaringen). Dit jaar worden veel meer rijbewijzen en gezondheidsverklaringen aangevraagd dan begroot. De legesinkomsten zijn daarom hoger dan verwacht. Dit heeft wel als gevolg dat ook de kosten (aanschaf gezondheidsverklaringen en inkomensafdrachten aan het Rijk) hoger zijn. Per saldo stijgen de legesinkomsten voor rijbewijzen met € 23.000.

#### *Nationaliteitszaken*

Het aantal naturalisatieverzoeken is sinds begin dit jaar explosief gestegen. Hoewel de legesinkomsten voor een groot deel weer afgedragen worden aan het Rijk, stijgen de legesinkomsten per saldo met € 7.000.

#### **Veiligheid (€ 19.000 nadelig)**

Het positieve rekeningresultaat van de Veiligheidsregio over het jaar 2018 is verdeeld over de deelnemende gemeenten en reeds opgenomen in de eerste Burap 2019. Voor onze gemeente is dit bedrag € 18.991. Het college heeft besloten om deze middelen in te zetten voor twee actuele vraagstukken waarvoor geen middelen beschikbaar waren in de begroting. Deels wordt ingezet op de aanpak van overlast gevende jongeren in het Venserpark (Duivendrecht) door het aanbrengen van aanpassingen in de fysieke ruimte en de inzet van handhaving en/of straatcoaches. De andere bestemming is de aanschaf van een 1-jarige licentie op de ondermijningsapplicatie 'Meld een vermoeden' in het kader van de aanpak ondermijning. In deze app kunnen toezichthouders, vergunningverleners en politie hun signalen rondom ondermijning inbrengen en met elkaar delen en biedt hierdoor een actueel lokaal en regionaal ondermijningsbeeld. Het betreft een pilot welke geëvalueerd wordt.

#### **Bijdrage VRAA (€ 16.000 nadelig)**

De jaarlijkse bijdrage aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2019 dient met € 16.000,-- verhoogd te worden conform de begroting van deze VRAA.

#### **Aanpassingen bijdrage DUO+ (€ 16.000 nadelig)**

De bijdrage DUO+ is verdeeld over de verschillende programma's conform de verdeling van de beleidsvelden waarvoor DUO+ werkzaam is. Voor de toelichting op mutaties in de bijdrage aan DUO+ wordt verwezen naar programma financiën.

## 5. Programma Financiën

### 5.1 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

#### **Verwerking Mei- en septembercirculaire 2019 (€ 1.050.000 voordelig)**

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de ontwikkeling van de algemene uitkering en daarmee de omvang van het fonds. Dit wordt het accres genoemd.

De meicirculaire was te laat om te verwerken in de 1e Burap 2019 en is daarom samen met de septembercirculaire verwerkt in de 2e Burap 2019. De beide circulaire leverden een totaal bedrag van € 1.050.000 positief op; voor het bedrag van € 75.000 betreft het een aanpassing van de algemene uitkering van voorgaande jaren en voor het restant betreft het met name een aanpassing van de algemene uitkering over 2019 (€ 281.000 meicirculaire en € 707.000 septembercirculaire). De grootste verschillen worden veroorzaakt door:

- loon- en prijsbijstellingen 2019
- door het kabinet toegekende extra middelen voor het jeugdhulpbudget
- verhoging van de raadsledenvergoeding kleine gemeenten en
- aanpassing van de hoeveelheidsverschillen. De post hoeveelheidsverschillen bestaat uit wijzigingen in maatstaven (wat telt er mee ter bepaling van de algemene uitkering) en wijzigingen in bedragen/vergoeding per eenheid (b.p.e.). De verschillen worden vooral veroorzaakt door actualisatie van de maatstaven voor de taken van de voormalige Integratie Uitkering Sociaal domein naar de Algemene uitkering. Vanaf uitkeringsjaar 2019 is de integratie-uitkering Sociaal domein opgehouden te bestaan. In de septembercirculaire is voor het eerst de actualisatie van de maatstaven Sociaal domein meegenomen. Deze integratie-uitkeringen Sociaal domein hoeven niet meer definitief vastgesteld te worden maar wijzigen gedurende het jaar door actualisatie van maatstafgegevens gelijk aan de behandeling van andere maatstaven. Gewoonlijk kon het CBS niet eerder dan vlak voor de septembercirculaire de betreffende maatstaven actualiseren hetgeen landelijk bij veel gemeenten een grote impact gaf op de uitkeringsfactor en de verdeling van de algemene uitkering, zo ook in de gemeente Ouder-Amstel. Vanaf de septembercirculaire zullen de actualisaties van de maatstaven iets geleidelijker zijn.

#### **Aanpassing bijdrage DUO+ (per saldo € 116.000 nadelig)**

Binnen Duo+ heeft een bestuurlijke discussie over de herijking van de samenwerking tussen de DUO-gemeenten in relatie tot Duo+ plaatsgevonden. Ook zijn er gesprekken over de verdeelsystematiek van de Duo+ begroting over de DUO-gemeenten. De herijking en de herverdeling heeft impact op de omvang van de Duo+ uitgaven binnen de gemeente Ouder-Amstel. Met de andere gemeenten is bij de afspraken omtrent de herverdeling van de kosten van Duo+ overeengekomen dat de gemeente Ouder-Amstel gecompenseerd wordt. De Duo-gemeenten hebben afgesproken dat de gemeente Ouder-Amstel het eerste jaar (2019) voor € 100.000 gecompenseerd wordt, jaarlijks aflopend met € 25.000. De afspraken omtrent herverdeling (welke verwerkt is in de derde begrotingswijziging 2019 Duo+) leidt, na compensatie, tot een verhoging van de bijdrage 2019 van gemeente Ouder-Amstel met € 85.257 (nadelig).

*(Financiële) effecten 2e voortgangsrapportage Duo+*

De tweede voortgangsrapportage 2019 Duo+ inclusief de derde begrotingswijziging is op 2 oktober 2019 in het bestuur Duo+ vastgesteld en wordt ter kennisname c.q. voor zienswijze aan de raad aangeboden. Na vaststelling door de deelnemende gemeenten zal het bestuur van Duo+ deze rapportage en begrotingswijziging definitief vaststellen, waarin de eventuele zienswijzen van de raden worden betrokken. De derde begrotingswijziging 2019 Duo+ betreft een verhoging van de bijdrage aan Duo+ welke met name voorkomt uit:

- De extra inzet team P&O; Projectleider salarisadministratie, teamleider P&O en inzet op doorontwikkeling van het team P&O (incidenteel). Te betalen WW-premie, een nog te vormen voorziening frictiekosten en een applicatiebeheerder sociale zaken € 81.638 (nadelig).
- Afrekening Duo+ 2018 bijdrage Buurt en Burger € 68.535 (voordelig).

- Uitbreiding capaciteit juridisch/handhaving voor Ouder-Amstel, inzet via Duo+ € 102.400 (nadelig), conform raadsbesluit 2019-47.

#### **Vrijval stelpost indexatie (€ 46.000 voordelig)**

In de begroting 2019 is een meerjarige stelpost opgenomen voor loon- en prijscompensatie. Een deel van de stelpost is niet aangesproken en kan vrijvallen. Voor de meerjarenbegroting 2020 is een nieuwe stelpostenreeks opgenomen.

#### **Verhoging OZB-eigenaren niet woningen (€ 50.000 voordelig)**

De begroting voor de opbrengst onroerende-zaak belasting (ozb) wordt gebouwd op de informatie van eerdere begrotingen en aannames ten aanzien van de toename van WOZ-waarden en verrekening hiervan in het tarief. De meest recente aanslagen ozb geven aanleiding tot het verhogen van de verwachte ozb opbrengsten eigenaren niet woningen.

#### **Vervangen CV-ketel gemeentehuis (€ 11.000 nadelig)**

Door een groot defect aan één van de twee CV-ketels, is het noodzakelijk geweest om deze ketel eerder te vervangen dan was voorzien in het onderhoudsmeerjarenplan. De vervanging stond gepland voor 2023. Dit bedrag wordt nu naar 2019 getransporteerd en komt in 2023 te vervallen.

#### **Overige kleine mutaties programma Financien (€ 3.000 voordelig)**

Binnen programma Ruimte is nog sprake van een aantal kleine wijzigingen die in totaliteit leiden tot een voordelig effect van € 3.000.

## 6. Overzicht mutaties met saldo-effect

De voor- en nadelen uit deze tweede Burap worden in onderstaand overzicht per programma weergegeven. Saldo neutrale wijzigingen zijn niet opgenomen in dit overzicht.

<b>Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>		
Bijstelling leges Burgerzaken	-5.000	n
Teruggave bijdrage VRAA 2018 inzetten voor projecten veiligheid	-18.991	n
Bijdrage VRAA	-16.000	n
Wijziging bijdrage DUO+	-16.000	n
<b>Totaal wijziging programma Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>	<b>-55.991</b>	

<b>Financiën</b>		
Verwerking Mei- en septembercirculaire 2019	1.049.683	v
Aanpassing bijdrage DUO+	-116.296	n
Vrijval indexatiepost	46.196	v
Verhoging OZB- eigenaren niet woningen	50.000	v
Vervangen CV ketel gemeentehuis	-10.648	n
Overige kleine mutaties programma	2.746	v
<b>Totaal wijzigingen programma Financien</b>	<b>1.021.681</b>	

<b>Ruimte</b>		
Afkoop geluidswanden A9 door RWS	50.000	v
Overh nr 2020 AB Park verbetering/vernieuwing	20.000	v
Verwerking nieuwe beheerplannen	170.000	v
Aframen inkomsten bouwleges	-193.186	n
Actualisatie staat C	121.213	v
Overige kleine mutaties programma Ruimte	-3.600	n
<b>Totaal programma Ruimte</b>	<b>164.427</b>	

<b>Sociaal</b>		
Verhoging kosten jeugd agv intensieve en uitzonderlijke zorgkosten	-420.000	n
Verlaging pgb jeugd	100.000	v
Mutaties WMO	-77.500	n
Mutaties Werk en Inkomen	63.611	v
Leerlingenvervoer	-8.500	n
Mutaties Onderwijs	-62.450	n
Lagere vaststelling SPUK	-23.667	n
Aanpassingen bijdrage DUO+	-68.464	n
Aanpassen Brand Meld Centrale	-15.626	n
Overige kleine mutaties programma Sociaal	22.215	v
<b>Totaal wijzigingen programma Sociaal</b>	<b>-490.381</b>	

<b>Totaal Generaal</b>	<b>639.736</b>	
------------------------	----------------	--

## 7. Resultaat na begrotingswijzigingen

In onderstaand overzicht wordt het verloop van het begrotingssaldo weergegeven:

Programma's	U/I	Primitief	Wijzigingen		Eindtotaal
			1e burap	2e burap	
Sociaal	U	12.719.966	166.696	465.719	13.352.381
	I	-4.298.462	-121.936	24.662	-4.395.736
<b>Totaal Sociaal</b>		<b>8.421.504</b>	<b>44.760</b>	<b>490.381</b>	<b>8.956.645</b>
Ruimte	U	10.846.441	94.757	-462.282	10.478.916
	I	-8.902.778	-134.866	297.855	-8.739.789
<b>Totaal Ruimte</b>		<b>1.943.663</b>	<b>-40.109</b>	<b>-164.427</b>	<b>1.739.127</b>
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	U	2.422.426	133.273	40.991	2.596.690
	I	-737.190	-21.630	15.000	-743.820
<b>Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>		<b>1.685.236</b>	<b>111.643</b>	<b>55.991</b>	<b>1.852.870</b>
Algemene Dekkingsmiddelen	U	558.824	-191.699	-48.496	318.629
	I	-19.057.891	313.000	-1.099.683	-19.844.574
<b>Totaal Algemene Dekkingsmiddelen</b>		<b>-18.499.067</b>	<b>121.301</b>	<b>-1.148.179</b>	<b>-19.525.945</b>
Overhead	U	6.268.706	6.452	138.998	6.414.156
	I			-12.500	-12.500
<b>Totaal Overhead</b>		<b>6.268.706</b>	<b>6.452</b>	<b>126.498</b>	<b>6.401.656</b>
Onvoorzien	U	70.000			70.000
<b>Totaal Onvoorzien</b>		<b>70.000</b>			<b>70.000</b>
<b>Saldo van de begroting</b>		<b>-109.958</b>	<b>244.047</b>	<b>-639.736</b>	<b>-505.647</b>

## 8. Investeringsbegroting

In onderstaande tabel zijn de kredieten opgenomen voor 2019.

Kredieten	Primitief	Wijzigingen 1e burap	Wijzigingen 2e burap	Totaal
Fietspad de Slinger	35.000	120.217	247.245	402.462
Koninginnebuurt	573.000	60.000	-593.000	40.000
Extra lokalen De Grote Beer DVD (vervalt)	200.000	-200.000		-
GRP 2019	1.997.377		-1.177.657	819.720
Modernisering en vervanging 3 strooiers		140.000	-140.000	-
VW Crafter (Vervangingsinv. Tractie)		55.000		55.000
Aanschaf Ford Auto's		50.000	-50.000	-
Rioolreiniger		42.000		42.000
Bijdrage Amstelbrug		145.000	-145.000	-
Kloosterbuurt		188.966	-6.718	182.248
Fietspad Rijkstraatweg		50.000	-10.000	40.000
Afvalcontainers		130.527		130.527
Vervangen openbare verlichting fietspad Slinger		42.626		42.626
Vervangen openbare verlichting Kloosterbuurt		32.000		32.000
Veilige school thuisroute Zonnehof			78.500	78.500
CTO'70 Vervanging veld 1			304.000	304.000
CTO'70 Vervangen trainingshoek			40.500	40.500
Sluisplein			15.000	15.000
Bijdrage herinrichting Johannes Blookerweg			60.000	60.000
Vervanging inventaris gemeentehuis			100.000	100.000
<b>TOTAAL</b>	<b>2.805.377</b>	<b>856.336</b>	<b>-1.277.130</b>	<b>2.384.583</b>

### Toelichting mutaties kredieten 2<sup>e</sup> Burap 2019

#### 8.1 Fietspad de Slinger

**€ 247.245**

Vooraf was voor dit project een budget geraamd en het project is ook binnen die bedrag uitgevoerd. Abusievelijk was echter € 155.000 van deze post komen te vervallen die wel nodig was voor de uitvoering van de aanleg van dit fietspad. Middels deze mutatie wordt het budget weer op de juiste plaats opgenomen. Daarnaast zorgt het opnieuw indelen van het beheerplan ervoor dat er meer budget op dit project wordt geplaatst.

#### 8.2 Koninginnebuurt

**- € 593.000**

In 2019 wordt gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden voor de wegen in de Koninginnebuurt. De uitvoering van deze werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2020 en 2021 en wordt dus voorgesteld de hiervoor beschikbare kredieten over te hevelen naar deze jaren.

#### 8.3 GRP 2019

**- € 1.177.657**

Binnen het GRP was een budget opgenomen ad € 1.9 miljoen. Voorgesteld wordt om van dit budget € 1.1 miljoen door te schuiven. De overheveling van het budget is ten behoeve van de projecten Koninginnenbuurt en Rijkstraatweg die volgend jaar in uitvoering gaan.

#### 8.4 Modernisering en vervanging 3 strooiers

**- € 140.000**

In de begroting 2019 is een budget opgenomen voor de aanschaf van een drietal strooimachines. Onduidelijk is in hoeverre deze machines daadwerkelijk geleverd kunnen gaan worden in dit jaar. Om die reden wordt voorgesteld het volledige budget over te hevelen naar 2020. Indien blijkt dat levering wel gerealiseerd kan worden in 2019, zal dit vermeld worden bij de jaarrekening.

### **8.5 Aanschaf Ford Auto's**

**- € 50.000**

Overhevelen aanschaf tractie voor een bedrag van € 50.000. Er is een voorstel in voorbereiding om het eigendom van de tractiemiddelen over te hevelen naar Duo+. In afwachting van dit voorstel stellen we voor niet in 2019 te investeren in tractiemiddelen maar dit budget over te hevelen naar 2020.

### **8.6 Bijdrage Amstelbrug**

**- € 145.000**

Overheveling budget Amstelbrug voor een bedrag van € 145.000. De bijdrage aan de provincie voor de bouw van de brug vervalt in 2019; de werkzaamheden zijn gestaakt in verband met niet verworven gronden door de provincie. Medio 2020 worden de werkzaamheden weer hervat, de bijdrage aan de provincie zal dan voldaan worden.

### **8.7 Kloosterbuurt**

**- € 6.718**

Tijdens de uitvoering van het planmatig onderhoud in de Kloosterstraat zijn er extra kosten gemaakt voor onvermijdbare aanvullende werkzaamheden. De aanvullende werkzaamheden bestaan uit het saneren van een aangetroffen bodemverontreiniging en het verwijderen van een oud gefundeerd riool wat in het nieuwe tracé lag en waarvan de ligging vooraf niet bekend was. Het betreft een vervangingsinvestering waarvan de lasten gedekt kunnen worden uit het niet verdeelde investeringsbudget riolering 2019.

### **8.8 Fietspad Rijksstraatweg**

**- € 10.000**

In tegenstelling tot eerdere opgave zullen de voorbereidingskosten voor het Fietspad Rijksstraatweg niet € 50.000 bedragen maar € 40.000,--.

### **8.9 Veilige school thuisroute de Zonnehof**

**€ 78.500**

In de nieuwe vastgestelde beheersplannen is rekening gehouden met de herinrichting van de Zonnehof t.b.v. een veilige school thuisroute. De kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 78.500.

### **8.10 CTO'70 Vervanging veld 1 en trainingshoek**

**€ 344.500**

Door de raad is besloten (RV2019/09) over te gaan tot het vervangen van veld 1 en de trainingshoek bij CTO'70.

### **8.11 Sluisplein**

**€ 15.000**

In 2019 wordt gestart met de voorbereiding (eerste onderzoeken) voor de herinrichting van het Sluisplein (Ouderkerk aan de Amstel). Een aanbesteding heeft inmiddels plaatsgevonden en binnenkort zullen de 1<sup>e</sup> verkeersonderzoeken/tellingen gedaan worden.

### **8.12 Bijdrage Johannes Blookerweg**

**€ 60.000**

Door de gemeente Amsterdam zijn werkzaamheden uitgevoerd t.b.v. de verlengde Marwijk Kooijstraat – Johannes Blookerweg. De bijdrage vanuit Ouder-Amstel aan de gemeente Amsterdam bedraagt hiervoor € 60.000.

### **8.13 Vervanging inventaris gemeentehuis**

**€ 100.000**

Deze mutatie betreft feitelijk twee besluiten:

1. De verwerking van het op 26 september genomen raadsbesluit 2019/57; beschikbaar stellen van een krediet ad € 232.000 voor het vervangen van de inventaris van het gemeentehuis. Dit krediet is bestemd voor enkele investeringen in inventaris, bestaande uit tapijt, bureaustoelen, klimaatinstallatie, archief en aanpassingen aan het toegangscontrolesysteem.

2. Aangezien het niet meer lukt om deze investeringen geheel te realiseren in 2019 wordt een bedrag van € 132.000 bij deze Burap doorgeschoven naar 2020. In 2019 blijft zodoende € 100.000 beschikbaar voor de eerste investeringen conform raadsbesluit 2019/57.

In totaal gaan we voor een bedrag van € 2.237.657 aan investeringsbudgetten over te hevelen van 2019 naar 2020, hierboven opgenomen onder hoofdstuk 8 punten 2 t/m 6 en punt 13.2.



## 9. Overzicht reserves

De in deze rapportage verwerkte mutaties raken soms ook de reserves. In onderstaand overzicht zijn alle mutaties vanaf de primitieve begroting tot en met deze tweede Burap weergegeven

bedragen x € 1.000 Mutatie reserves	2018	2019			
	Rekening	Mut B prim	Mut 1e Burap	Mut 2e Burap	Stand ultimo
<b>Algemene reserves:</b>					
<b>Saldo algemene reserves</b>	<b>2.918</b>	<b>-157</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>2.771</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>					
Infrastructurele werken/wegen	635	108		-211	532
Cultuurfonds	71		-22		49
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	1.680	-280			1.400
Uitvoering collegeprogramma	210	-10	-67	25	158
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	442	-29	82		495
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.962	-116			3.846
Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	11				11
Reserve Ontwikkeling Duo+	77	-70			7
Reserve adoptiegroen	110	-87		-23	0
Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	5.382	-144			5.238
Ontwikkeling ruimtelijke projecten	1.550	45	-38	5	1.562
Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	70	-19	-2		49
Reserve inventaris	221				221
<b>Saldo bestemmingsreserves</b>	<b>14.421</b>	<b>-602</b>	<b>-47</b>	<b>-204</b>	<b>13.568</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>17.339</b>	<b>-759</b>	<b>-47</b>	<b>-194</b>	<b>16.339</b>

### Toelichting mutaties

- Algemene reserves: € 10.000 wordt onttrokken voor overheveling Sport (zie progr Sociaal voor een toelichting op de mutatie)
- Reserve Infrastructurele werken/wegen: per saldo € 211.000 wordt onttrokken / minder gedoteerd als gevolg van de volgende mutaties (zie progr Ruimte voor toelichting):
  - € 207.000 per saldo onttrekking a.g.v. de nieuwe beheerplannen;
  - € 12.000 extra onttrekking t.b.v. kosten opstellen OMOP;
  - € 20.000 dotatie voor de overheveling van het budget Hoger Einde-Noord;
  - € 12.500 onttrekking voor Veilige Thuisroutes Jan Hekmanschool.
- Reserve uitvoering collegeprogramma: per saldo € 25.000 extra onttrekking t.b.v. overhevelingen buitensportplek en museum Amstelland (zie progr Sociaal voor toelichting)
- Reserve adoptiegroen: per saldo € 23.000 wordt onttrokken als gevolg van de volgende mutaties (zie progr Ruimte voor toelichting):
  - € 69.170 door actualisatie nieuwe beheerplannen;
  - € 15.000 voor extra kosten eikenprocessierups;
  - € 77.000 voor extra kosten onderhoud bomen a.g.v. stormschade.
- Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten: per saldo € 5.000 dotatie agv de volgende mutaties:
  - € 20.000 dotatie voor de overheveling Centrumplan;
  - € 15.000 onttrekking voor AB Park Zuid - Woonboten

### **Beleid algemene reserves**

De **algemene reserve niet vrij besteedbaar** heeft als ondergrens minimaal € 1 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 1 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd indien bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is aangegeven dat deze **algemene reserve vrij besteedbaar** tevens minimaal € 1 miljoen moet bedragen ter extra borging van de weerstandscapaciteit.

### **Mutatie tussen algemene reserves (saldoneutraal/ incidenteel)**

De **algemene reserve niet vrij besteedbaar** heeft als ondergrens minimaal € 1 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 1 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd indien bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is aangegeven dat deze **algemene reserve vrij besteedbaar** tevens minimaal € 1 miljoen moet bedragen ter extra borging van de weerstandscapaciteit.

Na verwerking van de onttrekking die voortvloeit uit de jaarrekening 2018 en het resultaat van 2019 wordt het saldo van de reserve vrij besteedbaar negatief. Gezien het beleid met betrekking tot deze reserves wordt voorgesteld om de reserve niet vrij besteedbaar vast te zetten op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 1.000.000 aan algemene reserves. Het restant aan algemene reserve kan opgenomen worden in de reserve vrij besteedbaar.