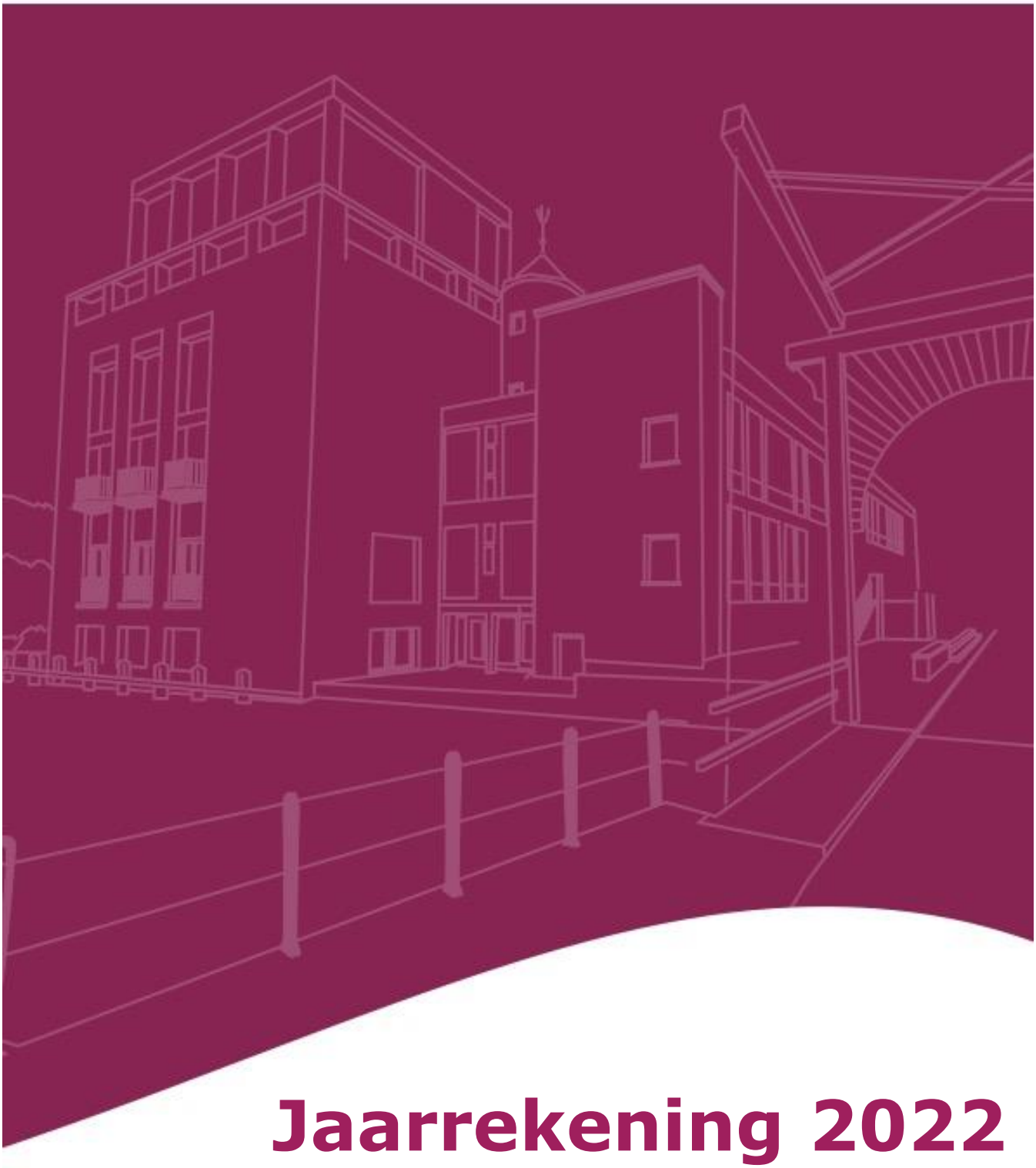
Gemeente Aalsmeer



Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief **5**

1 Leeswijzer **12**

A Jaarverslag **15**

2 Programmaverantwoording **17**

2.1 Sociaal domein 18
Missie 2019 - 2022 19
2.1.1 Zorg en welzijn 20
2.1.2 Werk en inkomen 22
2.1.3 Jeugd 25
2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie 27
2.2 Onderwijs en ontplooiing 36
Missie 2019 - 2022 38
2.2.1 Onderwijs 39
2.2.2 Onderwijshuisvesting 40
2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie 41
2.2.4 Kunst en cultuur 42
2.3 Economie en duurzaamheid 46
Missie 2019 - 2022 47
2.3.1 Economie, toerisme en recreatie 48
2.3.2 Greenport 51
2.3.3 Schiphol 52
2.3.4 Duurzaamheid 54
2.4 Openbare ruimte 56
Missie 2019 - 2022 57
2.4.1 Groen 58
2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water 58
2.4.3 Afvalinzameling 60
2.4.4 Begraafplaats 60
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 66
Missie 2019 - 2022 67
2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties 68
2.5.2 Vergunningverlening 70
2.5.3 Wonen en volkshuisvesting 71
2.5.4 Verkeer en vervoer 72
2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed 73
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 82
Missie 2019 - 2022 83
2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing 84
2.6.2 Dienstverlening burger 86
2.6.3 Communicatie 86
2.6.4 Deregulering 87
2.6.5 Regionale samenwerking 88

2.7 Overhead ... 90
Inleiding ... 90
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ... 92
Inleiding ... 92

3 Paragrafen ... 97

3.1 Lokale heffingen ... 98
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 109
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 118
3.4 Financiering ... 124
3.5 Bedrijfsvoering ... 129
3.6 Verbonden Partijen ... 135
3.7 Grondbeleid ... 153
3.8 Duurzaamheid ... 158
3.9 Wet Open Overheid ... 161

B Jaarrekening ... 163

4 Baten en lasten ... 165

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling ... 166
4.2 Overzicht van baten en lasten ... 167
4.3 Begrotingsafwijkingen ... 168
4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT) ... 171
4.5 Incidentele baten en lasten ... 172

5 Balans ... 177

5.1 Waarderingsgrondslagen ... 178
5.2 Balans ... 184
5.3 Toelichting op de balans ... 186
Activa ... 186
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 209

6 Gebeurtenissen na balansdatum ... 213

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum ... 215

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 217

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 218

8. Bijlagen ... 219

8.1 Single Information Single Audit (SiSa) ... 220
8.2 Subsidieoverzicht ... 225
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte ... 233
8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld ... 238
8.5 Verplichte beleidsindicatoren ... 240

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022. Dit is de verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin wij u de beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren.
Nieuw is dat dit jaar een zogenaamde 'Jaarrekening in één oogopslag' onderdeel is van de jaarstukken. Deze vindt u direct na deze aanbiedingsbrief.

Terugblik op de beleidsmatige kaders
In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Hiermee zijn deze jaarstukken de eerste verantwoording door het huidige college van het gevoerde beleid en het financieel beheer. Uiteraard is een deel van de verantwoording nog uitgevoerd door het vorige college. Voor het volledige beeld over 2022 is, als afsluiting, ook de verantwoording van de cyclus in deze jaarstukken opgenomen. Daarnaast zijn de jaarstukken ook de eerste die onder de nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Amstelveen tot stand zijn gekomen.

2022 was een bijzonder jaar. In de loop van 2022 kwamen gelukkig de maatregelen van de coronacrisis volledig te vervallen en konden we weer terug naar normaal. Helaas brak eind februari de oorlog in Oekraïne uit. Als gevolg van deze oorlog kwam er een vluchtelingenstroom op gang waar ook Aalsmeer mee te maken kreeg. Naast dat wij deze mensen hebben opgevangen hebben wij ze ook o.a. doorgeleid naar werk en gezorgd voor onderwijs.

Het gevolg van de oorlog in Oekraïne was de stijging van de prijzen. Niet alleen de energieprijzen schoten de lucht in, maar ook de prijzen van onze boodschappen. Het kabinet besloot hiervoor in 2022 een energietoeslag in het leven te roepen, een regeling die door de gemeenten in 2022 (maar ook in 2023) is uitgevoerd. In Aalsmeer hebben we een grotere groep weten te bereiken dan in de rest van Nederland. Hiervoor is in 2022 een "Plan van aanpak Energiearmoede" vastgesteld dat nog tot en met 2024 loopt.

Het opheffen van de maatregelen van de coronacrisis en het verdwijnen van het virus betekende niet dat alles weer was zoals aan het begin van 2020. De verwachting is dat de gevolgen van de coronacrisis nog wel even zichtbaar blijven. Zo gaat het nog niet met alle jongeren alweer beter. Gelukkig lijken jongeren in Aalsmeer wel veerkrachtig en flexibel te zijn. Samen met het onderwijs, de kinderopvang en de preventie partners hebben wij voortvarend gewerkt aan een lokaal projectplan: 'NPO Aalsmeer, 2021-2025'.
Zowel de verenigingen, onderwijs als ondernemers hebben hun flexibiliteit getoond in deze moeilijke jaren en pakken de draad weer op.

In 2021 is de specialistische en hoog specialistische jeugdhulp opnieuw aanbesteed. Dit heeft geresulteerd in nieuwe contracten per 1 januari 2022 met een andere bekostigingssystematiek en een systeem waarbij de kwaliteit en de opbrengst van hulp voor onze jeugdigen en gezinnen worden gemonitord. De eerste (financiële) effecten van het nieuwe stelsel zijn in 2022 al duidelijk geworden. Daarnaast hebben wij ook voor het WMO vervoer in 2022 een nieuwe vervoerder kunnen contracteren.

Aalsmeer kent een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Hierdoor kennen we veel bedrijvigheid en zijn de werkloosheidcijfers laag. Ook zorgt het voor veel bezoekers, ook vanuit de regio. Met een relatief gering

budget voor economie hebben we ook in 2022 op het gebied van economie, recreatie en toerisme Aalsmeer (nog) meer op de kaart kunnen zetten via “Visit Aalsmeer”.

De stijging van de prijzen en de verlenging van levertijden van materialen zorgt voor risico’s in de uitvoering van projecten. Desondanks zijn er in 2022 een aantal mooie projecten opgeleverd zoals de smartwoningen op het VVA terrein, de appartementen in de Zuiderkerk en Posterijen.

Op het dossier Schiphol ligt de uitspraak van minister Harbers over het terugbrengen van het aantal vliegbewegingen tot 440.000 vluchten per jaar vast. Het dossier Schiphol is en blijft er één van een lange adem en vele belangen.

Aalsmeer is een relatief veilige gemeente. Het aantal ernstige incidenten is gelukkig beperkt en de gemeente scoort goed als het gaat om de veiligheidsbeleving van de inwoners. Maar vanzelfsprekend is dat niet. Veiligheid realiseren wij dankzij de inzet van velen. Gemeente, politie, brandweer en overige veiligheidspartners. Maar ook de inwoners en ondernemers zijn onmisbaar voor een veilige gemeente. Net als in 2022 zetten wij ons er ook de komende jaren weer voor in om dit zo te houden. Verkeersveiligheid is en blijft hierbij een belangrijk aandachtspunt.

Resultaat 2022

De jaarrekening 2022 is afgesloten met een positief resultaat van afgerond € 3,8 miljoen. In de 2e bestuursrapportage 2022 was een voordeel van € 3,1 miljoen voorzien. De uitkomst van de jaarrekening is hierdoor € 0,7 miljoen beter dan begroot. Het verschil tussen deze jaarstukken en de 2e bestuursrapportage bestaat uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten bij het opmaken van de 2e bestuursrapportage niet allemaal bekend waren.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2022 zijn (op volgorde van programma):

Sociaal Domein (voordeel € 0,7 miljoen)
Het werkelijk gerealiseerde voordeel binnen dit programma is feitelijk € 1,3 miljoen hoger doordat een deel van de dekking van de kosten, die gemaakt zijn in het kader van de oorlog in Oekraïne, in programma 5 en 8 staat. Dit werkelijke voordeel kent twee belangrijke redenen: lagere kosten jeugdhulp (€ 1,4 miljoen) en WMO (€ 0,2 miljoen).
De drie belangrijkste redenen voor de daling van de kosten van de jeugdhulp zijn een daling van het aantal jeugdigen in zorg, de wijziging van het woonplaatsbeginsel en een daling van de gemiddelde kosten ambulante hulp. Bij de WMO is er sprake van minder inzet op huishoudelijke hulp en lagere kosten van woningaanpassingen.

Onderwijs en ontplooiing (nadeel € 0,4 miljoen)
Door een onjuiste aanname over de dekking van de bijdrage voor het onderhoud van de sportaccommodaties in de Kadernota 2022 is een structureel nadeel van € 0,14 miljoen ontstaan.
Ook zorgt de terugvordering door het Rijk van de Tegemoetkoming vaste lasten sportaccommodaties over 2021 voor een nadeel van € 0,16 miljoen. De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er een lagere baat gerealiseerd van € 0,13 miljoen. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022 volgt in de jaarrekening 2023.

Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,1 miljoen)
Dit nadeel wordt veroorzaakt door minder inkomsten uit grondstromen bij de grondbank.

Openbare ruimte (voordeel € 0,7 miljoen)
Deze lagere kosten zijn vooral het gevolg van lagere beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water.

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,3 miljoen)
Aan het nadelig effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage ligt een aantal redenen ten grondslag. Allereerst is in de 2e bestuursrapportage al melding gemaakt van de verwachting van nadelige resultaten binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Omdat wij op dat moment nog niet over de exacte cijfers konden beschikken hebben wij daarover een winstwaarschuwing afgegeven. Het verwachte resultaat op de deelneming bedraagt nu € 2,8 miljoen nadelig. Ons aandeel daarin is € 1,4 miljoen. Voor dit bedrag hebben wij een voorziening getroffen. Ook hebben wij voorbereidingskosten voor facilitaire projecten afgeboekt waarvoor uiteindelijk geen exploitatieovereenkomst is afgesloten. Lagere winstnemingen dan ten tijde van het opstellen van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2022 voorzien en extra toevoeging aan de voorziening als gevolg van een groter verlies dan verwacht zijn belangrijke redenen voor een nadelig effect op actieve grondexploitaties van € 2,3 miljoen.
Voor leges omgevingsvergunningen is € 0,6 miljoen meer ontvangen dan geraamd. Dit zorgt voor een positief effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage. Tot slot heeft er een (per saldo budget neutrale) verschuiving plaatsgevonden van € 1,1 miljoen tussen de programma's 1, 5 en 8 voor kosten die zijn gemaakt in het kader van de oorlog in Oekraïne.

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen)
Een deel van de budgetten op het gebied van openbare orde en veiligheid is niet besteed. Omdat de projecten waarvoor deze middelen deels bedoeld waren in 2023 een vervolg moeten krijgen is het voorstel om hiervan € 0,08 miljoen over te hevelen naar 2023. Zie verder onder resultaatbestemming.

Overhead (voordeel € 0,4 miljoen)
Dit betreft met name de onder uitputting van de kosten van de kernorganisatie. Gedurende het jaar heeft werving van het team plaatsgevonden waardoor nog niet alle budgetten zijn besteed. Ook is een gedeelte van de kosten ten laste van het transitiebudget gekomen.

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 2,3 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2022 (€ 1,1 miljoen) en een teruggave van BTW oude jaren (2017 - 2022). Dit naar aanleiding van de uitkomst op een analyse van de toegepaste BTW percentages (€ 1,1 miljoen).

Reservemutatie (nadeel € 0,7 miljoen)
Een groot aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen we budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Per saldo wordt er € 0,7 miljoen meer toegevoegd aan de bestemmingsreserves dan begroot.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit onderstaande tabel blijkt dat dat in 2022 het geval is.

	begroot	werkelijk
Saldo van baten en lasten		3.331
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		512
Saldo na bestemming	1.620	3.843
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	1.061	1.778
Structureel begrotings/ rekeningsaldo	**559**	**5.621**

Resultaatbestemming 2022
Wij stellen u voor om het rekeningresultaat 2022 ad € 3,843 miljoen als volgt te bestemmen:

- € 460.000 toe te voegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders; Op dit moment maakt een tweetal ex-wethouders gebruik van de wachtregeling. Voor deze uitkering is geen budget opgenomen in de gemeentelijke begroting. Het voorstel is om deze kosten te dekken uit een daartoe te vormen voorziening.
- € 75.000 te reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
- € 464.000 te reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
- € 40.000 te reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
- € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;

In de 2e bestuursrapportage 2022 hebben wij een melding gemaakt van de financiële situatie van de ESA. Uit de concept jaarstukken 2022 van de ESA blijkt dat een financiële impuls noodzakelijk is met name om de liquiditeit van de organisatie op peil te houden;

- € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
  Wij willen met het nieuwe college een vliegende start maken en een extra impuls geven aan een aantal projecten op het gebied van o.a. verkeer en vervoer en groen en stellen daarom voor om een aanvullend budget beschikbaar te stellen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan de aanpak van de Burgemeester Kasteleinweg. Ook willen wij een extra impuls geven aan de vergroening van de gemeente; en
- het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.
Op 9 december 2019 heeft u de nota Reserves, voorzieningen en risicobeleid vastgesteld. In dit raadsbesluit is besloten een weerstandsnorm van minimaal 1,5 als streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) te hanteren. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2022, na het voorstel voor resultaatbestemming 2022, 1,5 bedraagt. Na voorstel resultaatbestemming is de algemene reserve € 30,18 miljoen. Hiermee voldoet het weerstandsvermogen aan de Aalsmeernorm die door u is vastgesteld.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 6 juli 2023.

Deze eerste jaarstukken in de nieuwe collegeperiode sluiten wij met een positief gevoel af. Ook in 2023 werken wij graag samen met u verder aan een nog mooier Aalsmeer!

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2022 AALSMEER

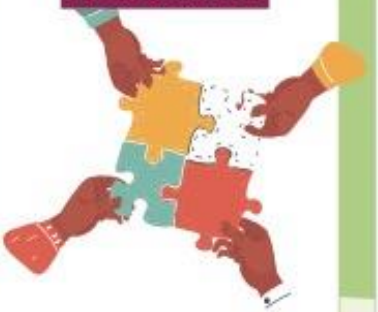
OVERIGE UITGAVEN EN RESERVES
29 MILJOEN

"Wij hebben de gemeentelijke jaarstukken over 2022 opgesteld. In dit document leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en over de gemeentefinanciën. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 3,8 miljoen. Over de bestemming van dit resultaat beslist de gemeenteraad in de raadsvergadering van 6 juli 2023."

Per programma is op deze pagina in het kort uitgelegd waaraan het geld is uitgegeven.

Het college van burgemeester en wethouders

PROGRAMMA 1



SOCIAAL DOMEIN
(UITGAVEN € 30 MILJOEN)

Vanuit het Sociaal domein stimuleren wij iedereen om zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn, maar wel binnen de mogelijkheden die een ieder heeft.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Jeugdhulp aan ouders en kinderen. Zo betalen we preventieve jeugdhulp bijvoorbeeld: opvoedondersteuning, Group buurwerk, buurtgezinnen, pauzesport op school en het consultatiebureau van de GGD.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking en we betalen bijvoorbeeld: alle inzet van Participe, Aalsmeer Voor Elkaar, Brijder Verslavingszorg en het Mantelzorgsteunpunt.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen bij het terugkeren in het arbeidsproces. We betalen bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen, minima-regelingen, schuldhulpverlening en de energietoeslag.
- Daarnaast is extra ingezet op de opvang en ondersteuning van Oekraïners.



PROGRAMMA 2

ONDERWIJS EN ONTPLOOIING
(UITGAVEN € 8 MILJOEN)

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen. Daarom vinden wij dat naast onderwijs, ook sport en cultuur belangrijk is voor al onze inwoners.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Onderwijs en het voorkomen van taalachterstand. Extra is dat we ons nu ook inzetten om de achterstanden, die in coronatijd zijn ontstaan, weg te werken.
- Beheer en onderhoud van sport- en beweeg Accommodaties (ESA). Op deze wijze houden wij onze sportvoorzieningen in stand. Stimuleren van inwoners in de richting van Sport & Bewegen. Bijdragen aan het Aalsmeers Sportakkoord en subsidies voor schoolsporttoernooien en overige sportactiviteiten.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties en verenigingen te ondersteunen. Dit doen wij door subsidies en financiële bijdragen te geven.
- De bibliotheek.

PROGRAMMA 3



ECONOMIE EN DUURZAAMHEID
(UITGAVEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een economische motor in de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken. Hiervoor zetten we ons in op vier economische pijlers: Banen, Bereikbaarheid, Bezoekers en Verbinden. Daarnaast is duurzaamheid belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het versterken van de economie door onder ander in te zetten op de Greenport, bedrijventerreinen zoals Green Park Aalsmeer en het zaaitraject voor jonge ondernemers.
- Het uitbouwen van recreatie en toerisme via Visit Aalsmeer / Westeinderscheg om zo meer toerisme naar Aalsmeer te trekken.
- Het verduurzamen van Aalsmeer door de inzet van energiecoaches, bespaargesprekken met inwoners, gezamenlijke inkoopacties.
- Extra aandacht aan bedrijven in coronatijd. Zo is bijvoorbeeld een stimuleringsfonds opgericht.

PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE
(UITGAVEN € 17 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden en Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder te maken.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Aanleg en het onderhoud van de wegen.
- Openbaar groen.
- Speelplaatsen.
- Openbare verlichting.
- Het opruimen van zwerfafval en het ophalen van het huishoudelijk afval.
- Afvoeren van hemelwater en afvalwater en onderhouden van riool. Voor de kosten die de gemeente hiervoor maken betalen de inwoners een heffing. Deze heffing is niet meer dan de kosten die wij als gemeente hiervoor maken.





PROGRAMMA 5

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING
(UITGAVEN € 20 MILJOEN)

De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Als gemeente zetten wij ons in voor goede huisvesting voor iedereen. De schaarse ruimte gebruiken wij zo optimaal mogelijk om te wonen, te werken en te reizen.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Vergunningverlening voor bouwprojecten.
- Voorbereidingen voor de nieuwe omgevingswet.
- Aan en verkoop van gronden voor woningen en bedrijventerreinen.

In 2022 zijn o.a. de SMART woningen op het VVA terrein, de appartementen in de Zuiderkerk en Posterijen opgeleverd.

PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID
(UITGAVEN € 7 MILJOEN)

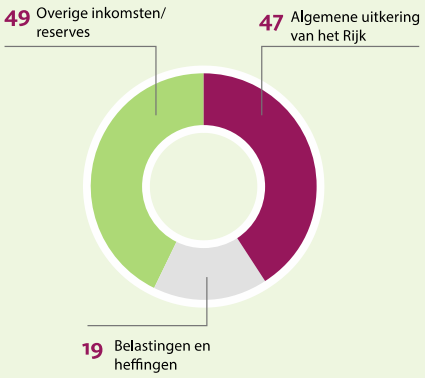


De gemeente wil samenwerken maar wel haar eigen identiteit behouden. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over aangaan. Samen geven wij de toekomst van onze mooie gemeente vorm.

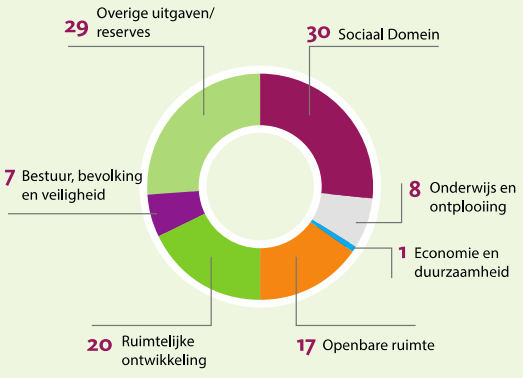
Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het waarborgen van de openbare orde en veiligheid niet alleen op het land, maar ook op het water.
- Het voorkomen en bestrijden van ondermijning, mensenhandel en andere vormen van criminaliteit.
- Dienstverlening zoals het verstrekken van paspoorten, rijbewijzen maar ook het voltrekken van huwelijken.
- De kosten van het gemeentebestuur (gemeenteraad, griffie en college van burgemeester en wethouders).
- Extra maatregelen als gevolg van Covid-19.
- Extra taken als gevolg van de oorlog in Oekraïne.
- De brandweer.

INKOMSTEN



UITGAVEN



Bedragen in miljoenen

1 Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het **jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2022:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.
Ieder programma begint met de programmamissie 2019-2022 conform de programmabegroting 2022.
In een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2022 komen: 'Wat wilden we bereiken' en de bijbehorende acties ('Wat gaan we daarvoor doen').
De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2019-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2022.

In de kolom Status is door middel van zogenaamde 'vinkjes' de voortgang opgenomen.
Een groen vinkje betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Een oranje uitroepteken betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Een rood kruis betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Verder is een tabel toegevoegd waarin eventuele nieuwe actiepunten zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag 'Wat heeft het gekost?' staan behalve de realisatie van 2022 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2022 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2022. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2021 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2022 als tussen gerealiseerd 2022 en 2021.
Per taakveld worden, conform de Financiële verordening 2017 gemeente Aalsmeer, alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 toegelicht.

De paragrafen
Voor een aantal onderwerpen is een (verplichte) paragraaf opgenomen. De verantwoording in de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma's informatie over:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen & risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- duurzaamheid.

Vanaf 2022 is de gemeente verplicht om in de paragraaf Wet Open Overheid aandacht te geven aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet (begroting) en aan de uitvoering ervan in de jaarlijkse verantwoording (jaarverslag).

De **jaarrekening** bestaat uit:
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. De belangrijkste afwijkingen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten worden daarin toegelicht.

De balans en de toelichting
De balans is een in euro's uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft een nadere specificatie van de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin.
Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan en wordt inzicht gegeven in de *niet uit de balans blijkende verplichtingen*.

Lopende en af te sluiten kredieten
Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken). Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Bijlagen
Als onderdeel van de jaarstukken zijn vijf bijlagen opgenomen.

Bijlage 8.1 Single Information Single Audit (SiSa)
Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA evenals een toelichting daarop. De SiSa bijlage is een apart beslispunt bij het vaststellen van de jaarstukken door de raad.

Bijlage 8.2 Subsidies
In deze bijlage is naast een totaaloverzicht van de in 2022 verstrekte subsidies een overzicht per programma en programmaonderdeel opgenomen van de gesubsidieerde partijen, gerealiseerde activiteiten en verstrekte subsidie.

Bijlage 8.3 Meerjarenprojecten plan Buitenruimte
In deze bijlage is een inhoudelijke en financiële rapportage opgenomen over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

Bijlage 8.4 Taakvelden (artikel 66 lid 1c BBV)
De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Bijlage 8.5 Basisset beleidsmatige indicatoren
Deze bijlage bevat de vaste set verplichte beleidsindicatoren.
Naast opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

Afrondingen
Door afronding van bedragen op € 1.000 kunnen in de tabellen afrondingsverschillen ontstaan.

Digitale versie jaarstukken 2022

Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein



Missie 2019 - 2022

In onze gemeente zijn de meeste mensen zelfredzaam en ze helpen elkaar waar nodig. Als dat niet lukt, biedt de gemeente een vangnet, want in Aalsmeer vinden wij met elkaar dat niemand buiten de boot mag vallen. Dat kwam ook duidelijk naar voren tijdens Aalsmeer in Zicht, het traject waarbij de gemeente samen met inwoners en ondernemers de toekomst verkende.

Het bestuur van Aalsmeer vindt het belangrijk dat iedereen volwaardig mee kan doen aan de samenleving. Voor mensen die zorg nodig hebben, bieden wij zorg dicht bij huis en op maat en wij werken zoveel mogelijk vanuit het principe: één huishouden, één plan en één regisseur. Wij besteden veel aandacht aan preventie en vroegsignalering, met name als het om jongeren gaat, om erger te voorkomen.

Uitgangspunt van de gemeente is goede hulp en ondersteuning blijven bieden aan mensen die dat nodig hebben. We weten echter dat onze budgetten voor de zorg door bezuinigingen van het Rijk en groeiende kosten van met name de jeugdhulp komende jaren niet toereikend zijn. Dit betekent dat wij met elkaar willen kijken hoe het anders kan. Een eerste stap is meer integraal werken en duidelijke doelen stellen om beter te sturen. Daarom willen wij één integrale beleidsnota voor zorg, jeugdhulp, werk en inkomen en schuldhulpverlening.



Integraliteit sociaal domein

Aalsmeer, Kudelstaart en Aalsmeer-Oost zijn krachtige kernen die samen een gemeente vormen waarvan de inwoners bereid zijn veel voor elkaar te doen en te betekenen. Een gemeente met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers. Aalsmeerders zijn doeners en aanpakkers. We zoeken meer aansluiting bij deze kracht. Wij kunnen niet zonder de inzet van Aalsmeerders en het Aalsmeerse verenigingsleven.

De wettelijke basis voor de gemeentelijke taken in het sociaal domein ligt in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Jeugdwet en de Participatiewet. Op basis van deze wetten heeft de gemeente sinds 2015 een veel grotere verantwoordelijkheid om de ondersteuning samen met inwoners en onze partners in het sociaal domein te regelen. We leggen in onze strategie de nadruk op de verbindingen tussen de thema's zorg, jeugd en werk. Er is bewust gekozen voor één strategie voor het hele sociale domein. Samenhangende oplossingen voor problemen waarmee inwoners worden geconfronteerd komen hiermee dichterbij. Uit diverse analyses blijkt dat wij in de huidige situatie onze inwoners in het algemeen voldoende ondersteunen. Onze dienstverlening staat, maar we blijven er de komende jaren met een kritisch oog naar kijken en verbeteren deze daar waar nodig.

Onze missie is vertaald in een Maatschappelijke Agenda met een aantal heldere ambities voor het sociaal domein. De kern van de Maatschappelijke Agenda is dat iedereen naar vermogen mee kan doen en niemand buiten de boot hoeft te vallen. We willen onze inwoners zoveel mogelijk de ruimte geven om voor elkaar klaar te kunnen staan en elkaar te helpen. Vroege signalering en preventieve maatregelen moeten ervoor zorgen dat we tijdige ondersteuning op maat bieden en problemen niet onnodig toenemen.

De zeven ambities uit de Maatschappelijke agenda vormen het kader voor de uitvoering van de integrale Nota Sociaal Domein:

1. We bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen;
2. We hebben extra aandacht voor taalondersteuning en maatschappelijke begeleiding;
3. We ondersteunen inwoners die moeite hebben om aan het werk te komen;
4. We ondersteunen bij financiële belemmeringen;
5. We signaleren problemen zo vroeg mogelijk en pakken ze gericht en in samenhang aan zodat kinderen veilig en gezond kunnen opgroeien en ontwikkelen;
6. We bevorderen de gezondheid van inwoners in Aalsmeer;
7. We houden ruimte voor doelen die uit het participatietraject voortkomen.

2.1.1 Zorg en welzijn

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Aanbieders zijn gestimuleerd nieuwe (technologische) mogelijkheden in te zetten voor goede zorg en ondersteuning aan inwoners.	2022-1.1 Voortzetten ruimte voor nieuwe ontwikkelingen. Tijdens de Corona-crisis konden door de inzet van nieuwe technologieën (waaronder beeldbellen) veel inwoners alsnog op afstand worden geholpen.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Binnen de aanbestedingstrajecten voor Wmo-voorzieningen is ruimte voor innovatieve ideeën zoals beeldbellen.	Uitvoering	✔
2. Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam zijn of depressief is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2022-2.1 Met de Ketenzorg Dementie zetten we in op het wegwijs maken van inwoners die de diagnose dementie krijgen of hebben gekregen.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.2 Uitvoering plan 'Samen tegen eenzaamheid'. We betrekken daarin de resultaten die voortkomen uit de verkenning die in 2021 in het najaar rondom ervaringsdeskundigheid en sleutelpersonen plaats vindt. Uitvoering door onder andere: - Uitrollen van de inzet van ervaringsdeskundigheid, sleutelpersonen en Lief en Leedstraten; - Spreiden welzijnsactiviteiten naar diverse locaties in Aalsmeer met als doel dat het aantal ontmoetingslocaties toeneemt; - Welzijnsbezoeken om kwetsbare mensen te bereiken en ondersteunen bij hun vragen en behoeften.	Uitvoering	A
3. Informatie en ondersteuningsmogelijkheden voor inwoners voor gezond gedrag zijn (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2021-3.1 3.5 In samenwerking met de eerstelijnszorg en Participe wordt implementatie van Welzijn op recept nader vormgegeven en verbeterd.	Uitvoering	A
	2022-3.1 De GGD blijft de basistaken vanuit de Wet Publieke Gezondheid uitvoeren, zoals Jeugdgezondheidszorg, gezondheidsmonitoring, gezondheidsbevordering, en de SOA poli. Daarnaast doet de GGD aanvullende hygiëne onderzoeken bij nader te bepalen instellingen.	Uitvoering	
	2022-3.2 We blijven inzetten op het voorkomen / verminderen van het gebruik van genotmiddelen (alcohol, roken, drugs), het tegen gaan game verslaving en sociale media verslaving, via subsidie aan de Brijder jeugd.	Uitvoering	
	2022-3.3 In samenwerking met partners bekijken we hoe extra aandacht te besteden aan preventie van alcohol en drugs gebruik en voor gameverslaving en excessief sociale media gebruik.	Uitvoering	
	2022-3.4 In samenwerking met zorgverzekeraar en huisartsen en sport zorgen we voor een goede implementatie van de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) en de aansluiting met regulier beweegaanbod. Daarnaast besteden we aandacht aan bewegen en valpreventie voor ouderen.	Uitvoering	A
4. Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan door verbeterde ondersteuning.	2022-4.1 In 2022 evalueren we met Mantelzorg & Meer de in 2021 toegevoegde ondersteuningsmogelijkheden	Uitvoering	A

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	en bekijken we of en wat nog meer nodig is. We blijven werken aan beter bereik van mantelzorgers.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.2	Onderdelen van het plan Samen tegen eenzaamheid zijn uitgevoerd: (vb: de inzet van ervaringsdeskundigheid, sleutelpersonen en de Lief en Leedstraten). -Welzijnsorganisatie Participe heeft in haar activiteiten ingezet op de spreiding van de diverse welzijnsactiviteiten in de buurthuizen en andere locaties in de wijk. -Er zijn door Participe bezoeken gebracht aan ouderen van 75+ in het kader van de eenzaamheid en welzijn. Het nieuwe raadsakkoord en de collegewisseling maakte enige herijking van de voorgenomen inzet nodig. Het nieuwe college wil de aanpak eenzaamheid meer integraal inbedden in het welzijnsbeleid en daarmee recht doen aan het raadsakkoord waarin welzijn en welbevinden belangrijke speerpunten zijn.
2021-3.1	De opdracht aan en activiteiten van Participe zijn in 2022 verder aangescherpt om beter aan de sluiten bij de lokale behoefte van de inwoners in Aalsmeer. In aansluiting op het raadsprogramma (welzijn en welbevinden als speerpunt) heeft het college een extra impuls Welzijn op recept opgenomen. Deze extra impuls, inclusief versterking van de aansluiting 1e lijnszorg en welzijn geven we in 2023 verder vorm.
2022-3.4	Er is een valpreventie keten in Aalsmeer, waarbij inwoners worden toegeleid naar valpreventiecursussen. In 2023 en verder wordt deze keten op basis van landelijke richtlijnen verder doorontwikkeld. Ook de GLI is van start gegaan. Het vinden van goede aansluiting met regulier aanbod heeft blijvend aandacht nodig. Deze projecten lopen door in 2023 en verder en hierover worden regionaal afspraken gemaakt met de zorgverzekeraar over financiering.
2022-4.1	Vanaf 2023 heeft het rijk een nieuwe zogenoemde Brede Spuk regeling in het leven geroepen, waar de ondersteuning van mantelzorgers onderdeel van uit maakt. Het betreft extra middelen vanuit het rijk die gemeenten kunnen inzetten. Om deze rijksmiddelen te kunnen ontvangen college zal in het najaar van 2023 een uitvoeringsplan bij het rijk aanleveren, waarin ook het versterken van mantelzorgondersteuning is opgenomen.

2.1.2 Werk en inkomen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Inwoners, die (aangepast) kunnen werken, zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk.	2022-1.1 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	✔
		Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-1.2 Door het benaderen van werkgevers en het verbeteren van de samenwerking met het UWV wordt vanuit het Werkplein A/A geprobeerd inwoners (ook met een afstand tot de arbeidsmarkt) duurzaam te plaatsen in een baan.		
	2022-1.3 De inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van (arbeidsmatige) dagbesteding naar (beschut) werk. Met dit zogenoemde 'simpel switchen' wordt ook beoogd dat inwoners worden gefaciliteerd een stap terug te zetten wanneer een stap vooruit op dit continuüm een stap te ver blijkt te zijn. In 2022 worden de aanbevelingen uit het onderzoek naar de dienstverlening voor de doelgroep met een arbeidsbeperking verder geïmplementeerd.	Uitvoering	A
	2022-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment wordt uitgevoerd.	Uitvoering	✓
	2022-1.5 De sluitende aanpak voor jongeren wordt voortgezet, waarbij nadrukkelijk wordt geprobeerd meer jongeren zonder startkwalificatie of zonder inkomen te bereiken.	Uitvoering	✓
2. Inwoners met (voor hen onbeheersbare) schulden hebben voldoende perspectief er uit te komen.	2022-2.1 Verder invulling geven aan de acties uit de beleidsnota schuldhulpverlening. Hierbij gaat het o.a. om versterking vroegsignalering, vergroting toegankelijkheid en focus op specifieke doelgroepen zoals jongeren en ondernemers.	Uitvoering	✓
3. Inwoners met een laag inkomen zijn voldoende effectief ondersteund.	2022-3.1 Beoordeeld wordt hoe we het gebruik van de gemeentelijke collectiviteit verder kunnen vergroten. Hierbij wordt ook gekeken of het aanbieden van een nieuwe collectieve zorgverzekering voor inwoners met een geringe zorgvraag hieraan een bijdrage kan leveren. Dit is de Aanvullende verzekering Basis.	Uitvoering	A
	2022-3.2 In 2022 wordt de pilot uitbreiding zwemregeling voortgezet.	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting

2022-1.3	De beschreven werkwijze is nog steeds een belangrijk aandachtspunt aangezien dit nooit af is. Wel heeft de afgelopen (corona) jaren de nadruk gelegen op het aan het werk helpen van kandidaten die door de lockdowns niet meer door konden op hun werkplek. Beleidsmatig en qua uitvoering blijft dit actueel. Samen met AM match wordt gekeken naar de vervolgstappen.
2022-3.1	Het aantal unieke verzekerden is gelijk gebleven. Zorg & Zekerheid heeft met ingang van 2022 een aanvullende verzekering basis beschikbaar voor gemeenten die de minimapolis afnemen. Het college zal o.a. op basis van ervaringen van andere gemeenten bezien op dit een bruikbare aanvulling is op het aanbod. De gemeentelijke bijdrage aan de collectieve zorgverzekering is al vele jaren niet verhoogd, terwijl de kosten van de polis wel zijn gestegen. Hierdoor wordt het gemeentelijke aanbod relatief minder aantrekkelijk wat zich lijkt te uiten in een lager bereik, namelijk 25% van de doelgroep in plaats van 35% (landelijk gemiddeld bereik). Veel inwoners met een laag inkomen hebben chronische gezondheidsproblemen. Het is daarom belangrijk dat zij een goede toegang hebben tot zorg, door middel van een passende zorgverzekering. Als het bereik stijgt en/of de gemeentelijke bijdrage wordt verhoogd betekent dat ook dat de kosten voor de gemeente hoger worden. Dit zal tegen elkaar afgewogen moeten worden.

2.1.3 Jeugd

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Jeugd en jongeren die hulp nodig hebben, kunnen zich naar eigen vermogen en gezond ontwikkelen met op hen afgestemd aanbod van ondersteuning, hulp en zorg	2022-1.1 Uitvoering geven aan diverse acties en pilots uit de nota sociaal domein - onderdeel jeugd.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Borgen van voldoende aanbod en kwaliteit binnen het nieuwe stelsel voor inkoop van specialistische jeugdhulp door middel van contractmanagement en monitoring.	Uitvoering	✔
	2022-1.3 Het samen met partners in het (preventieve) jeugdveld ontwikkelen van een doelgerichte en samenhangende aanpak om achterstanden bij jeugdigen als gevolg van de corona maatregelen, te verminderen.	Uitvoering	✔
2. Vroege signalering en preventie blijven inzet om waar mogelijk te voorkomen dat jongeren specialistische jeugdhulp nodig hebben. Stabilisatie van uitgaven jeugdzorg (in 2022).	2022-2.1 Uitvoering geven aan diverse acties op gebied van kostenbewustzijn onder andere bij verwijzingen.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Evaluatie en doorontwikkeling van de pilot praktijkondersteuner jeugd huisartsen. Betere ondersteuning van jeugdigen en hun ouders, zorgen voor tijdige en passende verwijzing en beheersing van de uitgaven aan jeugdhulp.	Uitvoering	✔
	2022-2.3 Evaluatie pilot vroeg signalering. Gericht op de versteviging van de signaleringsstructuur in de kinderopvang en het actieprogramma 'Kansrijke start' gericht op extra ondersteuning in de eerste 1000 dagen in het leven van een kind.	Uitvoering	✔ **A**
	2022-2.4 Doorontwikkelen werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig 13 weeks traject (IHV13w). Doel is om veiligheidsproblematiek eerder te signaleren en de jeugdbeschermings-keten korter, effectiever en efficiënter te maken.	Uitvoering	✔
		Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.5 Evaluatie pilot extra inzet jeugdhulp in het speciaal basisonderwijs (SBO Dolfijn).		
	2022-2.6 Implementatie en monitoring nieuwe stelsel na inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp.	Uitvoering	✔
3. Effectief en efficiënt jeugd- en jongerenwerk Aalsmeer (preventieve rol in kader jeugdhulp/jeugdzorg versterken)	2022-3.1 De subsidie aan stichting Buurtwerk monitoren aan de hand van het uitvoeringsplan en besluiten over verlenging.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.3	Sinds 2021 loopt de pilot Vroegsignalering in de peutergroepen met Voorschoolse Educatie (VE). De zorgzwaarte in deze groepen is bovengemiddeld. Dit vraagt veel inzet van pedagogisch medewerker en het stimuleringsaanbod Voorschoolse educatie kan zo onvoldoende aan bod komen. Door jeugdhulpverleners (JHV) structureel in te zetten op de VE-peutergroepen signaleren we vroegtijdig ontwikkelingsvragen. Door interventies van de JHV-er wordt getracht te voorkomen dat kinderen in zware specialistische trajecten belanden. In 2022 lag de focus binnen het project Kansrijke Start op het thema armoede. Door de coalitie is een overzicht gemaakt van het hulpaanbod, speciaal voor (aanstaande) gezinnen die leven in armoede. Hierop staan de instanties en mogelijkheden die gezinnen in armoede ondersteuning kunnen bieden. De kaarten zijn zowel digitaal als fysiek binnen de gemeente verspreid. Vanaf 2023 heeft het Rijk een nieuwe zogenoemde Brede Specifieke Uitkering (SPUK) in het leven geroepen, waar 'Kansrijke Start' onderdeel van uit maakt. Het betreft middelen vanuit het Rijk die gemeenten kunnen inzetten, waardoor het project Kansrijke Start doorgang kan krijgen. Om deze Rijksmiddelen te kunnen ontvangen zal vóór 30 september 2023 een integrale plan van aanpak bij het Rijk aangeleverd moeten worden, waarin ook 'Kansrijke Start' is opgenomen.

Actuele beleidsontwikkelingen

De corona maatregelen in 2020 en 2021 hebben invloed gehad op iedereen en zeker ook op onze jeugd. De pandemie heeft gevolgen voor de fysieke gezondheid, het mentaal welbevinden, het gezin en de opvoeding, het functioneren in het onderwijs, het sociaal netwerk, en dergelijke. In 2022 bleken de Coronamaatregelen onder jongeren een 'na-ijleffect' te hebben: nog niet met alle jongeren gaat het alweer beter. Jongeren in Aalsmeer lijken echter over het algemeen veerkrachtig en flexibel te zijn.

In 2021 is de specialistische en hoog specialistische jeugdhulp opnieuw aanbesteed. Dit heeft geresulteerd in nieuwe contracten per 1 januari 2022 waarbij is overgegaan op een andere bekostigingssystematiek en de kwaliteit en de opbrengst van hulp voor onze jeugdigen en gezinnen belangrijke aspecten zijn waarop wordt gemonitord. De implementatie van het nieuwe stelsel en een nieuwe werkwijze heeft tijd gevraagd.
De eerste (financiële) effecten van het nieuwe stelsel zullen in 2023 duidelijk worden.

Ook de aanbevelingen van de Rekenkamer ten aanzien van de jeugdhulp worden verder geïmplementeerd en gemonitord, waaronder de periodieke rapportages Jeugd waar het college de gemeenteraad in mee neemt (o.a. via presentaties in de commissie).

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2022-1.1 Maken plan op basis van de uitkomsten van de evaluatie ontmoetingsplaatsen.	College	A
	2022-1.2 Laagdrempelige Pop-Up ontmoetingen in de wijk organiseren.	Uitvoering	A
	2022-1.3 Particuliere wijkcentra ontwikkelen als ‘Huis van de buurt’.	Uitvoering	A
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2022-2.1 Opnemen in de opdracht aan de buurtverbinder: ondersteunen initiatieven van bewoners en ontwikkelen lief en leedstraten door bewoners.	Uitvoering	✓
3. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2022-3.1 Uitvoeren Participatievisie Aalsmeer 2021 voor ontwikkelingen in het fysieke en sociale domein.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Er zijn in diverse wijken Babbelbankjes geplaatst om de laagdrempelige ontmoeting te stimuleren tussen wijkbewoners. In 2022 is het raadsbrede programma/akkoord vastgesteld. Hierin is opgenomen dat het ontmoeten in de wijk en daarmee het verbeteren van het welzijn en welbevinden van belang is en dat in elke wijk een ontmoetingsplek zou moeten komen. Het college onderzoekt de mogelijkheden voor (kleinschalige-) ontmoeting in de wijk en is momenteel tevens in gesprek met de partijen die momenteel de buurthuizen beheren. Daarnaast wordt een onderzoek verricht naar de voorzieningen in Aalsmeer, waaronder ontmoetingsplekken. In 2023 zal in het kader van het strategisch beleid sociaal domein een visie op ontmoeten worden opgesteld.
2022-1.2	Zie 2022-1.1.
2022-1.3	Zie 2022-1.1.

2022-3.1	In het College Uitvoeringsprogramma 2023-2026 is opgenomen dat het college de raad een voorstel doet voor een participatievisie. Het college werkt in 2023 aan het ontwikkelen van deze visie en betreft de raad hierbij. Daarnaast voert het college vanaf 2023 nieuwe vormen van participatie uit, zoals de brede conferentie Sociaal Domein.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.810	-2.646	3.358	372	-2.985	5.044	125	-4.920	-1.934
1.1 Wijkteams	-1.742	-1.840	2.136	215	-1.921	2.079	269	-1.810	111
1.2 Inkomensregelingen	-877	-598	7.971	4.313	-3.658	7.331	4.310	-3.021	637
1.2 Begeleide participatie	-718	-696	744	0	-744	725	0	-725	20
1.2 Arbeidsparticipatie	-525	-615	620	0	-620	543	53	-490	130
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.087	-1.219	1.219	0	-1.219	1.163	14	-1.149	70
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-3.991	-3.336	4.453	164	-4.290	4.327	165	-4.162	127
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-8.024	-6.020	8.124	0	-8.124	6.695	0	-6.695	1.429
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-54	-147	106	0	-106	98	0	-98	8
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-552	-362	439	0	-439	401	0	-401	39
1.1 Volksgezondheid	-1.191	-1.265	1.292	0	-1.292	1.251	8	-1.243	49
Totaal saldo van baten en lasten	**-21.570**	**-18.743**	**30.462**	**5.064**	**-25.398**	**29.656**	**4.943**	**-24.712**	**685**
Reservemutatie	-661	0	321	649	328	2.557	649	-1.908	-2.236
Resultaat	**-22.231**	**-18.743**	**30.783**	**5.713**	**-25.070**	**32.213**	**5.592**	**-26.621**	**-1.551**

Belangrijkste afwijkingen

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel € 1.934.000)

Wmo-vervoer (voordeel lasten € 80.000)

Begin 2022 was de verwachting dat het vervoer zich weer zou herstellen zoals voor coronacrisis. Dit herstel is uitgebleven. Ook landelijk wordt er minder gebruik wordt gemaakt van het openbaar vervoer. Daarnaast is begin 2022 een nieuwe vervoerder gestart die bij de start van het nieuwe contract niet goed heeft gepresteerd waardoor de kosten lager uitvielen. Begin november heeft deze vervoerder zijn dienstverlening gestaakt en is met een nieuwe vervoerder een overeenkomst aangegaan waarbij de tarieven zijn gestegen. Hierover bent u reeds geïnformeerd middels een raadsbrief van 11 oktober 2022.

Wet Inburgering (voordeel lasten € 237.000, nadeel baten € 237.000)

Per 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 ingevoerd. Enerzijds ontvangt de gemeente een budget voor de uitvoering van de Wet Inburgering en anderzijds een specifieke uitkering waar de gemeente drie jaar lang de gerelateerde doelgroep en ingekochte taaltrajecten uit moet financieren. De middelen zijn dus niet

uitgegeven, omdat dit gespreid over drie jaar zal plaatsvinden. Daarbij is nu, op basis van de instroom van migranten, de verwachting dat de gemeente binnen de toegekende budgetten van het Rijk blijft.

De afwijking op zowel de lasten als de baten wordt veroorzaakt door de middelen uit de SISA regeling Nieuwe Wet Inburgering 2021 en de SISA regeling Onderwijsroute, waarbij in 2022 niet bestede middelen doorschuiven naar 2023.

Oekraïne (nadeel lasten € 2.090.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk is gebleken dat de werkelijke kosten over meerdere programma's (programma 1, 5 en 8) verdeeld moesten worden. Iets waarbij bij het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden door late communicatie hierover vanuit het Rijk. Voor een uitgebreide toelichting op de lasten en baten als gevolg van de oorlog in Oekraïne: zie programma 8 overige baten en lasten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 86.000, nadeel baten € 10.000) worden niet toegelicht.

1.1 Wijkteams (voordeel € 111.000)
Preventie Jeugd (voordeel € 58.000)
Het voordelig resultaat is onder ander veroorzaakt doordat de kosten voor de uitvoeringsagenda's '(v)echtscheidingen 2022' en de 'Regionale verwijsindex - MULTIsignaal' voordeliger uitpakten.
Alle interventies rondom het speerpunt (v)echtscheidingen en de regionale verwijsindex zijn conform de uitvoeringsagenda's uitgevoerd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 1.000, voordeel baten € 54.000) worden niet toegelicht.

1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 637.000)
Minimaregelingen (voordeel lasten € 130.000)
Er is een voordeel ontstaan op de lasten van bijzondere bijstand en minimabeleid van € 130.000. Bij de 2e bestuursrapportage is het budget met € 200.000 bijgesteld op basis van de verwachting dat de stijging in het aantal aanvragen voor minimaregelingen en bijzondere bijstand zich in de tweede helft van 2022 zou voortzetten. Deze verwachting had te maken met de stijgende kosten van het levensonderhoud, het aantal aanvragen in de 1e helft van 2022 en het groot aantal aanvragen op basis van de energietoeslag.
In de tweede helft van 2022 is de werkelijke stijging minder snel gegaan als aangenomen. Mogelijk heeft de uitbetaling van de energietoeslag er toe geleid dat er minder aanvragen zijn gedaan dan aanvankelijk werd verwacht. Het aantal aanvragen is ten opzichte van 2021 toegenomen.

Energietoeslag (nadeel lasten € 319.000)
Op de kosten van de energietoeslag is een nadeel ontstaan van € 319.000. Dit heeft, zoals ook reeds aangegeven in de 2e bestuursrapportage 2022, twee oorzaken. Het Rijk heeft in haar budget rekening gehouden met een bereik van 80% van de doelgroep tot 120% van het wettelijke sociaal minimum.
Aalsmeer heeft besloten de doelgroep van de energietoeslag uit te breiden naar 125% van het wettelijk sociaal minimum en de gemeente heeft bijna 100% van de doelgroep weten te bereiken (landelijk is dat 90%).

Oekraïne (voordeel lasten € 827.000)
Voor een uitgebreide toelichting zie programma 8 overige baten en lasten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000, nadeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

1.2 Begeleide participatie (voordeel € 20.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 20.000) worden niet toegelicht.
1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel € 130.000)
Arbeidsparticipatie (voordeel lasten € 77.000, voordeel baten € 49.000)
Het voordelige resultaat op arbeidsparticipatie wordt veroorzaakt door drie ontwikkelingen. Dit betreft ten eerste een verrekening van betaalde BTW op re-integratiediensten. Daarnaast zien we een daling van het gebruik van de tijdelijke loonkostensubsidie waar werkgevers gebruik van kunnen maken die een bijstandsgerechtigde in dienst nemen. Hiervan is in 2022 minder gebruik gemaakt vergeleken met de voorgaande jaren. De derde ontwikkeling betreft een afname van het aantal kandidaten dat direct in de aanvraagprocedure voor een uitkering doorgeleid kan worden naar werk. Door een toename van het aantal klanten met beperkingen en daardoor een grotere afstand tot de arbeidsmarkt kan minder invulling gegeven worden aan het uitgangspunt van ‘werk boven uitkering’.

Daarnaast is er een voordeel op de baten van € 49.000. Dit betreft de middelen die de gemeente Amsterdam beschikbaar heeft gesteld in het kader van het Regionaal Mobiliteits Team (RMT). Landelijk zijn RMT’s opgericht om inwoners (met of zonder uitkering) te begeleiden wanneer zij hun baan zijn verloren of dreigen kwijt te raken en moeite hebben om zelf nieuw werk te vinden. Het dienstenaanbod van het RMT wordt voor de gemeente Aalsmeer uitgevoerd door het Werkplein. In 2022 is een aanvraag gehonoreerd ter financiering van deze dienstverlening door het Werkplein. Doordat deze middelen niet in de begroting 2022 zijn opgenomen ontstaat hierdoor een incidenteel voordelig resultaat op de baten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.

1.1 Maatwerkvoorziening WMO (voordeel € 70.000)
Hulpmiddelen (voordeel € 72.000)
Onder hulpmiddelen wordt onder andere verstaan vervoersvoorzieningen (scootmobielen), rolstoelen en woningaanpassingen (zowel kleine aanpassingen als grote verbouwingen). Het aantal grote woningaanpassingen in een jaar is van te voren moeilijk in te schatten. Één grote woningaanpassing kan soms leiden tot hoge kosten (> € 50.000). In 2022 waren er minder grote aanpassingen dan in 2021. Daarnaast is er sprake van mondiale leveringsproblematiek van hulpmiddelen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 16.000, voordeel baten € 14.000) worden niet toegelicht.

1.1 Maatwerkvoorziening 18+ (voordeel € 127.000)
Begeleiding (nadeel lasten € 68.000)
Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorziet de gemeente in begeleiding en dagbesteding voor inwoners voor wie het noodzakelijk is deze zorg te ontvangen. Ook persoonlijke verzorging en verblijf vallen onder dit taakveld. Vanwege een structurele toename in het aantal begeleidingsaanvragen en gestegen tarieven sinds 1 januari 2022 is in de 1e bestuursrapportage in totaal € 200.000 extra budget opgenomen.

Voor begeleiding (inclusief dagbesteding) is een nadeel ontstaan van € 68.000, omdat het aantal unieke inwoners dat gebruik maakt van deze vorm van ondersteuning meer gestegen is dan aanvankelijk is inschat.

Hulp bij het huishouden (voordeel lasten € 166.000)
In de 1e bestuursrapportage is € 350.000 extra budget opgenomen, omdat het aantal aanvragen, net als voorgaande jaren, in het eerste kwartaal leek te stijgen. Het aantal inwoners dat in 2022 gebruik heeft gemaakt van hulp bij het huishouden is toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De uitgaven zijn, mede vanwege het personeelstekort en de wachtlijsten minder hard gestegen dan vooraf is inschat. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan van € 166.000.
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 28.000, voordeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel € 1.429.000)
Jeugdhulp (voordeel lasten € 1.429.000)
Na jaren van stijgende kosten is in 2022 een voordeel ontstaan op het taakveld maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp). Een deel van de daling was al in het najaar verwacht. Mede gezien de nieuwe inkoopsystematiek, de nieuwe manier van ramen, de onzekerheid bij de grootste aanbieder Levvel en de nog te volgen ontwikkelingen was de omvang van de daling echter pas eind 2022 volledig in zicht.
De drie belangrijkste redenen voor de daling van de kosten ten opzichte van de begroting zijn:
Als eerste zijn er minder jeugdigen in zorg dan in 2021 en dan waar rekening mee gehouden werd. Het gaat om enkele tientallen jeugdigen minder in 2022. In 2021 was er een flinke stijging van het aantal jeugdigen mede als gevolg van de effecten van de coronacrisis. Qua kostenniveau eindigt 2022 lager dan 2021 (nog wel hoger dan 2020). Een klein deel van de stijging van het aantal jeugdigen en kosten vanwege corona lijkt hiermee weg te zijn gevallen.
Ten tweede is een specifieke reden voor de daling van het aantal jeugdigen. Er zijn meer jongeren naar andere gemeenten overgedragen door de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel dan onze gemeente heeft ontvangen (vaak ging dit om duurdere trajecten al dan niet met verblijf). Niet alle gemeenten hadden deze wijziging tijdig verwerkt, waardoor het netto effect van de wijziging begin 2022 nog niet zeker was.
Tot slot zijn de gemiddelde kosten voor de grootste groep ‘ambulante jeugdhulp’ per traject gedaald ten opzichte van eerdere jaren. Relatief kleine dalingen in deze gemiddelde kosten per jeugdige hebben door het grote aantal jeugdigen een groot financieel effect. De daling komt mede door de nieuwe inkoop per 2022. Voorheen werd uitgegaan van gemiddelde prijzen per traject of per maand. Deze manier van financieren had voordelen, maar was ook minder zuiver, omdat het om gemiddelde prijzen per traject ging. In het nieuwe systeem wordt alleen betaald voor feitelijk geleverde zorg (prijs x hoeveelheid ingezette zorg). Verder is veel tijd gestoken in het bepalen van de tarieven met aanbieders. In aanloop naar de kadernota wordt het structurele effect van de mutatie geanalyseerd en bij de kadernota aan u voorgelegd.

1.1 Geëscaleerde zorg 18+ (voordeel € 8.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000) worden niet toegelicht.

1.3 Geëscaleerde zorg 18- (voordeel € 39.000)
Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 39.000)
Het aantal jeugdigen bij de jeugdbescherming is licht gedaald. Redenen hiervoor zijn de overdracht van cliënten van de jeugdbescherming naar andere gemeenten vanwege het landelijk woonplaatsbeginsel en het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in het lokaal team waardoor jeugdbescherming niet nodig is.

1.1 Volksgezondheid (voordeel € 49.000)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 41.000, voordeel baten € 8.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (€ 2.236.000 nadelig)

Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 2.236.000)

In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn hiervoor opgenomen.

Er zijn ook afwijkingen waarvoor het rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de egalisatiereserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

De resterende afwijkingen op de lasten binnen programma 1 zorgen voor een voordeel en daarmee een hogere toevoeging aan de reserve van per saldo € 2.236.000. Omdat deze toevoeging niet geraamd was is dit een nadeel. Per saldo is het effect hierdoor binnen programma 1 budgetneutraal.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland;
- GGD Amsterdam-Amstelland;
- Veilig Thuis; en
- Amstelland Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren sociaal domein

In de vergadering van december 2021 zijn door de gemeenteraad van Aalsmeer onderstaande indicatoren vastgesteld en is besloten deze op te nemen in de documenten van de planning en controlcyclus.

De uitkomsten van een deel van de indicatoren is opgenomen. Niet alles is beschikbaar en volgt ook niet op korte termijn, omdat sommige onderzoeken niet elk jaar plaatsvinden, bepaalde indicatoren zijn komen te vervallen of geen representatieve onderzoeken bekend zijn.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Rapportcijfer sociale kwaliteit van de buurt	6,2		6.3	
% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		12%		
% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		1,6%		
% Zelfredzame inwoners met ondersteuning WMO	84%		78%	
% Zelfstandige inwoners met ondersteuning WMO	78%		77%	
Klachten over zorgaanbieders	223	61	169	221
% Ervaren gezondheid volwassenen: (heel) goed		83%		

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
% Volwassenen dat voldoet aan de beweegnorm		48%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas)		49%		
% Volwassenen dat dagelijks rookt		9%		
% Volwassen zware/overmatige drinkers		9%		
% Inwoners 65+ dat afgelopen jaar 1 of meer valongelukken heeft gehad		32%		
% Nieuwe voortijdig schoolverlaters	1,6%	1,3%	1,2%	
% Jongeren dat ooit alcohol heeft gebruikt, klas 2				
Aantal kinderen dat gebruik maakt van de taalklas	23	28	27	
Aantal kinderen dat gebruik maakt van de Internationale Schakelklas (ISK)	12	4		
Cursisten volwasseneneducatie	24	23	23	
Aantal verwachte cliënten Participatiewet (BUIG)				247
Aantal werkelijke cliënten Participatiewet				242
Aantal meldingen "Vroeg erop af"				770
Aantal trajecten "Vroeg erop af"				151
Bereik Vroegsignalering				20%
Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV				18%
Te plaatsen inwoners doelgroep register volgens afspraken RMT GR.Adam				5
Geplaatste inwoners doelgroep register				3
Jeugdigen in zorg	867	823	909	886
Cliënten Jeugdwet met residentiële zorg (incl. en excl. behandeling)				30
Wachttijd zorg: binnen 4 weken na indicatie gemeente gestart				2022
Doelrealisatie aanbieders: % volgens plan beëindigd		90%	83%	84%
Waardering aanbieders jeugdhulp regionaal				7,9

Indicator: **Rapportcijfer sociale kwaliteit van de buurt**
Toelichting:
Bron: Veiligheidsmonitor 2021

Indicator: **% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)**
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: **% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)**
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: **% Zelfredzame inwoners met ondersteuning WMO**
Toelichting:
Bron: CEO-WMO

Indicator: **% Zelfstandige inwoners met ondersteuning WMO**

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Toelichting:
Bron: CEO-WMO

Indicator: Klachten over zorgaanbieders
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: % Ervaren gezondheid volwassenen: (heel) goed
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen dat voldoet aan de beweegnorm
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas)
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen dat dagelijks rookt
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassen zware/overmatige drinkers
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Inwoners 65+ dat afgelopen jaar 1 of meer valongelukken heeft gehad
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Nieuwe voortijdig schoolverlaters
Toelichting:
Bron: wsjg.nl

Indicator: % Jongeren dat ooit alcohol heeft gebruikt, klas 2
Toelichting:
Bron: GGD-Emovo

Indicator: Aantal kinderen dat gebruik maakt van de taalklas
Toelichting:
Bron: Via J&S van school

Indicator: Aantal kinderen dat gebruik maakt van de Internationale Schakelklas (ISK)
Toelichting:
Bron: Scholen via J&S

Indicator: Cursisten volwasseneneducatie
Toelichting:
Bron: School via J&S

Indicator: Aantal verwachte cliënten Participatiewet (BUIG)
Toelichting: Berekend door ministerie SZW
Bron: Eigen registratie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Indicator: **Aantal werkelijke cliënten Participatiewet**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Aantal meldingen "Vroeg erop af"**
Toelichting: In 2021 is een wetswijziging ingegaan waardoor vroegsignalering een wettelijke taak van de gemeente is geworden. Hierdoor melden meer verhuurders, maar ook energie- en water leveranciers en zorgverzekeraars. Hierdoor is het aantal meldingen toegenomen van enkele tientallen naar meer dan duizend. Niet elk signaal wordt een melding. Oorzaken daarvan kunnen zijn dat iemand al een traject bij schuldhulpverlening heeft, de brp gegevens niet overeenkomen met die van het signaal of dat er meerdere signalen over een enkele inwoner in de zelfde maand binnenkomen.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Aantal trajecten "Vroeg erop af"**
Toelichting: Vanwege de wetswijziging is ook het percentage m.b.t. het bereik veranderd. Niet elke melding wordt met het krachtigste middel, een huisbezoek, afgedaan. Er wordt ook contact gezocht via telefoon, sms, e-mail of brief.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Bereik Vroegsignalering**
Toelichting: Vroeg erop af 2022: 1015 signalen hebben geleid tot 770 meldingen waarvan er 151 bereikt zijn. Dit is 20%, redelijk vergelijkbaar met landelijke cijfers. 106 huisbezoeken hebben 64 keer geleid tot contact. Dit is 60%
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV**
Toelichting: Van de 72 aanmeldingen in 2022 hebben er 13 eerder een dossier gehad in de afgelopen 5 jaar.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Te plaatsen inwoners doelgroep register volgens afspraken RMT GR.Adam**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Geplaatste inwoners doelgroep register**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Jeugdigen in zorg**
Toelichting: Inclusief verlengde jeugdhulp na het 18e jaar
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Cliënten Jeugdwet met residentiële zorg (incl. en excl. behandeling)**
Toelichting: Het aantal cliënten kan iets hoger liggen doordat in andere zorgcategorieën ook nog verblijf kan zitten zonder dat dit direct zichtbaar is.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Wachttijd zorg: binnen 4 weken na indicatie gemeente gestart**
Toelichting:
Bron: Bestuurlijke rapportage jeugd 2022

Indicator: **Doelrealisatie aanbieders: % volgens plan beëindigd**
Toelichting: Resultaten van afgesloten indicaties zoals gerapporteerd door de aanbieder
Bron: Bestuurlijke rapportage jeugd 2022

Indicator: **Waardering aanbieders jeugdhulp regionaal**

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Toelichting: Vanwege de uniformiteit en beperken van de hoeveelheid werk is er een (boven)regionale monitor voor alle gemeenten en jeugdhulpaanbieders. Uit deze monitor komt een gemiddeld rapportcijfer van de jeugdhulpaanbieders naar voren van 7,9 op basis van een respons van 1500 trajecten over verschillende jaren bij de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.

Bron: Regionale monitor Sturen Op Resultaat (SOR)

2.2 Onderwijs en ontplooiing



Missie 2019 - 2022

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. Daarom zijn, naast onderwijs, ook sport en cultuur belangrijk. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen.

Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.

Kenmerkend voor Aalsmeer is het rijke verenigingsleven. De vele sportclubs, verenigingen en culturele instellingen zijn niet alleen belangrijk voor de individuele ontwikkeling, maar vervullen ook een belangrijke sociale rol in onze samenleving. Ze zorgen voor verbinding. Mensen leggen nieuwe contacten en voor nieuwkomers is het een manier om te integreren in de gemeenschap. Vrijwilligers zijn het cement van onze samenleving en belangrijk voor het verenigingsleven.

Wij zijn in Aalsmeer gewend aan een goed voorzieningenniveau. Dat willen wij graag behouden. Daarbij vinden wij het belangrijk dat die voorzieningen bereikbaar en toegankelijk voor iedereen zijn. Wij faciliteren clubs, verenigingen en culturele instellingen en moedigen hen aan de samenwerking in en misschien zelfs wel buiten Aalsmeer op te zoeken om een breed aanbod te kunnen bieden.



2.2.1 Onderwijs

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Afgestemde activiteiten onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en andere relevante sectoren voor goede, gezonde ontwikkeling van jeugd en jongeren naar volwassenheid.	2022-1.1 Preventief jeugdhulp aanbod wordt gedeeld met onder andere het onderwijs.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Het onderwijs sluit aan bij het kernteam preventie jeugd Aalsmeer.	Uitvoering	✔
2. Verder versterken van afspraken met kinderopvang en scholen over de doorgaande leerlijn.	2022-2.1 Vernieuwen convenant resultaatafspraken Voorschoolse Educatie (VE) waarin afspraken over: - registratie voorschools traject door onderwijs; - warme overdracht van voor- naar vroegschools.	College	✔
	2022-2.2 Monitoring onderwijsontwikkeling VE-kinderen.	Uitvoering	✔
3. Jongeren kunnen naar de opleiding (soort) van hun keuze in de regio of in Aalsmeer.	2022-3.1 Met het onderwijs wordt de bereikbaarheid van alle niveaus besproken.	Uitvoering	✔
4. Meer inwoners kunnen op een voldoende Nederlands taalniveau functioneren.	2022-4.1 Het bereik van laaggeletterden wordt vergroot.	Uitvoering	✔
	2022-4.2 Het aanbod wordt verder uitgebreid naar scholen (taal en Ouderbetrokkenheid) en bedrijven (Taal op de werkvloer)	Uitvoering	✘ **A**
	2022-4.3 Er wordt extra ingezet op het bereiken van Nederlandstalige laaggeletterden.	Uitvoering	✔
5. Bewustwording bij jongeren en zorgen voor milieu en natuur in Aalsmeer	2022-5.1 MVO Platform Aalsmeer heeft in samenwerking met Westplas Mavo een methode bedacht om bedrijven te helpen kleine stapjes te zetten op het gebied van circulair ondernemen.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-4.2	Dit wordt in 2023 opgepakt. De scholen zijn wel uitgenodigd, maar dit heeft nog niet tot een traject geleid. De scholen worden opnieuw benaderd. Voor Taal op de werkvloer zijn de eerste contacten gelegd.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Implementeren nieuwe uitvoeringskader voorschoolse voorzieningen 2021 door: - Uitbreiding van ambulante begeleiding van peuters in de hele dagopvang met een indicatie Voorschoolse Educatie; - Invoeren van activiteiten ouderbetrokkenheid op de VE-peutergroepen; - Pilot 'Planting Languages' gericht op meertalige ouders en het versterken van hun rol bij de taalontwikkeling van hun kind.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Voorschoolse Educatie
Aalsmeer ontvangt tijdelijk NPO-middelen vanuit het Rijk om onderwijsachterstanden als gevolg van Corona te bestrijden. Om versnippering en 'langs elkaar heen werken' tussen het onderwijs en de gemeente Aalsmeer te voorkomen, is er samen met het onderwijs, de kinderopvang en de preventie partners voortvarend gewerkt aan een lokaal projectplan: 'NPO Aalsmeer, 2021-2025'. De raad is op 15 februari 2022 hierover per raadsbrief geïnformeerd. Interventies als Pauzesport, de Cultuurbus, de VoorleesExpress, BoekStart en een gezamenlijke studiedag slaan aan en zullen doorgang hebben tot het einde van de NPO-looptijd (juli 2025).

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Een goed voorzieningenniveau en regionale samenwerking behouden.	2022-1.1 Vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Scholenbouw Oosteindedriehoek.	Raad	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.2	In de begroting is het bouwkrediet voor de school opgenomen. Eind 2022 is de anterieure overeenkomst over de Oosteindedriehoek gesloten. Daarmee is dit project vertraagd.

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Mogelijk maken dat inwoners kunnen sporten en bewegen in Aalsmeer of directe omgeving.	2022-1.1 Voortzetten deelname Jeugdfonds Sport.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Goed beheer en onderhoud sportaccommodaties en openbare buitenruimte.	Uitvoering	! A
	2022-1.3 Uitvoeren lokaal sportakkoord met sportverenigingen.	Uitvoering	✔
2 Mensen met een beperking en senioren vinden voldoende kwalitatief (sporten en bewegen) aanbod bij reguliere sportorganisaties	2022-2.1 Voortzetting deelname Samenwerkingsverband Aangepast Sporten.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Voortzetten Regeling Buurtsportcoaches.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.2	In het college-uitvoeringsprogramma zijn diverse onderzoeken opgenomen naar de status en het meerjaren onderhoud van de binnen- en buitensportlocaties. Deze onderzoeken worden in 2023 uitgevoerd en kunnen vervolgens leiden tot (strategische) keuzes op het gebied van beheer en onderhoud van alle sportaccommodaties.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Uitwerken van de aanbevelingen uit rapport Tussenevaluatie ESA - Sport.	College	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	De tussenevaluatie ESA-sport is gevolgd door een tweede onderzoek: het onderzoek verkenning taakverbreding ESA, dat in het najaar van 2022 is opgeleverd. Het college heeft de gemeenteraad op 24 november 2022 per brief laten weten hoe zij om gaat met beide onderzoeken. Diverse aanbevelingen worden overgenomen en

Nummer	Aanvullende toelichting
	uitgewerkt in 2023 (met name ten aanzien van de aansturing). Enkele aanbevelingen worden gezien nieuwe ontwikkelingen (waaronder een andere bestuurder bij de ESA) anders ingezet.

2.2.4 Kunst en cultuur

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in Aalsmeer en meer gezamenlijke activiteiten.	2022-1.1 In overleg met het culturele veld de samenwerking stimuleren.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Twee netwerkbijeenkomsten voor het culturele veld organiseren.	Uitvoering	✔
2. Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.	2022-2.1 Subsidie verstrekken voor het plan Cultuureducatie met Kwaliteit waarin dit actiepunt is opgenomen.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Participatie amateurkunstorganisaties in het fellowship traject.	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.2	Deze actie bleek bij nader inzien niet goed aan te sluiten bij het Fellowshiptraject. Ook Corona zorgde dat praktische uitvoering de eerste maanden van 2022 niet mogelijk was. De acties vanuit het fellowshiptraject vielen onder het CUP van het vorige college. Na de bestuurswisseling is dit traject beëindigd. Participatie in de brede zin van het woord, dus ook van amateurkunstverenigingen heeft het nieuwe college wel meegenomen als belangrijk punt voor beleid en uitvoering op het gebeid van kunst en cultuur.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Uitvoering geven aan de acties "Actualisatie Cultuurbeleid 2020".	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.591	-1.202	1.618	326	-1.292	1.793	521	-1.272	20
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.008	-1.061	1.523	392	-1.131	1.533	395	-1.138	-7
2.3 Sportbeleid en activering	-1.275	-1.522	1.637	83	-1.554	1.658	83	-1.575	-21
2.3 Sportaccommodaties	-122	-21	1.861	1.922	61	1.913	1.482	-431	-492
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-384	-353	394	0	-394	307	0	-307	87
2.4 Musea	-151	-143	143	0	-143	145	0	-145	-2
2.4 Cultureel erfgoed	-113	-76	89	0	-89	76	0	-76	13
2.4 Media	-492	-515	515	0	-515	500	0	-500	15
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.135**	**-4.892**	**7.780**	**2.723**	**-5.057**	**7.924**	**2.481**	**-5.444**	**-386**
Reservemutatie	44	25	0	36	36	10	24	14	-22
Resultaat	**-5.092**	**-4.867**	**7.780**	**2.759**	**-5.021**	**7.934**	**2.505**	**-5.430**	**-409**

Belangrijkste afwijkingen

2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 20.000)

Onderhoud en vaste lasten (hogere lasten en baten € 130.000)

De gemeente heeft financiële verplichtingen ten aanzien van de service- en onderhoudskosten voor de gehuurde ruimten van kinderopvang Partou en het gymlokaal in De Mikado. De gemeente heeft dienstverleningsovereenkomsten met De Mikado en met De Rietpluim. Gemaakte kosten (€ 117.000) worden per kalenderjaar afgerekend. Voor het schoolplein obs Samen Eén is een extra bijdrage vanuit het schoolpleinenplan gedaan om een deel van het hekwerk te vervangen. Het schoolbestuur heeft hier mede aan bijgedragen (€ 3.000).

Op basis van de wet- en regelgeving is de gemeente financieel verantwoordelijk voor de onroerende zaakbelasting eigenaars- en gebruikersdeel, opstalverzekering, klokuurvergoeding bewegingsonderwijs en de erfpachtvergoeding voor de Jozefschool. De erfpachtvergoeding (€ 10.000) is in rekening gesteld voor de jaren 2020 en 2021.

Te verrekenen met gebruikers (*hogere lasten en baten € 51.000*)

Dit betreft de verrekening van hogere kosten van onderhoud voor gebruikers € 51.000. Deze uitgaven en inkomsten worden in de 1e bestuursrapportage 2023 in de begroting opgenomen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000, voordeel baten € 14.000) worden niet toegelicht.

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (nadeel € 7.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000, voordeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportbeleid en activering (nadeel € 21.000)
Het college heeft besloten dat een bedrag van € 54.000 beschikbaar wordt gesteld uit het corona noodfonds voor uitgaven ESA BV. Dit is abusievelijk niet in de 2e bestuursrapportage opgenomen.
Daarnaast is er een voordeel ontstaan van € 47.000 op het onderdeel subsidies.
De twee belangrijkste redenen zijn:
1. Jeugdfonds Sport en Cultuur Noord-Holland heeft per 1 januari 2022 de organisatie overgenomen van Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Aalsmeer. Jeugdfonds Sport en Cultuur Noord-Holland heeft voor 2022 geen aanvraag ingediend bij de gemeente Aalsmeer.
2. De subsidies voor schoolsport en topsport zijn niet aangevraagd. In 2022 was het corona virus nog actief. Dit resulteerde in minder aanvragen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 14.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportaccommodaties (nadeel € 492.000)
Sportaccommodaties (nadeel baten € 446.000)
Het Rijk heeft de gemeente over het 1e en 2e kwartaal 2021 minder tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties TVS) toegekend dan aangevraagd (€ 169.000 nadelig). De gemeente heeft dit moeten terugbetalen.

In de Kadernota 2022 is een extra budget toegekend vanaf 2022 voor het onderhoud van de sportaccommodaties door de ESA (€ 241.000). Daarbij is er ten onrechte vanuit gegaan dat deze hogere bijdrage volledig gedekt kan worden door ruimte in de voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties. Dat is niet het geval. In werkelijkheid is structureel € 96.000 beschikbaar. Het verschil (€ 145.000) komt ten laste van het rekeningresultaat. In de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 wordt deze omissie gecorrigeerd.

De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er een lagere baat gerealiseerd van € 132.000. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022 volgt in de jaarrekening 2023.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 52.000, voordeel baten € 6.000) worden niet toegelicht.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 87.000)
Vanwege de effecten van de coronapandemie zijn er minder aanvragen geweest voor subsidies amateurkunst. Tevens zijn subsidies van het jaar 2021 lager vastgesteld, omdat een deel van de activiteiten vanwege corona niet konden worden ontplooid (bestedingen zijn lager uitgevallen).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000) worden niet nader toegelicht.

2.4 Musea (nadeel € 2.000)
Dit betreft diverse kleinere afwijkingen (< € 40.000) die niet nader worden toegelicht (nadeel lasten € 2.000).

2.4 Cultureel erfgoed (voordeel € 13.000)
Dit betreft diverse kleinere afwijkingen (< € 40.000) die niet nader worden toegelicht (voordeel lasten € 13.000).

2.4 Media (voordeel € 15.000)
Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000) die niet nader worden toegelicht.

Reservemutatie (€ 22.000 nadelig)
Dit betreft een hogere storting in de reserve Monumentenzorg (€ 9.000 nadelig) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 13.000 nadelig). De storting in de reserve monumentenzorg betreft de uitvoering van het door de raad op 23 mei 2017 genomen besluit waarbij gesteld dat niet bestede subsidies aan de reserve Monumentenzorg worden toegevoegd, totdat het plafond van € 50.000 is bereikt.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV) betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.3 Economie en duurzaamheid



Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. En dat komt allang niet meer alleen door de sierteelt sector. Scheepsbouw, logistiek, recreatie en toerisme en de woon- & tuinbranche zijn sectoren van formaat en van groot belang voor de werkgelegenheid in Aalsmeer en de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken.

Al een aantal jaar wordt geïnvesteerd in het sterker op de regionale en internationale kaart zetten van het merk Aalsmeer: de gemeente van bloemen en water. Dit doen wij door de samenwerking met partners binnen de Metropoolregio Amsterdam te versterken en te investeren in regionale en internationale relaties. Om adequaat te kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen en kansen blijven we sturen op wendbaarheid en het tijdig kunnen aanpassen. Daar horen geen beleidsnota's voor vier jaar meer bij. Als voorbeeld de herijkte en samengevoegde Economische agenda en de Agenda Recreatie en Toerisme, die in 2019 in samenwerking met het bedrijfsleven en instellingen tot stand is gekomen.

Duurzaamheid biedt kansen voor economische ontwikkeling, maar is ook belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente. Het heeft gevolgen voor het bedrijfsleven en voor het leven van onze inwoners. Er gebeurt al veel op dit gebied, maar als wij een leefbare wereld willen doorgeven aan onze kinderen betekent dit dat wij samen met inwoners en bedrijven verder aan de slag gaan met grote vraagstukken, zoals de circulaire economie, de energietransitie en de klimaatadaptatie.



2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Behouden en continueren van een goed vestigingsklimaat.	2022-1.1 Uitvoering geactualiseerde Uitvoeringsagenda Economie, Recreatie & Toerisme 2020. Aanpassingen gebaseerd op scan corona 'impact crisis op lokale economie'.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Implementatie beleidslijnen strategie werklocaties in regionale afstemming.	Uitvoering	✔
	2022-1.3 Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen. Fase II: Gebiedsvisie en strategie.	Raad	! A
	2022-1.4 Ontwikkeling ‘Green Square’ op Green Park Aalsmeer.	Uitvoering	✔
2. Binnen Greenport Aalsmeer de concurrentiepositie van de sierteeltcluster in de regio Aalsmeer versterken	2022-2.1 De Greenport werkt in nauwe samenwerking met de gemeente, bedrijfsleven en onderwijs aan het realiseren van een Flowercampus ter versterking van de sierteeltcluster.	Uitvoering	! A
	2022-2.2 Binnen de Greenport wordt in gezamenlijkheid gewerkt aan een plan van aanpak voor de huisvesting Arbeidsmigranten. Zie thema 3.2 Greenport.	Uitvoering	✔
3. Het merk Aalsmeer is, in relatie tot economie en recreatie & toerisme, sterker op de kaart gezet	2022-3.1 De ambitie is om Visit Aalsmeer via de website en social media in de komende jaren nog verder uit te bouwen en te professionaliseren. De thema’s water, bloemen en fietsen & wandelen blijven daarbij belangrijke thema’s en komen terug in campagnes en/of instameets.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 Om de effectiviteit van de promotie van Aalsmeer te meten, willen we meer inzicht krijgen door het monitoren van bezoekersaantallen en overnachtingen in Aalsmeer en door deel te nemen aan het MRA-bezoekersonderzoek. Deze data vormen mede belangrijke input voor het Jaarplan 2022 van Visit Aalsmeer en voor het toeristisch-recreatieve beleid van Aalsmeer.	Uitvoering	✔
	2022-3.3 Opstellen van het Jaarplan 2022 voor Visit Aalsmeer en de social media en het uitvoeren van de daarin genoemde acties en projecten.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
4. Bevorderen economische activiteiten in de sector recreatie en toerisme onder meer via verblijf en arrangementen.	2022-4.1 Via Visit Aalsmeer en de social media willen wij ons specifiek richten op het verleiden van bezoekers om naar Aalsmeer en omgeving te komen, hier te verblijven en gebruik te maken van arrangementen door het zoeken van de samenwerking met en faciliteren van ondernemers uit de toeristisch recreatieve sector.	Uitvoering	✔
	2022-4.2 Actieve samenwerking met de ondernemers in Aalsmeer op het gebied van Visit Aalsmeer wordt verder voorgezet, zoals samenwerking op het gebied van het voeren van campagnes (horeca, detailhandel, recreatie- en watersportsector, culturele sector en hotelsector) en het houden van instameets.	Uitvoering	✔
	2022-4.3 Het Plan Villagedressing Aalsmeer en de daarbij behorende lijst met acties en projecten wordt verder uitgevoerd. Het gaat hier om het versterken van de fysieke leefomgeving in Aalsmeer in de vorm van investeringen en aanpassingen in de fysieke omgeving. Naast de inzet via Visit Aalsmeer (social media) om Aalsmeer op de kaart te zetten, is het van belang om dat in de fysieke leefomgeving concreet terug te laten komen.	Uitvoering	✔
5. Meer vervulde vacatures op de Aalsmeerse arbeidsmarkt en minder werkloze jongeren in Aalsmeer.	2022-5.1 Uitvoering plan verbetering aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	✔
6. Bereikbaarheid Westeinderplassen over water vergroten ten behoeve van Recreatie en Toerisme. Fort Kudelstaart is volgens plan geschikt en in functie als recreatieve en toeristische voorziening (zeilfort).	2022-6.1 Het bestemmingsplan Fort Kudelstaart is in december 2020 vastgesteld. De omgevingsvergunning voor herontwikkeling dient te worden aangevraagd. Na verlening van de omgevingsvergunning zal worden gewerkt aan het realiseren van een zeilfort met hotel, congresruimte, restaurant, en andere faciliteiten. In het kader van de samenwerking en afspraken voor het herstel van de liniedijken van de Stelling van Amsterdam wordt gedacht aan een pontverbinding tussen het fort bij Aalsmeer en het fort Kudelstaart (2024).	Uitvoering	✘ **A**
	2022-6.2 Het verder versterken van de positie van Aalsmeer op waterrecreatief gebied door mogelijke en gewenste waterrecreatieve voorzieningen en watersportmogelijkheden wordt in beeld gebracht, welke aansluiten op de drie subsidieregelingen (op het gebied van waterrecreatie) van de provincie Noord-Holland en	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	de provinciale subsidieregeling in het kader van de Westeinderscheg.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.3	Voor de Westeinderplassen is ingezet op het traject Westeinderscheg vanuit de Provincie Noord Holland. Het traject Westeinderscheg biedt vele kansen Voor Aalsmeer. De opgehaalde input voor de visie Westeinderplassen is daarin meegenomen. Voor het vervolg van de visie zal aansluiting worden gezocht bij de omgevingsvisie.
2022-2.1	Dit onderwerp wordt getrokken door de Greenport. Het stond opgenomen in het jaarplan 2022 van de Greenport, maar is geen onderdeel meer van het plan 2023. Voor 2023 wordt ingezet op de samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven, maar is het niet meer gericht op een fysieke locatie voor een flowercampus. Deze keuze is ook gemaakt op basis van prioritering.
2022-6.1	Op 28 december 2022 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State het besluit tot vaststellen van het bestemmingsplan Fort Kudelstaart vernietigd.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

De gemeente Aalsmeer wil het lokale en regionale vestigingsklimaat voor bedrijven versterken (Agenda Economie en Recreatie & Toerisme, vastgesteld in 2019). Het hoofddoel van deze agenda is het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer.

Werklocaties
Eén van de manieren om het economisch vestigingsklimaat te versterken is om het aanbod van werklocaties kwantitatief en kwalitatief te laten aansluiten op de markt, zodat gevestigde bedrijven kunnen doorgroeien en uitbreiden. Dit maakt dat Aalsmeer aantrekkelijk blijft als vestigingslocatie voor bedrijven van buitenaf. In 2021 is tegen deze achtergrond de strategie werklocaties Aalsmeer vastgesteld.
In de begroting 2022 is toegelicht dat de implementatie van de beleidslijnen uit de strategie werklocaties de komende jaren centraal staat. Eén van de beleidslijnen uit de Strategie werklocaties Aalsmeer is het opstellen van een integraal toekomstperspectief op de Schinkelpolder. Gestart is met voorbereidingswerkzaamheden om tot een nota van uitgangspunten visie Schinkelpolder te komen. Ter voorbereiding van de visie op Schinkelpolder is een adviesbureau geselecteerd om het proces voor de totstandkoming van de visie te begeleiden.

Recreatie en toerisme
Ook in 2022 heeft Aalsmeer op het gebied van recreatie en toerisme nadrukkelijk en blijvend in de positionering van Aalsmeer als internationaal water- en bloemendorp voor bewoners, bezoekers en het bedrijfsleven geïnvesteerd via Visit Aalsmeer en de daarbij behorende social media zowel online als in de

fysieke leefomgeving. Met diverse sectoren is overleg gevoerd om te komen tot verdere samenwerking met Visit Aalsmeer. Dit is een continu proces.
Voor 2022 is een Jaarplan Visit Aalsmeer opgesteld. Aalsmeer beschikt over een digitaal nachtregister voor verblijfsaccommodaties. Dat register bevat geanonimiseerde gegevens over het aantal bezoekers die overnachten in Aalsmeer, aard van hun verblijf (leisure of zakelijk), de duur van hun verblijf en het land van herkomst. Deze informatie is gebruikt als input voor het opstellen van het jaarplan 2022 voor Visit Aalsmeer. Het MRA bezoekersonderzoek is daarbij ook betrokken.
Aan de fysieke leefomgeving is gewerkt door de uitvoering van het Plan Village dressing. In het Plan Village dressing Aalsmeer staan diverse korte, middel en langere termijn maatregelen geformuleerd. In 2022 is uitvoering gegeven aan de plaatsing van toeristische en recreatieve bewegwijzeringsborden in Aalsmeer. Inmiddels is deze maatregel volledig uitgevoerd en zijn alle borden geplaatst. De start van FloriWorld heeft niet gebracht wat er van werd verwacht door het faillissement FloriWorld.
In verband met de inwerkingtreding van drie provinciale subsidieregelingen op het gebied van waterrecreatie en een subsidieregeling in verband met het project Westeinderscheg is gekeken naar het realiseren van extra voorzieningen op waterrecreatief gebied in Aalsmeer. In 2022 zijn subsidies aangevraagd onder andere voor de pontverbinding en toeristische bebording op het water.

Accommodatiestrategie
Met het opstellen van een visie voor hotelaccommodaties zijn we nog steeds niet gestart. Er vindt eerst een inventarisatie plaats wat de laatste stand van zaken is op dat gebied en waar ruimtelijke ontwikkeling op dat gebied mogelijk is in Aalsmeer. Na afronding daarvan moet worden bepaald of een visie noodzakelijk is of niet.
Bij het opstellen van een accommodatiestrategie wordt aansluiting gezocht bij de bestaande beleidskaders, zoals op het gebied van economie, duurzaamheid, recreatie en toerisme, particuliere vakantieverhuur en het beleid van de MRA (Metropoolregio Amsterdam). Het is van belang dat nieuwe verblijfsaccommodaties in Aalsmeer een duidelijke meerwaarde hebben voor de omgeving en het vestigingsklimaat te versterken.

2.3.2 Greenport

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Vormgeven aan de ontwikkeling van de verouderde glastuinbouwgebieden.	2022-1.1 Een belangrijk deel van het verouderd glastuinbouwgebied valt binnen de structuurvisie Bovenlanden. In de structuurvisie staan de ruimtelijke mogelijkheden uitgewerkt voor transformatie. Op basis van de visie worden ook fondsen geworven voor transformatiekosten.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Deze structuurvisies zijn in december 2020 vastgesteld. Op basis van de structuurvisie Bovenlanden Oosteinderweg zijn in 2022 de volgende acties uitgevoerd: • er wordt via de Westeinderscheg een lobby voorbereid voor meer gelden voor aankoop, inricht en beheer van groen; • er wordt samen met de provincie gewerkt aan de begeleiding van een paar pilots voor transformatie van glas naar recreatie/natuur; • er is een gebiedscoördinator ingeschakeld die voorlichting geeft aan kwekers over de mogelijkheden die de structuurvisie biedt en hen gaat begeleiden naar een initiatief De uitvoering van de structuurvisie Tussen de Linten stuit nog op beperkingen vanuit de provinciale verordening. Om hierin een doorbraak te bewerkstelligen heeft, op onze uitnodiging, een delegatie van provinciale staten het gebied begin 2022 bezocht en is de beoogde gemeentelijke kwaliteitsverbetering nader toegelicht. Dit heeft (nog) niet geleid tot een andere beleidsopvatting bij de provincie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Voorbereiden met de Greenport van samenwerkingsafspraken op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	✔
2022-2. Op basis van onderzoek naar huisvesting arbeidsmigranten nadere vervolgstappen uitwerken in samenwerking met de Greenport.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Huisvesting Arbeidsmigranten
Om als Greenport goed te kunnen functioneren is huisvesting van arbeidsmigranten essentieel. De Greenport heeft dit in 2021 samen met de gemeentes opgepakt. Als eerste stap is een onderzoek uitgevoerd naar de vraag en behoeftes op het gebied van huisvesting arbeidsmigranten. Nadere vervolgstappen worden nog verder uitgewerkt. In regionaal verband is een plan van aanpak vastgesteld. De aanpak wordt nu verder ter hand genomen. Aalsmeer heeft hierin het voortouw genomen.

2.3.3 Schiphol

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Een gunstigere beleving van de balans tussen revenuen en overlast van Schiphol.	2022-1.1 Bij de rijksoverheid, zelfstandig en via de BRS, pleiten voor het op een andere manier onderzoeken van geluidsoverlast; de systematiek van de berekende hinder en het aantal ernstig gehinderden loslaten en overstappen op een systematiek waarbij meetgegevens een rol spelen. En daarvoor de meetgegevens van Sensornet te gebruiken.	Uitvoering	✔

2022-1.2 Het bij de Tweede Kamer pleiten voor volumebeperking van Schiphol ten einde de ervaren hinder in Aalsmeer en Kudelstaart substantieel te verminderen. Dit mede op basis van de MKBA zoals opgesteld door onderzoeksbureau CE Delft.	Uitvoering	✔
2022-1.3 Het via de Bestuurlijke Regie Schiphol bij de rijksoverheid pleiten voor wederkerigheid, ofwel het op elkaar afstemmen van luchtzijdige en landzijdige ontwikkelingen.	College	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Luchtruimherziening
De rijksoverheid houdt zich momenteel bezig met een herziening van het Nederlandse luchtruim. Het is de bedoeling om efficiënter gebruik te maken van dat luchtruim, rekening houdend met Europese wet- en regelgeving. Aanpassing van het luchtruim en vliegroutes kan van invloed zijn op de hinderbeleving en op ruimtelijke ontwikkelingen op de grond. Gemeenten waaronder Aalsmeer benadrukken het belang van wederkerigheid, ofwel het afstemmen van luchtzijdige ontwikkelingen en landzijdige ontwikkelingen. Het college blijft alert op het benutten van reactie-en bezwaarmogelijkheden op beleidsvoornemens van het ministerie.

Luchthavenverkeersbesluit
In 2021 heeft de rijksoverheid het ontwerp LVB met bijbehorend MER ter inzage gelegd. De gemeente Aalsmeer heeft hierop een zienswijze ingediend. Het wettelijk vastleggen van het plafond van 500.000 vluchten zorgt voor extra belasting van secundaire banen zoals de Aalsmeerbaan, terwijl het doel is om de secundaire banen door preferentieel baangebruik te ontlasten. Het is onduidelijk wanneer het nieuwe LVB wordt vastgesteld. De verwachting is eind 2023/ begin 2024

Luchthavenindelingbesluit
In 2021 heeft de rijksoverheid het ontwerp LIB ter inzage gelegd. Aanleiding was de aanleg van een viaduct over de A4 en verdubbeling van een rijbaan (voor vliegtuigen). Decentrale overheden waaronder Aalsmeer hebben gepleit voor aanpassing ook op andere punten, bijvoorbeeld daar waar het gaat om het regime binnen LIB 3. Ook zijn de decentrale overheden nog met het rijk in gesprek over het maken van een integrale beleidsafweging bij afwijkingen van het LIB. Niet bekend is wanneer het LVB wordt vastgesteld. In 2022 heeft het ministerie een aantal mogelijke aanpassingen aangekondigd. Ook is aangekondigd dat zal worden gestart met NOVEX Schiphol. In deze integrale visie zal het belang – volgens het ministerie – van een gezonde leefomgeving zwaarder wegen. De start zal naar verwachting halverwege 2023 plaatsvinden.

Einde ORS, nieuwe overlegstructuur
In navolging op het advies van ORS-voorzitter Van Geel is het de vraag op welke wijze de rijksoverheid een nieuwe overlegstructuur uitwerkt voor de luchtvaartsector, overheden, inwoners en maatschappelijke instanties. Gepleit is voor het oprichten van een 'bestuurlijke kolom' waarin decentrale overheden als

overlegpartners een positie krijgen. Deze kolom is ook opgezet in de vorm van de BRS, het is nu zaak om ervoor te zorgen dat wij als decentrale overheid onze positie weten te behouden.

2.3.4 Duurzaamheid

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen.	2022-1.1 Warmtevisie Aalsmeer	Raad	A
	2022-1.2 In samenwerking met het Regionaal Energieloket diverse acties: groepsaankopen, vragen beantwoorden over duurzaamheid en dergelijke.	Uitvoering	✓
	2022-1.3 Ondersteunen VVE's, collectieven, maatschappelijke organisaties bij verduurzamen gebouwen door Servicepunt Energieadvies	Uitvoering	✓
3. Transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie door ondernemers te stimuleren hoe (circulair) met grondstoffen om te gaan en bedrijvigheid en productie in de circulaire economie te faciliteren en aan te trekken.	2022-3.1 Ondernemers informeren over activiteiten regio MRA, Greenport en De Meerlanden in het kader van circulaire economie.	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	In het eerste kwartaal van 2022 is de concept Warmtevisie Aalsmeer aangeboden voor besluitvorming. Dit heeft niet geleid tot vaststelling van de warmtevisie.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
3.1 Economische ontwikkeling	-294	-218	462	0	-462	443	0	-443	18
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	235	0	251	119	-132	339	55	-284	-152
3.1 Economische promotie	-107	425	384	853	469	383	862	480	11
Totaal saldo van baten en lasten	**-166**	**207**	**1.097**	**972**	**-124**	**1.165**	**917**	**-248**	**-124**
Resultaat	**-166**	**207**	**1.097**	**972**	**-124**	**1.165**	**917**	**-248**	**-124**

Belangrijkste afwijkingen

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 18.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000) worden niet toegelicht.

3.1 Bedrijfsloket en - ontwikkelingen (nadeel € 152.000)
Grondbank (nadeel lasten € 91.000, nadeel baten € 45.000)
Per 1 oktober 2022 is de grondbank in Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Dit zorgt voor een constante jaarlijkse inkomstenbron. Doordat het beheer van de grondbank door de AA-organisatie vervalt aan de externe partij bespaart de gemeente vanaf 1 oktober 2022 jaarlijks € 50.000 aan kosten. Dat betekent dat er voor het jaar 2023 en verder een constante en zekere inkomstenbron ontstaat en geen risico's meer op tekort aan grond- of baggerstromen.
De begroting 2022 was gebaseerd op 12 maanden omzet. In werkelijkheid is er maar over negen maanden inkomsten uit projecten en bagger ontvangen. Het tekort van € 136.000 (nadeel lasten € 91.000 en nadeel baten € 45.000) is ontstaan doordat er minder inkomsten uit grondstromen zijn gekomen en diverse baggerstromen die wel gepland waren door HHS Rijnland (met name in het laatste deel van het jaar) niet ten gunste van het gronddepot zijn gekomen. Een aantal projecten is later in uitvoering gegaan dan gepland. Daarnaast zijn de overall bedrijfsvoeringskosten (kraan) door de economische omstandigheden iets duurder uitgevallen en is er extra inbraakbewaking noodzakelijk geweest, als gevolg van het feit dat er in 2022 meermaals ingebroken is in de kraan op het depot, er vernielingen zijn gepleegd en brandstofdiefstal heeft plaatsgevonden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 3.000 en nadeel baten € 18.000) worden niet toegelicht.

3.1 Economische promotie (voordeel € 11.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000 en voordeel baten € 9.000) worden niet toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.4 Openbare ruimte



Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een relatief rustige, groene gemeente waar mensen met veel plezier wonen. Die kwaliteit willen wij graag behouden. De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud in het openbaar groen, maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden. Bij de inrichting van de openbare ruimte letten wij natuurlijk ook op toegankelijkheid voor alle inwoners.

Bij Aalsmeer in Zicht kwam naar voren dat inwoners veel waarde hechten aan de groene omgeving en meer groen door de gemeente heen willen hebben om te wandelen en te fietsen. Komende jaren staat een viertal grote projecten op stapel die Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder maken voor alle inwoners. Voor deze projecten (VVA-terrein, Machinepark, Waterfront en de groene linten) krijgen wij een subsidie van Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS).



2.4.1 Groen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden.	2022-1.1 Het meerjarenprojectenplan Buitenruimte actualiseren waar openbaar groen onderdeel van is.	Raad	✔
	2022-1.2 Monitoring van de onderhoudskwaliteit/ beeldkwaliteit - conform het in 2021 vastgestelde monitoringsschema - zodat de onderhoudskwaliteit van het groen per wijk in beeld is.	Uitvoering	✔
2. Een gedragen kwaliteitsbeeld van het groen in Aalsmeer vaststellen.	2022-2.1 De acties naar aanleiding van de gemeentepeiling 2019 uitvoeren.	Uitvoering	✔
3. Het versterken van de kwaliteit van het openbaar groen met diverse gebruiksmogelijkheden.	2022-3.1 Uitvoering geven aan de acties voor een duurzaam bomenbeheer zoals aangegeven in het bomenbeleid dat eind 2021 aan de raad is aangeboden.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 De plannen Groene Lint, Machinepark en Waterfront uitvoeren.	Uitvoering	! A
4. Meer groen beschikbaar voor afvoer en vasthouden regenwater, minder verstening	2022-4.1 Bij reconstructies waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorvoeren, bijvoorbeeld smallere trottoirs en grotere plantsoenen creëren. Het beleidsplan klimaatadaptatie geeft hiervoor richting en koppelkansen aan.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-3.2	Het Groene Lint en Waterfront zijn nagenoeg klaar, de uitvoering van het Machinepark start in 2023.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Kwaliteit van de wegen op het gewenste kwaliteitsniveau brengen en houden.	2022-1.1 Groot onderhoud plegen aan diverse wegen.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
2. Hinder door reconstructies voor inwoners zoveel mogelijk beperken.	2022-2.1 Bereikbaarheidsregie en communicatie via bewonersbrieven, website en pers. Werkzaamheden waar mogelijk combineren.	Uitvoering	✔
3. Jeugd en jongeren kunnen spelen in hun leefomgeving.	2022-3.1 Onderhoud plegen aan speelplaatsen en renoveren van enkele speelplaatsen.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 Inlopen achterstanden renovaties speelplaatsen; conform motie.	Uitvoering	✔ **A**
4. Waterafvoer en berging is op voldoende niveau om klimaatverandering op te vangen.	2022-4.1 Actualiseren basisrioleringsplan.	College	✔ **A**
	2022-4.2 Meenemen klimaatadaptieve maatregelen in uitvoeringsprojecten.	Uitvoering	✔
5. Inwoners bewust maken van klimaatopgave en medewerking vragen.	2022-5.1 Communicatie bij projecten over wat mensen zelf kunnen doen en algemene communicatie over klimaatadaptatie onder andere door het opzetten van een webpagina met actualiteiten en klimaatadaptatie tips voor bewoners.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-3.2	Er is structureel budget geprogrammeerd voor het inlopen van de achterstanden renovaties speelplaatsen in het Meerjarenplan Projecten (MPP) bij de grootschalige herziening van het MPP in 2022.
2022-4.1	Het basis rioleringsplan (BRP) is nagenoeg gereed en de resultaten worden daarna verwerkt in het MPP, GRP en de rioolexploitatie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Aanleg rotonde Machineweg-Catharina-Amalialaan-Middenweg.	Uitvoering	✘ **A**
2022-2. Nota Civieltechnische Kunstwerken.	Raad	✔ **A**
2022-3. Nota Wegen	Raad	✔ **A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	De rotonde is nog niet gerealiseerd. Wel is deze aanbesteed en gegund. Aannemer KWS is het werk nu aan het voorbereiden en legt de rotonde in 2023 aan.
2022-2	De Nota is vastgesteld in juli 2022 en verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.
2022-3	De Nota Wegen behoeft momenteel geen actualisatie meer. Door de herziening van de financieringssystematiek en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte is de financiering van het wegenonderhoud de komende jaren gewaarborgd.

2.4.3 Afvalinzameling

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau.	2022-1.1 Implementatie 'Van afval naar grondstofbeleid 2021-2025'.	Uitvoering	✔
2. Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval.	2022-2.1 Initiatieven steunen van inwoners en scholen voor het opruimen van zwerfafval.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.4 Begraafplaats

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer, met speciale aandacht voor het bestrijden van onkruid.	Uitvoering	✔ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	Als gevolg van het verbod op gebruik van chemische bestrijdingsmiddelen voor onkruid zijn extra kosten gemaakt die binnen de bedrijfsvoering worden opgelost. Handmatig onkruidbeheer is niet op alle gedeeltes haalbaar. Er wordt een derde partij ingehuurd om onkruid te bestrijden met heet water (stomen/branden).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
4.2 Verkeer en vervoer	-6.322	-7.163	5.892	524	-5.368	5.628	589	-5.039	329
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-3.222	-3.895	3.831	83	-3.747	3.652	106	-3.546	201
4.2 Riolering	740	676	2.900	3.576	676	2.900	3.576	676	0
4.3 Afval	785	821	3.520	4.341	821	3.520	4.341	821	0
4.3 Milieubeheer	-760	-1.031	1.190	192	-998	1.059	191	-868	130
4.4 Begraafplaatsen	-79	-49	569	520	-49	569	520	-49	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.858**	**-10.641**	**17.901**	**9.236**	**-8.665**	**17.327**	**9.323**	**-8.004**	**660**
Reservemutatie	-1.100	3.128	7.871	7.033	-839	7.358	6.299	-1.059	-220
Resultaat	**-9.958**	**-7.513**	**25.772**	**16.269**	**-9.503**	**24.685**	**15.622**	**-9.063**	**440**

Belangrijkste afwijkingen

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 329.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 222.000, voordeel baten € 64.000)

Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening. Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 286.000.

Verkeer en vervoer algemeen (voordeel lasten € 163.000)

Het algemene verkeersbudget voor niet-projectmatige en relatief kleine werkzaamheden is nauwelijks ingezet in 2022. Dit levert een voordeel op van € 114.000.

Het toezichthouderschap en het contractmanagement met betrekking tot Meerlanden is nog niet volledig ingevuld (voordeel € 49.000).

Openbare verlichting (nadeel lasten € 82.000)

De overschrijding valt in twee delen uiteen. In de eerste plaats zijn de energiekosten € 60.000 hoger. Deze zijn te verklaren door de gestegen tarieven van energielevering, energiebelasting, netbeheerkosten en een verrekening met 2021. Gezien de recente ontwikkeling op de energiemarkt en de tarieven voor energiebelasting zullen de energiekosten structureel hoger zijn. In de programmabegroting 2023 is met een stijging van de energiekosten rekening gehouden.

De overige € 22.000 wordt veroorzaakt door prijsstijgingen van materialen, zoals masten, meerwerk ten gevolge van onvoorzien meerwerk op de levering van adapters voor armaturen en onderhoud aan elektrische installaties, respectievelijk de heraanbesteding.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 39.000, voordeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 201.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 99.000, voordeel baten € 20.000)

Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening.

Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 119.000.

Onderhoud Greenpark (voordeel lasten € 55.000)

Greenpark wordt per deelgebied overgedragen. Dit gaat minder snel dan aanvankelijk verwacht. Hierdoor is € 55.000 van het gereserveerde bedrag voor het onderhoud niet besteed. Er komt een hernieuwde planning voor de overdracht.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 25.000, voordeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nihil)

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting op het taakveld riolering bedraagt € 101.000. Dit heeft betrekking op € 198.000 lagere lasten en € 96.000 hogere inkomsten. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 101.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

De twee belangrijkste redenen van de lagere lasten zijn de kosten van de gemalen en het beheer- en onderhoudsbudget. De lagere lasten gemalen (€ 138.000) zijn ontstaan doordat, door een toenemend tekort aan grondstoffen en materialen, vrijwel alle leveranciers op het gebied van elektronica en chipfabrikanten verdere vertraging hebben opgelopen bij het uitleveren van producten. Daardoor ontstaat vertraging in de uitvoering. Het budget onderhoud/beheer riolering laat een voordeel zien van € 74.000. Dit is met name veroorzaakt door een sterk gewijzigde aanpak van het onderzoek naar de riool- en grondwatermodelleringen, waardoor enkele grote onderzoekopdrachten doorgeschoven zijn in uitvoering.

De hogere inkomsten hebben betrekking op de rioolheffing en het in rekening gestelde/te stellen riool meerverbruik (water). Deze laatste is afhankelijk van het werkelijke waterverbruik bij zowel huishoudens als producenten en daarom lastig te voorspellen in de begroting. Jaarlijks wordt een schatting gemaakt op basis van de meest actuele afrekening van waterleverancier.

4.3 Afval (nihil)

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting bedraagt € 226.000 op het taakveld afval. De lasten zijn € 190.000 lager dan begroot, de baten zijn € 36.000 hoger dan begroot. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 226.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

De lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting hebben vooral betrekking op DVO1 Meerlanden en wordt voor iets meer dan de helft veroorzaakt door lagere kosten voor verwerking, transportkosten naar de eindverwerker, afhandelingskosten van verwerkers en de overslag van afval. Het overige deel wordt veroorzaakt doordat de ingroei van het nieuwe afvalbeleid in 2022 tot minder kosten heeft geleid als gevolg van een later tijdstip van invoering.

De hogere baten betreffen voor € 27.000 hogere ontvangsten van het Afvalfonds dan begroot, welke wordt veroorzaakt door een verwachte afrekening over 2020.

4.3 Milieubeheer (voordeel € 130.000)

Uitvoering energiebeleid (voordeel lasten € 91.000)

Het Servicepunt Energieadvies Aalsmeer heeft tot en met 2023 jaarlijks € 51.000 beschikbaar voor energieadvies aan collectieven en organisaties. Voor benutting van het budget is de gemeente afhankelijk van het aantal aanvragen uit de samenleving. In 2022 is in totaal voor € 25.000 aan adviesaanvragen gedaan (voordeel € 26.000). Dit bedrag wordt ook minder onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds.

In 2022 heeft de gemeente Aalsmeer specifieke uitkeringen ontvangen voor energiearmoede (€ 161.000) en Nationale Isolatie Aanpak (€ 90.000). Via faseringen in 2022 en 2023 was voor energiearmoede € 70.000 en voor de Nationale Isolatie Aanpak € 18.000 beschikbaar in 2022.
Voor energiearmoede resteert eind 2022 € 7.000 en voor de Nationale Isolatie Aanpak de volledige € 18.000. De voorbereiding voor een aanpak van koopwoningen met een slecht energielabel nam onverhoeds meer tijd in beslag. De resterende middelen voor beide regelingen worden betrokken bij de uitwerking in 2023.

In 2021 heeft de gemeente Aalsmeer een bedrag van € 68.000 ontvangen in het kader van de provinciale subsidieregeling 'Regionale samenwerking energiebesparing koopwoningen'. Hiervan was voor 2022 nog € 49.000 beschikbaar. Ultimo 2022 is € 15.000 niet besteed. Deze middelen vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Voor het plan van aanpak Aalsmeer Fossiel onafhankelijk 2019 – 2021 was in 2022 € 47.000 beschikbaar. Hiervan is ultimo 2022 € 17.000 niet besteed. Deze middelen waren niet nodig voor de afronding van het plan van aanpak of een verkenning naar duurzame warmte & koude systemen in Aalsmeer als aanvulling op de concept warmtevisie.
Het voordeel op de lasten (€ 17.000) leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve duurzaamheidsfonds.

Van het structureel budget voor duurzaamheid bleef € 8.000 over. Deze middelen vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Milieuvergunningen (voordeel lasten € 40.000)

In Aalsmeer zijn de bedrijven uit de Schinkelpolder toegevoegd aan het bedrijvenbestand van de OD NZKG. De gevelcontrole, om te zien welke (type)bedrijven aanwezig zijn op de Schinkelpolder, heeft minder uren gekost dan begroot. Deze bedrijven worden verder meegenomen in de reguliere controles.
Daarnaast zijn de taken voor asbest en bodem vraag gestuurd. Deze fluctueren altijd per jaar. De handhaving op asbest is voor 2022 lager geweest dan begroot.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag van € 40.000 te reserveren voor 2023 voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning.
Het is bekend dat er specialisten voor milieu ingehuurd moet gaan worden en dat hiervoor geen budget is.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

4.4 Begraafplaatsen (nihil)

Het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting op het taakveld begraafplaatsen bedraagt € 38.000. Zowel de lasten (€ 42.000) als de baten (€ 80.000) zijn lager dan begroot. Overeenkomstig regelgeving wordt

het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting van € 38.000 op dit taakveld onttrokken aan de egalisatievoorziening begraafplaatsen.

Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de ontvangen afkoopsommen in 2022 € 84.000 lager zijn dan verwacht. Dit zorgt voor een lagere bate (de ontvangen afkoopsom) als een lagere last (de afstorting in de voorziening afkoopsommen). Lagere afkoopsommen zijn ontstaan door minder verkoop van algemene graven, minder bijzettingen en minder verlengingen. De verkoop van particuliere graven is stabiel te noemen, maar verhoudingsgewijs is vaker gekozen voor de optie om het onderhoud jaarlijks te voldoen in plaats van meerjarig af te kopen.

Reservemutatie (nadeel € 220.000)
De onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, hiervoor ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op de taakvelden. De baten betreffen de onttrekking aan reserves, de lasten de storting in reserves.

Reservemutatie Buitenruimte verkeer en vervoer (nadeel onttrekking € 286.000)
De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 286.000 lager dan begroot wat resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel storting € 264.000, nadeel onttrekking € 383.000)
De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 119.000 lager dan begroot, wat resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De investering in de buitenruimte (Waterfront) is € 24.000 hoger dan begroot, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 24.000 hoger zijn dan geraamd. De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 287.500 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de bestemmingsreserve Herinrichting VVA-terrein € 287.500 lager zijn dan begroot. De oorzaak voor de onderschrijding ligt in de weersomstandigheden: door een nat najaar heeft het werk enige tijd stil gelegen wat geleid heeft tot vertraging in de uitvoering. Per saldo is het financieel effect van beide mutaties budgetneutraal.

Reservemutatie Klimaatadaptatie (nadeel onttrekking € 22.000)
Het budget voor het hittestressonderzoek ad € 20.000 is in 2022 niet besteed. Dit resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve Klimaatadaptatie.

Reservemutatie buitenruimte facilitaire projecten (voordeel storting € 250.000)
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten

Burgemeester Kasteleinweg (nadeel storting € 182.000))
Eind 2022 heeft de provincie Noord-Holland de eindrekening van project HOVASZ (Hoogwaardige openbaar vervoerverbinding Aalsmeer en Schiphol Zuid) opgemaakt.
Door scopewijzigingen, prijsstijgingen en onvoorziene omstandigheden is de totale investering vastgesteld op € 48,5 miljoen. Dat is € 10,7 miljoen hoger dan het in 2018 vastgestelde budget.
De veroorzakers van de scopewijzigingen zijn de financiers. Aalsmeer heeft bijvoorbeeld gevraagd om aanleg van een extra persleidingen langs het tracé van de Burgemeester Kasteleinweg.
Over de projectrisico's zijn in 2018 en 2020 afspraken gemaakt. Enkele voorvallen zijn niet aan één van de partijen toe te kennen, zoals de extra kosten veroorzaakt door de coronapandemie en de wijziging van de

regels inzake de stikstofdepositie.
In het bestuurlijk overleg op 17 november 2022 zijn partijen (onder voorbehoud van instemming van de verschillende besturen) tot een akkoord gekomen over de verdeling van deze kosten. Daarvoor wordt de oorspronkelijk verdeling van de projectkosten tussen de partijen gehanteerd, zoals in de samenwerkingsovereenkomst uit 2016 is overeengekomen. Voor Aalsmeer betekent dit een aanvullende investering van € 182.000.

Reservemutatie duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 41.000)
In 2022 is € 26.000 minder budget besteed aan het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE's, maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en bedrijven (advies - zon op dak) via het Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). Tevens is € 17.000 minder onttrokken voor het plan van aanpak Aalsmeer Fossiel onafhankelijk 2019-2021.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling



Missie 2019 - 2022

Het gaat economisch beter in Nederland en in Aalsmeer. Er wordt gebouwd, er wordt geïnvesteerd, bedrijven willen uitbreiden en nieuwe bedrijven vestigen zich in Aalsmeer. De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Hoe zorgen wij ervoor dat wij de schaarse ruimte die wij hebben optimaal inrichten, vooral met het oog op de toekomst. Voor de leefbaarheid en bereikbaarheid van Aalsmeer is het van belang dat wonen, bedrijven en de infrastructuur goed op elkaar zijn afgestemd. Het zijn complexe vraagstukken die niet los te zien zijn van ontwikkelingen in de regio.



2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Optimaal faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente	2022-1.1 Opstellen participatiebeleid plus besluit aanwijzen gevallen waarin participatie verplicht is.	Raad	A
2. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gehele gemeente en toekomstbestendige visies	2022-2.1 Samenhangend ruimtelijk beleid		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Dit is onderhanden en wordt naar verwachting in het 2e kwartaal 2023 afgerond.
2022-2.1	De gemeente beschikt over diverse ruimtelijke instrumenten; er zijn structuurvisies, gebiedsvisies en bestemmingsplannen opgesteld. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gemeente is voor het laatst in 2009 vastgesteld. In 2023 wordt gestart met het opstellen van een omgevingsvisie. Een samenhangende ruimtelijke visie op de toekomst van Aalsmeer. De omgevingsvisie is overigens een van de wettelijke instrumenten van de nieuwe Omgevingswet.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Actualiseren en waar nodig wijzigen van bestaande gemeentelijke regelgeving in het kader van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en daarmee vervallen van nu nog geldende regelgeving.	Raad	A
2022-2. Aanpassen Legesverordening bij inwerkingtreding Omgevingswet en Wkb	Raad	A
2022-3. Uitvoeringsprogramma Tussen de Linten	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	Er zijn diverse voorbereidingen getroffen ter voorbereiding van de inwerkingtreding van de Omgevingswet : 1. Beleidsregel van de gemeenteraad van de gemeente Aalsmeer houdende het adviesrecht voor de gemeenteraad ten behoeve van buitenplanse omgevingsplanactiviteiten (Beleid inzake adviesrecht voor de gemeenteraad van Aalsmeer), vastgesteld door de raad op 28 oktober 2021. 2. Besluit van de gemeenteraad van de gemeente Aalsmeer houdende delegatie van besluitvorming ten aanzien van de vaststelling bepaalde onderdelen van het gemeentelijke omgevingsplan (Delegatiebesluit omgevingsplan gemeente Aalsmeer), vastgesteld door de raad op 28 oktober 2021. 3. Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening op de gemeentelijke Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit, gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 27 januari 2022. 4. Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening nadeelcompensatie gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 15 december 2022. De regelgeving zal worden geactualiseerd zodra de Omgevingswet wordt ingevoerd.
2022-2	Aangepaste legesverordening is nog niet in de raad behandeld, omdat de Omgevingswet nog niet is ingevoerd.
2022-3	Er wordt geen uitvoeringsprogramma Tussen de Linten opgesteld, omdat er op een andere manier uitvoering wordt gegeven aan de structuurvisie: a) er wordt in overleg met de provincie gezocht naar mogelijkheden om woningbouw te realiseren in zogenaamde 'hybride' gebieden, dit zijn gebieden die formeel tot het landelijk gebied behoren, maar niet de kwaliteit van landelijk gebied hebben; b) publieke investeringen in groen en recreatie worden ingepast in het programma voor de Westeinderscheg. Hierover wordt de raad geïnformeerd. Indien (voor)investeringen wenselijk/noodzakelijk zijn, wordt een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. .

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Gebiedsvisies

Stommeer

In de begroting 2022 is toegelicht dat in de periode 2021/2022 voor het gebied Stommeer een wijkaanpak wordt opgesteld. Op basis van de wijkaanpak wordt het gesprek met het rijk gevoerd over het eventueel noodzakelijke maatwerk in het kader van het LIB. Het leefbaarheidsprogramma zal de basis vormen voor een beroep op het omgevingsfonds voor de verbetering van de leefbaarheid in de wijk.. In de 2e bestuursrapportage 2022 is de raad geïnformeerd dat de nota van uitgangspunten door capaciteitsgebrek bij adviesbureaus is vertraagd en in 2023 wordt afgerond. Inmiddels is duidelijk geworden dat het destijds beoogde proces aanpassing behoeft. Het college heeft de opdracht in februari 2023 herijkt. De participatie zal eerste helft 2023 worden uitgevoerd, waarna het wijkprogramma wordt opgesteld.

Bovenlanden Oosteinderweg

Er wordt op dit moment geen uitvoeringsprogramma opgesteld, omdat nagenoeg alle activiteiten die uit de structuurvisie Bovenlanden Oosteinderweg voortkomen zijn gericht op versterking van de groen/recreatieve structuur. Deze activiteiten zijn opgenomen in het regionaal programma Westeinderscheg. Hierover wordt de raad geïnformeerd. Indien (voor)investeringen wenselijk/noodzakelijk zijn, wordt een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Schinkelpolder
In de strategie werklocaties wordt voor dit gebied transformatie van glastuinbouw naar een duurzaam bedrijfsterrein. Het gebied vormt tevens een belangrijke schakel in de het gebied Westeinderscheg, waarvoor een regionaal programma wordt ontwikkeld. Dat betekent dat groen en water ook belangrijke thema's zijn.
In 2022 is een plan van aanpak gemaakt, zijn analyses uitgevoerd en is een adviesbureau geselecteerd voor de begeleiding van de participatie.

2.5.2 Vergunningverlening

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Transparantie en duidelijkheid in vergunningen- en handhavingsbeleid	2022-1.1 Implementeren en uitvoeren aangepaste regelgeving en werkprocessen.	Uitvoering	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Bouwleges
Het onderzoek in de begroting 2022 aangekondigde onderzoek naar mogelijkheden om de flexibele schil anders dan met (dure) inhuur in te richten loopt nog. De verkenningen met de Omgevingsdienst hebben in dat opzicht nog geen concreet resultaat opgeleverd aangezien deze dienst maar in beperkte mate de vooraf (in jaarplannen) te plannen werkzaamheden van ons kan overnemen. Dit is gelet op het in tijd gezien vaak grillige verloop van plannen vooralsnog geen oplossing.

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Realiseren van voldoende betaalbare woningen voor doelgroepen (lagere en middeninkomens, starters, jonge gezinnen)	2022-1.1 Realisatie van 56 jongerenwoningen in het sociale segment + oplevering van 24 koopwoningen voor starters binnen het project VVA-terrein. Daarnaast dienen de programma's van projecten in voorbereiding aan te sluiten op de Woonagenda Aalsmeer 2020.	Uitvoering	✔
2. Realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen	2022-2.1 Oplevering van 44 woningen voor senioren in het sociale segment binnen project Laurierhof. Start realisatie senioren/zorgwoningen in verschillende segmenten binnen project Roerdomplaan. Verdere planvorming seniorenwoningen binnen project Zuiderkerk. Daarnaast heeft het College in 2021 een Taskforce Wonen en Zorg opgericht waarin een groot aantal Aalsmeerse stakeholders in het woon-zorg domein zitting hebben. Deze Taskforce is gevraagd in het eerste kwartaal van 2022 advies uit te brengen over de doorontwikkeling van het Woon-zorg domein.	Uitvoering	! **A**
3. Faciliteren van meer duurzame en experimentele woonvormen	2022-3.1 De wens om realisatie van duurzame en experimentele woonvormen onder de aandacht brengen van (potentiële) ontwikkelende partijen	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.1	De 44 woningen in Laurierhof zijn opgeleverd. Project Roerdomplaan heeft vertraging. Zuiderkerk is snel gegaan en ook opgeleverd. De Taskforce heeft een advies uitgebracht.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Implementatie Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 September 2021 is de Huivestingsverordening Aalsmeer 2021 vastgesteld. In 2022 worden diverse onderdelen uit de verordening verder uitgewerkt en wordt het systeem WoningNet aangepast zodat het nieuwe systeem in werking kan treden.	College	✔
2022-2. Programma Huisvesting arbeidsmigranten Uitvoering Fase 2 (maatregelen en pilots) en fase 3 (Actualisatie beleidskader)	Raad	! **A**
2022-3. Presentatie inzichten Taskforce Wonen en Zorg.	College	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-2	In 2022 is er voor gekozen om het programma Huisvesting Arbeidsmigranten te verbreden tot een programma Internationale Medewerkers. Hierbij vindt tevens een herijking plaats van het oude programma. Besluitvorming over het nieuwe programma vindt in 2023 plaats.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

De druk op de woningmarkt is hoog en zal naar verwachting voorlopig ook hoog blijven. Voor doelgroepen als jongeren en starters en mensen met een laag-(midden)inkomen wordt het steeds lastiger om passende woonruimte te vinden. Daarnaast is, door steeds verdere extramuralisatie van de zorg, een steeds grotere groep inwoners met een zorgvraag aangewezen op een reguliere woning. Vanuit woonbeleid moet er voor gezorgd worden dat er in de toekomst voldoende geschikte woningen voor deze doelgroep zijn. Vanuit Rijk, regio en gemeente Aalsmeer wordt vol ingezet op toevoeging van nieuwe woningen in alle prijscategorieën om het woningtekort in te lopen. Vanuit de Metropoolregio Amsterdam wordt er richting het Rijk aangedrongen op aanvullend instrumentarium voor gemeenten om te sturen op o.a. betaalbaarheid van wonen en bescherming van de woningvoorraad. Lokaal is als belangrijke kader de Woonagenda nog actueel. In 2022 zal er vooral aandacht zijn voor uitwerking van specifieke punten zoals de uitvoeringsregels woonruimteverdeling, het woonzorg beleid, de uitvoering van eerder gemaakt beleid en de verdere voorbereiding en uitvoering van diverse bouwprojecten.

Woonzorgvisie
De gemeente Aalsmeer is in 2021 gestart met de Taskforce Wonen en Zorg. Deze Taskforce verkent de problematiek van het langer thuis blijven wonen van met name ouderen en verstandelijk beperkten. De komende jaren zal de woon- en zorgproblematiek van ouderen en mensen met een verstandelijke beperking naar verwachting toenemen. In het eerste kwartaal 2022 heeft de Taskforce tussentijds haar bevindingen gedeeld. In 2023 zal de daadwerkelijke woonzorgvisie worden opgesteld.

2.5.4 Verkeer en vervoer

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Aalsmeer voor snel en langzaam verkeer met aandacht voor logistiek en leefbaarheid.	2022-1.1 Opstellen Mobiliteitsagenda Aalsmeer.	Raad	✔
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2022-2.1 Opstellen Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA i.s.m. de Vervoerregio Amsterdam (VRA), Provincie Noord-Holland, gemeenten Amstelveen, Uithoorn en Ouder-Amstel (Ouderkerk a/d Amstel).	Raad	✔
		Overig	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.2 Periodiek op bestuurlijk niveau bestuurlijk afstemmen met de Amstelland-Meerlandengemeenten, met de Vervoerregio Amsterdam (portefeuillehoudersoverleg Verkeer en Vervoer) en periodieke afstemming met vervoermaatschappij Connexxion.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
1.. Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA.	Raad	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Uitgangspunt voor het beheer van de gebouwenportefeuille is onveranderd de rapportage "Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" uit 2016. Nagenoeg alle hierin gestelde doelen ten aanzien van de portefeuille zijn voltooid of in uitvoering. In 2021 zullen we de visie op het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed gaan actualiseren en in een nieuwe Nota Vastgoed Gemeente Aalsmeer 2022 inclusief verduurzamingsplan gaan uitwerken. De Nota vastgoed is eind 2022 vastgesteld. Een duurzaamheidsplan zal in de loop van 2024 worden opgepakt.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-259	-263	2.726	912	-1.813	1.803	1.258	-545	1.268
5.4 Verkeer en vervoer	14	17	2	19	17	2	17	15	-2
5.4 Verkeer en vervoer	-8	-59	34	0	-34	4	0	-4	30
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	950	0	12.426	12.455	29	10.265	8.774	-1.491	-1.520
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.173	-1.662	2.523	1.310	-1.213	2.705	958	-1.747	-534
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-236	2.019	2.746	6.508	3.762	2.614	4.068	1.454	-2.308
5.2 Wonen en bouwen	100	-1.016	3.057	2.310	-747	2.680	2.652	-28	719
Totaal saldo van baten en lasten	**-613**	**-963**	**23.513**	**23.513**	**0**	**20.073**	**17.727**	**-2.346**	**-2.346**

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
Reservemutatie	-147	-1.815	6.786	3.946	-2.840	5.183	4.111	-1.073	1.767
Resultaat	**-759**	**-2.777**	**30.299**	**27.460**	**-2.840**	**25.256**	**21.838**	**-3.419**	**-579**

Belangrijkste afwijkingen

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 1.268.000)

Oosteinderweg 247 (nadeel lasten € 44.000)

Oosteinderweg 247 (The Beach) is eind 2021 aangeschaft. In 2022 zijn extra kosten voor instandhouding gemaakt die niet waren voorzien. Dit betreft voornamelijk incidentele extra lasten zoals energiekosten en verzekeringskosten.

Servicelasten te verrekenen met gebruikers (nadeel lasten en voordeel baten € 147.000)

Dit betreft met name de betaalde servicekosten (energie en onderhoud etc.) voor de locatie Oosteinderweg 247 die in rekening worden gebracht bij huurders. In de 1e bestuursrapportage 2023 worden deze lasten en baten structureel in de begroting opgenomen. Per saldo is deze afwijking budgetneutraal.

Hogere huurbaten (voordeel baten € 87.000)

Bij de aanschaf van Oosteinderweg 247 zijn de extra huurbaten voorzichtig verhoogd met € 106.000. De werkelijke huurbaten zijn hoger uitgevallen. De huurinkomsten voor 2022 zijn gebaseerd op de huur van december 2021. Als gevolg van de de coulance regelgeving voor huurders (die enkel gold voor december 2021 en januari 2022) zijn de huurinkomsten te laag in de begroting opgenomen.

V*erhuur grond (voordeel baten € 57.000)*

Het gronddepot aan de Ambachtsheerweg te Kudelstaart is verhuurd per 1 oktober 2022 voor 10 jaar. De huursom is € 200.000 per jaar. Via de kadernota worden deze opbrengsten structureel voor de komende 10 jaar opgenomen.

Verkoop grond tussen Rietwijkeroordweg 41 en 45 (voordeel baten € 86.000)

De verkoop van de grond tussen Rietwijkeroordweg 41 en 45 is niet meegenomen in de 2e bestuursrapportage.

Verkoop grond Witteweg (nadeel baten € 50.000)

Voor de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg is de Witteweg bij de aansluiting op de Zwarteweg verlegd. In het verleden is een stuk grond van een ondernemer op het bedrijventerrein Witteweg aangekocht om deze aan te kunnen leggen. Na de verlegging wordt een deel van deze grond tegen dezelfde uitgangspunten weer aan dezelfde ondernemer terug geleverd. In 2022 zijn kabels en leidingen verlegd om de levering mogelijk te maken. De levering en de bijbehorende opbrengst zijn nog niet gerealiseerd en schuiven door naar 2023.

Voorziening onderhoud gebouwen (voordeel lasten € 96.000)

Het voorstel bij kadernota 2022 om de hogere bijdrage ESA € 241.000 te dekken via de voorziening onderhoud gebouwen is technisch niet mogelijk. Aalsmeer heeft (nog) geen meerjarenplan sport. De stand van de voorziening is te laag voor een verlaging van de dotatie met € 241.000. Verwerking kan alleen door

verlaging dotatie onderhoud gebouwen tot maximaal € 96.000. Het verschil is onderdeel van de kadernota 2024.

Oekraïne (voordeel lasten € 1.111.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk is gebleken dat de werkelijke kosten over meerdere programma's (programma 1, 5 en 8) verdeeld moesten worden. Iets waarbij bij het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden door late communicatie hierover vanuit het Rijk. Voor een uitgebreide toelichting op de lasten en baten als gevolg van de oorlog in Oekraïne: zie programma 8 overige baten en lasten.

Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 93.000, voordeel baten € 19.000) die niet nader worden toegelicht.

5.4 Verkeer en vervoer - parkeren (nadeel € 2.000)
Dit betreft een nadeel op de baten dat niet nader wordt toegelicht.

5.4 Verkeer en vervoer - openbaar vervoer (voordeel € 30.000)
Dit betreft een voordeel op de lasten dat niet nader wordt toegelicht.

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1.520.000)
Voorziening Greenpark BV (nadeel lasten € 1,4 miljoen)
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2021 was de financiële positie € 100.000 negatief. In 2022 is de financiële positie verslechterd naar € 2,8 miljoen negatief. Door deze verslechtering moet € 1,4 miljoen gestort worden in de voorziening.

Voorziening grondexploitatie Greenpark (nadeel lasten € 59.000)
Eind 2021 is een extern onderzoek verricht naar de verschillen tussen de gemeentelijke administratie van het project Green Park Aalsmeer en de administratie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Uitkomst van het onderzoek is dat de vordering op Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV met € 100.000 verlaagd is. Daarnaast heeft er in 2022 een onvoorziene verwerving in het plangebied plaatsgevonden die niet verrekend kan worden met de ontwikkelaar (€ 80.000). Dit zorgt voor een negatief eindsaldo van de gemeentelijke grondexploitatie waarvoor een voorziening getroffen moet worden (€ 59.000 netto contante waarde).

Resultaatneming Einsteinstraat (nadeel lasten € 29.000, nadeel baten € 29.000)
In de 1e bestuursrapportage is melding gemaakt van positieve resultaatneming Einsteinstraat van € 29.000. Dit had een negatief moeten zijn. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 58.000.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)
De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De aankoop van grondposities in 2022 is fors lager (€ 4,0 miljoen) dan geraamd. In 2022 zijn minder bedrijvenkavels en restgronden verkocht en zijn de inkomsten € 6,6 miljoen lager dan geraamd. Oorzaak hiervan is vertraging in de bestemmingsplanprocedure en uitloop in diverse

verwervingsdossiers. Om deze reden is de looptijd van dit project met twee jaar verlengd. Diverse kosten en opbrengsten vinden daarom meer gespreid plaats dan eerder was aangenomen. Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering hierop zijn winstnemingen.

8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 534.000)

Facilitaire projecten (nadeel € 472.000)

Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

Planschade (nadeel € 29.000)

Dit betreft de uitkering van een planschade inzake bestemmingsplan Schinkelpolder (€ 29.000).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000) worden niet toegelicht.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 2.308.000)

Resultaatnemingen (nadeel € 1.643.000)

Dit betreft resultaatnemingen op de volgende projecten:

Meervalstraat- Roerdomplaan (nadeel: lagere winstneming)	€ 1.150.000
VVA terrein (nadeel: terugdraaien winstneming 2021)	€ 250.000
Westeinderhage (nadeel: geen winstneming)	€ 126.000
Vrouwentroost (nadeel: geen winstneming)	€ 117.000
	€ 1.643.000

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 424.000; nadeel baten € 239.000)

Na actualisatie van de grondexploitatie is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,7 miljoen op netto contante waarde.

De minder positieve prognose van het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde heeft de volgende oorzaken:

- Autonome mutaties (prijsstijgingen, indexatie en rente)
- Verwerking definitieve taxatie grondopbrengst
- Verwerking lagere inkomsten particuliere initiatieven

Voor deze voorziening geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de verlieslatende voorziening. Bij de afsluiting van het project is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen.

De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 553.000 lagere lasten en € 304.000 lagere baten.

Deze verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

Stommeer Ophelialaan Thijsselaan
Het is niet noodzakelijk gebleken om de geplande sanering (€ 67.000) direct uit te voeren. Deze is nu gepland in 2023.

Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan (winstneming € 1.150.000 nadelig)
Als gevolg van bezwaren van omwonenden tegen de omgevingsvergunning voor de Roerdomplaan zijn de bouwrijp werkzaamheden (€ 602.000) uitgesteld naar 2023.
De resultaatneming valt lager uit (€ 1.150.000). Dit kent twee oorzaken. Door uitstel van de werkzaamheden mag er op grond van de richtlijnen uit het BBV minder winst worden genomen. Daarnaast zijn ook de parameters geactualiseerd als gevolg waarvan rekening moet worden gehouden met prijsstijgingen. Dit heeft effect op de tussentijdse resultaatneming.

Hoofdweg Zuid
De ontwikkeling van Hoofdweg Zuid is vertraagd. Er is nog geen anterieure overeenkomst tussen gemeente en ontwikkelaars getekend. Een deel van de grond is in eigendom van de gemeente. De beoogde verkoop is nog niet in voorbereiding door de vertraging. Er zijn dus ook geen voorbereidingskosten gemaakt. Kosten worden pas gemaakt als er zicht is op de verkoop.

Vrouwentroost
Voor de grondoverdracht moet er een onderzoek uitgevoerd worden waaruit blijkt dat de over te dragen gronden vrij van explosieven zijn. Dit onderzoek is eind 2022 uitgezet en wordt naar verwachting in 2023 afgerond, waarna de grondoverdracht kan plaatsvinden.

VVA terrein
Vanwege problemen bij het bouwrijp en woonrijp maken van de gronden is het plan vertraagd. In 2022 is er een geschil geweest met de aannemer over onvoorziene omstandigheden. Deze omstandigheden hebben ertoe geleid dat de kosten voor het bouw- en woonrijp maken fors zijn toegenomen (€ 269.000).
Door de toegenomen kosten moest een negatieve resultaatneming gedaan worden van € 164.000, terwijl een positieve resultaatneming van € 86.000 geraamd was. Dit verklaart het nadelig verschil in resultaatneming van € 250.000. Het project wordt in 2023 afgerond.

Westeinderhage
De gronduitgifte is vertraagd doordat het bestemmingsplan in 2022 niet is vastgesteld. De commissie heeft extra onderzoek gevraagd naar de hoofdontsluiting van de nieuwe wijk ter hoogte van het Geerland. Deze stukken zijn in het tweede kwartaal 2023 opnieuw ter vaststelling aan de raad aangeboden. Hierdoor is de looptijd van de grondexploitatie met een jaar verlengd tot eind 2023. De kosten voor verwerving, de opbrengsten voor gronduitgifte en de winstneming zijn doorgeschoven naar 2023. Het totale projectresultaat daalt als gevolg van deze vertraging van € 126.000 naar € 96.000 positief.

5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 719.000)
Dwangsommen (nadeel lasten € 130.000 en voordeel baten € 162.000)
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2022 zijn dwangsommen ter hoogte van € 67.000 opgelegd. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt. De voorziening dubieuze debiteuren is per saldo met hetzelfde bedrag verhoogd tot het saldo van de openstaande dwangsommen (€ 35.000 nadelig).

Huisvesting arbeidsmigranten (voordeel lasten € 458.000, nadeel baten € 410.000)
De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot op heden niet besteed, omdat:

- Er nog geen aanvragen zijn gedaan in het kader van de lokale subsidieregeling die vanuit de ontvangen rijkssubsidie wordt bekostigd.
- Er binnen de organisatie een heroverweging plaatsvindt van het programma huisvesting arbeidsmigranten. Het programma wordt breder getrokken tot een programma internationale medewerkers.
- Er onvoldoende capaciteit beschikbaar is geweest om verdere besteding van deze subsidie nader uit te werken.

Het college heeft bij het Rijk het verzoek neergelegd of de subsidie nog in 2023 mag worden besteed. Het Rijk heeft hier formeel toestemming voor gegeven.

Omgevingsvergunningen (nadeel lasten € 30.000, voordeel baten € 591.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Onder andere markt ontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf en de economische omstandigheden (stikstofproblematiek, oorlog in Oekraïne, hoge inflatie en stijging van rentepercentages) beïnvloeden of en wanneer een project daadwerkelijk tot de realisatiefase komt. De gemeente kan daarnaast alleen op basis van het initiatief een inschatting maken van de leges, omdat een exact bouwplan nog niet bekend is. Deze factoren leiden tot € 591.000 aan hogere baten dan geraamd. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 30.000 hoger.

Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 44.000)
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt op basis van een aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten “afgerekend” nadat deze zijn afgerond. De werkelijke lasten zijn € 44.000 lager dan vooraf geraamd.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 35.000, nadeel baten € 1.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (voordeel € 1.767.000)
Mutatie reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 120.000)
De toevoeging aan de reserve voor bovenwijkse voorzieningen hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt wordt de toevoeging aan de reserve gedaan. De exploitatiebijdrage is € 120.000 lager dan geraamd. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen ook € 120.000 lager.

Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 1.483.000, voordeel onttrekking € 164.000)
De toevoeging aan de reserve grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. De tussentijdse winstneming is € 1.483.000 miljoen lager dan geraamd. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve grondexploitaties ook lager.
De winstneming van 2021 is eind 2022 voor het VVA-terrein te hoog gebleken. Daarom is € 164.000 onttrokken aan de reserve grondexploitatie, waar gerekend was op een storting van € 86.000.

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimte en leefomgeving			Investeringen buitenruimte			Resultaat taakveld 8.1		Resultaat bovenwijks	Resultaat investeringen	Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Aalsmeerderweg 55-57	-6							-6			-9	
Aalsmeerderweg 237-239	-1		-1									
Bilderdammerweg 64	-7							-7				
De Tuinen Polderzoom fase 2	9	-257	266	221	221						185	-132
De Tuinen Zwarteweg	-41		-41	37	37							
Dorpshaven Zuid	-2		-58	-8		-17	-74	-18		9		-55
Dorpsstraat 133	0	-10					-10					
Dorpsstraat 135	-6		-6									
Hoofdweg Zuid	-29	-8	123					-145				
Hornweg 240-244	17	23	-6								-17	
Kerkepad		-15		15	15		-13	2	0			
Machineweg Rooie Dorp	-11			10				-11		10		-1
Machineweg 17a	-3		-3									
Nieuw Calslagen	-27	-7		23				-20		23	-24	3
Oosteindedriehoek	20	-367	387									
Ophelialaan 90a	0							0				
Oranjestraat naast 3	-1	-8					-7					
Parkmeer	35	0	39				4					
Stationsweg 17	-3	-35	37	37	37		5				-7	
Takkade	0	4						0	4			
Uiterweg 116 Marinapark	19		19								-2	
Uiterweg 42-46	2		5					-3				
Uiterweg 59-63	15	0	15									
Van Cleeffkade	0		66					-66				
Westeinderhage	-44	252	-180						116		-88	
Zuiderkerk	-11		-11	304		96				208	-10	208
Overig	-34							-34				
Totaal	**-110**	**-428**	**651**	**637**	**309**	**78**	**-95**	**-309**	**120**	**250**	**28**	**23**

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 472.000)

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te realiseren, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op mutaties reserves programma 5.

Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Het nadeel kan als volgt worden verklaard:

Mutatie resultaat 8.1	nadeel per saldo € 214.000
Resultaat bovenwijks	nadeel € 120.000
Mutatie voorziening	voordeel per saldo € 50.000
Dorpshaven Zuid	nadeel € 143.000

De nieuwe brug in project Dorpshaven Zuid wordt uitgevoerd bij toekomstige werkzaamheden aan de Lijnbaan. De kosten hiervan zijn € 143.000. De inkomsten hiervan zijn in 2022 reeds ontvangen. Omdat het project Dorpshaven Zuid is afgesloten en de kosten nog gemaakt moeten worden schuiven ook de inkomsten door.
Hierna wordt per project ingegaan op de belangrijkste redenen van de afwijking ultimo 2022.

Mutatie resultaat 8.1

Hoofdweg Zuid

De ontwikkeling van Hoofdweg Zuid is vertraagd. Er is nog geen anterieure overeenkomst tussen gemeente en ontwikkelaars getekend. Het is onzeker of deze overeenkomst nog wordt gesloten en als dat het geval is of alle gemaakte kosten kunnen worden verhaald. Er heeft wel inzet plaatsgevonden voor planproducten waarvoor nog geen exploitatiebijdrage is ontvangen. Daarom wordt een niet geraamd verlies genomen (€ 145.000).

Van Cleeffkade

Het traject met de ontwikkelende partij is gestopt, omdat het project voor deze partij niet haalbaar bleek. Het project is daarom in 2022 afgesloten. De gemaakte voorbereidingskosten bedragen € 66.000. Bij doorgang van de ontwikkeling konden deze kosten verhaald worden. Deze zijn nu als verlies genomen.

Mutatie voorziening/ resultaat bovenwijks

De Tuinen van Aalsmeer - Polderzoom fase 2

Omdat de nutsbedrijven meer tijd nodig hadden zijn uiteindelijk niet alle werkzaamheden volgens de oorspronkelijke planning afgerond en is € 230.000 doorgeschoven naar 2023. Dit heeft nauwelijks effect op de totale projectbegroting en geen effect op het resultaat 2022.
Voor het facilitaire deel is na actualisatie van de grondexploitatie 2022 naar 2023 sprake van een verwacht negatief resultaat van € 1,34 miljoen op eindwaarde. De beginstand 2022 was € 1,47 miljoen. Dit betekent dat € 132.000 vrijvalt. Deze vrijval was niet begroot. De begrote storting was in 2022 daarom ook niet nodig.

Westeinderhage

Vanwege insprekers is door de raadscommissie een second opinion gevraagd voor de aansluiting van het projectgebied ter hoogte van het Geerland met een gelijkwaardige kruising. De second opinion is opgeleverd en moet worden beschouwd in samenspraak met de eerdere bij het bestemmingsplan gevoegde stukken over dit onderwerp.
Om deze reden zijn met name de plankosten opgelopen en deze lopen nog verder op als gevolg van vertraging van het bestemmingsplan. Planbegeleiding, juridische toetsen, extra sessies bij de commissie, twee extra onderzoeken en bestuurlijke afstemming zorgen ervoor dat er meer uren dan geraamd zijn gemaakt.
Na vaststelling van het bestemmingsplan kunnen de exploitatiebijdragen conform de anterieure overeenkomst in rekening worden gebracht bij de ontwikkelaar. Deze opbrengst is doorgeschoven naar 2023. Hierdoor schuift ook de (geraamde) afdracht bovenwijks door naar 2023 (€ 116.000 nadelig).
Niet alle kosten van bovenstaande extra werkzaamheden kunnen verhaald. Het totale projectresultaat daalt door de bestuurlijke vertraging tot € 280.000 negatief. Hiervoor is de voorziening met € 88.000 opgehoogd.

Zuiderkerk

Door het civiele werk te combineren met de werkzaamheden aan het riool schuift het woonrijp maken door naar het 1e kwartaal 2023. Hiermee wordt voorkomen dat de straat twee keer open moet.
De onttrekking aan de voorziening schuift ook door naar 2023. Het nadelig effect 2022 bedraagt € 218.000.

De overige afwijkingen per project (zie bovenstaande tabel) kleiner dan € 40.000 worden niet nader toegelicht.

Zonder resultaat effect
Oosteindedriehoek
Eind 2022 is een anterieure overeenkomst gesloten tussen de marktpartijen en de gemeente. De exploitatiebijdrage kon hierdoor nog in 2022 in rekening gesteld. € 387.000 schuift door naar 2023.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.

Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid



Missie 2019 - 2022

Besturen is vooruit denken. We realiseren ons dat Aalsmeer ook in de toekomst haar eigen identiteit wil behouden, maar wij willen ook samenwerken met anderen. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met de gemeenteraad, inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over willen aangaan. Samen gaan wij de toekomst van onze mooie gemeente vormgeven.

Basis voor onze samenwerking met de gemeenteraad is het raadsprogramma met gezamenlijke uitgangspunten, kernwaarden en belangrijke thema's. Daarbij willen wij een actieve wisselwerking tussen raad en college over hoe wij willen participeren met verschillende groepen in de samenleving. Wij willen aansluiting houden met de samenleving, inwoners en ondernemers door hen zo vroeg mogelijk te betrekken bij nieuwe ontwikkelingen, ruimte geven voor eigen initiatieven, maar ook duidelijk zijn over verwachtingen. Zo willen wij bouwen aan verbinding en vertrouwen tussen samenleving en gemeentebestuur.



2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector	2022-1.1 - toezicht en handhaving handhavingsknooppunt Aalsmeer; - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - verbeteren informatiepositie.	Uitvoering	✔
2. Inzetten op problematiek arbeidsmigranten	2022-2.1 - aanpak illegaal gebruik en/of overbewoning; - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - communicatie/voorlichting aan arbeidsmigranten; - toezicht en handhaving in de openbare ruimte.	Uitvoering	✔
3. Voorkomen jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit	2022-3.1 - aanpak alcoholmisbruik, lachgas; - inzet op jeugdoverlast op het water; - inzet op jeugdoverlast in de openbare ruimte; - aanpak via LPGA/top 400/600.	Uitvoering	✔
4. Handhaven openbare orde en veiligheid in en rondom het water	2022-4.1 Uitvoeringsplan waterveiligheid: - toezicht en handhaving varend verkeer; - aanpak overlast/criminaliteit op en rond het water; - intensiveren samenwerking met politie en jongerenwerk op het water; - wijzigen lokale regelgeving waar mogelijk; - communicatie en voorlichting.	Uitvoering	✔
5. Inzetten op woonfraude, hennepteelt, inbraken/HIC-crimes, personen met verward gedrag	2022-5.1 Door: - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - toepassing bestuurlijke maatregelen (waaronder sluiting panden); - inzet op zorg/veiligheid personen met verward gedrag; - bieden tijdig en juist vangnet; - convenanten zorgpartners gegevensuitwisseling; - deelname regionale programma's Actiecentrum Veiligheid en Zorg; - persoonsgerichte aanpak verwarde verdachten; - Lokale aanpak overlast veelplegers; - implementatie ketenveldnorm (langdurige forensische expertise zorg).	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Aanpak ondermijning/mensenhandel.	Uitvoering	✔
2022-2. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer.	Raad	✔
2022-3. Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Raad	✔
2022-4. Opstellen integraal veiligheidsplan 2023-2026.	Raad	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-4	Het regionaal integraal veiligheidsplan 2023-2026 is op 22 november in het regionaal bestuurlijk overleg vastgesteld. In de raadsbrief die naar aanleiding daarvan door het college is opgesteld is toegelicht dat het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 in het eerste kwartaal 2023 ter bespreking en vaststelling wordt aangeboden aan de gemeenteraad.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Heugelijk feit was dat in 2022 weer grote evenementen hebben kunnen plaatsvinden. Nu ook vanaf 2022 het aandachtsveld evenementen is geplaatst bij Openbare Orde en Veiligheid (OOV), zijn hiervoor diverse kosten gemaakt zoals bijvoorbeeld verkeersregelaars, bebording et cetera. Dit is gebeurd binnen de bestaande budgetten.
Gezien de expertise met evenementen op en rond het water zijn deze taken binnen de kernorganisatie belegd.
Begin 2022 in de nasleep van de COVID-19 pandemie heeft ook OOV hieraan materieel en immaterieel input gegeven.

Met het uitbreken van de oorlog in Oekraïne eind februari 2022 was de gemeente Aalsmeer een van de eerste gemeenten in Nederland die gestrande Oekraïense vrachtwagenchauffeurs bij Royal Holland Flora en telers mochten opvangen. Aalsmeer heeft in 2022 gezien de sierteeltsector een regionaal coördinerende taak gehad in bovengenoemde opvang. Dit impliceert dat veel incidentele kosten welke later grotendeels zijn vergoed door de Rijksoverheid zijn gedaan door de gemeente. Dit betreft kosten van o.a. hotels, voedsel, dierenopvang.

2.6.2 Dienstverlening burger

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger.	2022-1.1 Vergroten identiteitsbewaking en verbeteren werkprocessen voor doelgroepen arbeidsmigranten en mensen in het register niet ingezetenen (RNI).	Uitvoering	✔
2. De telefonische dienstverlening optimaliseren.	2022-2.1 Ondersteunen teams om bereikbaarheid voor inwoners en ondernemers te vergroten	Uitvoering	✔
3. Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers.	2022-3.1 Web-teksten tweetalig aanbieden evenals digitale communicatie in de vorm van bevestigingen, herinneringen en afhandeling.	Uitvoering	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers
Aan de hand van afspraken met huisvestingspartners konden inwoners met de expertise van goed opgeleid personeel op locatie worden ingeschreven. Door analoge controle te combineren met digitale ondersteuning is de organisatie in staat om de kwaliteit van de registraties te bewaken.
Vanuit het team Publieksinformatie is er ondersteuning verleend aan teams die gebruik maken van een groepsnummer waarop het team te bereiken is voor de inwoner. Publieksinformatie heeft in samenwerking met ICT een managementtool ontwikkeld. Vanuit een overzicht kunnen de teamleiders hun groep beter kunnen aansturen om zo de bereikbaarheid te verhogen.
Verder heeft team Publieksinformatie ruim 300 interne informatiepagina's herzien en herschreven zodat er snel en in samenhang geadviseerd kan worden. De norm voor snel is een telefoongesprek gemiddeld binnen 04:00 minuut afhandelen en registreren. In samenhang is het verwijzen naar alternatieve kanalen, externe partners en adviseren over producten die verband houden met de vraag die een inwoner stelt. Door het redactiewerk op de interne pagina's, zijn er in samenwerking met team digitaal (communicatie) veel productteksten aangepast. Door technische beperkingen was het optimaliseren van meertaligheid van de website niet altijd mogelijk.

2.6.3 Communicatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Verbeteren/vernieuwen van de digitale communicatie	2022-1.1 Uitbreiding digitale dienstverlening en informatievoorziening, inclusief bijbehorende formatie	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-1.2 Betere kanaalsturing bij inzet social media om doelgroepen gericht te bereiken	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
1.. Uitbreiding digitale communicatie en webcare en bijbehorende formatie	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.6.4 Deregulering

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Metropoolregio Amsterdam (MRA)
Aalsmeer maakt samen met 31 andere gemeenten, de provincies Noord-Holland en Flevoland en de Vervoerregio deel uit van het bestuurlijk netwerk Metropoolregio Amsterdam (MRA). De MRA is dé spreekbuis waar het gaat om strategische lobby voor rijksmiddelen, bijvoorbeeld voor mobiliteit en brede verstedelijking. Met ingang van 1 januari 2022 gelden nieuwe samenwerkingsafspraken die op 9 december 2021 door de raad zijn bekrachtigd.

De inhoudelijke opgaven worden elke vier jaar vastgelegd in een MRA-Agenda met daarbij een Investeringsagenda. De huidige agenda loopt tot en met 2024. De voorbereidingen voor een nieuwe agenda starten in 2023. De Termijnagenda MRA is voor de raad een nieuw instrument waarmee inzichtelijk wordt gemaakt welke onderwerpen (met welke bespreekpunten) het komende jaar op de agenda's staan van de verschillende bestuurlijke MRA overleggen. Ook een nieuw instrument voor de raad is de Voortgangsnotitie van de MRA. De Termijnagenda en de Voortgangsnota worden in 2023 voor het eerst aan de raden en staten voorgelegd.

Door middel van een maandelijks bericht van de MRA aan de raads- en statenleden wordt de raad in het kort geïnformeerd over actuele ontwikkelingen van de samenwerking MRA.
De bijdrage aan de MRA bedroeg in 2022 € 1,53 per inwoner (2023: € 1,59, 2024 € 1,63). De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in een MRA meerjarenbegroting, gelijktijdig bij het vaststellen van de MRA Agenda.

2.6.5 Regionale samenwerking

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
6.4 Bestuur	-2.041	-2.283	2.658	292	-2.366	2.616	293	-2.323	43
6.2 Burgerzaken	-402	-363	1.010	437	-573	1.018	482	-535	37
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.419	-1.414	1.432	0	-1.432	1.424	0	-1.424	9
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.649	-1.691	1.862	33	-1.829	1.736	50	-1.686	143
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.510**	**-5.752**	**6.961**	**762**	**-6.199**	**6.794**	**825**	**-5.968**	**231**
Resultaat	**-5.510**	**-5.752**	**6.961**	**762**	**-6.199**	**6.794**	**825**	**-5.968**	**231**

Belangrijkste afwijkingen

6.4 Bestuur (voordeel lasten € 43.000)

Griffie (voordeel lasten € 14.000)
De functie van raadsadviseur is structureel parttime ingevuld (0,8 vte). Ondanks extra inhuur van een raadsadviseur leidt dit tot een voordeel van € 14.000 op de personele lasten van de griffie.

Regionale en internationale samenwerking (*voordeel lasten € 9.000*)
De jaarlijkse bijdrage voor convenantpartners MRA is in 2022 € 9.000 lager dan begroot. De verwachte hogere kosten voor de in 2022 gerealiseerde versterking van de samenwerking zijn niet in rekening gebracht in 2022. Deze kosten worden verwacht in 2023.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 19.000, voordeel baten € 1.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 37.000)
Leges en rijksafdrachten burgerzaken (voordeel baten € 45.000)
De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van paspoorten, rijbewijzen, garantverklaringen en naturalisatie zijn € 45.000 hoger dan verwacht. Deze extra inkomsten zijn met name ontstaan door omzet reisdocumenten. Bij de nieuwe prognose in de 2e bestuursrapportage was rekening gehouden met extra aanvragen reisdocumenten vanwege door corona uitgestelde aanvragen. De verwachting was dat deze extra piek zou duren tot en met het derde kwartaal. Deze heeft echter geduurd tot einde van het jaar.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Crisisbeheersing en brandweer (voordeel € 9.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 143.000)

Ondermijning (voordeel lasten € 129.000, voordeel baten € 41.000)

Het restantbudget vloeit enerzijds uit de reguliere taken voort, doordat er geen kosten zijn geweest voor de regionale casusregisseur radicalisering vanwege een rijkssubsidie (die via het Actiecentrum Veiligheid en Zorg is ontvangen). Tevens is deze functie in het grootste deel van 2022 niet ingevuld vanwege een openstaande vacature. De inhoudelijke werkzaamheden zijn tijdelijk waargenomen door Amsterdam. Hiervan wordt geen doorberekening verwacht. Genoemde vacature is in het 1e kwartaal 2023 ingevuld.
Er zijn daarnaast nauwelijks kosten gemaakt voor openbare orde incidenten die gebruikelijk ten laste komen van het reguliere budget.
Anderzijds zijn de geraamde kosten voor de adviseur veiligheid en ondermijning bij de ontvlechting van de budgetten van de kernorganisatie dubbel geraamd.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 3.000, nadeel baten € 24.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- Vervoerregio Amsterdam; en
- Amstelland- en Meerlanden overleg.

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.7 Overhead

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot, verantwoord en in een apart overzicht wordt opgenomen met de baten en lasten van de overhead. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Ter wille van een uniforme verantwoording in alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma. Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

a. leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces,
b. de financiële functie,
c. P&O/HRM,
d. de inkoopfunctie,
e. de communicatiefunctie,
f. juridische zaken,
g. ICT,
h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief).

In de uitwerking van toerekening van overhead is conform onze financiële verordening gekozen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

Er vindt toerekening van overhead plaats naar de grondexploitaties. Ook bij het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend.
Daartoe worden de netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 78% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 10,652 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 8,347 miljoen (b)
Opslagpercentage:	78% (b/a)

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.610**	**-8.567**	**9.709**	**0**	**-9.709**	**9.297**	**8**	**-9.288**	**420**
Reservemutatie	328	0	0	200	200	0	157	157	-42
Resultaat	**-11.282**	**-8.567**	**9.709**	**200**	**-9.509**	**9.297**	**166**	**-9.131**	**378**

Belangrijkste afwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (voordeel € 420.000)

Salariskosten/ externe inhuur kernorganisatie (voordeel lasten € 200.000)

In 2022 is de kernorganisatie gestart. Doordat niet alle medewerkers gelijk zijn begonnen en een deel van de inhuur ten laste van het transitiebudget is gekomen is het budget voor salariskosten en externe inhuur van de kernorganisatie niet volledig besteed.

Overige kosten directie Aalsmeer (voordeel lasten € 129.000)

Een deel van de kosten die zijn gemaakt zijn gerelateerd aan de start van de kernorganisatie. Daardoor zijn deze ten laste van het transitiebudget gekomen. In voorgaande jaren bleek er ook sprake te zijn van een onderschrijding op dit budget. In de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 zullen de benodigde budgetten opnieuw tegen het licht worden gehouden.

Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel lasten € 88.000)

De doorberekende overhead van de kernorganisatie aan ruimtelijke ontwikkeling projecten zorgt voor een voordeel van € 57.000. Daarnaast zijn er minder bedrijfsvoeringskosten (met betrekking tot projectmanagement, toezicht en administratie) doorberekend. Dit levert een verschil op van € 42.000 (voordelig). Dit wordt gecompenseerd door hetzelfde (maar dan nadelige verschil) bij de reservemutaties.
Met ingang van 2022 mogen medewerkers op grond van de CAO verlofsparen. Hiervoor dient de gemeente een voorziening te vormen, omdat er sprake is van een arbeidskostengerelateerde verplichting die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kent. In 2022 is door een tweetal medewerkers van de kernorganisatie aangegeven van deze regeling gebruik te willen maken. Hiervoor is € 11.000 in de voorziening gestort.

Diverse overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000, voordeel baten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (nadeel € 42.000)

Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (nadeel baten € 42.000)

Zie voor de toelichting hiervoor onder gemeentebrede bedrijfsvoering.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Niet vrij besteedbare middelen, zoals bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en riool- en afvalstoffenheffing (retributies) worden rechtstreeks verantwoord op de programma's ter dekking van de betreffende kosten.
Algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen, zoals de onroerende zaak belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Daarna worden de onderdelen kort toegelicht.



Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
8.1 Treasury	294	105	-16	169	185	120	304	184	-1
8.1 OZB Woningen	5.246	5.316	468	4.599	4.131	405	4.710	4.305	174
8.1 OZB Niet woningen	4.643	4.668	133	5.212	5.080	133	5.187	5.054	-26
8.1 Belastingen overig	1.764	257	28	284	257	54	285	231	-26
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	39.514	37.772	0	45.404	45.404	0	46.535	46.535	1.131
8.1 Overige baten en lasten	1.069	-111	990	2.976	1.987	799	3.843	3.045	1.058
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-11	0	0	0	0	11	0	-11	-11
Totaal saldo van baten en lasten	**52.519**	**48.006**	**1.602**	**58.645**	**57.043**	**1.521**	**60.863**	**59.343**	**2.300**
Reservemutatie	813	565	2.839	7.219	4.380	2.839	7.219	4.380	0
Resultaat	**53.333**	**48.571**	**4.441**	**65.864**	**61.423**	**4.360**	**68.083**	**63.723**	**2.300**

Belangrijkste afwijkingen

8.1 Treasury (nadeel € 1.000)

Beleggingen en deelnemingen (nadeel lasten € 101.000)

Aalsmeer heeft eind februari een langlopende geldlening afgesloten. De rentelasten die we voor deze lening moeten betalen zijn structureel in de begroting 2023 opgenomen. Voor het jaar 2022 echter niet. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 80.000.

Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 89.000)

Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren).

Rente SVN (voordeel baten € 26.000)

De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. In 2022 is voor € 26.000 aan rente ontvangen.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 35.000 en voordeel baten € 20.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 OZB woningen (voordeel € 174.000)

Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (voordeel baten € 77.000)

Alle huishouders die recht hadden op de compensatie hebben deze ontvangen. Er is voor in totaal € 1.243.000 aan compensatie verleend, terwijl bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2022 was uitgegaan van € 1.320.000.

Oninbare belasting vorderingen (voordeel lasten € 39.000)
In de begroting is een budget opgenomen om, indien noodzakelijk, een storting te kunnen doen aan de voorziening dubieuze debiteuren belastingen. Omdat er een bedrag kon vrijvallen is dit budget niet nodig gebleken. De vrijval van de voorziening is onderdeel van de diverse kleinere afwijkingen.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 24.000 en voordeel baten € 34.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 OZB niet woningen (nadeel € 26.000)
Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

8.1 Belastingen overig (nadeel € 26.000)
Dit betreft de eenmalige uitvoeringskosten belastingkorting voor huishoudens en de bijdrage proceskosten GBA.

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 1.131.000)
Decembercirculaire 2022 (voordeel baten € 814.000)
Eind december is de decembercirculaire 2022 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2022 konden niet meer in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom eind januari 2023 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2022 geïnformeerd.
Na de 2e bestuursrapportage, stand septembercirculaire 2022, zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd (€ 274.000). Daarnaast is voor de energietoeslag 2023 € 464.000 uitgekeerd. Tot slot is in verband met taakmutaties € 76.000 extra uitgekeerd wat in 2022 niet meer besteed kon worden. Per saldo resulteert dit in een voordelig effect van € 814.000. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming € 464.000 inzake de energietoeslag 2023 over te hevelen naar 2023.

Compensatie inkomstenderving gemeenten corona (voordeel baten € 365.000)
De in de 2e bestuursrapportage 2022 opgenomen compensatie inkomstenderving is onder 8.1 Overige baten en lasten opgenomen, terwijl dit via de algemene uitkering is ontvangen op 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 48.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 1.058.000)
Suppletie BTW 2017-2021 (Voordeel baten € 915.000)
Verrekening en compensatie van BTW op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit mengpercentage is sinds 2019 niet meer herijkt, terwijl dit wel jaarlijks had gemoeten. Daarom is er een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021. Op basis van een aanzienlijk lager percentage kostprijs verhogend (1,46% in 2021 in plaats van 6,22%) krijgt de gemeente nog BTW terug over de afgelopen 5 jaar. Daarnaast kan Aalsmeer nog BTW verrekenen op kosten van collectief vraagafhankelijk vervoer en als gevolg van analyse van de BTW-regels die in de administratie zijn opgevoerd. Het gaat om een teruggave verzoek van in totaal € 915.000.

Suppletie BTW 2022 (voordeel baten € 160.000)
Het jaar 2022 is in het eerste kwartaal van 2023 aan een nacalculatie onderworpen. Dit heeft een positief resultaat opgeleverd van € 160.000. De uitkomst hiervan is meerjarig betrokken bij de 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024.

Compensatie inkomstenderving gemeenten corona (nadeel baten € 365.000)
Zie hiervoor onder 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

Oekraïne (voordeel baten € 135.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk heeft Aalsmeer gemiddeld 123 plaatsen gerealiseerd voor opvang. Maar opvang was niet het enige wat gerealiseerd moest worden. Daarnaast zijn ook de volgende activiteiten verricht:
- Registratie van vluchtelingen in de BRP alsmede het doorvoeren van mutaties bij verhuizingen. Op 31 december 2022 waren in totaal 398 vluchtelingen uit Oekraïne in de BRP Aalsmeer geregistreerd.
- Doorgeleiding van werk door onder meer het werkplein.
- Voorbereiden en uitvoeren van de Leefgeldregeling voor de dagelijkse levensbehoefte van de ontheemden.
- Organiseren van tussenvoorzieningen voor het onderwijs alsmede het maatschappelijk werk en vluchtelingenwerk.
- Opvang van meekomende huisdieren.
- Verzorgen van onderwijs, in eerste instant gericht op het eigen maken van de Nederlandse taal alsmede regulier (basis)onderwijs.
- Vervoer van leerlingen naar de onderwijslocaties.
- Organiseren van kinderopvang.
- Op locaties waar geen maaltijdvoorziening aanwezig was is voor catering gezorgd.

Vanuit de rijksoverheid is gecommuniceerd dat gemeenten de kosten die zij maken voor deze opvang kunnen declareren bij het Rijk. Hiervoor is een rijksregeling in het leven geroepen die tot 15 oktober € 100 per dag per plaats vergoedde en vanaf 15 oktober € 83 per dag per plaats. Hierbij is niet de werkelijke bezetting vergoed, maar het aantal beschikbare plaatsen.
Uiteindelijk heeft dit geleid tot een totale kostenpost van € 2.789.000, waarbij de rijksbijdrage gelijk is gehouden aan de werkelijke kosten. Pas na de 2e bestuursrapportage 2022 is gebleken dat de werkelijke kosten op een andere wijze over de programma's verdeeld moesten worden dan waar bij het opstellen van de begroting rekening mee is gehouden. Dit resulteert in een voordeel op programma 8 van € 165.000 en een even groot nadeel op de overige programma's.

Stelpost kapitaallasten (voordeel lasten € 41.000)
In de stelpost kapitaallasten is nog € 41.000 beschikbaar. Hier is na de 2e bestuursrapportage geen beroep meer op gedaan.

Stelpost taakmutaties (voordeel lasten € 111.000)
In de meicirculaire 2021 heeft Aalsmeer € 111.000 ontvangen ten behoeve van de uitvoering van de wet WOO-WOB. De AA-organisatie heeft een programmaplan uitgewerkt om beide gemeenten WOO-proof te maken, waar ook de kernorganisatie Aalsmeer in wordt meegenomen. In het kader van de vernieuwde samenwerkingsafspraken AA is onder meer een egalisatiefonds AA ingesteld, waarin Aalsmeer en Amstelveen beide een bedrag hebben gestort. De kosten van de implementatie van de WOO worden uit deze reserve gedekt. Daarmee kan deze stelpost vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 39.000 en voordeel baten € 22.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 11.000)
Dit betreft de voorlopige aanslag 2022 vennootschapsbelasting.

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene Dekkingsmiddelen zijn betrokken: Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen, Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden, De Meerlanden Holding N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V. en Stedin Groep. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kende in 2022 de volgende belastingen:

- onroerende zaakbelastingen;
- roerende zaakbelasting;
- forensenbelasting;
- (water)toeristenbelasting;
- hondenbelasting;
- reclamebelasting; en
- precariobelasting.

Retributies
Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. Aalsmeer kent de volgende retributies:

- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- leges;
- marktgeld; en
- grafrechten.

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2022. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2022, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2022 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 2 december 2021.

Inkomsten lokale heffingen

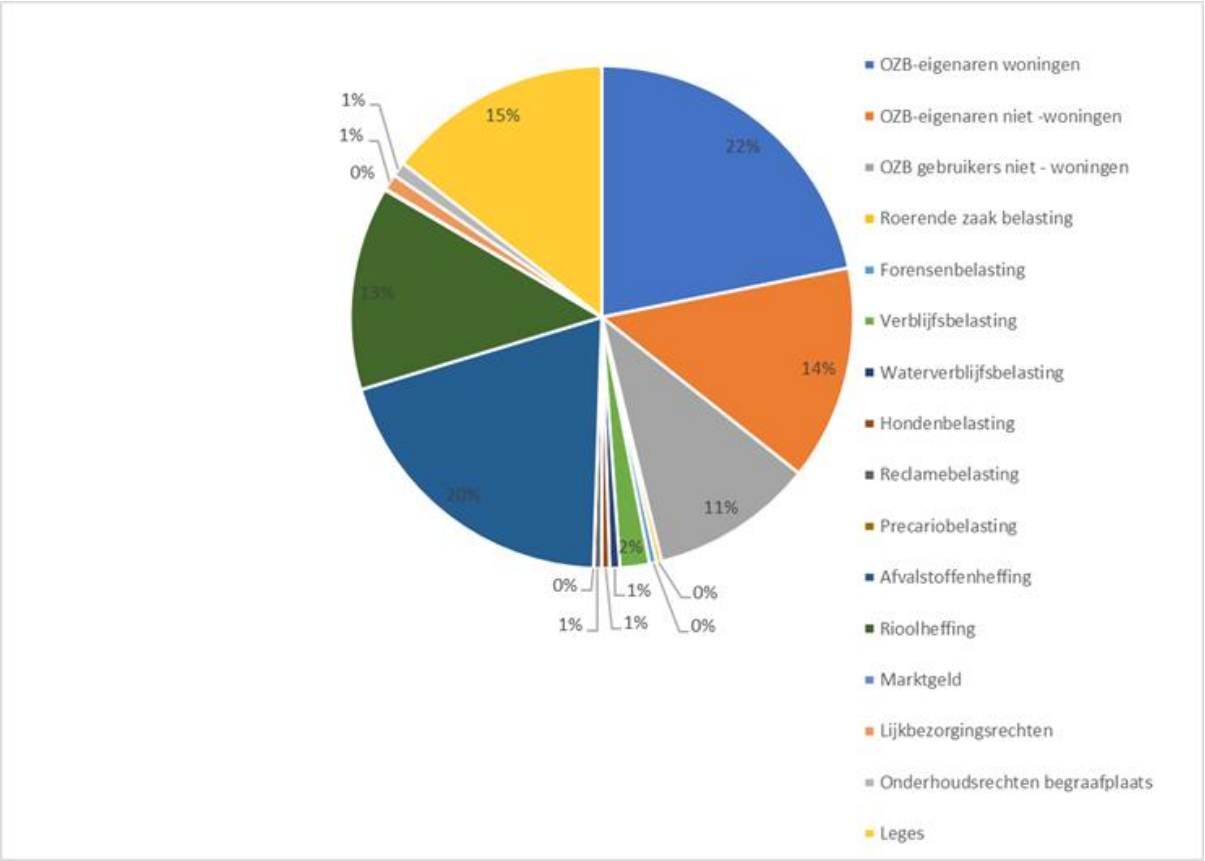
In 2022 is € 21,3 miljoen (2021: € 22,6 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 80% een groot deel van de lokale heffingen.

De belangrijkste reden van de afname van de inkomsten uit lokale heffingen ten opzichte van 2021 is de éénmalige korting op de onroerende zaak belastingen eigenaren woningen waarmee de raad op 27 januari 2022, in vervolg op een eerder ingediende motie, heeft ingestemd.

x € 1.000

Soort lokale heffing	Werkelijk 2021	Begroting na wijziging 2022	Werkelijk 2022	Verschil 2022
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	5.616	5.834	5.905	71
Compensatie woonlasten		-1.320	-1.243	77
OZB-eigenaren niet -woningen	2.076	3.004	2.946	-58
OZB gebruikers niet - woningen	2.695	2.208	2.240	32
Roerende zaak belasting	67	54	72	18
Forensenbelasting	111	49	94	45
Verblijfsbelasting	239	450	404	-46
Waterverblijfsbelasting	144	134	138	4
Hondenbelasting	112	134	109	-25
Reclamebelasting	110	96	107	11
Precariobelasting	1.519	0	3	3
	12.689	**10.643**	**10.775**	**132**
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.669	4.219	4.227	8
Rioolheffing	2.971	2.897	2.796	-101
Marktgeld	16	22	15	-7
Lijkbezorgingsrechten	264	265	219	-46
Onderhoudsrechten begraafplaats	240	235	201	-34
Leges	2.774	2.475	3.093	618
	9.933	**10.113**	**10.551**	**438**
Totaal inkomsten lokale heffingen	**22.623**	**20.756**	**21.326**	**570**

In de navolgende grafiek is de gerealiseerde verdeling van de inkomsten lokale heffingen procentueel weergegeven:



Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.
De nummer 1 in de COELO-atlas is de gemeente met de laagste woonlasten.

De afgelopen jaren is Aalsmeer sterk gestegen in de COELO-atlas. Dit is onder meer het gevolg van de eerder gebruikte systematiek voor de bepaling van het OZB-tarief. Hierbij werden de sterke stijgingen van de waarde van het onroerend goed niet meegenomen in de bepaling van het OZB-tarief. De aanslagen OZB stegen hierdoor sterker dan van de meeste gemeenten, die met de stijging van het onroerend goed wel rekening hielden.
Sinds 2020 wordt een andere systematiek gebruikt voor de vaststelling van het OZB-tarief waardoor de belastingdruk beter is te vergelijken met andere gemeenten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2022	190	349

Over 2022 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 920 (2021 € 891). Het landelijk gemiddelde 2022 bedroeg € 904. Dat was € 813 voor 2021.
De gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2022 bedroeg € 901.
De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt de 26e plaats in. In 2021 nam Aalsmeer de 34e plaats in.

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen:

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2019	2020	2021	2022
Aalsmeer	830	880	891	920
Amstelveen	720	756	784	881
Amsterdam	645	656	761	837
Diemen	783	815	834	942
Haarlemmermeer	836	759	809	851
Ouder-Amstel	823	844	887	976
Uithoorn	819	841	858	952
Kaag en Braassem	884	891	954	1.037
Nieuwkoop	915	952	966	1.051

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2022 zijn geweest:

- daar waar wettelijk toegestaan het toepassen van een jaarlijkse indexering;
- het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering belastingtarieven

In 2022 is bij de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,0%.

Kostendekkende tarieven retributies

Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt.
Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis waarbij alle toerekenbare kosten onderdeel zijn van de verschillende tarieven. Structurele afwijkingen die bij het opstellen van de jaarrekening worden geconstateerd zijn onderdeel van de bepaling van toekomstige tarieven.
Egalisatie van afwijkingen op de afvalstoffenheffing en rioolheffing bij de jaarrekening worden vereffend via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven komen deze ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat.

Toerekening van overhead

Op basis van notitie overhead van de commissie BBV moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt dat toerekening van de overhead aan de tarieven plaatsvindt op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017 van 9 februari 2017.
Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2022 bedraagt 78%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting of heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:
- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2022;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)
De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen.

Tarieven 2022
Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2022 is de waardepeildatum 1 januari 2021.
Voor de tariefbepaling 2022 is conform de begroting 2022 gebruikt het indexeringspercentage van 2,0% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 9% en voor de niet-woningen -0,5%.

Om een beeld te kunnen vormen over de hoogte van het tarief ten opzichte van omringende gemeenten is ook de ontwikkeling van de WOZ waarde in die gemeenten van belang.

Tarieven in % omliggende gemeenten (2022)

OZB ten behoeve van	Aalsmeer	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer-meer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
woning eigendom	0,1015	0,06051	0,0926	0,07386	0,0693	0,0724
niet-woning eigendom	0,2258	0,26555	0,2678	0,31307	0,2595	0,2208
niet-woning gebruik	0,1970	0,2138	0,1950	0,2814	0,2247	0,1917

Roerende zaakbelasting
Deze belasting is ontstaan op grond van het gelijkheidsbeginsel. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.
Op basis van de Gemeentewet moet voor de roerende zaakbelasting (RZB) hetzelfde tarief worden toegepast als voor de onroerende zaakbelasting.

Afvalstoffenheffing
De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor- of nadelen die tijdens het boekjaar ontstaan wikkelen af met de egalisatievoorziening afval.
Een toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde baten in 2022 is opgenomen in programma 4 'Financiële toelichting' onder 4.3 Afval.
Een toelichting op het kwijtscheldingsbeleid en de ontwikkeling daarvan is opgenomen later in deze paragraaf.
Vanaf 2022 wordt de heffing niet langer naar de grootte van de rolemmer bepaald, maar naar een tarief voor één- en meerpersoonshuishoudens.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
huishouden	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
Eénpersoons	267,00	251,90	277,56			270,40
Meerpersoons	333,00	306,15	322,70	298,00	256,98	347,80

Kostendekking afval			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	3.176	3.408	3.191
Mutatie voorziening	-2	-10	214
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	148	126	126
Straatvegen	224	224	224
Handhaving	73	49	49
Compensabele BTW	785	811	771
Kwijtschelding	69	69	96
Totaal kostenbasis	**4.473**	**4.676**	**4.671**
Afvalstoffenheffing	**4.119**	**4.219**	**4.227**
Kostendekking	92%	90%	90%

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt vastgesteld op basis van de geraamde kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel. De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als er meer dan 400 m3 water wordt afgenomen wordt daarboven per 10 m3 of een gedeelte daarvan een gebruikersdeel (2022: € 9,35 per m3) in rekening gebracht.

Uitgangspunt is dat met het vastgestelde tarief het rioolstelsel in meerjarenperspectief kostendekkend beheerd en in stand gehouden kan worden.

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de gerealiseerde lasten en baten is opgenomen in Programma 4 'Financieel overzicht' onder 4.2 Riolering.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Rioolheffing	177,09	207,60	234,86	137,56	261,62	210,20

Kostendekking riool			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.779	1.526	1.326
Toevoeging voorziening	442	695	795
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	191	215	215

Kostendekking riool			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Straatvegen	166	166	166
Compensabele BTW	421	386	344
Totaal kostenbasis	**2.999**	**2.987**	**2.845**
Rioolrecht	**2.897**	**2.897**	**2.796**
Kostendekking	97%	97%	98%

Hondenbelasting

Iedereen die één of meer honden heeft moet hondenbelasting betalen.

In onderstaande tabel is de tariefontwikkeling ten opzichte van omringende gemeenten in 2022 opgenomen.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	83,51	afgeschaft	afgeschaft	85,56	77,39	65,00

Leges

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden hiervan zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen, huwelijken en het verstrekken van (bouw)vergunningen.
De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordeningsniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen retributies. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit mag worden gebruikt voor de dekking van een verwacht te kort bij een andere activiteit.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De maximale hoogte van de tarieven voor reisdocumenten en rijbewijzen e.d. zijn van rijkswege vastgesteld en zijn niet kostendekkend.

In onderstaande tabellen zijn de kostendekkendheid tabellen van de belangrijkste legescategorieën opgenomen. De gemeente legt ook leges op voor parkeer- en vaarvergunningen, gehandicaptenparkeerkaarten en andere vergunningen op basis van de APV. De totale opbrengsten daarvan bedragen over 2022 afgerond € 121.000.

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	759	1.420	1.534
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	592	559	668

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Stadsontwikkeling / Welstand	24	66	46
BTW	92	312	332
Totaal kostenbasis	**1.467**	**2.357**	**2.580**
Omgevingsvergunningen	**872**	**1.900**	**2.490**
Kostendekking	*59%*	*81%*	*97%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	649	915	915
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	352	408	408
Totaal kostenbasis	**1.001**	**1.323**	**1.322**
Leges burgerzaken	**336**	**437**	**482**
Kostendekking	34%	33%	36%

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2022 zijn de tarieven niet verhoogd. De kostendekkendheid voor 2022 ligt op 61%.

Het marktgeld 2022 bedroeg:
voor het innemen van een standplaats voor elke langs de wegzijde gemeten strekkende meter of gedeelte daarvan

- per dag of gedeelte daarvan € 2,63
- per kalenderkwartaal € 28,57

Grafrechten

Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan.

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	599	569	528
Toevoeging voorziening	-1	-21	-59
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	150	150	151
Totaal kostenbasis	**748**	**699**	**620**
Begraafrechten	**550**	**500**	**420**
Kostendekking	74%	72%	68%

Tarieven grafrecht in omliggende gemeenten en Aalsmeer (2022)

	Aalsmeer	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**
Particulier graf	1.300,00	2.010,00	1.148,00
Algemeen graf	974,00	1.043,00	1.148,00

Precariobelasting
Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is vanaf 2022 van rijkswege afgeschaft.

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met de prijsindexatie (2%). Deze zijn opgenomen in artikel 5 van de Verordening precariobelasting 2022 gemeente Aalsmeer

(Water)verblijfsbelasting
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven.
Naast de “gewone” verblijfsbelasting (toeristenbelasting) wordt een waterverblijfsbelasting geheven.

Het tarief voor de verblijfsbelasting 2022 bedroeg per persoon per nacht € 3,50 en voor campings € 1,75 per persoon per nacht. Deze tarieven zijn ongewijzigd ten opzichte van 2021.
Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 1,50.

De tarieven die in de omringende gemeenten in 2022 werden geheven zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Tarieven verblijfskosten in omliggende gemeenten (2022)									
	Amster-dam	**Haarlem-mermeer**	**Utrecht**	**Zaan-stad**	**Den Haag**	**Ouder-Amstel**	**Oost-zaan**	**Zand-voort**	**Amstel-veen**
Prij per persoon per nacht	7% + 3,00	6,05%	6%	7,10	5,35	8,90	4,50	3,00	3,00

Forensenbelasting
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden.
Het tarief 2022 is geïndexeerd met 2%. Rekening houdend met de waardestijging van de woonruimten bedroeg het tarief 0,3664%.

Reclamebelasting
Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn, na aftrek van de administratieve kosten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.
Het tarief 2022 bedroeg in beide winkelgebieden € 835,18 per vestiging per jaar, ongeacht het aantal objecten.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Kwijtschelding	2019	2020	2021	2022
a) Formulieren				
aantal verzoeken	164	115	115	105
afgewezen	51	35	39	33
afgehandeld	104	83	76	84
idem in euro's	€ 22.996	€ 11.675	€ 13.848	€ 14.734
b) "automatische kwijtscheldingen"	234	268	250	248
idem in euro's	€ 62.178	€ 66.840	€ 66.247	€ 74.165
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 85.174**	**€ 78.515**	**€ 80.095**	**€ 88.899**
Nog af te handelen aanvragen	4	23	39	21

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is lager dan voorgaande jaren. Het gaat hierbij met name om later ingediende kwijtscheldingsverzoeken, kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan (er moet voor de afhandeling gewacht worden op de uiteindelijke financiële gegevens 2022). Streven is dat deze laatste kwijtscheldingsverzoeken zijn afgehandeld voordat de aanslagen 2023 worden verzonden.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2019	2020	2021	2022
WOZ				
aantal objecten	16.436	16.333	16.431	16.748
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	502	350	428	475
bezwaarschriften (objecten) in percentages	0,031	0,021	0,026	0,028
(hoger)beroepschriften	3	2	13	3

Kerngegevens over	2019	2020	2021	2022
Aantal invorderingen				
Afgegeven automatische incasso's	9.135	9.389	8.766	8.763
Aanmaningen	1.448	614	760	745
Dwangbevelen	451	370	364	543

Door de gemeente zijn verschillende steunmaatregelen getroffen als gevolg van de coronacrisis. Één van deze steunmaatregelen is dat er ruimhartig is omgegaan met verzoeken om betalingsregelingen. Evenals vorig jaar is voor het opstarten van de dwanginvordering eerst een kosteloze herinnering verzonden.
Voor Aalsmeer is in 2022, ten opzichte van 2021, het aantal betalingsregelingen iets gedaald, maar is het aantal aanmaningen vrijwel gelijk en is het aantal dwangbevelen gestegen. Het totaal openstaande bedrag 2022 aan belastingdebiteuren is in totaal iets lager dan ultimo 2021. Hieruit blijkt dat het totaal aantal achterblijvende betalers daalt, maar dat het voor een aantal mensen financieel nog steeds moeilijk is.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is daarmee het vermogen om financiële risico's op te vangen zonder dat dit consequenties heeft voor de uitvoering van de dagelijkse zaken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van risico's die de gemeente loopt (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In tegenstelling tot de andere paragrafen en het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2022, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen (risicobeleid);
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de beschikbare weerstandscapaciteit;
- de financiële kentallen.

Beleid gemeente Aalsmeer

Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen.
Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico's in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico's zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 80% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico's af te dekken.
De provincie of het rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid.
Vooruitlopend op de vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer is voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit een zekerheidspercentage van 90%.
In de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020 is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde gelijk aan 1,5.

Risicobeleid

De risico's die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico's welke in de begroting 2022 zijn opgenomen. Daartoe is, in afwijking van voorgaande jaren gebruik gemaakt van een uitgevoerde risico-inventarisatie waarbij de risico's zijn geïnventariseerd en zijn vastgelegd in een risicomanagementsysteem (NARIS). De hoogte en de beheersing van risico's is een belangrijk speerpunt. Net als bij de bouw- en projectgerelateerde risico's (zie volgende paragraaf) wordt door middel van

risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht.
Daarbij is beoordeeld of eerder opgenomen risico's nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide was. Ook is nagegaan of er risico's ontbreken. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's zijn verwijderd. Met de wijziging in systematiek willen wij beter in beeld krijgen welke risico's we lopen, hoe groot de omvang ervan is en daarmee het beslag op onze weerstandscapaciteit en welke beheersmaatregelen we kunnen treffen om de kans op het voordoen van een risico te verkleinen. De periodieke actualisatie van de risico's vindt in samenspraak met de AA-organisatie plaats, omdat daar de feitelijke uitvoering van de werkzaamheden plaatsvindt.
In totaal zijn voor Aalsmeer 77 risico's (excl. bouw- en projectgerelateerde risico's, maar inclusief GPAG) in beeld gebracht. In het overzicht in het volgende gedeelte van deze paragraaf wordt alleen de top 10 van risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.
Ook met de zogenaamde "black swan" (risico's met een extreem kleine kans, maar een grote impact en als belangrijk kenmerk dat het een zeer moeilijk in te schatten risico is) is bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.

Frauderisico's
Vanaf 2022 rapporteert de accountant in de controleverklaring expliciet over zijn werkzaamheden op het gebied van frauderisico's en in het accountantsverslag zijn observaties geven van de kwaliteit van de frauderisicobeheersing van de gemeente.
Frauderisico's zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. In 2023 wordt gestart met het opstellen van een frauderisicoanalyse voor de kernorganisatie. Het gaat er per specifiek bedrijfsonderdeel over om de risico's, de kans dat een frauderisico zich zal voordoen en de eventuele beheersmaatregelen te inventariseren. Met als doel om tot een praktische aanpak voor de gemeente te komen om daarmee frauderisico's te beperken. De frauderisicoanalyse van de AA-organisatie is de verantwoordelijkheid van de directie en het gemeentebestuur van Amstelveen.

Geïdentificeerde risico's
De risico's worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 77 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact volgen in de hier onder opgenomen tabel. Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 98.140.000 aan kosten. Voor de overige 67 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 90.486.000.
Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 188.626.000) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 20.483.000. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg
Raad neemt besluiten in afwijking van eerdere besluitvorming die leidt tot schade bij derde partijen	Financieel - Schadevergoeding aan derde partijen als gevolg van verminderde grondopbrengsten GPAG en niet nader gespecificeerde schade van bedrijven op basis van eerdere planvorming contracten hebben afgesloten. Imago - Betrouwbaarheid gemeente Aalsmeer als strategische partner in de ontwikkeling staat ter discussie	85%	max.€ 6.000.000
Garantstelling GPAG BV	Financieel - GPAG heeft ten behoeve van het realiseren van de grondexploitatie een leningfaciliteit tot een maximum van € 90 miljoen. In geval de BV niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen worden de aandeelhoudende gemeenten (Uithoorn en Aalsmeer) hierop aangesproken.	5%	max.€ 45.000.000
Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	Financieel - Reservering van bedrag van € 1.000 per huishouden (13.712 huishoudens per 1 januari 2023, afgerond op hele miljoenen).	15%	max.€ 14.000.000
Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	Financieel - Tekorten op de begroting	50%	max.€ 4.000.000
Fouten in belastingverordening WOZ	Financieel - Bij ernstige fouten kan verordening ontbindend verklaard worden, waardoor belastingaanslagen niet opgelegd kunnen worden. Imago - Foutieve belastingaanslagen en bij onbindendheid wordt de landelijke pers gehaald	10%	max.€ 12.500.000
Extra financiële bijdrage aan deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij	Financieel - Niet sluitende exploitatie bij verbonden partijen waardoor deelnemers aanvullende bijdrage moeten doen.	70%	max.€ 1.640.000
Uitkomsten van CAO afspraken zijn onvoorspelbaar	Financieel - Extra kosten die niet in de begroting zijn opgenomen.	70%	max.€ 1.500.000
Virussen en/of hacking	Financieel - Stagnatie van werkzaamheden. Performance verlies en/of verlies gegevens, mogelijk betalen van losgeld om gegevens weer beschikbaar te krijgen. Imago - Uitlekken van vertrouwelijke gegevens	30%	max.€ 3.000.000
Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	Financieel - Onverbindend verklaren van de verordeningen betekent geen heffing kunnen opleggen voor een bepaalde periode. Imago - Onverbindend verklaren van de verordeningen haalt de landelijke pers	10%	max.€ 9.000.000
Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	Financieel - Herstelkosten om infrastructuur aan te passen die er pas net ligt. Imago - Negatieve publiciteit	50%	max.€ 1.500.000

Bouw- / project gerelateerde risico's

<u>Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte</u>

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Ook komt het voor dat de vooraf ingeschatte kosten voor dergelijke projecten te laag blijken te zijn en dat kostenstijgingen op bepaalde projecten ertoe leiden dat er meerjarig minder budget overblijft voor andere of nieuwe projecten. Enkele voorbeelden van onzekere factoren zijn:

- afhankelijkheid van de bereidheid en capaciteit van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen;
- het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen);
- inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden;
- beschikbaarheid van aannemers;
- levertijden en prijzen van materialen en energie;

- het moeilijk kunnen inschakelen van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;
- het moeilijk kunnen aantrekken of inhuren van gekwalificeerd personeel om projecten te kunnen voorbereiden;
- de rente op de kapitaalmarkt;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

In 2022 en 2023 zijn enkele van deze factoren zeer actueel. Vooral de kosten van asfalt en andere grondstoffen stijgen in hoge mate en hogere energiekosten worden doorberekend in de aanbiedingen. Het vinden van gekwalificeerd personeel voor de openstaande vacatures, zowel vast als inhuur, is een zorgpunt. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om risico's binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Naarmate de bovenstaande risico's zich vaker voordoen, zal bijstelling van de budgettaire ruimte voor onderhoud en kapitaallasten vaker nodig worden. Door de huidige financieringswijze van de buitenruimte zal het effect vooral structureel van aard zijn. Het risico dat het structurele budget opgehoogd moet worden doet zich gemiddeld eens in de 2-5 jaar voor (kans 3) met gevolgklasse 3 à 4 (ca. € 1 miljoen).

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid. De hoogte en de beheersing van risico’s is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheermaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden. Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)

In januari 2023 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 8,1 miljoen en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project.
Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,1 miljoen (NCW). De belangrijkste risico’s bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening wordt gehouden.

Oosteindedriehoek

Eind 2022 is het ontwerp bestemmingsplan en ontwerp exploitatieplan voor de Oosteindedriehoek ter inzage gelegd, nadat de anterieure overeenkomst met het ontwikkelende consortium gereed is gekomen. Met het consortium zijn afspraken gemaakt over het kostenverhaal. Het exploitatieplan fungeert als extra zekerheid voor het verhalen van de kosten. Het project kent een lange looptijd en risico’s voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 2 miljoen.

Overige ruimtelijke projecten

Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 0,8 miljoen (NCW).

Stikstofdepositie

Bouwprojecten mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen etc. dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ontwikkelingen dient dit middels een stikstofberekening (met het rekenprogramma AERIUS Calculator) aangetoond te worden. Indien er een toename blijkt, kan middels een goede onderbouwing verzocht worden om een Wet natuurbeschermingsvergunning (bij de provincie Noord-Holland).
Voor de kleinere projecten kunnen de AERIUS-berekeningen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Stikstof kan 'ver' reizen en hoeft niet per se dichtbij neer te slaan. Vroeger kon nog gesteld worden dat gezien bepaalde afstand geen effect was te verwachten, maar die afstandseis is door de PAS-uitspraak komen te vervallen. Op 1 juli 2021 is de wet Stikstofreductie en Natuurverbetering in werking getreden. Onderdeel van deze wet is de vrijstelling voor bouw- sloop en eenmalige aanlegactiviteiten, in het kort de bouwvrijstelling. Dit betekent in het vergunningstraject dat voor het aspect stikstof alleen nog de depositie in de gebruiksfase een rol speelt.
Op 9 juli 2021 is bekend geworden dat voor het berekenen van stikstofneerslag een vaste afstandsgrens van 25 kilometer gaat gelden. Voor emissies door wegverkeer wordt rekening gehouden met stikstofdepositie tot 5 kilometer van de weg. AERIUS Calculator is januari 2022 aangepast om ervoor te zorgen dat de stikstofneerslag van een bron tot maximaal 25 kilometer wordt berekend. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een project.

Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet / nieuwe rekenmethodiek

In 2020 heeft het Ministerie van BZK de Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet ter inzage gelegd. Op basis van deze regeling zou door een nieuwe rekenmethodiek voor cumulatie van geluid, waarbij luchtvaartlawaai strenger wordt gerekend dan op basis van bestaande regels, het akoestisch leefklimaat in grote delen van Aalsmeer aangemerkt worden als 'slecht' of 'zeer slecht'. Vanuit de Bestuurlijke Regie Schiphol, maar ook door bijvoorbeeld Bouwend Nederland en de Neprom, is het ministerie gewezen op de mogelijke consequenties van deze regeling: locaties in de MRA-regio, waar een zeer grote woningbouwopgave ligt, zouden 'op slot' worden gezet doordat in planologische procedures niet te onderbouwen is dat er nog sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat. Gesprekken tussen gemeenten, provincies en het rijk vinden nog plaats over deze kwestie.
Bestuurlijk is afgesproken dat er eerst een brede impactanalyse wordt uitgevoerd, voordat er tot definitieve besluitvorming wordt overgegaan. In verband met de voortgang van de Omgevingswet zal de Aanvullingsregel wel gepubliceerd worden, echter voorzien van een bepaling dat inwerkingtreding pas plaats vindt na een gedeeld beeld over de impactanalyse. In de Nota van Toelichting zal naar deze procesafspraak worden verwezen.

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 4.817.000. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Resumé risicoprofiel

Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (A) van de gemeente Aalsmeer is rekening gehouden met de maximale financiële gevolgen van de risico's en een weging op basis van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. Dit leidt tot het volgende risicoprofiel:

Bedragen x € 1.000	Risicobedrag
Geïdentificeerde risico's	20.483
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.817
Totaal	**25.300**

Weerstandscapaciteit

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit.
Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve op 31 december 2022 is in de jaarrekening € 29.424.000. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2022 voorgesteld € 754.000 aan de algemene reserve toe te voegen.
Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 30.178.000.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht.
Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitsluitend gekeken naar de OZB. Wettelijk is namelijk bepaald dat de tarieven voor de overige heffingen maximaal 100%-kostendekkend mogen zijn.
Bij afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.
Het verschil aan inkomsten gerealiseerd met de werkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2022 € 3.064.000.

Post onvoorzien

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Aalsmeer bedraagt deze post € 31.900.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van "hardheid" (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota reserves, voorzieningen en risicobeleid.

Aalsmeer heeft een bestemmingsreserve sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma op te lossen, vanwege een aantal open einde regelingen die binnen dat programma zijn opgenomen met de bijbehorende risico's. Deze risico's maken onderdeel uit van de 77 risico's uit onze risico-inventarisatie. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor het beschikbaar weerstandsvermogen.
Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van de risico-inventarisatie en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen.

Stille reserves
Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd, maar die direct verkoopbaar zijn, indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of de wens van het behouden van het bezit ervan worden stille reserves niet meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota reserves, voorzieningen en risicobeleid.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2022:	
Algemene reserve	30.178.000
Onbenutte belastingcapaciteit	3.064.000
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	2.608.000
- voorlopige winsten grondexploitaties	2.078.000
Onvoorzien	31.900
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	**37.959.900**

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen (op basis van de gekwantificeerde risico's). In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de uitkomst van de ratio wordt toegekend:

Ratio	Oordeel
>2.0	Uitstekend
>1.4 - <2.0	Ruim voldoende
>1.0 - <1.4	Voldoende
>0.8 - <1.0	Matig
>0.6 - <0.8	Onvoldoende
<0.6	Ruim onvoldoende

In de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen van Aalsmeer is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio	x 1.000 euro
A. Benodigde weerstandscapaciteit	25.300
B. Beschikbaar weerstandsvermogen	37.960
B/A=C Ratio weerstandscapaciteit	**1,5**

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2022 af van 4,1 (jaarstukken 2021 1,8) naar 1,5.
De belangrijkste reden is de wijze waarop de risico's voor deze jaarstukken in beeld zijn gebracht en daarmee de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit is toegenomen van € 7,9 miljoen in de programmabegroting 2022 (jaarstukken 2021 € 18,8 miljoen) naar € 25,3 miljoen in deze jaarstukken.
Met een weerstandsratio van 1,5 heeft Aalsmeer de kwalificatie “ruim voldoende” en wordt voldaan aan de gestelde streefwaarde uit de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) schrijft voor dat gemeenten een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken opnemen. Dat zijn: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen. Wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

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

Ten opzichte van 2021 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn een toename van het saldo in de schatkist (€ 7 miljoen) en een hoger bedrag aan voorfinanciering waardoor het bedrag wat nog van overheidslichamen te ontvangen is is gestegen (€ 7,5 miljoen). Bij min of meer gelijkblijvende baten betekent dat een verbetering van de netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
De wijze van berekening van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De toelichting die is gegeven bij de netto schuldquote is ook van toepassing op de netto-schuldquote voor alle verstrekte leningen, waarbij geldt dat de koop van de aandelen in Afvalsturing N.V. heeft een positief effect op dit kengetal.

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

Na voorstel voor resultaatbestemming neemt het eigen vermogen van Aalsmeer ten opzichte van ultimo 2021 toe. Omdat het balanstotaal verhoudingsgewijs meer toegenomen is door het aantrekken van een langlopende geldlening in februari 2022 is de solvabiliteit iets gedaald.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.
Net als in de begroting 2022 en de jaarstukken 2021 is deze ratio positief.

Grondexploitatie
Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten.
De boekwaarde van de gronden geeft weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld moet namelijk nog terugverdiend te worden.

Door grondverkopen in 2022 in de Hornmeer is het saldo bouwgronden in exploitatie ten opzichte van 2021 gedaald. Dit zorgt voor een verbeterde uitkomst van deze ratio ten opzichte van vorig jaar.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.
Door een daling van de gemiddelde woonlasten 2022 van een gezin ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de uitkomst van deze ratio verbeterd. Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze jaarstukken.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort met uitzondering van op het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing	A	B	C	rekening '21	begroting '22	rekening '22
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	28	51	12
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	27	49	8
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	54	45	51
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	15	19	7
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	115	114	102
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	3,25	1,8	5,4

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met de investering in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. Er zijn prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en deze zijn op elkaar afgestemd zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

Beleidskader en kwaliteit
Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op een beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor de Parken, Recreatiegebieden en Winkelcentra. Deze worden op A niveau onderhouden. Dit is benoemd in het ‘Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer’ (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto’s van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

	Winkelcentrum	Woonwijk	Hoofdinfrastructuur	Park	Recreatiegebied	Bedrijventerrein	Buitengebied
Groen	A	B	B	A	A	B	B
Verharding	A	B	B	A	A	B	B
Reiniging	A	B	B	A	A	B	B
Meubilair	A	B	B	A	A	B	B
Civiele kunstwerken	A	B	B	A	A	B	B

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen
Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (raad 7 juli 2022).
De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroot 2022	Realisatie 2022
Wegen	2.931	1.443
Civieltechnische kunstwerken	137	35
Riolering	791	574
Water	320	251
Openbaar groen	2.459	2.284
Openbare verlichting	173	195
Speelplaatsen	290	245
Gebouwen & binnensportaccommodaties	666	1.060
Beeldende kunstwerken	2	0
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**7.768**	**6.088**

Een toelichting op de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".
Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader
Op 28 maart 2019 is de nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 het vigerende beleidskader.

In de nota Wegen is de investeringsbehoefte voor de komende vier jaar vastgelegd. Naast een vier jaren planning wordt ook een doorkijk gegeven van de investeringsbehoefte voor de komende decennia. Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie. Dit wordt vastgelegd in een jaarlijks geactualiseerd Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte.
In de nota Kunstwerken Aalsmeer 2022 - 2025 (commissie Ruimte en Economie d.d. 16 juni 2022) zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen.
Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

De verkeersregelinstallaties maken geen onderdeel uit van deze paragraaf aangezien deze in praktijk veelal worden vervangen door andere verkeersmaatregelen zoals rotondes.

Riolering

Beleidskader
Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. Het geldende GRP kent een looptijd 2021-2026.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen, kolken, persleidingen, minigemalen, rioolgemalen, overstorten en uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader
Samen met hoogheemraadschap van Rijnland en het Waterschap AGV/Waternet en andere partijen is bij het opstellen van het gemeentelijk klimaatbeleid bezien hoe het watersysteem robuust te maken en te houden, zodat de thema's voor klimaatadaptatie (opvangen en vasthouden piekbuien, droogte en waterveiligheid) worden meegenomen bij de waterhuishouding in de planvorming en in de uitvoering. Hierbij wordt ook gekeken naar de doelstellingen uit de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW), waterkwaliteit en ecologie.

Bij de aanleg van het water en de oevers wordt gelet op duurzame maatregelen en materiaalgebruik, die nu en op lange termijn ook goed onderhouden kunnen worden.

Met Rijnland worden specifieke afspraken vastgelegd in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda (SSA). In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda, die vervolgens uitgewerkt wordt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten.
Structurele afspraken, beleid en eisen krijgen een plek in de visies en plannen in het kader van de omgevingswet waar zowel de waterschappen als de gemeente input voor leveren.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiing, kademuren en oevers.

Openbaar groen

Beleidskader
Het onderhoud van het groen is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.
Het bomenbeleid is vastgelegd in het bomenplan Aalsmeer (raad 2 december 2021).

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025.

Soort kapitaalgoederen
Onder groen wordt verstaan: bomen, bosplantsoen, heesters, gazon, hagen, rozen en vaste planten.

Openbare verlichting

Beleidskader
De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het Beleidsplan openbare verlichting 2020-2024. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit lichtpunten (lichtmasten en armaturen), voedingspunten en bekabeling.

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer is opgenomen in het meerjarenprojectenplan 2022-2025 (MPP).

Soort kapitaalgoederen
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader
Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Jaarlijks wordt aan een specialistisch bedrijf opdracht gegeven voor inspecties, incidenteel en structureel onderhoud aan de beeldende kunstwerken.

Soort kapitaalgoederen / areaal
Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

Gebouwen

Beleidskader
Met de in 2016 vastgestelde rapportage 'Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans' is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin genoemde partijen. Het effect hiervan is een substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad.
Op 15 december 2022 is de Nota Gemeentelijke Vastgoed Aalsmeer 2022 door de raad vastgesteld. Het doel van deze nota is om de beleidskaders te actualiseren en kaders op te stellen voor de verhuur, aan- en verkoop alsmede het beheer en onderhoud van de gemeentelijke vastgoedportefeuille.

Ontwikkelingen 2022
In 2022 is het gronddepot aan de Ambachtsheerweg voor een periode van 10 jaar verhuurd aan een derde commerciële partij. Ten aanzien van Bloemenlust is een begin gemaakt met het splitsen van de nutsaansluitingen tussen het voorste en achterste gedeelte.
In 2022 is de coulanceregeling van door corona getroffen huurders van gemeentelijk vastgoed verlengd tot en met eind januari 2022.

Voor de verkleinde en vernieuwde gemeentelijke gebouwenvoorraad is in 2021 een plan voor verdere verduurzaming opgesteld.

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk eigendom en beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de in 2018 ingevoerde NEN2767-systematiek. Deze systematiek is meer gericht op sturing op een geëxpliciteerd onderhoudsniveau.
In 2022 werden de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van drie jaar vernieuwd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor was in de begroting 2022, inclusief opslag voorbereiding en toezicht een bedrag van € 451.856 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks getoetst.

Voor gebouwen waarvan een voortgezet gebruik is voorzien worden jaarlijks de in het meerjarenonderhoudsplan opgenomen onderhoudsmaatregelen, mits deze ook bij nadere beoordeling onuitstelbaar blijken, uitgevoerd. Door tijdige uitvoering wordt het ontstaan van achterstallig onderhoud voorkomen. Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden afgestoten vindt onderhoud op een minimaal niveau plaats, met inachtneming van de aan deze gebouwen te stellen gebruiks- en veiligheidseisen. Deze systematiek is middels de 'Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer' in het kader van de besluitvorming over de Lentenota 2015 gefiatteerd en tevens in de Nota Gemeentelijk Vastgoed Aalsmeer 2022 in het uitvoeringskader vastgelegd.

Soort kapitaalgoederen / areaal
De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 49 gebouwen, onder te verdelen in:

- 19 gebouwen algemeen;
- 7 woningen;
- 11 gebouwen in exploitatie bij Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer (ESA);
- 3 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer;
- 9 schoolgebouwen (2 eigendom gemeente en 7 eigendom schoolbesturen met het claimrecht voor de gemeente bij einde gebruik).

In totaal beslaat de gemeente vastgoed portefeuille circa 21.000 m2 BVO.

Deze gebouwen zijn overwegend in bezit van de gemeente vanwege hun gebruiksdoel.

Beheer en onderhoud door derden
Het beheer en onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

- ESA BV is met ingang van 2017 verantwoordelijk voor het beheer van alle binnen – en buitensportaccommodaties. Voor het planmatig onderhoud van de binnensport-accommodaties ontvangt ESA BV een vaste onderhoudsbijdrage van de gemeente. Het onderhoud van de buitensportaccommodaties maakt deel uit van de reguliere exploitatie daarvan.

- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur
Er doet zich enige frictieleegstand en/ of anti-kraakbeheer voor in het kader van het leegmaken van panden vooruitlopend op sloop, verkoop of herontwikkeling/ verduurzaming. Het betreft twee panden in Aalsmeer onder deze categorie. In totaal gaat het om circa 1.400 m2 BVO, hetgeen 1,5% leegstand betreft van de gehele portefeuille.

3.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's.
Onderdeel van deze paragraaf is de financieringsbehoefte, de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

Wettelijk kader
De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido), het Treasurystatuut 2016 en de Financiële verordening Aalsmeer 2017.

Schatkistbankieren
Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De lagere overheden zijn verplicht om hun tegoeden aan te houden in de Nederlandse schatkist. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)
Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU saldo) mag niet meer bedragen dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Daar tellen ook gemeenten in mee. Om dit te regelen is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld. Op basis hiervan heeft het Rijk in een aparte regeling vastgesteld dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal minus 0,4 procent van het bbp mag bedragen. Het aandeel van gemeenten hierin is maximaal minus 0,27 procent van het bbp.

Rentetoerekening
Aalsmeer kent een integrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor Aalsmeer gold in 2022 een interne rekenrente van 0,0 procent.

EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.
Het positieve EMU-saldo over 2022 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2022 komt het EMU-saldo € 11,6 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2022 (meer reële

transacties). Dit komt met name door een hoger exploitatiesaldo, een minder grote toename van de materiële vaste activa door minder investeringen, hogere toevoegingen aan de voorzieningen (facilitaire projecten, Greenpark Aalsmeer en vervanging riolering) en meer inkomsten dan uitgaven binnen grondexploitaties.

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2021	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-942	-1.344	3.331
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	5.676	6.111	2.192
3. Mutatie voorzieningen	-167	29	2.357
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-440	-6.350	-8.124
5. Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo (1-2+3-4-5)	**-6.346**	**-1.076**	**11.621**

Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten.
Deze uitkomst komt voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen, uitgezette geldleningen en gronden en voorraden. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten over opgenomen geldleningen.

Op basis van de BBV voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de primitieve begroting 2022 en jaarrekening 2022:

Bedrag x € 1.000	**Rentepercentage**	
	Oorspr. Begroot	**Werkelijk**
Investeringen	0,00	0,00
Grondexploitaties	0,50	0,50
Reserves	0,00	0,00

Saldo rente-exploitatie
Het renteresultaat betreft het verschil tussen de rentekosten en rentebaten. Dit resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 115.000 nadelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de rentelasten van de in februari 2022 afgesloten geldlening waarvoor abusievelijk de rentelasten in 2022 niet geraamd zijn.

Renteschema
In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening (omslagrente).
De omslagrente is voor de begroting 2022 berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond.

Indien de werkelijke rentelasten in euro's die hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de in de begroting toegerekende rentelasten is correctie verplicht.
Op basis van de werkelijke cijfers 2022 komt de omslagrente uit op 0,11%. Het gehanteerde percentage van 0,0% zorgt voor een renteresultaat. Aangezien de afwijking kleiner is dan de toegestane afwijking van 25% heeft geen correctie plaatsgevonden.

	Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	90	219
b.	-/- de externe rentebaten	0	89
	Totaal door te rekenen externe rente	90	130
c1.	-/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	112	106
c2.	-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
	Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	112	106
	Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**-22**	**24**
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**-22**	**24**
e.	De aan taakvelden toegerekende rente	0	0
	Renteresultaat op het taakveld treasury	**-22**	**24**

Risicobeheer

Renterisico's
In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet
Een gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor zou een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleeft een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten snel.
Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet Fido neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld.
Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten bij aanvang van het begrotingsjaar.
In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2022 per kwartaal weergegeven.
Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2022 niet is overschreden.

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	KW1	KW2	KW3	KW4
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	Begrotingstotaal lasten	98.628	98.628	98.628	98.628
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	8.383	8.383	8.383	8.383
2.	**Vlottende korte schuld**				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	-21	0	-6	-235
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	21	0	6	235
3.	**Vlottende middelen**				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant	6.845	12.978	30.687	21.448
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
	Totaal	6.845	12.978	30.687	21.448
4.	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-6.824	-12.978	-30.682	-21.213
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.383	8.383	8.383	8.383
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**15.207**	**21.361**	**39.065**	**29.597**

Renterisiconorm

Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. In de Wet Fido is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is. Hierdoor wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. De jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan de uitkomst hiervan. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren.
Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Dat gaat om leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde. Voor Aalsmeer is dit daarom niet van toepassing.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2022 € 19,7 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2022 is € 3,5 miljoen afgelost. Daarmee is Aalsmeer binnen de gestelde risiconorm gebleven.

Kredietrisico en relatiebeheer

De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2022 heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer B.V. In december 2022 heeft zij 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V.

Financiering

Langlopende leningen

In februari 2022 is een lening, groot € 10 miljoen, met een looptijd van 30 jaar en een rentepercentage van 1,01% afgesloten. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2022 € 43,5 miljoen.
Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2022.
Het gemiddelde rentepercentage over 2022 bedraagt 0,41%.

bedrag x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuldrestant	Weging lening in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2017	24-1-2027	0,57	2.500	6%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2018	12-6-2028	0,725	6.000	14%
BNG leningnr.40.113452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	2.000	5%
BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,25	10.000	23%
BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-1-2020	15-1-2025	-0,06	5.000	11%
BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-1-2020	15-1-2030	0,05	8.000	18%
Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007	10.000	Fixe	22-2-2022	22-2-2052	1,01	10.000	23%
Onderhandse leningen	55.000					43.500	

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak.
De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Dit wordt specifiek aangewend voor projecten voor volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen. Ook heeft de gemeente garantstellingen verleend.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering laat zien hoe de gemeente de bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt.
Een goede bedrijfsvoering is daarbij van belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke.
In deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering zijn geweest. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Sinds 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen: financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; de medewerkers in de samenwerkings-constructie zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking.
De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

Eind 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Deze zijn door de raad bekrachtigd in de raadsvergadering van 9 december.
In 2022 is overeenkomstig dat besluit de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht.
De nieuwe invulling van de samenwerking biedt inwoners, bedrijven en organisaties in Aalsmeer meer nabije dienstverlening op maat en brengt de Aalsmeerse bestuurlijke context beter in positie op het gebied van invloed, grip en sturing.
De opdracht van de ambtelijke kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen. Hiertoe is een aantal strategische en ondersteunende taken bij de kernorganisatie Aalsmeer ondergebracht.
Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn vanaf 2022 op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie werken ook medewerkers van de AA organisatie met enige regelmaat aan specifiek Aalsmeerse opgaven vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe ‘werken waar het werk is’.

In 2022 is veel tijd en energie gestoken in het College Uitvoeringsprogramma 2022 - 2026. De resultaten daarvan heeft de raad in het vierde kwartaal in ontvangst genomen.

Personeel
Ultimo 2022 zijn de kernorganisatie 24 personen (22,47 vte) werkzaam binnen de kernorganisatie.
De werkelijke loonkosten 2022 bedragen € 1.885.000 (geraamd € 2.368.000).
In financiële toelichting van programma 7 Overhead is een toelichting gegeven op het verschil tussen de geraamde en werkelijke uitgaven.

Inhuur
In 2022 is een gedeelte van het budget voor loonkosten besteed aan inhuur en externe advisering / uitbesteed gedurende de opbouw van de kernorganisatie of waar de kernorganisatie zelf de capaciteit niet in huis heeft (juridische advisering). De totale kosten hiervan bedragen € 285.000.

Transitiebudget
Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor 2021 en 2022. Ultimo 2021 is € 2,61 miljoen overgeheveld naar 2022. In de 2e bestuursrapportage is toegelicht dat ook in 2022 niet het volledige budget nodig is. Het college heeft de raad voorgesteld het restant over te hevelen naar 2023.
In 2022 is € 672.000 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft met name kosten van inhuur en advisering.

Huisvestingkosten
De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2022 € 459.000. De grootste component van de kosten bestaat uit de afschrijvingskosten, reservering meerjaren onderhoud, jaarlijks onderhoud, heffingen, verzekeringen en beheerkosten.

Raad en griffie
De griffie ondersteunt de gemeenteraad en bestaat uit een compact team van 3 vte, verdeeld over de functies van griffier, raadsadviseur, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming.

Het jaar 2022 stond voor de griffie in het teken van de gemeenteraadsverkiezingen met in de aanloop naar de verkiezingen de organisatie van onder andere de stemwijzer, verkiezingsdebatten en de uitslagenavond. Na het bekend worden van de verkiezingsuitslag heeft de griffie de administratieve handelingen gecoördineerd voor de installatie van de nieuwe gemeenteraad. De gesprekken tussen de vertegenwoordigers van de politieke partijen over het raadsprogramma zijn door de griffie gefaciliteerd. Ook heeft de griffie de voorstellen opgesteld voor de benoeming van de wethouders en het bemensen van de diverse raadscommissies. Om de raad goed zijn werk te kunnen laten doen, zijn de nieuwe raads- en commissieleden voorzien van ICT-devices. Vervolgens heeft de griffie een startprogramma van diverse workshops en trainingen opgesteld om de nieuwe raads- en commissieleden in te werken.

Met ingang van de nieuwe raadsperiode werkt de gemeenteraad met een nieuw vergadermodel, het BOB-model. Dit houdt in dat er eerst een beeldvormende commissievergadering is, daarna een oordeelsvormende commissievergadering waarna vervolgens de besluitvorming in de raadsvergadering plaatsvindt. Deze

nieuwe manier van vergaderen moet ertoe bijdragen dat de besluitvorming beter verloopt en de politieke meningsvorming meer zichtbaar wordt. Om het BOB-model goed gestalte te geven zijn er in de tweede helft van 2022 twee werksessies gehouden om het model bij te stellen op basis van de ervaringen.

Ook heeft de griffie diverse werkbezoeken georganiseerd voor de raad. Zo heeft de raad onder andere inzicht gekregen in de ontwikkelingen van GreenPark Aalsmeer, is er kennisgemaakt met Woningbouwcorporatie Eigen Haard en is er een bezoek gebracht aan zomerbloemenproducent Marginpar.

Tot slot heeft de griffie meerdere korte projecten opgepakt zoals de realisatie van een fotowand van het gemeentebestuur en een upgrade van het audiovisuele systeem in de raadzaal.

Dienstverleningsbijdrage

In 2022 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 16,4 miljoen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 8,5 miljoen in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

Onderdeel van de dienstverleningsbijdrage is een bijdrage in de ICT. Hiervoor zijn de volgende zaken uitgevoerd: Het jaar 2022 was het laatste jaar van het vierjarige programma Digitale Transformatie. Dit programma heeft tot doel om processen, middelen en medewerkers te transformeren naar de centrale overheid, maar vooral ook door de samenleving gevraagde efficiënte, klantgerichte, digitale dienstverlening.
Ieder jaar wordt een uitvoeringsplan opgesteld, dat bestaat uit vier thema's: samenleving, systemen, processen en mensen. Op basis van het uitvoeringsplan worden projectplannen gemaakt.
In de jaren 2019 en 2020 is een stevige basis gelegd met nieuwe voorzieningen voor het digitaliseren van de werkprocessen. Evenals in 2021, zijn er in 2022 tientallen processen gedigitaliseerd (en een deel daarvan is ook geoptimaliseerd).

- Ruim 70 werkprocessen zijn gedigitaliseerd dan wel geoptimaliseerd. Een belangrijke groep processen die geoptimaliseerd is betreft de subsidieprocessen. Veel van deze processen zijn nieuwe digitale producten en diensten voor inwoners en bedrijven. Hierdoor is het voor hen mogelijk om een groot aantal gemeentelijke producten en diensten tijd- en plaatsonafhankelijk af te nemen.
- Voor circa 150 werkprocessen die al digitaal werden afgehandeld is de gebruikersomgeving vernieuwd en geoptimaliseerd.
- Onder de gedigitaliseerde processen vallen ook de meldingen openbare ruimte, deze processen zijn geoptimaliseerd. Hierbij kunnen inwoners via Internet of met een App meldingen doen en problemen melden in de openbare ruimte. Die meldingen komen vervolgens digitaal bij de behandelaar van de melding. Ook het bestuurlijke besluitvormingsproces van het college B&W verloopt, inclusief elektronische handtekening en publicatie op Internet, nu geheel digitaal.
- Verder is in het kader van papierloos werken de digitale postkamer uitgerold bij meerdere teams, zodat medewerkers het versturen van papieren post volledig digitaal kunnen uitvoeren.
- Actuele management- en stuurinformatie is beschikbaar voor het verbeteren van de dienstverlening.
- Ten behoeve van conformiteit aan de AVG wetgeving zijn in 2022 de resterende verplichte DPIA's op werkprocessen uitgevoerd.
- Voor logging en monitoring voor de veiligheid van netwerkverkeer zijn nu, in samenwerking met een partner, systemen voor logging en monitoring aan het inrichten. Dat project wordt begin 2023 afgerond.

- Autorisatieprocessen voor instroom, doorstroom en uitstroom zijn herzien. Tevens is autorisatiemanagement op een hoger niveau gebracht door de uitrol van een nieuw systeem voor het centraal beheren van autorisaties in applicaties, mailboxen en netwerkschijven.
- De gehele organisatie en bestuur is voorzien van een nieuwe werkplek op basis van Microsoft365. Dit maakt het mogelijk om veilig en optimaal te kunnen samenwerken, waarbij we voldoen aan de wettelijke eisen van privacy en informatieveiligheid.
- Bij tientallen (project)teams is Sharepoint uitgerold om beter digitaal te kunnen samenwerken aan documenten.

Controle accountant

De jaarrekening 2022 is door onze accountant, Baker Tilly, gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

Het contract met de accountant heeft een looptijd tot en met 2023. Begin 2023 is de voorbereiding van de aanbesteding van de accountant gestart. Over 2022 is door de accountant € 105.000 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. Naar aanleiding van beide controles is/ wordt een rapportage uitgebracht, een managementletter en een accountantsrapport. Het laatste is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.
De accountant heeft op 18 januari 2023 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2022.

Rekenkamer
In 2022 heeft de rekenkamer onderzoek gedaan naar verbonden partijen. Eén van de aanbevelingen die de rekenkamer heeft gedaan is het actualiseren van de paragraaf verbonden partijen die de gemeente in haar jaarstukken moet opnemen zodat deze voldoet aan de eisen die het BBV aan deze paragraaf stelt. Dat advies is in deze jaarstukken opgevolgd.
Een andere aanbeveling is het actualiseren van de nota verbonden partijen. Ook deze aanbeveling is opgepakt. Het college biedt de raad in 2023 een geactualiseerde nota aan ter vaststelling.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)
In 2021 is een onderzoek verricht naar ESA en specifiek naar hoe wij het beheer van de sportaccommodatie en sportstimulering hebben ingericht. Hieruit is naar voren gekomen dat het wegzetten hiervan in een sportbedrijf een effectieve invulling is, maar dat versterking wel noodzakelijk was. In 2022 hebben we hier aanvullend onderzoek naar laten verrichten op welke wijze het sportbedrijf versterkt kan worden zodanig dat het sportbedrijf doeltreffend en doelmatig invulling kan geven aan de taken. De uitkomsten hiervan zijn gerapporteerd aan het college waarbij het college de verschillende aanbevelingen in de tijd heeft uitgezet.

Rechtmatigheid
Het wetsvoorstel ‘versterking decentrale rekenkamers’ is op 31 mei 2022 aangenomen door de Tweede Kamer. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is ook een onderdeel van dit wetsvoorstel. Nu verstrekt de externe accountant een controleverklaring met een oordeel over de getrouwheid en de rechtmatigheid bij de jaarrekening. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording wijzigt dit. Het college geeft dan een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening als onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering.
De accountant beoordeelt na invoering nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording ‘juist’ is.
De beoogde invoeringsdatum was 2022, maar is doorgeschoven naar 2023.

In verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording moet ook de Financiële verordening worden geactualiseerd. Het voorstel daartoe staat voor 8 juni 2023 geagendeerd.

Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang zijn.

In 2022 hebben o.a. de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. HRM (eigentijds werkgeverschap, diversiteit en inclusie en verzuim).
2. Door-organiseren en door-ontwikkelen van de organisatie
3. Afdelingsoverstijgend & opgavegericht samenwerken

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2022 van de gemeente Amstelveen.

Klachtenfunctionaris
Met ingang van 1 januari 2022 zijn de klachtenfunctionarissen, die de klachten voor de gehele AA-organisatie behandelen, onafhankelijk gepositioneerd rechtstreeks onder de directie, functioneel autonoom en door het college gemandateerd om klachten te behandelen Klachten over de kernorganisatie Aalsmeer worden behandeld door de klachtenadviescommissie Aalsmeer conform de Regeling behandeling klaagschriften Aalsmeer 2014

Inwoners en ondernemers kunnen via allerlei kanalen hun uitingen van onvrede over het gemeentelijk handelen van de AA-organisatie uiten. Die klachten worden geregistreerd en daarover wordt jaarlijks verantwoording afgelegd door het klachtenteam.
In 2022 zijn er in totaal 130 klachten binnen gekomen over de gemeente Aalsmeer en 221 over zorgaanbieders (contractaanbieders). Dat is een stijging van het aantal klachten over de gemeente met 67% en voor de zorgaanbieders met 31%. De substantiële stijging gemeenteklachten is vooral te duiden uit de klachten die binnengekomen zijn over de Meerlanden (groen en afval). Voorgaande jaren werden deze klachten door de Meerlanden afgehandeld en niet geregistreerd door het klachtenteam. Het gaat hier om de klachten die bij de gemeente zijn ingediend. Voor wat betreft de zorgaanbieders is de stijging grotendeels te verklaren door een nieuwe aanbieder in het WMO-vervoerder. Wij zien in de aanvangsfase altijd een stijging van het aantal klachten. Inmiddels is gebleken dat dit zich niet heeft genormaliseerd en is het WMO-vervoer naar een andere aanbieder over gegaan.
Het klachtenteam registreert zowel informele als formele klachten. Over 2022 is het aantal formeel afgehandelde klachten gemeente gelijk gebleven op 20 en het aantal informeel afgehandelde klachten gestegen van 55 naar 110. Meer cijfers en toelichting zullen worden opgenomen in de jaarrapportage 2022.
Het klachtenteam bespreekt 1x per jaar de klachten/trends met de gemeentesecretaris en 1x met de burgemeester en gemeentesecretaris.

Informatiebeveiliging

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) beschrijft de wettelijke controls en maatregelen die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Afgelopen jaar hebben we gewerkt volgens het vastgestelde actieplan informatieveiligheid en privacy. Eén aspect hiervan is de uitvoer van zogenaamde DPIA's (Data protection impact assessment). We hebben ons, vanwege de enorme omvang van dit gebied, op twee sporen gericht. Allereerst hebben alle nieuwe of alle grote wijzigingen in informatiesystemen een DPIA ondergaan. Daarnaast zijn er verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Deze zijn onderdeel van een meerjarenplanning. Tot op heden zijn er in totaal 206 DPIA's (waarvan 63 op processen [18 in 2022] en 143 op informatiesystemen [17 in 2022]) uitgevoerd.
Ten behoeve van continuïteit lag de focus in 2022 op het bestrijden van cyberdreigingen. In samenwerking met relevante onderdelen van de gemeente (waaronder het team OOV en de afdeling A&I) is er een Draaiboek Cybergevolgbestrijding vastgesteld, waardoor duidelijk is wat we gaan doen in geval van een cybercrisis. Dit gaan we dit jaar ook oefenen. Ook werken we bij de bestrijding van cyberdreigingen nauw samen met de gemeente Amsterdam en de veiligheidsregio. Door -wereldwijd- toegenomen dreigingen op gebied van cybersecurity, vraag dit onderwerp -nu en toekomst- veel aandacht.

Informatieveiligheid en Privacy speelde bij meerdere grote projecten in 2022 een rol. Zo is er op het gebied van autorisaties en functiescheidingen in 2022 een stap is gezet in het beveiligen van de toegang door het gebruik van profielen bij toegang te borgen. Hierdoor is ook het aanvragen en doorvoeren van autorisaties vereenvoudigd.

Sinds 2017 moeten Nederlandse gemeenten middels de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) zich verantwoorden over de implementatie van de maatregelen uit de BIO. ENSIA heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus. Ook in 2022 vond de jaarlijkse formele onafhankelijke audit plaats op informatieveiligheid. Deze (gebundelde) audit vindt plaats op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. Ieder jaar wordt de audit verder verbreed met nieuwe gemeentelijke werkgebieden. In 2022 is deze audit voor de zesde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat de DigiD-aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

Wanneer een gemeente taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en een financieel belang in een organisatie dan is er sprake van een verbonden partij.
Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd.

De gemeenteraad heeft op 6 juli 2017 de nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgever rol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2022.
Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.
Hierbij worden conform het BBV de volgende gegevens opgenomen:

- de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
  - 1°.gemeenschappelijke regelingen;
  - 2°.vennootschappen en coöperaties;
  - 3°.stichtingen en verenigingen, en,
  - 4°.overige verbonden partijen;

- In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:
  - de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
  - het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
  - de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

In 2022 nam Aalsmeer deel in 15 verbonden partijen. In deze paragraaf is het overzicht opgenomen van het beslag dat de partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2022.

Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2022 zijn ontvangen kunnen deze om die reden nog niet in deze paragraaf worden opgenomen.

Ontwikkelingen 2022

Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast maakt het wetsvoorstel participatie mogelijk van inwoners en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen. Het wetsvoorstel is in juni 2021 aangenomen door de Tweede Kamer en op 14 december 2021 door de Eerste Kamer. De wijzigingen zijn op 1 juli 2022 in werking getreden. Belangrijkste punten uit de wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting vier weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wet moeten alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde Wgr zijn aangepast.

Afvalsturing N.V.

Op 28 december 2022 heeft Aalsmeer 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V. Deze partij scheidt voor de gemeente vanaf 2023 het huisafval na.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. In deze paragraaf is toegelicht met welke partijen Aalsmeer verbonden is.

Van alle verbonden partijen is conform artikel 15 van het BBV informatie opgenomen over vestigingsplaats, visie en beleidsvoornemens en het bestuurlijk en financieel belang van de verbonden partij.

Verbonden partijen totaaloverzicht

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2022	Bijdrage 2022	Resultaat 2022	Eigen vermogen 1-1-2022	Eigen vermogen 31-12-2022	Vreemd Vermogen 1-1-2022	Vreemd Vermogen 31-12-2022	Vertegen-woordiging
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	0	222	0	333.131	399.452	PM
2. Amstelland-Meerlanden overleg	26	23	6	60	66	0	0	G.E. Oude Kotte
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	1.239	1.239	1.737	24.235	24.140	62.920	82.036	G.E. Oude Kotte
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1.299	1.257	49	1.031	1.120	159	159	W. Kikkert
5. GGD Amsterdam-Amstelland	98	90	2.065	7.500	9.368	0	0	L.B. Kabout
6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	148	148	713	2.934	3.517b	1.976	1.393	PM
7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PM
8. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	24.373	24.916	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	W. Kikkert
9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	436	397	-909	4.010	2.634	18.535	28.100	W. Kikkert
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	44	3.270	3.342	4.892	5.178	PM
2. BNG Bank	0	0	300	5.062	4.615	143.995	107459	PM
3. De Meerlanden Holding N.V.	0	0	534	31.265	33.276	29.976	28.862	W. Kikkert
4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	0	0 1)	2)	587	2)	1.351	2)	PM
5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	-2.830	6.542	-2.821	86.607	95.419	PM
6. Stichting Greenport Aalsmeer	37	30	0	118	116	68	101	G.E. Oude Kotte

1) zie subsidieoverzicht
2) begin juni 2023

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	**Vervoerregio Amsterdam**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	Het takenpakket van de vervoerregio wordt volledig bekostigd uit BDU-gelden.
Risico	In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkend rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 41 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	0	222	0	333.131	399.452

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 23.000.
Risico's	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	6	60	66	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling is per 1 januari 2016 in werking getreden. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweerzorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 1,2 miljoen.
Risico’s	De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Veiligheidsregio geeft geen inzicht in het soort risico’s dat de Veiligheidsregio signaleert. Wel heeft zij een ratio opgenomen. Deze bedraagt ultimo 2022 1,4. De Veiligheidsregio heeft als norm gesteld dat deze tussen de 1,0 en 1,4 moet liggen. Daarmee voldoet 2022 aan de eigen norm.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	1.737	24.227	24.140	62.933	82.036

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam de taken uitvoert. In essentie gaat het om zowel de bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, alsmede het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezondheid waar dat nodig is. Concrete basis- en maatwerktaken zijn sociaal medische advisering, forensische geneeskunde, hygiëneadvisering aan instellingen, infectieziektebestrijding, medische milieukunde, jeugdgezondheidszorg, inspectie kinderopvang, cursussen en trainingen, vangnet en advies.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De begrote bijdrage voor Aalsmeer voor 2022 bedroeg € 1.257.000.
Risico’s	De GR OGZ Amstelland heeft in haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2022 een viertal risico’s benoemd die zich richten op arbeidsmarkt, het staken van de overeenkomst door de gemeente Amsterdam en een BTW issue. In haar paragraaf stelt zij dat het weerstandsvermogen is vastgesteld op maximaal 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. Per 31 december 2022 is de ratio 1,29.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	49	1.031	1.120	159	159

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Doel is meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien. Het zorg dragen voor een Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling, met als doel: de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen en meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien. Zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel onder andere de versterking van de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Gelet op de gemeentelijke herindeling met Amsterdam in 2022 is de gemeente Weesp tot de beoogde fusiedatum op 24 maart 2022 tijdelijk als zelfstandige gemeente toegetreden tot de GR Amsterdam - Amstelland.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 90.000.
Risico’s	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	2.065	7.500	9.368	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	De Werkorganisatie behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemers en hun colleges op het gebied van: a. de sociale werkvoorziening ingevolge de Wet Sociale Werkvoorziening, en b. de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 bevoegdheden hebben overgedragen of opgedragen aan het bestuur van de Werkorganisatie. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering van de in de wetten opgedragen taken.
Deelnemers	College van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedroeg in 2022 € 161.000.
Risico's	Eind 2021 is door het bestuur van de regeling besloten om een algemene reserve aan te houden van € 2.466.000. Deze norm geldt voor 2022 en 2023. De risicoanalyse die daaraan ten grondslag ligt wordt tweejaarlijks geactualiseerd. De reserve is bedoeld voor risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. In haar paragraaf weerstandsvermogen is toegelicht dat het gaat om risico's op het gebied van de Rijksbijdrage, de coronapandemie, AVG en verzekeringen. Daarnaast ziet AM Match risico's als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de loon-prijsinflatie waardoor werkgevers terughoudend kunnen zijn om mensen uit de Participatiewet aan te nemen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	713	2.934	3.517	1.976	1.393

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren door samen te werken op het gebied van heffing en invordering van gemeentelijke belastingen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg € 0,7 miljoen.
Risico’s	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	**Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 24,9 miljoen (inclusief aanvullende dienstverlening).
Risico's	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Wabo/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Wabo-vergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en tevens lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg € 397.000.
Risico's	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft in haar jaarstukken 2022 haar strategische bedrijfsvoeringsrisico's in beeld gebracht. Per risico is aangegeven wat het meerjarig effect is. Deze richten zich op veranderingen in wet- en regelgeving, omzetfluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt, bedrijfsvoering en prestatiegericht financieren. Uit de jaarstukken 2022 blijkt dat de omvang van het benodigde weerstandsvermogen ultimo 2022 niet voldoet aan de gestelde norm van 1,0 (jaarstukken 2022 0,7). Dit is het gevolg van het negatief rekeningresultaat over 2022. De Omgevingsdienst geeft aan zich in te spannen om in 2024 en 2025 weer naar de norm toe te groeien.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	-909	4.010	2.634	18.535	28.100

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	**Stichting Greenport Aalsmeer**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.
Deelnemers	N.v.t.
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 30.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	0	118	116	68	101

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Door de wettelijk voorgeschreven splitsing van Eneco per 31 januari 2017 zijn twee bedrijven ontstaan: Stedin (netwerkbedrijf) en Eneco groep (energiebedrijf). Tot de splitsing bestond de wettelijke verplichting dat de aandelen in Eneco in handen waren van lokale overheden. In tegenstelling tot het energiebedrijf blijft dit voor Stedin gehandhaafd. De aandelen van Stedin zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 53 gemeenten.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2022 (over 2021) bedraagt € 3.159.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	44	3.270	3.342	4.892	5.178

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap).
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders. Aalsmeer bezit 25.587 aandelen BNG.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2022 (over 2021) bedraagt € 58.954

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000.000	2022
	300

Eigen vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
5.062	4.615

Vreemd vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
143.995	107.459

Naam	**De Meerlanden Holding N.V.**
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Doelstelling	De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat De Meerlanden wordt ingezet om ons huisvuil in te zamelen, en na te scheiden. Dit doet Meerlanden onder meer via het programma Van Afvalstoffen Naar Grondstoffen (VANG). Daarnaast voert de Meerlanden voor ons het buitenonderhoud en de gladheidbestrijding uit.
Deelnemers	Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding. De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA.
Financieel belang	Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen. Geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 797.000 Dividend 2022 bedraagt € 106.611 (2021: € 125.425) Omvang van de DVO's € 7,2 mln.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	534	31.265	33.276	29.976	28.862

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	• Het stichten, beheren, onderhouden, schoonmaken, beveiligen en/of exploiteren van onroerende zaken gelegen in de gemeente Aalsmeer, waaronder sport en welzijnsaccommodaties, horecagelegenheden en cultureel erfgoed. Inclusief de tot dit erfgoed behorende zaken. • Het verlenen van diensten aan scholen. • Het ter beschikking stellen van attributen die noodzakelijk zijn voor sportbeoefening. • Het stimuleren van sport, beweging en gezondheid. • Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van andere ondernemingen met welke rechtsvorm dan ook • Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Deelnemers	De gemeente Aalsmeer is enige deelnemer en enig aandeelhouder van ESA BV
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	De gemeente is 100% aandeelhouder. Het volgestort kapitaal bedraagt € 45.000. De belangen van de gemeente als aandeelhouder worden behartigd door een bezoldigde raad van commissarissen die toezicht houden op de directie. Deze RvC heeft een reguliere vergadercyclus van 5 keer per jaar. De RvC bestaat uit de volgende personen: 1. Dhr. A. Mak van Waay (Voorzitter) 2. Mw. E. Stienstra (Lid) 3. Mw. S. Munsterman (Lid) 4. Mw. P.M. Langezaal (Lid)
Financieel belang	De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2022 €1,9 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 374.000 aan een bijdrage in verband met groot onderhoud. Daarnaast is de subsidie voor een aanzienlijk deel bedoeld om het verschil te dekken tussen de huur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-02-2022	31-12-2022
		587		1.351	

Jaarcijfers 2022 volgen begin juni 2023

Naam	**Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Gemeente Uithoorn (mede aandeelhouder). Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De gemeente heeft jegens de BNG een garantstelling van € 50 miljoen ten behoeve van de financiering van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.
Risico’s	Op pagina 193 van deze jaarstukken is ingegaan op de verliesvoorziening die we voor Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) hebben moeten treffen. De risico’s die we verder bij GPAG B.V. als aandeelhouder signaleren zijn onderdeel van onze gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	-2.830	6.542	-2.821	86.607	95.419

3.7 Grondbeleid

Inleiding

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

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2023 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt in samenhang met de jaarstukken 2022 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:
- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

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

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

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten.

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020.

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

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

Visie

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

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van de doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020.

Met het vaststellen van “Gebiedsvisie Aalsmeer 2020” in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

“Aalsmeer kiest voor een duurzame en kwalitatief sterke ontwikkeling van economie, wonen en recreatie, met als voorwaarde het behoud van de leefbaarheid, het dorpse karakter, de bereikbaarheid en het op peil brengen en houden van voorzieningen.”

Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen. Actief grondbeleid is echter niet uitgesloten wanneer dat in het publieke belang is en kan, met inachtneming van de raadsbevoegdheden (budgetrecht), worden toegepast.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks grondprijzen vast.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:
“Het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer.”

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken vindt een afweging plaats ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

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

Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen de bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2022 is voor afgerond € 3 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. De aankopen betreft het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 14,70 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer (€ 3,5 miljoen) en verkoop van gronden voor woningbouw samen € 11,2 miljoen.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.
In 2022 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld.
Voor het project Oosteindedriehoek zal in 2023 een exploitatieplan in procedure worden gebracht om het kostenverhaal te verzekeren voor het totaal van dit project.
Er is in 2022 een totaal van € 2,6 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grond-ontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2022 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2022. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2022 heeft voor de lopende woningbouwprojecten ca. € 2 miljoen aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses en wordt bepaald op basis van de netto contante waarde.
Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. Deze voorziening is bepaald op basis van nominale waarde.

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Stand 1/1/2022	Mutatie	Stand 1/1/2023
De Tuinen van Aalsmeer	5.929	539	6.468
Green Park Aalsmeer		159	159
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	5.929	698	6.627
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.473	-133	1.340
Nieuw Calslagen	22	5	27
Stationsweg 17	0	7	7
Uiterweg 116 Marinapark		2	2
Zuiderkerk	208	10	218
Nautisch centrum Uiterweg 42-46		0	0
Hornweg 240 - 244		17	17
Aalsmeerderweg 55-57		9	9
Westeinderhage	176	89	264
Voorziening facilitaire projecten	1.879	7	1.885
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**7.808**	**705**	**8.513**

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2022 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING ULTIMO 2022 vs 2023	Saldo per 1/1/2023	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer	-12.701	-9.850	15.410	-7.141
Green Park Aalsmeer	-7.359	-24.122	31.418	-63
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	9.451	-3.847	2.676	8.280
Hornmeer VVA-woningbouw	6	-106	129	29
Herenweg 61/99	-524	-105	1.109	480
Westeinderhage	-19	-55	170	96
Vrouwentroost Vink	-8	-27	122	87
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-11.154	-38.113	51.034	1.768
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	-274	-256	0	-531
Bilderdammerweg 6-30	-26	-31	0	-58
Hoofdweg Zuid	0	-37	0	-37
Actief grondbeleid in voorbereiding	-301	-325	0	-626

De actieve grondexploitaties in voorbereiding zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan, Bilderdammerweg 6-30 en Hoofdweg-Zuid zijn op de balans opgenomen onder de post 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling' onder Immateriële vaste activa.

3.8 Duurzaamheid

Actuele beleidsontwikkelingen
Het duurzaamheidsbeleid berust op vijf pijlers: Fossiel onafhankelijk in 2040, Circulaire Economie, Inclusieve stad, Klimaatadaptatie en een Uitstoot-vrije organisatie in 2030. Het duurzaamheidsbeleid richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hiermee worden de keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. Het onderwerp klimaatadaptatie is beschreven in Programma 4 Openbare ruimte.

Nationaal klimaatbeleid & ambities
In lijn met het Klimaatakkoord van Parijs (2015) heeft de Nederlandse rijksoverheid nationale klimaatdoelen gesteld: 49% minder uitstoot van broeikasgassen in 2030 (t.o.v. 1990) en 95% in 2050 (t.o.v. 1990). Deze klimaatdoelen zijn vastgelegd in de Klimaatwet, die burgers en bedrijven zekerheid moet geven over de klimaatdoelen. In het Klimaatakkoord krijgen gemeenten een belangrijke (regie)rol aangaande de energietransitie van o.a. de gebouwde omgeving.

Fossiel onafhankelijk Aalsmeer 2040
Aalsmeer wil in 2040 onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossiel onafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende opgaven. Voor de gebouwde omgeving zijn dit het verduurzamen van onze elektriciteitsvoorziening en het verduurzamen van onze warmtevoorziening. Dit zijn complexe transitieopgaven met een grote impact op de lokale samenleving. In het ‘Plan van aanpak 2019 – 2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk’ is beschreven wat de gemeente Aalsmeer doet om goed voorbereid de weg in te slaan naar een fossiel onafhankelijke gemeente.
In 2022 is de Transitievisie warmte (warmtevisie Aalsmeer) voor besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad, maar dit heeft niet geleid tot vaststelling van deze visie. Op basis van het raadsprogramma 2022 – 2026 zijn in 2022 de voorbereidingen gestart aangaande het Masterplan Energie Aalsmeer waarin de kaders voor het energiebeleid zullen worden vastgelegd.
Daarnaast zijn in samenwerking met het Regionaal Energieloket inwoners (koop en huur) ondersteund bij vragen rondom energiebesparing en woningverduurzaming. En zijn er verschillende projecten georganiseerd om te werken aan bewustwording. Ook hebben we woningeigenaren ontzorgd bij het nemen van maatregelen door groepsaankopen (zonnepanelen, isolatie en glas) te organiseren. Vanuit Servicepunt Energieadvies Aalsmeer worden inwoners collectieven, VvE’s, maatschappelijke organisaties en kleine particuliere verhuurders geholpen door energieadvies en procesbegeleiding aan te bieden. Bedrijven kunnen bij het servicepunt terecht voor ondersteuning bij zonne-energie initiatieven.

Netcapaciteit
In Nederland, de regio en ook in Aalsmeer staat de capaciteit van het elektriciteitsnet steeds verder onder druk. Er zijn verschillende oorzaken, zoals de groeiende vraag naar elektriciteit voor ruimtelijke ontwikkelingen zoals woningbouw, de groei van elektrisch vervoer, decentrale energie-opwek en elektrificatie van de warmtevoorziening, etc. Beschikbaarheid van voldoende elektriciteit voor alle ontwikkelingen is niet meer vanzelfsprekend, en er moeten keuzes gemaakt worden. In 2022 zijn daarom de voorbereidingen gestart voor het provinciale Meerjarige Investeringsprogramma Energie en Klimaat (pMIEK) op het niveau van Noord-Holland Zuid, en is met Energieregio Amstelland en Liander gewerkt aan de voorbereidingen voor een Energiesysteem Actieplan (ESAP). Beide trajecten richten zich vanuit een ander schaalniveau op het zoveel mogelijk beperken en voorkomen van schaarste op het elektriciteitsnet.

Energieprijzen
De energieprijzen zijn in 2022 fors gestegen en de verwachting is dat de prijzen voorlopig niet terug keren naar het niveau van 2020. De hoge prijzen (en ook de gestegen inflatie) zorgen ervoor dat een groeiende groep huishoudens steeds meer moeite hebben om rond te komen en met (energie)armoede te maken hebben of krijgen. In 2022 heeft het college een Plan van aanpak Energiearmoede vastgesteld dat tot en met 2024 loopt. Dit plan richt zich op het zoveel mogelijk tegengaan van energiearmoede bij huishoudens onder andere door het aanbieden cadeaubonnen voor kleine besparende maatregelen, het aanbieden van Energiecoaches en een Energie bespaardienst die in februari 2023 van start gaat.

Samenwerking
De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling (de zogenaamde Regionale Energie & Klimaat Strategieën) als op het gebied van beleidsuitvoering. Denk hierbij bijvoorbeeld aan Greenport Aalsmeer, waarin de mogelijkheden voor een openwarmtenet gevoed met aardwarmte wordt verkend. Daarnaast werken we samen met Energieregio Amstelland (RES en Energie infra), Servicepunt Duurzame Energie en het programma ‘Versnellen aardwarmte MRA’.
Energy hub Aalsmeer
In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen, waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. De CO_2-reductie hiervan staat gelijk aan de CO_2-uitstoot van ongeveer 74 huishoudens. De deelnemers onderzoeken aan welke netbeheerder het energie-uitwisselings net overgedragen kan worden. Dit omdat de deelnemers een rol van warmteleverancier niet als hun kerntaak beschouwen. Door het overdragen van het netbeheer wordt het netbeheer (en eventuele uitbreiding) in de toekomst geborgd. In 2023 ontstaat hier waarschijnlijk meer duidelijkheid over.

Maatschappelijk Vastgoed
Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. In 2022 is de Nota Vastgoed door de gemeenteraad vastgesteld met daarin de bestaande verplichtingen welke de gemeente heeft conform de ‘Informatieplicht Energiebesparing’ en ‘Energie labels’. Daar waar tegen aanvaardbare kosten duurzaamheidsmaatregelen in lijn met het ambitieniveau vanuit de Nota Vastgoed 2022 uitgevoerd kunnen worden, zullen die ook worden opgepakt. Daarbij wordt zoveel als mogelijk geprobeerd deze werkzaamheden op natuurlijke momenten in te plannen. Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund met advies via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer voor collectieven en organisaties.

Mobiliteit
In januari 2022 is de Mobiliteitsagenda Aalsmeer door de raad vastgesteld. Het verder verduurzamen van de mobiliteit is hierbij één van de aandachtsgebieden waaronder het uitbreiden van elektrische oplaadpunten voor auto's en OV bussen, mogelijke uitbreiding deelfietsen bij OV-haltes én de uitwerking Green Deal Zero Emissie Stadslogistiek, waar Aalsmeer bij aangesloten is. In 2022 is een handreiking voor het ruimtelijk accommoderen van pakketwanden opgesteld, dit leidt mogelijk tot uitvoering in 2023. De ideeën aangaande een logistieke hub zijn ingebracht bij Provincie Noord-Holland en de Vervoerregio Amsterdam wat naar verwachting leidt tot een concreet onderzoek in 2023. Als laatste wordt in 2023 een Uitvoeringsplan in het kader van de Mobiliteitsagenda opgesteld.

Circulaire Economie

Een toekomstbestendige economie is een circulaire economie. Ons huidige (lineaire) systeem, waarbij we grondstoffen kopen, gebruiken, weggooien en vernietigen, is niet langer houdbaar. De bevolking groeit en grondstoffen worden schaarser. Daarom is het belangrijk om slimmer met grondstoffen om te gaan en deze zoveel als mogelijk te hergebruiken met behoud of verbetering van de waarde. Het doel van de nationale overheid is om in 2050 een volledig circulaire economie te hebben.

In navolging van de gerealiseerde scan voor kansen op bedrijventerrein Greenpark en het daaruit voortvloeiende actieplan, wordt op termijn in afstemming met het bedrijfsleven een stimuleringsaanpak voor heel Aalsmeer onderzocht. Dan moet ook duidelijk worden hoe deze aanpak gefinancierd kan worden. In 2022 is een verkenning gestart naar de ontwikkeling van een Circulair Centrum in Aalsmeer (bedrijfsverzamelgebouw) met verschillende ambachtelijke bedrijven die van afval nieuwe producten maken zoals kleding en meubels.

MVO-Platform

In 2018 is het MVO Platform Aalsmeer opgericht. Daarna heeft het MVO-platform zich aangesloten bij Ondernemend Aalsmeer. Het doel van het Platform is om Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen te stimuleren en te versterken. Het Platform richt zich op overheid, ondernemers, onderwijs en organisaties. Gemeente Aalsmeer ondersteunde en faciliteert de het platform ook in 2021, onder andere door het gezamenlijk organiseren van kennisbijeenkomsten op relevante thema's.

In 2021 heeft het MVO-platform duurzaamheid onder de aandacht gebracht bij de verkiezing van de 'Onderneming van het jaar 2021'. Er is een subsidie aangevraagd bij het Nationaal Programma Onderwijs in samenwerking met Yuverta (voorheen Westplas MAVO) voor een MVO-monitor bij Aalsmeerse bedrijven. Eind 2022 is het project gestart voor een periode van 3 jaar waarbij leerlingen van Yuverta Aalsmeerse ondernemingen jaarlijks screenen op gebied van duurzaamheid en adviezen geven ter verbetering te geven.

3.9 Wet Open Overheid

Inleiding

Deze openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in het jaarverslag 2022. Deze komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

In deze paragraaf wordt ingegaan op drie aspecten uit de Woo. De passieve openbaarmaking van informatie, actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding. Verder beschrijft het de verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022.

Verantwoording over beleidsvoornemens WOO

Er is een programmateam Wet open overheid ingericht dat de AA-organisatie en het college ondersteunt bij het volledig Woo-proof gaan werken en denken. De kernorganisatie Aalsmeer is aangesloten bij het programmateam. Het belangrijkste doel is dat we binnen de gestelde termijnen aan de vereisten van de Wet open overheid voldoen.

De opdracht aan het programmateam Woo is om hiervoor in elk geval:
- Het benodigde instrumentarium te ontwikkelen voor de AA-organisatie en het college, o.a. op het gebied van openbaarmaking en informatiehuishouding;
- De aanpassing van de relevante werkprocessen te organiseren en deze waar nodig opnieuw op te stellen;
- De benodigde bewustwording te realiseren en trainingen te ontwikkelen voor de AA-organisatie en het college.

De doelen die we nastreven met dit programma:
- Adequater inrichten van onze informatiehuishouding;
- Sneller en efficiënter behandelen van Woo-verzoeken;
- Minder klachten oproepen voortkomend uit onduidelijke procedures, werkprocessen en communicatie;
- Vanzelfsprekender informatie beschikbaar stellen (van verleiden naar borgen in het DNA) en veranderen van het sentiment in organisatie en bij besturen.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2022 heeft de AA-organisatie voor Amstelveen en Aalsmeer gezamenlijk rond de 110 Wob- en Woo-verzoeken ontvangen. Het aantal verzoeken toont een stijgende lijn en eveneens een toename in omvang en/of complexiteit. In december 2022 voldoet de afhandeling van de Woo-verzoeken voor 65% aan de wettelijke behandeltermijn. Het doel is om per 1 januari 2024 in elk geval 80% van de Woo-verzoeken af te handelen binnen de termijn.

In 2021 heeft de AA-organisatie een Woo-coördinator aangenomen om het proces rondom het afhandelen van Woo-verzoeken centraal te beleggen. Hiermee is er een beter beeld van de ingekomen verzoeken ontstaan en meer grip op de afhandeling. In 2022 is er extra formatie vrijgemaakt voor een Woo-jurist om dit proces te ondersteunen.

Actieve openbaarmaking
Onder actieve openbaarmaking wordt verstaan het uit zichzelf openbaar maken van informatie voor de samenleving. Hiertoe zijn in de Wet open overheid 11 informatie categorieën gedefinieerd, waarvan de verplichting tot publicatie gefaseerd wordt ingevoerd.
In de eerste fase zijn de informatie categorieën opgenomen die relatief eenvoudig te realiseren zijn. Hiervan worden de volgende onderdelen al actief gepubliceerd:

- Besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften en besluiten van algemene strekking;
- Vergaderstukken en verslagen van de raad;
- Agenda's, besluiten, besluitenlijsten, vergaderstukken en verslagen van het bestuur,

Er is ook een deel dat nog niet volledig actief wordt gepubliceerd. In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om voor deze onderdelen de actieve publicatie in 2023 en 2024 volledig te realiseren.
De gemeente wil informatie vanzelfsprekend beschikbaar stellen en het sentiment daartoe veranderen: per 1 juli 2025 wil de AA-organisatie voldoen aan fase 1 en 2 voor actieve openbaarmaking (volgens de categorieënlijn van de VNG).

Adequate informatiehuishouding
Het volledig op orde hebben van de informatiehuishouding is beslist geen kleine opdracht. De gemeente produceert dagelijks informatie. Voor het actief en op aanvraag beschikbaar stellen van die informatie moet de informatiehuishouding optimaal op orde te zijn. Dit betekent onder andere dat dossiers volledig, juist en op één plaats zijn opgeslagen, er geen ongestructureerde informatiecollecties bestaan (e-mail en netwerkschijven), alle informatiecollecties (vakapplicaties) in beeld en archieftechnisch in beheer zijn en er geen achterstanden meer bestaan in het archiveren, vernietigen en overdragen van informatie. Al deze genoemde aspecten dienen in beeld, onder controle en op orde te zijn voor alle medewerkers en bestuurders.

In 2022 is in het programmaplan Wet open overheid opgenomen om in de eerste fase de langere termijn doelstelling op te starten: een adequate informatiehuishouding. De AA-organisatie maakt dit concreet door aan te sluiten bij de aanbevelingen van de archiefinspectie en het provinciale Interbestuurlijk Toezicht (IBT).

Jaarlijks wordt de kwaliteit van de gemeentelijke informatiehuishouding getoetst door de archiefinspectie en het IBT. De laatste geeft daarvoor een rapportcijfer dat wordt gepubliceerd. Dit is al langere tijd ‘redelijk adequaat’ wat niet voldoende is om te voldoen aan de vereisten in de Woo. In deze collegeperiode (dus per 1 januari 2026) wil de AA-organisatie van oranje (redelijk adequaat) naar groen (adequaat).

Om dit te bereiken zijn de volgende punten opgenomen:

- Meer besef creëren dat we ons als overheidsorgaan altijd moeten kunnen verantwoorden voor ons handelen (belang).;
- Inzicht vergroten dat we als individuele ambtenaar een eigen verantwoordelijkheid hebben in een goede informatievoorziening;
- Meer kennis en inzicht creëren over het hoe en wat van een goede informatievoorziening en volledige en juiste dossiers;
- Meer sturing organiseren op correcte en complete dossiervorming;
- Controle organiseren op dossiervorming en informatiemanagement (audit);
- Voorzien in handzame IT-middelen die medewerkers ontlasten en ondersteunen bij goede dossiervorming en die voldoen aan wet- en regelgeving.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 februari 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV – het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat voor het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

Toelichting verschillen
Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

Vennootschapsbelasting
Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording een bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB) omvat.

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.
In de jaarrekening 2022 is aan vennootschapsbelasting € 11.000 verantwoord.

Onvoorzien
In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 31.900 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Van dit bedrag is in 2022 geen gebruik gemaakt.

4.3 Begrotingsafwijkingen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk onderdeel.
In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Er is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden.
Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen ten minste de volgende soorten begrotingsafwijkingen worden onderkend:

	Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
		€	€
1.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	(X)	
2.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	(X)	
3.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		(X)
4.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		(X)
5.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		(X)
6.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		(X)
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	(X)	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		(X)
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	(X)	

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de raad geautoriseerde begroting. In deze tabel zijn de programma's opgenomen waar de werkelijke lasten meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten.

Bedrag x € 1.000	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Begrotings-afwijking
01 Sociaal domein	30.462	29.656	806
02 Onderwijs en ontplooiing	7.780	7.924	-145
03 Economie en duurzaamheid	1.097	1.165	-69
04 Openbare ruimte	17.901	17.327	574
05 Ruimtelijke ontwikkeling	23.513	20.073	3.440
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.961	6.794	168
07 Overhead	9.709	9.297	412
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.602	1.521	81
Totaal-generaal	**99.024**	**93.757**	**5.267**

Toelichting op geconstateerde begrotingsafwijkingen

Categorie 1: Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Onderhoud en vaste lasten onderwijshuisvesting (hogere lasten en baten € 130.000)

De gemeente heeft financiële verplichtingen ten aanzien van de service- en onderhoudskosten voor de gehuurde ruimten van kinderopvang Partou en het gymlokaal in De Mikado. De gemeente heeft dienstverleningsovereenkomsten met De Mikado en met De Rietpluim. Gemaakte kosten (€ 117.000) worden per kalenderjaar afgerekend. Voor het schoolplein obs Samen Eén is een extra bijdrage vanuit het schoolpleinenplan gedaan om een deel van het hekwerk te vervangen. Het schoolbestuur heeft hier mede aan bijgedragen (€ 3.000).

Op basis van de wet- en regelgeving is de gemeente financieel verantwoordelijk voor de onroerende zaakbelasting eigenaars- en gebruikersdeel, opstalverzekering, klokuurvergoeding bewegingsonderwijs en de erfpachtvergoeding voor de Jozefschool. De erfpachtvergoeding (€ 10.000) is in rekening gesteld voor de jaren 2020 en 2021.

Te verrekenen met gebruikers (*hogere lasten en baten € 51.000*)

Dit betreft de verrekening van hogere kosten van onderhoud voor gebruikers € 51.000. Deze uitgaven en inkomsten worden in de 1e bestuursrapportage 2023 in de begroting opgenomen.

Categorie 6b: Geconstateerd na verantwoordingsjaar

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Grondbank (nadeel lasten € 91.000, nadeel baten € 45.000)

Per 1 oktober 2022 is de grondbank in Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Dit zorgt voor een constante jaarlijkse inkomstenbron. Doordat het beheer van de grondbank door de AA-organisatie vervalt aan de externe partij bespaart de gemeente vanaf 1 oktober 2022 jaarlijks € 50.000 aan kosten. Dat betekent dat er voor het jaar 2023 en

verder een constante en zekere inkomstenbron ontstaat en geen risico's meer op tekort aan grond- of baggerstromen.
De begroting 2022 was gebaseerd op 12 maanden omzet. In werkelijkheid is er maar over negen maanden inkomsten uit projecten en bagger ontvangen. Het tekort van € 136.000 (nadeel lasten € 91.000 en nadeel baten € 45.000) is ontstaan doordat er minder inkomsten uit grondstromen zijn gekomen en diverse baggerstromen die wel gepland waren door HHS Rijnland (met name in het laatste deel van het jaar) niet ten gunste van het gronddepot zijn gekomen. Een aantal projecten is later in uitvoering gegaan dan gepland. Daarnaast zijn de overall bedrijfsvoeringskosten (kraan) door de economische omstandigheden iets duurder uitgevallen en is er extra inbraakbewaking noodzakelijk geweest, als gevolg van het feit dat er in 2022 meermaals ingebroken is in de kraan op het depot, er vernielingen zijn gepleegd en brandstofdiefstal heeft plaatsgevonden.

Door het vaststellen van de rekening door de raad worden de desbetreffende uitgaven van de categorie '6b' alsnog geautoriseerd. Het gaat in alle gevallen om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. In het raadsbesluit is hiervoor een beslispunt opgenomen.

4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op gemeente Aalsmeer. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.543	140.610
Beloningen betaalbaar op termijn	18.260	22.579
Subtotaal	120.803	163.189
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging 2022	**120.803**	**163.189**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.288	132.104
Beloningen betaalbaar op termijn	18.370	22.094
Subtotaal	115.658	154.198
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging 2021	115.658	154.198

4.5 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de naleving van genoemd uitgangspunt.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**4.074**	**3.419**
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten	71	63
Ondersteuning kwetsbare groepen	565	566
Besteding Gebundelde uitkering (BUIG) en AM Match	442	423
Energietoeslag	1.502	1.432
Leefgeldregeling en maaltijden Oekraïne	827	0
Hulpmiddelen WMO	87	434
Jeugdhulp	276	310
Begeleiding 18+	32	24
Sociale uitkeringen in natura	56	30
Overige posten < € 40.000	216	137
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.316**	**1.052**
Verwijderen 5 daklokalen De Mikado	160	55
Leerlingenvervoer	230	241
SPUK Lokaal Sportakkoord aanvulling	83	83
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2022 ESA	783	627
Onderuitputting Sportaccommodaties	-76	-76
Overige posten < € 40.000	136	122
03 Economie en duurzaamheid	**355**	**358**
Stimuleringsfonds Aalsmeer ivm corona	239	240
Bijstelling Grondbank	60	80
Promotiecampagne waterrecreatiesector Aalsmeer	30	34
Overige posten < € 40.000	26	4
04 Openbare ruimte	**1.290**	**1.228**
Onderuitputting kapitaallasten	-359	-359
Organisatiekosten Burg Kasteleinweg	91	73
Seringenpark	43	0
Storting in voorziening riolering	1.000	1.026
Aanpak energiearmoede	155	137
Fasering regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022	73	0
Subsidie vanuit duurzaamheidsfonds	50	3
Energietransitie en regionale samenwerking duurzaamheid provincie N-Holland/Diemen	131	131

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Overige posten < € 40.000	107	216
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**17.012**	**10.932**
Green Park Aalsmeer	12.426	8.374
De Tuinen van Aalsmeer	361	363
Facilitair grondbeleid	880	0
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	733	122
Hornmeer VVA-woningbouw	471	741
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	232	156
Herenweg 61 en 99	248	25
Graaf Willemlaan 1-3	-49	-50
Westeinderhagen	62	7
Vrouwentroost Vink BIE	5	5
Bilderdammerweg 6-30	57	26
Hoofdweg Zuid	86	0
Wonen en bouwen	109	109
Omgevingsvergunningen verlening	220	250
Stedelijke ontwikkeling wonen en bouwen	95	95
Omgevingsvergunningen toezicht	483	567
Huisvesting arbeidsmigranten	450	0
Overige posten < € 40.000	145	142
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**1.256**	**1.025**
Storting ontvangen pensioen oud-wethouder in voorziening	292	312
Pilot registratie arbeidsmigranten	69	69
BRP registratie Oekraïners	87	0
Ondermijning, handhaving hennepteelt en weerbare bloemenveiling	182	184
Waterveiligheid	200	200
Dierenopvang en quarantaine Oekraïne	155	60
Overige posten < € 40.000	271	200
07 Overhead	**1.078**	**457**
Transitiekosten	661	295
Projectkosten	61	0
Contractmanager jeugd, teamleider Omgevingsplan en -vergunningen en geschilcommissie	299	210
Inhuur projectleiding Oekraïne	100	0
Overige posten < € 40.000	-43	-48
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-1.853**	**700**
Loon en prijsontwikkeling	-1.320	0
Invoering omgevingsweg en invoering WKB	297	297
onderuitputting kapitaallasten en onderuitputting 2022	-425	357

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Overige posten < € 40.000	-405	46
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**24.529**	**19.170**
Incidentele toevoegingen aan reserves	18.887	10.667
Totaal incidentele lasten na bestemming	**43.416**	**29.837**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**-11**	**-17**
Kinderopvangtoeslag	-215	-244
Afdrachten tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	232	226
Overige posten < € 40.000	-28	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	**-1.059**	**-873**
Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-189	-182
Lokaal Sportakkoord 2022	-83	-83
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2022 ESA	-788	-608
03 Economie en duurzaamheid	**-43**	**-221**
Gronddepot Kudelstaart	100	0
Gronddepot over gaan naar een commerciële partij	-50	0
Terugbetaling garantiesubsidie Feestweek Aalsmeer	-221	-221
Inkomsten toeristenbelasting lager door corona pandemie	128	0
04 Openbare ruimte	**-1.064**	**-1.119**
Lagere onttrekking voorziening riolering ivm onderuitputting kapitaallasten	-747	-854
Afvalstoffenheffing	-100	-100
Middelen aanpak energiearmoede	-161	-133
Overige posten < € 40.000	-56	-31
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**-21.812**	**-12.806**
Verkoop gronden buiten eploitatie	-102	0
Greenpark Aalsmeer	-12.455	-7.276
De Tuinen Aalsmeer	4.187	2.270
Grondexploitaties Kerkepad, Parkmeer, Stationsweg, Takkade en Uiterweg	-4.941	-123
Faciliteir grondbeleid	-910	0
Westereinderhage	54	0
Meervalstraat-Roerdomplaan	-6.020	-6.160
Inkomsten De Tuinen Polderzoom fase 2	-267	-7
Hornmeer VVA woningbouw	86	-164
Vrouwentroost Vink BIE	-5	0
Bouweleges	-1.028	-1.347
Huisvesting arbeidsmigranten	-410	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**-393**	**-403**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
Ontvangen pensioen oud-wethouder uit voorziening	-292	-292
Toename legesinkomsten	-101	-111
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-3.332**	**-3.077**
Dividend en aframing dividend ivm verwachte tegenvallende bedrijfsresultaten Stedin	170	189
Rijksvergoeding Oekraïne	-2.611	-2.745
Diverse uitkeringen van het Rijk	-2.039	-2.092
Compensatie inkomstenderving corona 2021	-365	0
OZB woningen	1.322	1.352
Coronabijdrage inkomstenderving	254	258
Overige posten < € 40.000	-63	-40
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**-27.714**	**-18.516**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	-17.748	-13.571
Totaal incidentele baten na bestemming	**-45.462**	**-32.087**

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 februari 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro).
Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Bij de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het moment van oplevering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.
Activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld vindt op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaats naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingsmethode en termijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. Afschrijving van materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen (in jaren) zoals vermeld in onderstaande afschrijvingstabel.
Indien een activacategorie geen onderdeel is van de tabel wordt de afschrijvingstermijn in het investeringsvoorstel aan de raad voorgelegd.

Economisch nut	
Bedrijfsgebouwen	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semipermanent	max. 20
2e speellokaal semipermanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijverval riolering en bouwkundige delen gemalen	50
Riolering, elektromechanische installaties	15
Schoolpleinen	30
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10

Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20
Vervoersmiddelen	
Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC's, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10
Maatschappelijk nut	
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Verhardingen - geen specificatie	25
Verhardingen - wegen op veengrond	25
Verhardingen - wegen overig (incl. fundering)	50
Verkeersinstallatie	25
Openbare verlichting	25
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie)	100
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	100

Op 6 juli 2022 heeft de raad een besluit genomen over het Meerjarenplan projecten. Daarbij is een aantal afschrijvingstermijnen aangepast. Deze zijn in bovenstaande tabel opgenomen.
Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van financiële vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord of wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en de werkelijk betaalde rente over vreemd vermogen over het boekjaar. Toerekening van rente vindt plaats over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen.
Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend worden. De voorziening wordt gewaardeerd op netto contante waarde. De disconteringsvoet is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

Gereed product en handelsgoederen
De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex)wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31dec2022	31dec2021
Immateriële vaste activa	**301**	**429**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	301	429
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	**86.224**	**83.904**
Investeringen met een economisch nut	45.265	47.199
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.910	13.017
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	28.049	23.688
Financiele activa	**4.836**	**4.580**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.701	1.466
Overige langlopende leningen	3.134	3.114
Totaal Vaste Activa	**91.360**	**88.913**
Voorraden	**6.706**	**14.831**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.706	14.831
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**15.563**	**7.132**
Vorderingen op openbare lichamen	18	11
Overige vorderingen	2.714	2.027
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.832	5.094
Liquide middelen	**36**	**284**
Kas- en banksaldi	36	284
Overlopende activa	**39.026**	**25.861**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	11.792	3.154
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	27.234	22.707
Totaal Vlottende Activa	**61.332**	**48.107**
Totaal ACTIVA	**152.692**	**137.020**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31dec2022	31dec2021
Eigen vermogen	**77.306**	**73.975**
Algemene Reserve	29.424	34.780
Bestemmingsreserves	44.039	40.860
Resultaat	3.843	-1.665
Voorzieningen	**8.886**	**6.528**
Voorzieningen	8.886	6.528
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**43.614**	**37.036**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.500	37.000
Waarborgsommen	114	36
Totaal Vaste passiva	**129.806**	**117.539**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**7.899**	**6.697**
Overige schulden	7.899	2.697
Overige kasgeldleningen	0	4.000
Overlopende passiva	**14.988**	**12.785**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10.965	9.791
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.427	2.148
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	595	846
Totaal Vlottende Passiva	**22.886**	**19.481**
Totaal PASSIVA	**152.692**	**137.020**

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2022 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 108,7 miljoen. Het betreft onder andere woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	429	143	-271	0	0	301
2. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0
Immateriële vaste activa	**429**	**143**	**-271**	**0**	**0**	**301**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 301.000 betreft voorbereidingskosten voor de projecten Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan en Bilderdammerweg 6-30.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 45,2 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 12,9 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 28,0 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
1.1 Gronden en terreinen	3.786	-226	0	0	0	3.560
1.3 Bedrijfsgebouwen	36.588	1.162	0	1.797	142	35.811
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.504	-396	0	234	16	2.858
1.5 Vervoermiddelen	53	0	0	13	0	39
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.257	0	0	113	0	1.144
1.7 Overige materiële vaste activa	2.012	87	0	245	0	1.853
1. Investeringen met een economisch nut	47.199	627	0	2.403	158	45.265
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.702	795	0	354	500	12.644
2.2 Bedrijfsgebouwen	229	0	0	25	0	204
2.3 Machines, apparaten en installaties	45	0	0	10	0	36
2.4 Overige materiële vaste activa	41	0	7	7	0	27

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	13.017	795	7	396	500	12.910
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	23.688	15.356	0	719	10.275	28.049
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	23.688	15.356	0	719	10.275	28.049
Materiële vaste activa	**83.904**	**16.778**	**7**	**3.518**	**10.933**	**86.224**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

Binnen deze post is sprake van een erfpachtpositie van € 29.400. De boekwaarde van de Herenweg 61 (€ 226.000) is ingebracht in de grondexploitatie Herenweg. Het perceel aan de Bilderdammerweg 32-34 met een boekwaarde van € 55.000 wordt aangemerkt als warme grond. Deze grond is betrokken in plannen voor woningbouw. Hierdoor kan afwaardering naar lagere agrarische waarde achterwege blijven.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de verbouwing van de Oosteinderweg 247A (Bloemenlust) (€ 130.000), restauratie Fort Kudelstaart (€ 344.000 vermeerderingen en € 123.000 bijdragen van derden) en vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 202.000).

Daarnaast is er sprake van een verschuiving van clubgebouw Atletiekgebouw van grond-, weg- en waterbouwkundige werken als gevolg van nacalculatie (-€486.000)

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De mutatie betreft de renovatie van de Midget Golf Club (€ 90.000 vermeerdering en €15.000 bijdrage van derden). Daarnaast is er sprake van verschuiving van Atletieksport naar bedrijfsgebouwen als gevolg van nacalculatie (€ 486.000)

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (€ 444.000). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 500.000). Daarnaast is geïnvesteerd in de renovatie van rioolgemalen (€ 351.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

Van de boekwaarde per 31 december 2022 heeft € 2.137.000 betrekking op investeringen welke vóór 2017 zijn gedaan.

De vermeerdering en vermindering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft het Waterfrontplan (€ 145.000 vermeerderingen en € 53.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Kasteleinweg (€ 451.000 vermeerdering en € 19.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Hoffscholteweg (vermeerdering € 584.000), de Molenvlietweg (€ 830.000 vermeerdering en € 511.000 bijdragen van derden), de Pontweg (€ 365.000 vermeerdering en € 175.000 bijdragen van derden), de Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg

(€ 820.000 vermeerdering), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 3,1 miljoen vermeerdering en € 1,5 miljoen bijdragen van derden), de aanleg ongestoorde logistieke verbinding (€ 6,0 miljoen vermeerdering en € 6,0 miljoen bijdragen van derden), inrichting buitenruimte de Tuinen (€ 1,4 miljoen vermeerderingen en € 1,4 miljoen bijdragen van derden), Machinepark (€ 200.000 vermeerderingen en € 200.000 bijdragen van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 118.000 vermeerdering en € 118.000 bijdragen van derden).
De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (€ 1,3 miljoen vermeerdering en € 299.000 bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2023 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals kredieten met een afwijking.

* € 1.000 (-=nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2022	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant ultimo 2022	Verwachte uitgaven na 2022	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Programma 2 Onderwijshuisvesting							
Verv nieuwbouw Jozefschool, voorbereidingskrediet	2.000	52	202	1.746	1.746		nee
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	2.238			2.238	2.238		nee
Programma 2 Sportaccommodaties							
Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	82			82	82		nee
Renovatie Atletiekbaan	1.513	1.599		-86		-86	ja
Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	65			65	65		nee
Sportpark Sportlaan 43a herinr. Parkeerterrein							nee
Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen	89	24	75	-10		-10	ja
Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108			108	108		nee
Brandscheiding sporthal Bloemhof	44			44	44		nee
Verduurzamen Proosdijhal	144			144	144		nee
Programma 3 Openbare ruimte							
Recreatieve en toeristische bewegwijzering	85			85	85		nee
Programma 4 Economie en duurzaamheid							
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	40	24		16	16		nee
Gemalen en drukriolering	1.644	712	343	588	200	388	nee
Programma 4 Grote projecten							
Wegen Burgemeester Hoffscholteweg	1.774	1.387	584	-197	-197		nee
Wegen aanleg verlengde Molenvlietweg	843	459	319	65	65		nee
Wegen Burgemeester Kasteleinweg	3.080	2.830	432	-182		-182	ja
VVA-terrein recreatieterrein	2.102	219	1.595	288	288		nee
Machinepark							nee
Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding							nee
P20227 Groen Waterfront plan- en uitvoeringsfase	1.893	1.825	91	-24	-24		nee
Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten							
Inrichting buitenruimte De Tuinen							nee
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	253	3		250		250	nee
Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte							
Wegen en verkeer 50 jaar	1.148	731	225	193	193		nee
Wegen en verkeer 25 jaar	2.115	91	1.187	838	838		nee

* € 1.000 (-=nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2022	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant ultimo 2022	Verwachte uitgaven na 2022	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Openbare verlichting	150		160	-10	-10		nee
Kunstwerken	506	107	334	64	64		nee
Water	62	30	36	-4	-4		nee
Groen	143	149	23	-28	-28		nee
Spelen	107		94	14	14		nee
Riolering	1.640	1.499	-48	190	190		nee
Programma 5 Maatschappelijk vastgoed							
Restauratie Fort Kudelstaart	803	525	219	59	59		nee
Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	400		115	285	285		nee
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid							
Ipads Gemeenteraad 2022	80		87	-7		-7	ja
Totaal	**25.150**	**12.265**	**6.072**	**6.814**	**6.461**	**353**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden geraamd. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed.

Vervangende nieuwbouw ter vervanging van tijdelijke huisvesting Jozefschool
De uitvoering van de nieuwbouw is gestart. Het restant uitvoeringskrediet moet worden doorgeschoven naar 2023 (€ 1.746.000) In 2023 verwachten we dat de uitbreiding van de hoofdlocatie grotendeels gereed komt. Vervolgens worden de tijdelijke lokalen in de Kloostertuin gesloopt en verwijderd. Ten slotte wordt het schoolplein ingericht en zullen alle werkzaamheden in 2024 gereed zijn.

Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek
De anterieure overeenkomst met het consortium is in december ondertekend en dat brengt de komst van IKC Oosteindedriehoek een stap dichterbij. Voor de levering van de grond door het consortium dient bij de vaststelling van de kadernota 2024 extra budget beschikbaar gesteld te worden. De toekomstige gebruikers hebben het programma van eisen zo goed als gereed, zodat in 2023 gestart kan worden met de architectenkeuze. Het budget voor het voorbereidingskrediet moet worden doorgeschoven naar 2023 (€ 2.238.000).

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage 3). Hierin worden de bestedingen in 2022 nog nader toegelicht.

Gemalen en drukriolering
Voor renovatie van gemalen en drukriolering is een krediet van € 931.000 beschikbaar in 2022. Hiervan is € 343.000 besteed aan onder andere het rioolgemaal aan de Beethovenlaan. Voor een bedrag van € 200.000 lopen de werkzaamheden door naar 2023. Het restant ad € 388.000 is niet benodigd in 2023 en kan vrijvallen.

VVA-recreatieterrein
In 2021 is het werk aan het VVA-recreatieterrein aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Door een nat najaar heeft het werk enige tijd stil gelegen wat heeft geleidt tot vertraging in de uitvoering. Het restantkrediet van € 287.500 dient te worden overgeheveld naar 2023

Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg
Op het project Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg is € 178.000 meer geboekt in 2022 dan begroot. De fundering en de eerste asfaltlagen zijn aangebracht tussen Aalsmeerderweg en Polderzoom 2. Het project loopt door in 2023. Dan worden naar verwachting het midden gedeelte en het vernieuwde Spoorlijnpad aangelegd. De overschrijding in 2022 wordt verrekend met het budget van 2023.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2023 is voor de periode t/m 2026 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 34,9 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen, deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Onderstaand is het verloop van de financiële vaste activa opgenomen:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	774	23	0	0	797
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)	0	212	0	0	212
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.466**	**236**	**0**	**0**	**1.701**

Aalsmeer is met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding N.V. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen en muteert daarmee jaarlijks.

Op 28 december 2022 heeft Aalsmeer 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V. Deze partij scheidt voor de gemeente vanaf 2023 het huisafval na.

Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVn uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVn verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	1	0	0	326
SVn Duurzaamheidslening	242	0	0	0	243
SVn Startersleningen	2.547	19	0	0	2.566
Overige langlopende leningen	**3.114**	**20**	**0**	**0**	**3.134**

De balansmutaties bij Startersleningen en Stimuleringslening duurzaamheidsfonds zijn de ontvangen rentes minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed. De balans mutatie Duurzaamheidslening is onder de € 1.000 waardoor deze niet als mutatie in de tabel zichtbaar wordt maar wel in het saldo per 31 december.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	0		0	0
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	20.760	10.578	18.104	13.233
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	5.929	597	0	6.527
Subtotaal Onderhanden werk	14.831	9.980	18.104	6.706
Voorraden (incl. voorziening)	**14.831**	**9.980**	**18.104**	**6.706**

De voorziening bouwgrondexploitatie en bouwgrond is vermeerderd met € 597.000.

Het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) is op eindwaarde met circa € 600.000 verslechterd. Oorzaken exclusief autonome mutaties (prijsstijging, indexatie en rente) zijn:
- Verwerking definitieve taxatie grondopbrengst (€ 240.000 negatief)
- Verwerking lagere inkomsten particuliere initiatieven (132.000 negatief)

Dit resulteert in een storting van € 539.000 in de voorziening bouwgrondexploitatie (netto contante waarde).

Voor de grondexploitatie Greenpark is eind 2021 een extern onderzoek verricht naar de verschillen tussen de gemeentelijke administratie van het project Green Park Aalsmeer en de administratie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Gevolg van het onderzoek is dat de vordering op Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV met € 100.000 verlaagd is.
Daarnaast is er een onvoorziene verwerving in het plangebied van € 80.000 die niet verrekend kan worden met de ontwikkelaar. Dit resulteert in een negatief eindsaldo van de gemeentelijke grondexploitatie waarvoor een voorziening getroffen moet worden van € 59.000 (netto contante waarde).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	12.240	735	274	12.701
Einsteinstraat 103 (BIE)	29	-29	0	0

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
Green Park Aalsmeer	7.544	8.455	8.639	7.359
Herenweg 61 en 99 (was 443)	0	524	0	524
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.503	123	9.027	-7.400
Hornmeer VVA-woningbouw	-557	743	164	22
Vrouwentroost Vink BIE	0	8	0	8
Westeinderhage	0	19	0	19
Onderhanden werk	**20.760**	**10.578**	**18.104**	**13.233**

De vermeerdering betreft € 3,3 miljoen voor de aankoop van gronden en opstallen in de projecten Green Park Aalsmeer en Herenweg 61 en 99. Daarnaast is circa € 6,2 miljoen besteed aan inrichting buitenruimte, € 977.000 aan plankosten en € 106.000 aan rente.

De vermindering bestaat voor € 15,4 miljoen uit verkochte gronden en voor € 4,7 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer. Voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en Hornmeer VVA terrein is resultaat genomen voor € 2,0 miljoen.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	1.768
reeds genomen winst op deze projecten	2.079
nog te nemen resultaat 2023 e.v.	-311
nog te genereren opbrengst 2023 e.v.	59.479
nog te maken kosten eind 2023 e.v.	48.197

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 48,2 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 59,5 miljoen van alle grondexploitaties (facilitair en bouwgronden in exploitatie).
Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond € 1,8 miljoen. (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd die in december 2022 door het college zijn vastgesteld:

- Looptijd (in beginsel) maximaal 10 jaar;
- Rente 0,50%;
- Discontovoet: 2,00%;
- Kostenstijging algemeen en civiel kosten: 3,50% in 2023, 3% in 2024 en daarna 2,50%;
- Kostenstijging plankosten: 3% in 2023, 2,5% in 2024 en daarna 2,00%;
- Opbrengstenstijging woningbouw: 1,80%;
- Opbrengstenstijging bedrijven (niet-woningbouw): 1,00%.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2022 € 15,6 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op openbare lichamen, het saldo overige vorderingen (totaal 2) ad € 2,8 miljoen en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 12,8 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Vorderingen op openbare lichamen	18	11
2. Overige vorderingen: - belastingdebiteuren	753	765
2. Overige vorderingen: - handelsdebiteuren	1.345	560
2. Overige vorderingen: - sociale dienst debiteuren	1.089	1.267
2. Overige vorderingen: - voorziening dubieuze debiteuren	-473	-565
3. Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.832	5.094
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**15.563**	**7.132**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen (2) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 2,7 miljoen.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden.
Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	208	130	147	27	165
Dubieuze debiteuren belastingen	127	0	9	19	99
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	230	0	21	0	209
Debiteuren	**565**	**130**	**176**	**46**	**473**

Uitzettingen in Rijks schatkist
Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor 2022 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 1,827 miljoen. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk. Conform artikel 52c van het BBV is een gemeente daarnaast verplicht om voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen dat buiten de schatkist is aangehouden in de toelichting op de balans te vermelden.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten Rijk's schatkist aangehouden bedragen	215	464	219	159
Drempelbedrag	1.827	1.827	1.827	1.827
Ruimte onder drempelbedrag	1.612	1.363	1.608	1.668
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. BNG	3	268
2. Rabo	7	3
3. kas	6	12
4. overig	21	1
Liquide middelen	**36**	**284**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	11.792	3.154
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - overige overlopende activa	526	36
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te ontvangen BTW-compensatiefonds	15.065	11.944
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen bedragen	10.796	8.979
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen kosten facilitaire projecten	870	1.202
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - vooruitbetaalde kosten	-24	545
Overlopende activa	**39.026**	**25.861**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 27,2 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 11,8 miljoen).

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2022 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 15,1 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2022 van € 14,2 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2017-2021 van € 0,9 miljoen. De correctie is het gevolg van een analyse op de BTW regels (te ontvangen) en een herrekening van het mengpercentage.
- Te ontvangen vooruitbetaling toekomstige levering bouwrijpe gronden € 6,4 miljoen
- Te ontvangen subsidie voor herinrichting VVA terrein € 1,5 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 870.000
- Nog op te leggen omgevingsvergunningen € 770.000

Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als ‘nog te verrekenen kosten’ opgenomen. Hierbij dient aan de volgende voorwaarden te zijn voldaan.

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en

3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer Polderzoom	996	296
Westeinderhage	54	95
Uiterweg Marinapark	0	8
Aalsmeerderweg	0	1
Hornweg	0	3
Dorpsstraat	0	6
Verhaalbare kosten	1.050	409
De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg	0	453
Machineweg	0	8
Oosteindedriehoek	95	0
Van Cleeffkade	58	0
Nog te verhalen kosten	153	461
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**1.202**	**870**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2021 met € 8,6 miljoen gestegen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Bekostigen opvang Oekraïners 2022	0	3.805		3.805
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2021 decembercirculaire)	320		320	0
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2020 decembercirculaire)	0	42		42
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2022 decembercirculaire en bijstand)	0	594		594
Corona compensatie groep 1	304		304	0
B2 Toeslagenproblematiek	69	216	69	217
Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	26	23		49
SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	6	4		10
SPUK H4 Stimulering Sport		372	347	25
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	2	9	2	9
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	727	5.066	1.042	4.751
Restauratie Fort Kudelstaart	187		187	0
Waterfront	926			926
Molenvlietweg (VRA)	403	264	667	0
Ambachtsheerweg	394		394	0
Bushaltes Zwarteweg	197			197
Ongestoorde logistieke verbinding (Pr.NH)	85	5.615		5.700
Watercompensatie Kasteleinweg	83			83

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Groen Kasteleinweg	80	19		99
Groene As	37			37
CTB 2021	23		23	0
Ongestoorde logistieke verbinding (VRA)	12	-12		0
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	2.427	5.886	1.271	7.041
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**3.154**	**10.951**	**2.313**	**11.792**

Bekostigen opvang Oekraïners
Vanuit de rijksoverheid kunnen gemeenten de kosten die zij maakten voor de opvang van Oekraïners declareren bij het Rijk. Hiervoor is een rijksregeling in het leven geroepen die tot 15 oktober € 100 per dag per plaats vergoedde en vanaf 15 oktober € 83 per dag per plaats. Hierbij wordt niet de werkelijke bezetting vergoed, maar het aantal beschikbare plaatsen.

Verrekening Gemeentefonds Fipuli 2022 Decembercirculaire
In de decembercirculaire heeft het Rijk een verrekening opgenomen met betrekking tot 2022 (Fipuli 2022-12). Dit bedrag is begin 2023 ontvangen.

B2 Toeslagenproblematiek
Het Ministerie van Financiën heeft de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek toegekend. Deze specifieke uitkering wordt verantwoord via de SISA bijlage.

Waterfront (Annelies)
Hoogheemraadschap van Rijnland heeft voor project Waterfront een bijdrage verleend van totaal € 1,1 miljoen. Hiervan is € 926.000 opgenomen als nog te ontvangen. Project is zo goed als gereed. Steiger en zitelement nabij de watertoren zijn geschrapt. Beroepszaken lopen nog.

Bushaltes Zwarteweg
In 2021 is door de Vervoerregio Amsterdam voor het project Nieuw bushaltes N231 en Zwarteweg een bijdrage verleend van totaal € 197.000. Dit bedrag is in januari 2023 ontvangen. Het project is in 2022 afgerond.

Ongestoorde logistieke verbinding
In 2019 is door de provincie Noord-Holland voor de realisatie van het deelproject Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) Greenport Aalsmeer een bijdrage toegekend van totaal € 9.927.000. In 2022 is het 2e voorschot € 5.700.000 aangevraagd en ontvangen in februari 2023. De werkzaamheden zijn voor een aanzienlijk deel gereed gekomen in 2022.

Passiva

Onder de passiva worden opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	34.780	0	5.355	0	29.424
Resultaat	-1.665	5.508	0	0	3.843
A1. Algemene reserve	**33.115**	**5.508**	**5.355**	**0**	**33.267**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**33.115**	**5.508**	**5.355**	**0**	**33.267**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	4.093	1.687	226	88	5.466
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	9.053	250	2.026	151	7.127
Kapitaallasten Gebouwen	6.863	0	0	445	6.418
B1. Dekking kapitaallasten	**20.009**	**1.937**	**2.252**	**683**	**19.011**
Bovenwijkse voorzieningen	2.956	0	2.956	0	0
Duurzaamheidsfonds	377	0	157	0	221
Egalisatie Sociaal Domein	700	2.557	649	0	2.608
Herinrichting VVA-terrein	1.883	0	1.595	0	288
Kunstzinnige verfraaiing	163	0	24	0	140
Minimabeleid	0	0	0	0	0
Monumentenfonds	19	10	0	0	29
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.543	8.554	2.207	0	16.890
Reserve Klimaatadaptatie	280	0	8	0	272
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	3.192	2.839	3.529	0	2.502
Voorlopige winsten grondexploitaties	710	2.051	682	0	2.078
Woonfonds volkshuisvesting	28	0	28	0	0
B2. Overige bestemmingsreserves	**20.851**	**16.011**	**11.834**	**0**	**25.028**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**40.860**	**17.947**	**14.086**	**683**	**44.039**
Eigen vermogen (A+B)	**73.975**	**23.456**	**19.441**	**683**	**77.306**

Algemene reserves

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2021 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2021 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2022 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 een besluit.

De onttrekking 2022 van € 5,4 miljoen betreft:

- € 1,3 miljoen eenmalige belastingkorting huishoudens 2022 (besluitvorming raad 27 januari 2022).
- de aanwendingen uit het noodfonds corona van € 0,8 miljoen (besluitvorming raad 7 juli 2022).
- de verwerking van de kosten van de vernieuwde samenwerking Amstelveen-Aalsmeer van € 0,5 miljoen (besluitvorming raad 7 juli 2022).
- € 0,4 miljoen voor het versnellen van woningbouw (besluitvorming raad 7 juli 2022); en
- € 2,4 miljoen doorgevoerde beslispunten in de jaarrekening 2021 (besluitvorming raad 29 september 2022).

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.
Met ingang van 2022 kennen deze investeringen een andere dekkingssystematiek, zie bijlage 3 Meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2022 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 341.000 toegevoegd voor het Waterfront en de Kasteleinweg (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2022) en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 1.595.000 toegevoegd.
Als gevolg van de wijziging in systematiek van het meerjarenprojectenplan buitenruimte is € 2.252.000 onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten en gestort in de reserve buitenruimte, conform besluitvorming door de raad over het meerjarenprojectenplan buitenruimte d.d. 7 juli 2022.
Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2022 € 683.000 onttrokken.

Reserve bovenwijkse voorzieningen
Het saldo van deze reserve is overgeheveld naar de reserve buitenruimte waarna de reserve bovenwijkse voorzieningen is opgeheven (raadsbesluit 7 juli 2022).

Reserve duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.
In 2022 zijn er diverse bedragen onttrokken aan de reserve:.

- € 26.000 ten behoeve van het verstrekken van energieadviezen aan diverse doelgroepen;
- € 88.000 voor de junior beleidsmedewerker energietransitie;
- € 30.000 ten behoeve van het Plan van Aanpak AM Fossiel Onafhankelijk.

Tot slot is € 13.000 onttrokken voor incidentele uitvoeringscapaciteit vanuit de middelen klimaatakkoord uit de meicirculaire 2022.

Egalisatiereserve sociaal domein
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde

regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn eerder in deze jaarstukken opgenomen.
Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

Reserve kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 24.000 plaatsgevonden in verband met het vervangen van het Hell's Fury monument, verlenging inhuur externe projectleider Beeldende Kunst en uitvoer project kunstkasten N196. Er heeft geen dotatie plaatsgevonden vanuit exploitatiegebieden.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.
Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 32.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere subsidie-uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot een maximum van de reserve van € 50.000. De werkelijke uitgaven 2022 zijn € 22.000.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast (raad 7 juli 2022).
De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimte projecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

<u>Toevoegingen (€ 8.554.000)</u>
Als gevolg van de gewijzigde systematiek zijn er incidentele stortingen gedaan vanuit de reserve dekking kapitaallasten (€ 2.252.000) en het overhevelen van het saldo van de reserve bovenwijkse voorzieningen (€ 2.956.000).
Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2022 € 355.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse projecten is € 177.000 toegevoegd en voor het bomenplan, Kasteleinweg en Waterfront is eenmalig € 835.000 toegevoegd. De jaarlijkse storting bedraagt € 2.002.000.

<u>Onttrekkingen (€ 2.236.000)</u>
Aan de reserve is in 2022 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,2 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 1.737.000), ten behoeve van Waterfront en Kasteleinweg € 341.000 en in verband met organisatiekosten € 157.000.

Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage 3 "Meerjarenprojectenplan buitenruimte". In deze bijlage is ook een verloopoverzicht van de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte opgenomen onder het kopje Financiering.

Reserve klimaatadaptatie
Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten met het instellen van een reserve klimaatadaptatie ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit de klimaatadaptatie agenda 2021 - 2026.
De werkelijke onttrekking is € 8.000 ten behoeve van klimaatadaptatie bewonersagenda.

Reserve Uiterweg
Op 23 april 2015 heeft de gemeenteraad de structuurvisie Uiterweg vastgesteld. Hierin is het instellen van een reserve aangekondigd voor het verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. Besluitvorming door de raad over het instellen van deze reserve heeft 12 december 2019 plaatsgevonden. In 2022 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

Reserve veilig te stellen budgetten
Het kan door omstandigheden voorkomen dat bepaalde (incidentele) budgetten in een jaar niet besteed zijn, maar het college voornemens is deze nog wel conform begroting te besteden. Deze budgetten worden middels de reserve veilig te stellen budgetten van het ene naar het daaropvolgende boekjaar overgeheveld. De onttrekking vindt in het jaar waar de budgetten naar worden overgeheveld conform begroting plaats.
In de 2e bestuursrapportage is € 2.412.000 (zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen) overgeheveld naar 2023 en verdere jaren. Vanuit de 2e bestuursrapportage 2021 is € 90.000 overgeheveld naar 2024.

Reserve voorlopige winsten grondexploitaties
Deze bestemmingsreserve is op 12 december 2019 door de raad ingesteld.
In de Notitie Grondexploitatie 2016 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijdse winstneming bij positieve grondexploitaties. In maart 2018 heeft de commissie BBV hier een nadere uitleg over gepubliceerd. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de Percentage Of Completion (POC) -methode. Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Omdat inschattingen ook anders kunnen uitpakken, worden (voorgeschreven) tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.
De mutatie 2022 bestaat uit een toevoeging van € 2,05 miljoen voor het project Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan, de vrijval van het het afgesloten project Einsteinstraat van € 518.000 en het terugdraaien van een deel van de winst van Hornmeer VVA terrein uit 2021 van € 164.000.

Reserve woonfonds volkshuisvesting
In december 2019 is de Woonagenda Aalsmeer vastgesteld. Om uitvoering te geven aan de acties die voortkomen uit de Woonagenda is externe capaciteit ingehuurd. De kosten van deze externe capaciteit bedroegen in 2022 € 28.000 en zijn gedekt uit de reserve woonfonds volkshuisvesting.

Voorzieningen

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	85	262	0	269	78
A. Egalisatievoorziening	85	262	0	269	78
Facilitaire projecten	1.782	363	260	0	1.885

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Greenpark BV	50	1.403	0	0	1.453
Pensioen ex wethouders	250	435	0	19	666
Voorziening spaarverlof	0	11	0	0	11
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.082	2.212	260	19	4.015
Vervanging riolering	1.255	1.295	500	0	2.050
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.255	1.295	500	0	2.050
Afkoop onderhoud begraafplaats	500	93	0	50	543
Afvalstoffenheffing	417	284	0	0	701
Begraafplaats Aalsmeer	68	0	59	0	10
Rioolheffing	1.479	339	1.000	0	817
Uitgifte graven	642	87	0	58	671
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.106	803	1.059	108	2.743
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**6.528**	**4.572**	**1.819**	**396**	**8.886**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen
Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is in 2022 € 262.000.
Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. In 2022 is € 269.000 aan de voorziening onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

Voorziening facilitaire projecten
Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van het facilitaire deel van De Tuinen van Aalsmeer is ultimo 2022 € 1,3 miljoen negatief. Dit is een vermindering van € 132.000 ten opzichte van vorig jaar.
Voor Westeinderhage is een verliesvoorziening van € 264.000 getroffen. Voor Zuiderkerk is een verliesvoorziening van € 280.000 getroffen. De resterende voorzieningen betreffen de projecten Aalsmeerderweg 55-57, Hornweg 240-244, Stationsweg 17, Uiterweg 116 en Nieuw Calslagen.
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving, Facilitaire projecten.

Greenpark BV
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2021 was de financiële positie € 100.000 negatief. In 2022 is de financiële positie verslechterd naar € 2,8 miljoen negatief. Door deze verslechtering moet € 1,4 miljoen gestort worden in de voorziening.

Voorziening pensioen (ex-)wethouders
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. Aalsmeer heeft ervoor gekozen om een ontvangen belegging (€ 319.500) vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van één van de deelnemers te storten in de voorziening pensioen oud-wethouders. Daarnaast vindt jaarlijks een toevoeging (€ 115.500) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders.
De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is deels belegd bij een derde partij. In 2022 is € 19.000 uitgekeerd aan pensioen en ten laste van de voorziening gekomen.

Voorziening spaarverlof
In de Cao Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Door invoering van verlofsparen kunnen medewerkers verlofuren sparen die niet verjaren. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële zin betekent dit, dat via verlofspaarpotten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De hieraan verbonden financiële verplichtingen moeten worden afgedekt op het moment dat de aanspraken ontstaan. De manier om dat te doen is de instelling van een voorziening verlofaanspraken. Dit maakt onderdeel uit van deze jaarstukken. De nu getroffen voorziening bedraagt € 11.000. Dit bedrag is gebaseerd op het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken. De komende periode zal nog nader worden bezien of dit laatste een blijvende grondslag is voor de bepaling van de omvang van de voorziening, of dat deze grondslag nog bijstelling behoeft.

Voorziening vervanging riolering
De storting in deze voorziening ad € 1.295.000 is conform besluitvorming (1e bestuursrapportage 2021 en 2022) en dient ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen. Conform begroting is € 500.000 ingezet ter dekking van rioleringsinvesteringsprojecten.
In 2022 betreft het voor € 450.000 het project Machineweg Rooie Dorp en voor € 50.000 Reconstructie Zijdstraat. De met deze investeringen samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud moeten worden besteed.
Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2022 is € 93.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2022 bedraagt de vrijval € 50.000.

Voorziening afvalstoffenheffing
De toevoeging ad € 217.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 10.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening begraafplaats Aalsmeer
De onttrekking aan de voorziening betreft het negatieve resultaat van het product begraven ad € 59.000, begroot was een negatief resultaat van € 21.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 501.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het product riolering, begroot was € 79.000 (zie toelichting bij programma 4).
De onttrekking aan de voorziening ad € 1.000.000 wordt toegevoegd aan de voorziening Vervanging riolen, zoals besloten in de 1e bestuursrapportage 2022, ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen.

Voorziening uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het beheer moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2022 is € 87.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2022 bedraagt de vrijval € 58.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de waarborgsommen.

bedrag x € 1.000	Rente %	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31 december	Rente lopend jaar
BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	3.000	0	500	2.500	14
BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000	7.000	0	1.000	6.000	47
BNG leningnr.40.113452	-0,175	5.000	3.000	0	1.000	2.000	-5
BNG leningnr.40.113453	0,250	10.000	10.000	0	0	10.000	25
BNG leningnr.40.113454	-0,060	5.000	5.000	0	0	5.000	-3
BNG leningnr.40.113455	0,050	10.000	9.000	0	1.000	8.000	4
Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007	1,0100	10.000	0	10.000	0	10.000	85
Onderhandse leningen		**55.000**	**37.000**	**0**	**3.500**	**43.500**	**167**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG en één in 2022 afgesloten lening bij de Provincie Noord Brabant.

Waarborgsommen
Het saldo van € 114.000 betreft o.a. in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse (kleine) bedragen voor aanvragen planschadevergoeding.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2022 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 7,9 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit de overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Overige schulden	7.899	2.697
2. Overige kasgeldleningen	0	4.000
Netto-vlottende schulden	**7.899**	**6.697**

Kortlopende geldlening
Op 28 februari werd kasgeldlening 555965 afgelost. In 2022 werd zowel op 21 februari als op 21 maart voor een periode van 1 maand € 6,0 miljoen kort geld aangetrokken.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2022
6 - BNG leningnr. 555965	-0,4600	4.000	0	4.000	0	-3
7 - BNG leningnr. 560098	-0,4500	0	6.000	6.000	0	-2
8 - BNG leningnr. 563050	-0,4850	0	6.000	6.000	0	-2
Kortlopend O/G		**4.000**	**12.000**	**16.000**	**0**	**-8**

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden eind 2022 van € 7,9 miljoen is ten opzichte van 2021 met € 5,2 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.
De grootste crediteurenposten zijn per eind 2022:

- Provincie Noord-Holland € 2,5 miljoen: te betalen btw inzake project Hovasz 2021 en 2022
- Gemeente Amstelveen totaal € 2,2 miljoen: Kosten voor Projectmanagement, Engineering, Administratie en Toezicht (PEAT) en PEAT overhead oktober en november 2022 € 0,89 miljoen, toezicht grote vergunningen € 0,48 miljoen, energietoeslag € 0,26 miljoen, aanvulling dienstverleningsbijdrage 2022 € 0,21 miljoen, kinderopvangtoeslagaffaire € 0,17 miljoen en diverse andere kosten voor een totaal bedrag van € 0,08 miljoen.
- Termijnbedrag aanleg Molenvlietweg € 0,52 miljoen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - loonheffing/pensioenbijdragen	161	48
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - nog te betalen bedragen	10.690	9.321
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - overig	74	334
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - te betalen btw	40	89
2. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	3.427	2.148
3. Overige vooruitontvangen bedragen: - facilitaire projecten grondexploitatie	275	289
3. Overige vooruitontvangen bedragen: - overig	320	557
Overlopende passiva	**14.988**	**12.785**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 11,0 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 595.000 en

de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 3,4 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2021 met € 1,2 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:
- Uitgevoerde werkzaamheden bouw- en woonrijp maken € 4,9 miljoen
- Gemeente Amstelveen € 1,9 miljoen
- Jeugdhulp € 1,1 miljoen
- De Meerlanden € 779.000
- WMO € 572.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2021 met € 251.000 afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Facilitaire projecten € 275.000
- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 123.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2020 eigen aanname	337	0
WOZ 2021 eigen aanname	29	29
WOZ 2022 eigen aanname	0	94
Totaal	**366**	**123**

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hanteren we onze eigen aannames voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Het verschil met de berekening van het ministerie wordt op de balans gereserveerd.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Zuiderkerk	146	85
Dorpshaven Zuid	125	0
Hoofdweg Zuid	3	0
Stationsweg 17	2	37
Oosteindedriehoek	0	99
Parkmeer	12	39
Uiterweg 59-63	0	15
Totaal	**289**	**275**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	12		3		9
Uitvoeringskosten verkeerslawaai restant Oosteinderweg 2017	8		-1	9	0
Bekostigen opvang Oekraïners 2022		1.061			1.061
Instandhouding rijksmonument Watertoren	19				19
Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw	5				5
SPUK stimulering sport 2020	57			57	0
SPUK IJZ 2020	72				72
SPUK stimulering sport 2021	62				62
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	450				450
Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	1				1
Regeling reductie energiegebruik RREW0 2021-2022	54		54		0
Energiearmoede	0	321	64		257
Nationaal isolatieprogramma	0	90			90
TOZO	1.180	69	603		646
BBZ	2			2	0
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	97	233	182		148
Herziene verlening Lokaal Sportakkoord 2021	45		45		0
Inburgering 2022	0	206			206
Onderwijsroute	0	27	1		27
Ontvangen voorschotten Rijk	2.064	2.008	951	68	3.053
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	32				32
OGGZ	3		3		0
Verduurzaming particuliere woningvoorraad 2019-2021	49		49		0
Versterken maatschappelijke sector	0	56			56
Ongestoorde logistieke verbinding Vervoerregio	0	44			44
Ongestoorde logistieke verbinding Provincie NH	0	241			241
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	84	342	52	0	374
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**2.148**	**2.349**	**1.003**	**68**	**3.427**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Bekostiging opvang Oekraïners

Over 2022 heeft Aalsmeer meer middelen ontvangen voor het bekostigen van de opvang van Oekraïners dan dat zij kosten heeft gemaakt. Omdat deze middelen bedoeld zijn voor de opvang van Oekraïners en nog niet bekend is of het Rijk over- en onderbestedingen tussen gemeenten gaat vereffenen zijn deze vooralsnog gereserveerd.

SPUK IJZ 2020
Op 6 september 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een specifieke uitkering stimulering ijsbanen en zwembaden (IJZ) toegekend van € 283.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en hiervan is € 211.000 besteed. De terugbetaling van het teveel ontvangen bedrag vindt plaats in 2023.

SPUK Stimulering Sport 2021
Op 30 juni 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2021 een specifieke uitkering stimulering sport toegekend van € 429.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en is hiervan € 367.000 besteed. In 2022 is de uitkering definitief vastgesteld op € 367.000. De terugbetaling van het teveel ontvangen bedrag (€ 62.000) vindt plaats in 2023.

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. In 2022 heeft geen besteding van dit bedrag plaatsgevonden, waardoor er in 2023 € 450.000 beschikbaar blijft voor uitvoering van de huisvesting kwetsbare doelgroepen.

Energiearmoede 1e tranche en 2e tranche en Nationaal isolatieprogramma
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Deze uitkering is verstrekt onder voorwaarde dat deze middelen worden besteed aan ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen.
Deze uitkering is in twee fases ontvangen. In de 2e fase is bovendien een uitkering opgenomen voor het Nationaal Isolatieprogramma. deze uitkering kan een opstap vormen naar een meer fundamentele en structurele aanpak en grootschalige isolatie.
De jaren waarvoor deze bedragen zijn toegekend zijn van 2022 tot en met 31 december 2024.
In 2022 hebben we € 90.000 ontvangen voor het Nationaal Isolatieprogramma, maar zijn geen bedragen besteed. Deze worden doorgeschoven naar 2023 (€ 90.000). In 2023 start een aanpak om koopwoningen met een slecht label en huishoudens met een (relatief) laag inkomen energetisch te verbeteren.
Voor de 1e en 2e fase energiearmoede hebben we in totaal € 322.000 ontvangen en € 64.000 besteed. Het restant is eveneens doorgeschoven naar 2023.

TOZO
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (Nationaal Programma Onderwijs)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2022 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen toegekend van € 233.000. De regeling heeft tot doel om gemeenten de mogelijkheid te bieden om in samenwerking met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van covid-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak in aanvulling op de interventies die scholen nemen zoals omschreven in artikel 3 van de regeling specifieke uitkering inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.

Aalsmeer heeft in het jaar 2022 € 182.000 uitgegeven aan deze specifieke uitkering.
De resterende middelen kunnen worden ingezet tot en met 31 juli 2025.

Inburgering 2022
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2022 heeft het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering Wet Inburgering 2021 toegekend van € 206.000.
De regeling heeft tot doel het beschikbaar stellen van voorzieningen aan asielstatushouders en gezins- en overige migranten die in 2022 een woonadres hebben gekregen in de gemeente Aalsmeer. Deze regeling voorziet de komende drie jaar in de te maken kosten voor deze inburgeraars tot aan het voldoen van de inburgeringsplicht. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van deze voorzieningen niet zijnde uitvoeringskosten.

Ongestoorde logistieke verbinding
In 2019 is door de provincie Noord-Holland voor de realisatie van het deelproject Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) Greenport Aalsmeer een subsidie toegekend van totaal € 9.927.000. In 2022 is het 2e voorschot € 5.700.000 aangevraagd en ontvangen in februari 2023. In totaal is inmiddels een voorschot van € 7.600.000 ontvangen. De werkzaamheden zijn voor een aanzienlijk deel gereed gekomen in 2022. In 2023 zal na realisatie van de werkzaamheden de definitieve vaststelling van de subsidie worden voorgelegd. Per ultimo 2022 is € 241.000 nog te verrekenen met de provincie.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000
WMO Hulpmiddelen	L	1-3-2019	6	333
Collectieve zorgverzekering minima*	D	1-1-2020	7	1.400
WMO-begeleiding	D	1-1-2022	4	987
Centrale Inkoop Hardware	L	1-10-2020	6	311
Leerlingenvervoer	D	1-8-2021	6	300
Jeugdhulp	D	1-1-2022	5	17.700
Payrolling	D	1-11-2020	4	273
Woningaanpassingen WMO	L	1-10-2021	8	258
WMO-vervoer	D	1-1-2022	6	880
D&C Ongestoord Logistieke Verbinding	W	12-8-2021	2	890
Software Broker	L	1-1-2023	6	2.167
Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softwarelicenties	L	1-1-2021	4	308
Postdiensten	D	1-1-2022	4	298
Hulp bij Huishouden	D	1-1-2022	4	4.800
Raamovereenkomst Inhuur BOA's en Parkeercontroleurs	D	15-4-2022	4	322
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	D	2-11-2022	4	552
Concessie reclame exploitatie A0-borden in de buitenruimte.	D	1-9-2022	6	270
Reconstructie Machineweg	W	18-1-2023	2	6.342
WMO vervoer	D	1-11-2022	5	880
Rec Zijdweg, herinrichting riolering, bestrating etc.	W	16-1-2023	2	745
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**41.665**

* De waarde van deze opdracht is opgebouwd uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie wordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadwerkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 41,7 miljoen.

Borg- en garantstellingen

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

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

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

Aalsmeer staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 50 miljoen garant.

Waarborgfonds

Per 31-12-2022 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 58,7 miljoen.

Naam van de geldnemer	Geldgever/ leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdatum	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2020	Vermeerderingen 2021	Aflossing 2021	Restantschuld 31-12-2021	Vermeerderingen 2022	Aflossing 2022	Restantschuld 31-12-2022	Bedrag garantiestelling
Stichting HABION	BNG 407913901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.310.734		93.677	1.217.057,38		96.253	1.120.805	560.402
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40108741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	4.000.000			4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	5.000.000			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	5.000.000			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408113601	1.751.837	100	01-07-94	01-07-31	1.139.822		83.319	1.056.502,51		86.881	969.621	969.621
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408166901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	1.940.505		444.439	1.496.065,56		470.528	1.025.537	1.025.537
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326001	1.920.854	100	18-04-95	18-04-35	1.414.951		65.523	1.349.427,79		68.805	1.280.622	1.280.622
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.677.708		81.966	1.595.741,14		85.487	1.510.254	1.510.254
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	1.958.073		96.847	1.861.225,55		100.847	1.760.378	1.760.378
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408329401	759.178	100	19-05-95	19-05-35	558.218		27.281	531.937,69		28.458	503.480	503.480
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.577.985		121.233	2.456.731,75		127.058	2.329.674	2.329.674
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429301	1.741.267	100	20-11-95	20-11-25	693.187		125.650	567.536,85		131.832	435.705	435.705
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.832.982		38.511	1.794.451,20		40.429	1.754.022	1.754.022
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.061.804		128.452	1.933.352,34		129.685	1.803.667	1.803.667
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111520	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000		5.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111088	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000		5.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 558295	34.000.000	50				34.000.000		34.000.000		34.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 557289	29.900.000	50				29.900.000		29.900.000		29.900.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 588593	40.500.000	50							40.500.000		40.500.000	20.250.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 587338	34.300.000	50							34.300.000		34.300.000	17.150.000
	subtotaal BNG	**191.141.224**				**41.166.928**	**63.900.000**	**1.306.898**	**103.760.030**	**74.800.000**	**75.266.263**	**103.293.767**	**58.333.364**
Rabobank	Rabobank					53.581		6.471	47.090		6.471	40.619	40.619
Watersportverenigingen Nieuwe Meer	WSW	140.000	100	16-11-20	16-11-35	140.000		9.333	130.667		9.333	121.333	121.333
Football Club Aalsmeer	ABN Amro 4068867	350.000	50		01-04-25	166.250		35.000	131.250		35.000	96.250	48.125
ING						230.617		9.740	221.878		68.106	153.772	153.772
Diverse	Reaal (Stater)					14.637		2.975	11.663		3.127	8.536	8.536
Diverse	ABN (Stater)					62.967		9.238	53.729		19.596	34.134	34.134
	Subtotaal anders	**490.000**				**668.033**	-	**71.757**	**596.276**	-	**141.632**	**454.644**	**406.519**
	Totaal	**191.631.224**				**41.834.961**	**63.900.000**	**1.378.655**	**104.356.306**	**74.800.000**	**75.407.896**	**103.748.411**	**58.739.883**

6 Gebeurtenissen na balansdatum

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2022 geen gebeurtenissen met een materiële impact voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

8. Bijlagen

8.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 2.700.000	€ 903.289	€ 0	€ 0	€ 0	€ 152.436
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 49.770	€ 3.805.495	€ 3.805.495	Nee	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			4	54	15	20	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 94.109	€ 113.664	€ 57.609	€ 91.492	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 1.520	€ 20.520	€ 52.020	€ 69.360	€ 11.220	€ 11.220
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
					€ 0	€ 0	€ 216.478	
BZK	C31	**Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C31/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controlen n.v.t.* *Indicator: C31/02*	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/03*	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/05*	
			€ 0	€ 0	€ 0	De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot op heden niet besteed, omdat: - Er nog geen aanvragen zijn gedaan in het kader van de lokale subsidieregeling die vanuit de ontvangen rijkssubsidie wordt bekostigd. - Er binnen de organisatie een heroverweging plaatsvindt van het programma huisvesting arbeidsmigranten. Het programma wordt breder getrokken tot een programma internationale medewerkers. - Er onvoldoende capaciteit beschikbaar is geweest om verdere besteding van deze subsidie nader uit te werken. Het college heeft bij het Rijk het verzoek neergelegd of de subsidie nog in 2023 mag worden besteed. Het Rijk heeft hier formeel toestemming voor gegeven.	Nee	
BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00449678	€ 57.561	€ 221.987	2.747	Zie specificatie onder verantwoordingen 4e kw.rapportage RREW	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				

			1.371	Ja				
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			92	€ 24.000	€ 24.000	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			107	€ 39.846	€ 39.846			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	107	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 203.567	€ 24.000	€ 0	-€ 2.040	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 181.924	€ 0	€ 26.209	€ 0	€ 97.068	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
OCW	D19	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
			€ 11.624	€ 11.624	Nee			
IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	2017.050.03	€ 18.216	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*2017.050.03*	€ 20.684	€ 0	€ 0		Ja
		2						
		100						
SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 3.670.384	€ 86.679	€ 130.891	€ 0	€ 21.900	€ 0

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 67.265	€ 4.235	€ 0	€ 109.699	€ 0	€ 14.301
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 50.080	€ 43.178	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 1.665	€ 7.852	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.663	€ 22.544	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 154	€ 1.016	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 2.306	€ 0	€ 113	€ 0	€ 0	
		6 Totaal	€ 2.306	€ 0	€ 56.675	€ 74.590	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
		6 Totaal	0	0				
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Totaal	0	0	0			
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*				
			€ 1.579	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13/05*		
			€ 0	€ 27.459	€ 827	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 347.509	€ 372.669					
				Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV	€ 100.549	€ 100.549			
			2	Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen	€ 15.813	€ 15.813			
			3	Sportpark Calslagen: verv gras veld 3	€ 0	€ 0			
			4	Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	€ 0	€ 0			
			5	Sportpark Sportlaan 43a herinr. parkeerterrein	€ 0	€ 0			
			6	renovatie onroerende zaken door ESA BV	€ 13.813	€ 13.813			
			7	beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 29.027	€ 29.027			
			8	Sportaccommodaties	€ 10.588	€ 10.588			
			9	investeringen in roerende zaken door ESA BV	€ 3.943		€ 3.943		
			10	Dienstverlening door gemeente Amsteveen	€ 9.910		€ 9.910		
			11	beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 159.818		€ 159.818		
			12	Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV	€ 26.818		€ 26.818		
			13	Overige kosten: nadeel forfaitaire percentage 2021 obv begroting op bedrijfsvoering 0.4 en beheer gemeentehuis	€ 2.390			€ 2.390	
			100						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*	
			1	1056764-1035267	€ 85.142	€ 0	€ 83.992	€ 0	€ 85.142
			2	1103913-1042544	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717
			3						
			4						
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
			1	1056764-1035267	Ja				
			2	1103913-1042544	Ja				
			3						
			4						
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle R* *Indicator: H16/03*				
			1	2020	SPUKIJZ21R21208 1e tranche 2020	€ 276.799			
			2	2021	SPUKIJZ21R2171 2e tranche 2021	€ 273.765			
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/05*	Besteding (jaar T) per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/08*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/09*
			1	Zwembad De Waterlelie	€ 283.269	€ 0	€ 276.799	€ 6.470	2020
			2	Zwembad De Waterlelie	€ 273.765	€ 273.765	€ 273.765	€ 0	2021
			50						
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch be* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*		
			1	*SPUKIJZ21 - 22194*	-€ 251.164	€ 251.164	€ 251.164	Nee	
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
			1	*Zwembad De Waterlelie*	*Nov + dec 2021*	€ 197.879	€ 197.879	€ 197.879	€ 197.879
			2	*Zwembad De Waterlelie*	*jan-22*	€ 53.285	€ 53.285	€ 53.285	€ 53.285
			50						

In euro's
Waarde in hele euro's invullen

8.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	29
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	12
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	86
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	131
	Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning, buurtverbinding & buurtinitiatieven en AutoMaatje.	Het aanbieden van sociaal werk als basisvoorziening door preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen zo dicht mogelijk bij de inwoners te brengen.	596
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	124
	Zorgcentrum Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	22
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	13
	Vrijwillige ouderenadviseurs Aalsmeer	Ten behoeve van ondersteunen Aalsmeerse ouderen bij vragen op het gebied van WMO voorzieningen of wonen.	In Aalsmeer doet iedereen mee en we bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen.	1
	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden over Borstvoeding in Aalsmeer.	(Aankomende) ouders informeren over de voor- en nadelen van borstvoeding, zowel in het Nederlands- als Engelstalig.	1

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden voor Centering Pregnancy in Aalsmeer.	Een goede fysieke en psychosociale gezondheid van moeder en kind en positieve ervaringen met de zorg rondom zwangerschap en bevalling.	4
	St. Zonnehuisgroep Amstelland	Website van de ketenzorg dementie	Het bieden van informatie aan mensen met dementie en hun mantelzorgers over (het ondersteuningsaanbod op het gebied van) dementie	2
	Zorgcentrum Aelsmeer	Dementheek	Het ondersteunen van mensen met dementie door middel van inzet van domotica	3
	St. Buurthuis Hornmeer	Energiekosten	Overbruggingskosten, buurthuis Hornmeer maakt met buurtvereniging Hornmeer een toekomstbestendig plan om activiteiten voort te zetten (sociale samenhang, ontmoeten.	6
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	59
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	92
	Stichting SAM	Sociale activiteiten	Versterken sociale samenhang en gezondheidsbevordering. Ouderen en mensen met een beperking bewegen.	5
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	86
	De Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	13

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	484
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	142
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	40
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	10
	Opvoedadvies SEZO	Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	18
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco`s in de N201.	6
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	51
	Team Sportservice Aalsmeer	Pilot Kind naat gezond(er) gewicht. (2021-2023)	Een keten-aanpak om samen met het kind en het gezin de fysieke en mentale gezondheid en de kwaliteit van leven van het kind met overgewicht/ obesitas structureel te verbeteren.	7

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	39
	6.7 Maatwerkdienstverlening 18+			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	7
	Humanitas	Uitbreiding betaalde coördinator voor de thuisadministratie	Uitbreiding doelgroep naar jongeren en ondernemers.	25
	totaal programma 1 Sociaal domein			**2.122**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	28
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Ondersteunen van vrijwilligers en uitvoeringskosten Taalhuis	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	9
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	14
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	16
	Veenlanden College	Amstelland on Stage.	Leerlingen van het basisonderwijs maken kennis met verschillende beroepen en kunnen zo een betere keuze voor hun opleiding maken.	4
	OnderwijsAdvies/1801	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de JGZ.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	30
	Partou BV, Kinderopvang FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	10
	Partou BV , Kindervang FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Peuterarrangementen en kindplaatsen Voorschoolse educatie.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	255

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	NPO middelen (SiSa)	Diverse subsidies: - MVO platform & Yuverta mavo - Cultuurbus - Pauze sport - Extra pm-er ve groep IKC Triade/ Solidoe - Taalbevordering – Wereldbuur - BoekStart - Planting Languages - Tutoring	Het herstellen van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden)	150
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Activiteiten en evenementen, onder meer van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	25
	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	7
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente.	5
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	8
	ESA BV	Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Aalsmeer.	Zoveel mogelijk Aalsmeerders met plezier laten sporten en bewegen.	83
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.385
	5.2 Sportaccommodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	374
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer)	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	84
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	5

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	2
	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	32
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	27
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	9
	Werkschuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	6
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	145
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, o.b.v. de Erfgoedverordening.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	22
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	22
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	473
	Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	18
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**3.253**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	21
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	83
	3.4 Economische promotie			
	Diverse instellingen en organisaties	Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen.	Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt.	8
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**111**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
4	**5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie**			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Ten behoeve van de activiteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer.	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van gemeente Aalsmeer.	3
	totaal programma 4 Openbare ruimte			**8**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Dit programma bevat geen subsidies.

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	32
	Watersportvereniging Nieuwe Meer	Aan de vereniging is door de gemeente in 2022 een eenmalige subsidie verleend tbv activiteiten in het kader van bereikbaarheid en veiligheid ter gelegenheid van het 110 jarig jubileum van vereniging. O.a. bijdrage aan vervanging van de pont	Het is van belang dat de haven, het clubgebouw en het terras voor publiek toegankelijk blijven via de openbare Brandenwijnsloot. Dit garandeert de veiligheid rondom het water.	23
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van uw schade.	7
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	5
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	16
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	26
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	9
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**119**

Subsidies totaal

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Totaal			**5.613**

8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met de investering in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen.

Inleiding

Op 7 juli 2022 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2022 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2022 is een bedrag van in totaal € 7,2 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 5,5 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 0,8 miljoen
- 7.2 Riolering € 0,6 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2023’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Onder de tabel wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting :

Bedragen x € 1.000

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Begroting conform 2e bestuurs-rapportage 2022	2022 Realisatie	Verschil begroting-realisati	Verschil betreft :	
		A	B	C= A-B	Uitvoering uitgesteld naar 2023	Resultaat
2.1	Verkeer en vervoer	5.503	4.429	1.074	1.019	55
5.7	Groen en spelen	669	629	40	-57	97
5.7	Water	156	115	42	-1	43
7.2	Riolering	641	444	197	175	22
0.4	Overhead	199	157	42	38	4
	Totalen	**7.168**	**5.774**	**1.395**	**1.174**	**221**

2022 heeft in het teken gestaan van een grootschalige wijziging van de financieringssystematiek van de projecten in de buitenruimte. Daarnaast waren er ingrijpende ontwikkelingen in de wereld die van invloed zijn

geweest op de grondstof- en energieprijzen en leverantiemogelijkheden en was de personeelsmarkt bijzonder krap. Helaas heeft ook Aalsmeer last van personeelsverloop en het moeilijk kunnen vinden van gekwalificeerd personeel. Desondanks zijn er diverse grote buitenruimte projecten in 2022 gestart. Vrijwel alle investeringsprojecten lopen door in 2023, zoals de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg, de reconstructie van de Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg, Zijdstraat, Anjerhof en het Groene Lint.
De eerste fase van de reconstructie Machineweg is aanbesteed. De uitvoering vindt plaats in 2023-2024. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2023 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2023. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek, een integrale benadering van de openbare ruimte en is er veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente er voor om, meer dan voorheen, projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar beschikbaar moesten zijn voor het geval dat het werk kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 1.395.000 is € 221.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 1.174.000 betreft fasering richting 2023.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2022 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht. Daarna wordt voor de monodisciplinaire projecten per taakveld een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Via de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2023, in juli een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2023 wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2023 te groot is om gelijktijdig te kunnen voorbereiden en uitvoeren.

Multidisciplinaire projecten
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 40.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e bestuursrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.
In geval van asfaltprojecten is er in november-december veel slecht weer geweest waardoor vertraging is opgetreden.

- Het project **Groene Lint** is nog niet afgerond. De laatste werkzaamheden in het park aan de Linnaeuslaan worden nog in de eerste helft van 2023 uitgevoerd. Daarnaast is er nog geen bruggetje gerealiseerd richting de Middenweg. Het project wordt vrijwel geheel betaald met SLS-subsidie.
  In totaal schuift er € 75.000 aan uitgavenbudget en € 124.000 aan begrote inkomsten door. Dit wordt toegevoegd aan het budget van 2023. Het gaat netto om € 15.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 34.000 op taakveld groen.
- Het project **Fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg** wordt in 2023 uitgevoerd. In 2022 stond budget gereserveerd voor een eerste termijn van de aannemer van het traject langs de Molenvlietweg. Dit traject is al in opdracht gegeven. Door uitloop van nutswerkzaamheden schuift € 96.000 door naar 2023, waarvan € 77.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 19.000 op taakveld riolering.
- Het project **Reconstructie Zijdstraat** is gestart. Het budget van 2022 is licht overschreden en komt ten laste van het budget van 2023 (faseringsverschil). Het project blijft vooralsnog binnen de totaalbegroting. Het gaat om een bedrag van € 43.000, waarvan € 21.500 op taakveld verkeer en vervoer en € 21.500 op taakveld riolering.
- De **reconstructie** van de **Anjerhof** is in uitvoering, maar nog niet gereed. Het restantbudget van € 53.000 gaat mee naar 2023. Hiervan komt ruim € 5.000 ten laste van taakveld verkeer en vervoer en ruim € 47.000 ten laste van taakveld riolering.

Wegen

Op een begroting van € 5,503 miljoen is € 4,429 miljoen uitgegeven. Het verschil van € 1,074 miljoen is voor € 1,019 miljoen fasering en voor € 0,055 miljoen een positief resultaat.

Uitvoering (deels) uitgesteld naar of verrekend met 2023 (€ 1.019.000):

- Op het project **Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg** is € 178.000 meer geboekt in 2022 dan begroot. De fundering en de eerste asfaltlagen zijn aangebracht tussen Aalsmeerderweg en Polderzoom 2. Het project loopt door in 2023. Dan worden naar verwachting het midden gedeelte en het vernieuwde Spoorlijnpad aangelegd. De overschrijding in 2022 wordt verrekend met het budget van 2023.
- De verlengde **Molenvlietweg** is in aanleg. De voorbelasting is aangebracht. Er is in 2022 een hoger voorschot ontvangen van de Vervoerregio dan begroot (€ 65.000 meer inkomsten).
- De eerste fase van de **reconstructie** van de **Machineweg** (tussen Wilhelminastraat en Legmeerdijk) is aanbesteed en gegund. Dit gaat in 2023 in uitvoering. De grondaankoop van Eigen Haard is nog niet afgerond. Mede daardoor is er in 2022 € 75.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit schuift door naar 2023.
- De **reconstructie** van de **Rietwijkeroordweg** en de **Noordpolderweg** is in volle gang, maar nog niet gereed. Het restantbudget van € 824.000 schuift door.
- De herinrichting van de **Lijnbaan** en het noordelijk deel van de **Dorpsstraat** is nog in de planfase. Het restantvoorbereidingsbudget van € 58.000 gaat mee naar 2023.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde multidisciplinaire projecten of door projecten met een klein faseringsverschil.

Resultaat (€ 55.000):

- Door personeelsverloop en nog te maken afspraken tussen de kernorganisatie en de AA organisatie is er voor € 159.000 minder aan **onderhoud van elementenverhardingen** uitgevoerd in 2022. Daarnaast zijn er voor € 59.000 meer **leges van nutsbedrijven** binnengekomen dan begroot. In 2023 wordt een inhaalslag nagestreefd.

- Aan de afronding en nazorg van project **HOVASZ** is in 2022 per saldo € 432.000 besteed. Dit bestaat voor € 110.000 uit investering in een nieuwe riool persleiding. Het gaat hier om een administratieve correctie via taakveld verkeer en vervoer, die nog moest plaatsvinden in 2022. Deze hangt samen met het samenvoegen van de reserves buitenruimte en bovenwijks, waartoe in 2022 is besloten. De afrekening met de rioolvoorziening heeft al eerder plaatsgevonden. Ook is met de regionale partners overeengekomen dat de meerkosten op het project van de provincie deels door Aalsmeer worden gedragen. Aalsmeer betaalt hiervoor ruim € 174.000 aan de provincie. Overige kosten bestaan qua grote posten nog uit een andere factuur van de provincie voor wijzigingen op verzoek van Aalsmeer (€ 48.000), inrichten van het "eiland" van de rotonde Zwarteweg (€ 48.000) en voor diverse aanpassingen aan en langs de infrastructuur van de gemeentelijke wegen binnen het projectgebied (± € 60.000). Er was voor dit project € 250.000 begroot in 2022. Via een beslispunt bij deze jaarrekening wordt voorgesteld het ontstane tekort van € 182.000 te dekken uit de reserve buitenruimte.
- Via kleine afwijkingen op diverse projectbudgetten samen is in totaal het overige resultaat van € 19.000 te verklaren.

Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 669.000 is € 629.000 uitgegeven. Het verschil van € 40.000 is voor € 57.000 fasering en voor € 97.000 een positief resultaat.

- Het positieve resultaat wordt verklaard door kleine verschillen op de diverse beheerbudgetten voor **groenrenovaties** en **speeltuinrenovaties** en door de **afronding van twee investeringsprojecten**. Op het budget voor onderhoud speeltuinen is € 21.000 minder uitgegeven en € 20.000 aan niet begrote inkomsten ontvangen, waardoor de totale onderuitputting ruim € 40.000 bedraagt.
- De met 2023 te verrekenen kleine overschrijdingen zijn ontstaan op de projecten **Groene Lint** (€ 34.000, zie hierboven) en **Waterfront** (€ 24.000).

Water

Op een begroot bedrag van € 156.000 is € 115.000 gerealiseerd. Het verschil van € 42.000 wordt voor € 43.000 als positief resultaat geboekt op de budgetten voor **baggeren** (€ 35.000) en **kleine waterprojecten** (€ 8.000). Daarnaast is er een faseringsverschil van € 1.000.

Riolering

Op een begroting van € 641.000 is € 444.000 uitgegeven. Van het saldo van € 197.000 is € 22.000 een positief resultaat van het afsluiten van twee rioleringsprojecten. De overige € 175.000 wordt doorgeschoven naar 2023:

- De aanpassing van het riool in de **A.H. Blaauwstraat** is gegund aan dezelfde aannemer die aan het begin van de Uiterweg aan het werk is. In overleg met de gemeente heeft het werk aan de Uiterweg voorrang gekregen, zodat de herinrichting daar begin 2023 verder kan gaan. Daarna pakt de aannemer het werk in de A.H. Blaauwstraat weer op. Dit was minder urgent. Het restantbudget van € 91.000 schuift daarom door naar 2023.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de **Anjerhof** (zie multidisciplinaire projecten) en kleine afwijkingen op diverse andere projecten die geen toelichting behoeven.

Financiering

Financiering:

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd
	Totalen	**2.162**	**1.761**	**5.006**	**4.013**	**7.168**	**5.774**

Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast. De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimteprojecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari	**10.543**
Eenmalig als gevolg van nieuwe financieringssystematiek:	
- storting vanuit reserve dekking kapitaallasten	2.252
- storting ivm opheffen reserve bovenwijks	2.956
Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2022	780
Stelpost, in mindering brengen	-425
Afdrachten tbv bovenwijkse projecten	177
Eenmalig ivm bomenplan conform 1e burap	287
Eenmalig ivm Kasteleinweg	150
Eenmalig ivm Waterfront	398
KOA-budget groen	-23
jaarlijkse storting	2.002
Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront en Kasteleinweg	-342
Tbv beheerprojecten MPP 2022	-1.737
Tbv organisatiekosten	-157
Stand 31 december	**16.861**

8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.616	293
0.10 Mutatie reserves P1	P1	2.557	649
0.10 Mutatie reserves P2	P2	10	24
0.10 Mutatie reserves P4	P4	7.358	6.299
0.10 Mutatie reserves P5	P5	5.183	4.111
0.10 Mutatie reserves P7	P7	0	157
0.10 Mutatie reserves P8	P8	2.839	7.219
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0.1	0	-3.843
0.2 Burgerzaken	6.2	1.018	482
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	1.803	1.258
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	9.297	8
0.5 Treasury	8.1	120	304
0.61 OZB Woningen	8.1	405	4.710
0.62 OZB Niet woningen	8.1	133	5.187
0.64 Belastingen overig	8.1	54	285
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	46.535
0.8 Overige baten en lasten	8.1	799	3.843
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	11	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.424	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	1.736	50
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	5.628	589
2.2 Parkeren	5.4	2	17
2.5 Openbaar vervoer	5.4	4	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	443	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	10.265	8.774
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	339	55
3.4 Economische promotie	3.1	383	862
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.793	521
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.533	395
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	1.658	83
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.913	1.482
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	307	0
5.4 Musea	2.4	145	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	76	0
5.6 Media	2.4	500	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	3.652	106
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	5.044	125

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
6.2 Wijkteams	1.1	2.079	269
6.3 Inkomensregelingen	1.2	7.331	4.310
6.4 Begeleide participatie	1.2	725	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	543	53
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.1	1.163	14
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	4.327	165
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	6.695	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	98	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	401	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.251	8
7.2 Riolering	4.2	2.900	3.576
7.3 Afval	4.3	3.520	4.341
7.4 Milieubeheer	4.3	1.059	191
7.5 Begraafplaatsen	4.4	569	520
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	2.705	958
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	2.614	4.068
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.680	2.652
Totaal-generaal taakvelden		**111.704**	**111.704**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

8.5 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens
In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de jaarstukken beschikbaar zijn. De meest recente cijfers zijn gepubliceerd op Dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Aalsmeer (waarstaatjegemeente.nl)

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners				
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	121,5	320,6	184,4	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	84,3	88,4	81,3	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	8,1%	7,4%	12,3%	9,2%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,4%	0,5%	0,7%	0,4%

Indicator: **Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners**
Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr**
Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin**
Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Werkloze jongeren (16-22 jr)**
Toelichting: Het percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)**
Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)**
Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
% Niet-sporters		41,2%		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	-	0	0	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	28	19	12	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,5%	1,3%	1,2%	

Indicator: **% Niet-sporters**
Toelichting: Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen GGD, CBS en RIVM

Indicator: **Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen**
Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen**
Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal**
Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Het betreft zowel deelnemers aan VO als MBO onderwijs.
Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	800,5	772,7	768,8	
% Netto arbeidsparticipatie	73,6%	74,6%	75,1%	77,1%
% Functiemenging	55,2%	54,4%	54,9%	
% Hernieuwbare elektriciteit	4,1%	6,6%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	155,1	163,5	169,3	

Indicator: **Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar**
Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Netto arbeidsparticipatie**
Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Functiemenging**
Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Hernieuwbare elektriciteit**
Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: **Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar**
Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar
Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	171	182	182	

Indicator: **Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)**
Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	344	361	383	427
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	9,5	5,5		

Indicator: **Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)**
Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen**
Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.
Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,6	1,3	1,1	0,8
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,8	1,1	0,9	0,9
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,5	3,8	3,4	3,5
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	3,9	4,9	4,4	4,2
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	8	7	3	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	-	0,2%	0,2%	0,2
% Demografische druk	75%	74,8%	74,1%	73,5%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	751	826	835	854
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	815	880	891	920

Indicator: **Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar
Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.
Bron: Stichting Halt

Indicator: % Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter
Toelichting: Het percentage jongeren 12 tot en met 21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren
Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 tot en met 22 jaar).
Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Demografische druk
Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot het aantal personen van 15 tot 65 jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)
Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag per jaar in euro's dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)
Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Overhead

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners				0,0007
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners				0,0007
Apparaatskosten per inwoner (€)				286
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.				12
Overhead (% van de totale lasten)				8,2
Aantal inwoners per 1 januari	31.726	31.865	31.989	32.451

Indicator: Formatie (FTE) per 1.000 inwoners
Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.
Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator: Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners

Toelichting: Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdeling HRM en Financiën)

Indicator: Apparaatskosten per inwoner (€)

Toelichting: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Bron: Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator: Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.

Toelichting: Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Bron: Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator: Overhead (% van de totale lasten)

Toelichting: Dit betreft de begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).

Bron: Eigen begroting/rekening: overheadkosten taakveld 0.4 (exclusief reservemutaties),

Indicator: Aantal inwoners per 1 januari

Toelichting: Aantal inwoners per 1 januari

Bron: Basisregistratie Personen (BRP)