Bundel - 2a.Commissie Maatschappij en Bestuur Beeldvormend van 21 november 2024

0.1 Afsprakenlijst beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 21 november 2024
AFSPRAKENLIJST Beeldvormende Commissie Maatschappij en Bestuur 21-11-2024

1 Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop

2 Vaststelling van de agenda
Agenda Beeldvormende commissie M&B 21-11-2024

3 Actieve informatie uit het college

4 Mededelingen vanuit de fracties

5 2e Bestuursrapportage 2024
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Het doel van dit voorstel is de raad te informeren over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en het bijstellen van de budgetten in de Pro-grammabegroting 2024 zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.
Vergaderorde:
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20241022 Getekend raadsvoorstel 2e bestuursrapportage 2024
Raadsbesluit 2e bestuursrapportage 2024
2e bestuursrapportage 2024 Aalsmeer definitief

6 Controleprotocol en normenkader 2024
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Het doel van dit voorstel is richting te geven aan zowel de externe controle door de accountant als de interne controle op de rechtmatigheid.
Vergaderorde:
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20241015 Getekend Raadsvoorstel Controleprotocol en Normenkader 2024
20241003 Raadsbesluit controleprotocol en normenkader
20241121 Controleprotocol 2024
Normenkader 2024 Aalsmeer

7 Wijzigen Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Het doel van dit voorstel is het up-to-date houden van de Algemene Plaatselijke Verordening.
Vergaderorde:
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20241022 Getekend raadsvoorstel wijziging Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer
RAADSBESLUIT wijz APV
link naar APV
Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot wijziging van de Algemene Plaatselijke Verordening van de gemeente Aalsmeer 2017
was wordt lijst 2024 wijzigingsvoorstellen Aalsmeer
20241119 Memo 66 beantwoording schriftelijke vragen van de CDA fractie inzake het wijzigingsvoorstel Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer 2024

8 Regionale Samenwerking

9 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

AFSPRAKENLIJST BEELDVORMENDE COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR D.D. 21 NOVEMBER 2024

BEELDVORMENDE COMMISSIE M&B

Aanwezig:
Voorzitter: mevrouw G. Holtrop
Griffier: mevrouw M.J.M. Nijman-de Zeeuw
Leden:

CDA:	de heren P.F. van den Nouland, M.P. Buskermolen, D. van Willegen, G.J.H. Winkels en B.P. Adema
VVD:	de dames M. Vleghaar en E.S.I. Mijwaart en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries, D.G. van der Zwaag en E.P. Abbenhuës
Absoluut Aalsmeer:	mevrouw D.M. Prent Bouten en de heer W.T.J.M. Koster
D66:	mevrouw M.J. Geisler en de heer S.J.R. de Vries
GroenLinks:	mevrouw J.I. Koopmann-Trawinski
FlorAalsmeer:	mevrouw J. Keessen en de heer D.J. Biesheuvel

Portefeuillehouders: de heren G.E. Oude Kotte, L.B. Kabout en S.A.S. Spaargaren

Agenda punt	Onderwerp	Afspraak
1.	**Opening door de voorzitter, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: M.J.M. Nijman-de Zeeuw**	
2.	**Vaststelling van de agenda**	Conform vastgesteld

3.	**Actieve informatie uit het college**	Wethouder Spaargaren deelt mee dat vanmiddag de officiële oplevering was van het stuk Uiterweg, beter bekend als 'De Kuil'.
4.	**Mededelingen vanuit de fracties**	Er zijn geen mededelingen vanuit de fracties
5.	**2e Bestuursrapportage 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: 1.De vragen van de VVD worden schriftelijk beantwoord: a. Wie heeft de omgevingsvergunning moeten aanvragen? b. Waarom zijn de kosten allemaal voor rekening van de gemeente terwijl de gemeente niet de veroorzaker is? c. Is iemand anders aansprakelijk voor deze kosten en kan deze partij aansprakelijk worden gesteld voor in ieder geval een deel van dit verlies? 2.In een ander gremium zal op verzoek van AA verder worden ingegaan op een wensenlijstje voor de Oekraïense vluchtelingen zoals wellicht qua huisvesting, taallessen e.d.; 3.Met betrekking tot de vraag van het CDA inzake hoe nu verder met de bouwkavel Herenweg wordt nagevraagd bij de ambtelijke organisatie 4.Planning eindfase fietspad Zwarteweg wordt nagevraagd bij de ambtenaar die de planning regelt; 5.De vragen van de fractie FlorAalsmeer inzake vroegsignalering schuldhulpverlening worden schriftelijk beantwoord: a.Per jaar zijn er 1000 meldingen van vaste lasten leveranciers. Is dit aantal gestegen sinds 2021 toen het een wettelijke verplichting is geworden; b.Verwacht de portefeuillehouder een stijging de komende jaren? c.Is het bij de portefeuillehouder bekend of er vanuit andere organisaties aan preventie wordt gedaan?	Door naar de oordeelsvormende commissie van 04-12-2024

6.	**Controleprotocol en normenkader 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: -	De voorzitter van de Auditcommissie meldt dat de Auditcommissie positief heeft advies geeft met betrekking tot de controleprotocol en normenkader 2024. Door naar de raadsvergadering van 12-12-2024 als akkoordstuk
7.	**Wijzigen Algemene Plaatselijke Verordening 2024** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezegging portefeuillehouder: De portefeuillehouder zegt toe het Jaarplan wat komt inzake de te nemen maatregelen richting Oud en Nieuw aan de gemeenteraad te doen toekomen. Actie gemeenteraad: Hoewel het los staat van de wijziging APV kan de gemeenteraad, eventueel gefaciliteerd door de portefeuillehouder, kijken wat er lokaal kan worden gedaan aan vuurwerkoverlast waarvoor een vergunning is aangevraagd,	Door naar de raadsvergadering van 12-12-2024 als akkoordstuk
8.	**Regionale samenwerking**	Aansluitend aan deze beeldvormende commissie vindt er een Klankbordgroep Verbonden Partijen plaats.
9.	**Sluiting**	De voorzitter sluit de vergadering om 20.50 uur.

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 21 november 2024, 20.00 uur

BEELDVORMEND
Fracties kunnen hun vragen indienen tot 12 uur op de vrijdag voor de vergadering. Het college beantwoordt de vragen op de dinsdag daarna.
Het doel van een beeldvormende vergadering is dat alle deelnemers dezelfde informatie hebben over een voorstel.

Tijd	Agenda punt	Onderwerp
20.00	1.	**Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: M.J.M. Nijman-de Zeeuw**
20.02	2.	**Vaststelling van de agenda**
	3.	**Actieve informatie uit het college**
	4.	**Mededelingen vanuit de fracties**
20.05	5.	**Vaststellen 2e Bestuursrapportage 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *Het doel van dit voorstel is de raad te informeren over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en het bijstellen van de budgetten in de Programmabegroting 2024 zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.* **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20.35	6.	**Vaststellen Controleprotocol en Normenkader 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *Het doel van dit voorstel is richting te geven aan zowel de externe controle door de accountant als de interne controle op de rechtmatigheid.* **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van

		gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
21.05	7.	**Wijzigen Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte *Het doel van dit voorstel is het up-to-date houden van de Algemene Plaatselijke Verordening.* **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
21.35	8.	**Regionale samenwerking**
21.45	9.	**Sluiting**

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/10/2024 16:09:15 CEST
ID: d90f818d-71d1-4ffa-a50d-c8fe439d845c
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/10/2024 17:50:04 CEST
ID: d90f818d-71d1-4ffa-a50d-c8fe439d845c
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z24-104543

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Inge Harmsen
06-34559876
inge.harmsen@aalsmeer.nl
Kernorganisatie

Datum: 22 oktober 2024

Portefeuillehouder: wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

Onderwerp
2e Bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
1. De 2e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2024.

Samenvatting
De 2e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar aan u voorlegt. De 2e bestuursrapportage gaat over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar en geeft een prognose van het rekeningresultaat 2024. Met de 2e bestuursrapportage 2024 wordt u geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld.
U wordt voorgesteld de 2e bestuursrapportage 2024 vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

Doel
Met de 2e bestuursrapportage 2024 wordt u geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld. De wijzigingen op de programmabegroting 2024 moeten door u worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.

Prestatie
De 2e bestuursrapportage 2024 is opgesteld vanuit het volgende kader: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni 2023). Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2024. Tevens wordt u geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma.

Voorgeschiedenis en context
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. Daarin is ook vastgelegd waarop het college dient in te gaan in de rapportage. In de tussentijdse rapportage worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
Beslispunt 1 en 2 zorgen voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 2e bestuursrapportage 2024 en informeert u over de uitvoering van het in de programmabegroting 2024 opgenomen beleid.
Op hoofdlijnen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2024 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen. Voor die onderdelen waar vertraging is opgetreden en afronding in 2025 wordt verwacht is dat toegelicht. Deze punten zijn ook onderdeel van de programmabegroting 2025 die op 24 september is aangeboden aan de gemeenteraad.

In de programmabegroting 2024 is een taakstelling opgenomen van € 1,487 miljoen waarvoor het gemeentebestuur van Amstelveen eerder is gevraagd om met oud-voor-nieuw voorstellen te komen. Met de ontvangst van de lijst met ombuigingsvoorstellen eerder dit jaar zijn geen voorstellen voor 2024 voorgelegd. In het voorstel over de 1e bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat in deze rapportage wordt ingegaan hoe de invulling van deze taakstelling te dekken. Hiervoor is een aantal opties aangegeven: (1) de nu nog niet in beeld zijnde bijstellingen van lasten (lager) of baten (hoger) die wel in beeld zijn ten tijde van de 2e bestuursrapportage, het restant stelpost loon-prijs (2), behoedzaamheid (3) en knelpunten (4) en/ of een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve. In de praktijk is deze stelpost, die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen, gedekt uit de opties 1 tot en met 4 die in de 1e bestuursrapportage 2024 zijn genoemd. U vindt de vrijval van de resterende budgetten terug in paragraaf 2.8.2 van deze bestuursrapportage.

Het geprognosticeerde rekeningresultaat 2024 bedraagt € 8,128 miljoen. Dit is na de in deze bestuursrapportage opgenomen voorstellen voor overheveling van budgetten. Voor de bestemming van het nu geprognosticeerde resultaat is nu geen voorstel opgenomen. Dat volgt in het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2024.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
In deze 2e bestuursrapportage 2024 doen wij u een aantal voorstellen om in afwijking van het raadsbesluit van 3 november 2022 over het college uitvoeringsprogramma om (een gedeelte van) het niet bestede budget over te hevelen naar een volgend begrotingsjaar in plaats van toe te voegen aan de algemene reserve. In totaal gaat het hierbij om € 753.000.

In totaal wordt in deze 2e bestuursrapportage voorgesteld om € 1,540 miljoen 'veilig te stellen' en over te hevelen naar 2025 (of 2026). In artikel 7 lid 2d is vastgelegd dat budgetten maar één keer worden overgeheveld. Voor een aantal budgetten geldt dat deze voor de 2e keer worden doorgeschoven. Daar waar dat het geval is wordt dat nader toegelicht en gemotiveerd.

Participatie
Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's
De 2e bestuursrapportage is opgesteld naar de stand van zaken over de eerste acht maanden. Dat betekent dat zich nadien nog voor- en tegenvallers kunnen voordoen die op het moment van opstellen van de 2e bestuursrapportage nog niet konden worden voorzien of waarvan het financiële effect op geen enkele manier kon worden ingeschat.

Financiën

De 2e bestuursrapportage 2024 sluit met een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 8,128 miljoen. In de 1e bestuursrapportage (na de meicirculaire 2024) werd een saldo geprognosticeerd van € 1,712 miljoen. Derhalve is het geprognosticeerd resultaat met € 6,416 miljoen toegenomen.
In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen:

Bedrag x € 1.000	**Verloop 2024**			**Verloop meerjarenraming**		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand 1e Bestuursrapportage	**123.333**	**123.059**	**-274**	**0**	**-1.237**	**-2.571**
Mutaties na 1e Bestuursrapportage:						
Kadernota	0	0	0	193	2.048	639
Raadsbesluiten voor begroting	11.391	13.377	1.986	1.047	342	341
Meerjarenbegroting	0	0	0	166	717	402
Voor 2e Bestuursrapportage	**134.724**	**136.436**	**1.712**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**
01 Sociaal domein	3.112	1.765	-1.346	-117	-26	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	-4	504	507	-186	-11	-11
03 Economie en duurzaamheid	-337	0	337	-88	25	0
04 Openbare ruimte	288	246	-43	-365	-3	22
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.457	-1.448	1.008	-355	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	101	129	28	11	11	11
07 Overhead	-170	147	317	-368	-23	-23
08 Algemene dekkingsmiddelen	-4.273	1.335	5.608	1.466	26	1
2e Bestuursrapportage	**-3.739**	**2.678**	**6.416**	**0**	**0**	**0**
Na 2e Bestuursrapportage	**130.986**	**139.114**	**8.128**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**

De belangrijkste verschillen (groter dan € 0,25 miljoen) van dit geprognosticeerde resultaat ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2024 zijn:

- SPUK Oekraïne: € 2.418.000 voordelig

In deze bestuursrapportage zijn zowel de uitgaven als de inkomsten verantwoord voortkomend uit de opvang van Oekraïners. Het betreft hier o.a. de bijstelling van de kosten van de huisvesting, taalklassen en ondersteuning. Per saldo heeft deze bijstelling een voordelig effect op de exploitatie van € 2.418.300.

- Wmo: € 258.000 nadelig

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering (o.a. huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding), om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd.

- Jeugdhulp: € 1.165.000 nadelig

Als gevolg van een stijging van de zorgzwaarte bij de ambulante hulp en een groter aantal hulpvragen en een toename van het aantal complexe en daarmee dure zorgtrajecten stijgen de kosten van de jeugdhulp ondanks de maatregelen die we hebben getroffen om de kosten te besparen. In 2024 zijn extra maatregelen getroffen, waarvan sommigen direct zijn ingezet, maar andere een langere voorbereidingstijd vergen. In de commissie van 10 oktober bent u hierover geïnformeerd.

- Reserve Sociaal Domein: € 548.000 voordelig

Een gedeelte van de toegenomen kosten in het sociaal domein kan worden gedekt uit de daarvoor ingestelde reserve Sociaal Domein. Rekening houdend met eerdere besluitvorming over onttrekkingen in 2025 en 2026 is de reserve na de onttrekking in deze 2e bestuursrapportage uitgeput. Het verschil (€ 750.000) komt ten laste van het begrotingsresultaat.

- Onderwijsachterstandenbeleid: € 200.000 voordelig

Dit heeft twee redenen: in 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 125.000). De vaststellingssubsidies Voorschoolse educatie en Peuterarrangementen 2023 geven in 2024 een voordeel van € 75.000.

- Extra kosten en gemiste opbrengsten grondbank: € 595.000 nadelig

Door vertraagde verstrekking van de omgevingsvergunning en afvoer van grond moet de gemeente de ondernemer compenseren in de kosten.

- Omgevingsvergunningen: € 1.503.000 voordelig

Reden van dit per saldo voordeel is dat de gemiddelde opbrengst van de leges van grote projecten hoger is dan bij de 1e bestuursrapportage was ingeschat (toename van de gemiddelde leges van € 46.000 naar € 97.000 per project).

- Treasuryfunctie: € 303.000 voordelig

Door hogere rentebaten uit de schatkist als gevolg van een hoger gemiddeld saldo en een hogere rentevergoeding, maar lagere dividendinkomsten en rentetoerekening aan de grondexploitaties wordt het resultaat op de treasuryfunctie met € 303.000 bijgesteld.

- Stelposten: € 2.353.000 voordelig

In de programmabegroting 2024 zijn diverse stelposten opgenomen waarop naar verwachting geen beroep meer wordt gedaan en die kunnen vrijvallen. Het betreft de stelpost behoedzaamheid, areaal, loon-prijs, knelpunten en nieuw beleid.

- Septembercirculaire 2024: € 438.000 voordelig

In het raadsvoorstel septembercirculaire 2024 is het per saldo voordelig effect uit de circulaire opgenomen en aangegeven de uitkomst in de 2e bestuursrapportage 2024 te verwerken.

Daarnaast zijn er op de diverse programma's onder en overschrijdingen van de budgetten. Het saldo van de overige mutaties bedraagt per saldo € 0,671 miljoen positief.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2024 door de gemeenteraad wordt deze ter informatie toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland in het kader van het financieel toezicht.

Evaluatie

De eindverantwoording over het gevoerde beleid en de daaraan bestede middelen in 2024 vindt plaats in de jaarstukken 2024.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen
2e bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 22 oktober 2024, zaaknummer Z24-104543;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

Besluit

1. De 2e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2024.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 12 december 2024.

De griffier,

Drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer



2e Bestuursrapportage 2024

Inhoudsopgave

1 Algemeen 3

Inleiding 3
Leeswijzer 7

2 Programma's 9

2.1 Sociaal domein 10
2.1.1 Beleidsrealisatie 10
2.1.2 Overzicht mutaties 12
2.1.3 Toelichting mutaties 13

2.2 Onderwijs en ontplooiing 21
2.2.1 Beleidsrealisatie 21
2.2.2 Overzicht mutaties 22
2.2.3 Toelichting mutaties 23

2.3 Economie en duurzaamheid 29
2.3.1 Beleidsrealisatie 29
2.3.2 Overzicht mutaties 30
2.3.3 Toelichting mutaties 30

2.4 Openbare ruimte 33
2.4.1 Beleidsrealisatie 33
2.4.2 Overzicht mutaties 33
2.4.3 Toelichting mutaties 34

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 38
2.5.1 Beleidsrealisatie 38
2.5.2 Overzicht mutaties 39
2.5.3 Toelichting mutaties 40

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 44
2.6.1 Beleidsrealisatie 44
2.6.2 Overzicht mutaties 44
2.6.3 Toelichting mutaties 44

2.7 Overhead 46
2.7.1 Overzicht mutaties 46
2.7.2 Toelichting mutaties 46

2.8 Algemene dekkingsmiddelen 49
2.8.1 Overzicht mutaties 49
2.8.2 Toelichting mutaties 49

3 Reserves en voorzieningen 53

4 Kredieten 55

4.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 55
4.2 Overzicht kredieten 59
4.3 Toelichting mutaties 59

5 Overige zaken 62

6 Bijlagen 66

6.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 66
6.2 College uitvoeringsprogramma 69

1 Algemeen

Inleiding

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2024, conform de door u vastgestelde P&C cyclus.
Deze rapportage gaat over de ontwikkeling van de budgetten 2024 uit de begroting naar gerealiseerde situatie per september 2024 en geeft een prognose voor de nog resterende periode van dit jaar.
In dit document worden de laatste wijzigingen op de begroting 2024 aan u voorgelegd ter voorbereiding op de jaarstukken 2024.

Deze 2e bestuursrapportage 2024 is opgesteld in lijn met de uitgangspunten die in de Financiële verordening 2023 zijn opgenomen. Dat betekent dat u behalve over de financiële afwijkingen van de in de programmabegroting 2024 opgenomen budgetten ook wordt geïnformeerd over de voortgang van de in dat en het college uitvoeringsprogramma opgenomen (beleidsmatige) actiepunten 2024.
Apart onderdeel van deze bestuursrapportage is de toelichting op de voortgang van het college uitvoeringsprogramma. De reden dat wij dit doen is dat wij u hebben beloofd om u in de bestuursrapportages periodiek te informeren over de uitgaven gerelateerd aan de collegeagenda 2022 – 2026.

Onderdeel van de besluitvorming over deze bestuursrapportage is een begrotingswijziging. Via deze wijziging wordt u voorgesteld om de verwachte financiële afwijkingen te verwerken in de programmabegroting 2024. Dit doen wij in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig, maar kunnen onrechtmatig zijn als die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.

In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen vanaf de 1e bestuursrapportage 2024. Het perspectief 2024 start met het perspectief na de 1e bestuursrapportage. Vervolgens heeft de raad op 4 juli besluiten genomen over het Meerjarenplan Buitenruimte (MPP), de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) en het raadsvoorstel meicirculaire 2024. Daarmee is er een nieuw vertrekpunt voor deze 2e bestuursrapportage 2024.
In de meerjarenraming 2025-2027 zijn de ramingen geactualiseerd in het kader van de programmabegroting 2025. De saldi in deze jaarschijven zijn conform de programmabegroting 2025 die door de raad op 7 november 2024 wordt vastgesteld.

Bedrag x € 1.000	Verloop 2024			Verloop meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Stand 1e Bestuursrapportage	**123.333**	**123.059**	**-274**	**0**	**-1.237**	**-2.571**
Mutaties na 1e Bestuursrapportage:						
Kadernota	0	0	0	193	2.048	639
Raadsbesluiten voor begroting	11.391	13.377	1.986	1.047	342	341
Meerjarenbegroting	0	0	0	166	717	402
Voor 2e Bestuursrapportage	**134.724**	**136.436**	**1.712**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**
01 Sociaal domein	3.112	1.765	-1.346	-117	-26	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	-4	504	507	-186	-11	-11
03 Economie en duurzaamheid	-337	0	337	-88	25	0
04 Openbare ruimte	288	246	-43	-365	-3	22
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.457	-1.448	1.008	-355	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	101	129	28	11	11	11
07 Overhead	-170	147	317	-368	-23	-23
08 Algemene dekkingsmiddelen	-4.273	1.335	5.608	1.466	26	1
2e Bestuursrapportage	**-3.739**	**2.678**	**6.416**	**0**	**0**	**0**
Na 2e Bestuursrapportage	**130.986**	**139.114**	**8.128**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**

Het saldo van de voorliggende 2e bestuursrapportage is € 6,416 miljoen positief. Per saldo zijn de lasten verlaagd met € 3,739 miljoen en zijn de baten met € 2,678 miljoen verhoogd.
Op de grootste afwijkingen met een per saldo effect op het resultaat van groter dan € 0,250 miljoen geven wij hierna een korte toelichting.

- SPUK Oekraïne: € 2.418.000 voordelig

In deze bestuursrapportage zijn zowel de uitgaven als de inkomsten verantwoord voortkomend uit de opvang van Oekraïners. Het betreft hier o.a. de bijstelling van de kosten van de huisvesting, taalklassen en ondersteuning. Per saldo heeft deze bijstelling een voordelig effect op de exploitatie van € 2.418.300.

- Wmo: € 258.000 nadelig

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering (o.a. huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding), om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd.

- Jeugdhulp: € 1.165.000 nadelig

Als gevolg van een stijging van de zorgzwaarte bij de ambulante hulp en een groter aantal hulpvragen en een toename van het aantal complexe en daarmee dure zorgtrajecten stijgen de kosten van de jeugdhulp ondanks de maatregelen die we hebben getroffen om de kosten te besparen. In 2024 zijn extra maatregelen getroffen, waarvan sommigen direct zijn ingezet, maar andere een langere voorbereidingstijd vergen. In de commissie van 10 oktober bent u hierover geïnformeerd.

- Reserve Sociaal Domein: € 548.000 voordelig

Een gedeelte van de toegenomen kosten in het sociaal domein kan worden gedekt uit de daarvoor ingestelde reserve Sociaal Domein. Rekening houdend met eerdere besluitvorming over onttrekkingen in 2025 en 2026 is de reserve na de onttrekking in deze 2e bestuursrapportage uitgeput. Het verschil (€ 750.000) komt ten laste van het begrotingsresultaat.

- Onderwijsachterstandenbeleid: € 200.000 voordelig

Dit heeft twee redenen: in 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 125.000). De vaststellingssubsidies Voorschoolse educatie en Peuterarrangementen 2023 geven in 2024 een voordeel van € 75.000.

- Extra kosten en gemiste opbrengsten grondbank: € 595.000 nadelig

Door vertraagde verstrekking van de omgevingsvergunning en afvoer van grond moet de gemeente de ondernemer compenseren in de kosten.

- Omgevingsvergunningen: € 1.503.000 voordelig

Reden van dit per saldo voordeel is dat de gemiddelde opbrengst van de leges van grote projecten hoger is dan bij de 1e bestuursrapportage was ingeschat (toename van de gemiddelde leges van € 46.000 naar € 97.000 per project).

- Treasuryfunctie: € 303.000 voordelig

Door hogere rentebaten uit de schatkist als gevolg van een hoger gemiddeld saldo en een hogere rentevergoeding, maar lagere dividendinkomsten en rentetoerekening aan de grondexploitaties wordt het resultaat op de treasuryfunctie met € 303.000 bijgesteld.

- Stelposten: € 2.353.000 voordelig

In de programmabegroting 2024 zijn diverse stelposten opgenomen waarop naar verwachting geen beroep meer wordt gedaan en die kunnen vrijvallen. Het betreft de stelpost behoedzaamheid, areaal, loon-prijs, knelpunten en nieuw beleid.

- Septembercirculaire 2024: € 438.000 voordelig

In het raadsvoorstel septembercirculaire 2024 hebben wij u geïnformeerd over het per saldo voordelig effect uit de circulaire en aangegeven de uitkomst in de 2e bestuursrapportage 2024 te verwerken.

Daarnaast zijn er op de diverse programma's onder en overschrijdingen van de budgetten.
Het saldo van de overige mutaties bedraagt per saldo € 0,671 miljoen positief.

De redenen van het voordelige resultaat worden nader toegelicht in hoofdstuk 2 Programma's. Daar zijn per programma toelichtingen op de afwijkingen opgenomen.

Op deze plaats geven wij een winstwaarschuwing af bij de resultaten van GPAG B.V. Op basis van de voorlopige resultaten 2024 verwachten wij in de jaarstukken 2024 een aanvullende voorziening te moeten treffen op de waardering van onze deelneming. De bijstelling die wij op dit moment verwachten bedraagt ca. € 1,1 miljoen (nadelig) met een bandbreedte van +/- € 200.000.

Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 1,541 miljoen over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar (waarvan € 0,753 miljoen CUP-gelden). Hieronder vindt u een gespecificeerd overzicht; de toelichtingen vindt u terug in de betreffende programma's.

Programma	Overheveling	Lasten
1	Welbevinden in de wijk en eenzaamheid (CUP)	60
1	Transformatie budget Sociaal Domein naar Lokale Media	60
1	Welzijn op recept (CUP)	26
1	Inclusie en diversiteitsbudget (CUP)	25
1	Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum	30
2	Herijken beleid huur sportvelden (CUP)	20
2	SPUK Bibliotheek	70
2	Actualisatie overeenkomsten buitensport (CUP)	25
3	Hornmeer	100
3	Verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie	25
3	Village dressing	93
3	Cofinanciering Westeinderscheg	78
4	Budgetten opstellen Duurzaamheidsagenda (CUP)	67
4	Westeinderscheg gebiedsmakelaar	42
4	Herstel knelpunten in de openbare ruimte (CUP)	150
5	Opruimkosten Jac. Takkade 26	100
5	Noodstroomvoorziening Raadhuis	25
5	Huisvesting doelgroepen	100
5	Veilig te stellen budget Schiphol lobbyist (CUP)	50
7	Transitiebudget	345
8	Onderzoeksbudget belastingen	50
	Totaal over te hevelen bedrag	**1.541**

Bij de jaarrekening 2024 leggen wij u een voorstel voor resultaatbestemming voor.

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit een vijftal hoofdstukken en een aantal bijlagen.
In paragraaf 1.1 Inleiding tonen we een overzicht van de mutaties per programma van deze 2e bestuursrapportage, inclusief een meerjarig beeld. Daarbij wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

Over de voortgang per programma en de toelichtingen op de afwijkingen per programma en per taakveld over de eerste acht maanden van 2024 wordt u geïnformeerd in hoofdstuk 2 Programma's.
Elk programma heeft daarbij zijn vaste opbouw.

De beleidsrealisatie
Ieder programma begint met de realisatie van de doelstellingen. In een tabel gaan we in acties die in de programmabegroting 2024 zijn opgenomen. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma (CUP) 2023-2026 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2024.

In de kolom Status is door middel van het zogenaamde 'verkeerslichtenmodel' de voortgang opgenomen.
Groen betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Oranje betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Rood betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Daarbij worden de oranje en rode actiepunten toegelicht.

Overzicht van mutaties op de begroting 2024
Na de beleidsrealisatie worden drie verschillende soorten financiële mutaties in een overzicht opgenomen:

1. Financiële afwijkingen
Op 8 juni 2023 is de Financiële verordening Aalsmeer 2023 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn worden toegelicht. De overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht, evenals technische wijzigingen (verschuivingen in baten of lasten binnen een taakveld).

2. Mutaties voor het borgen van begrotingsrechtmatigheid.
Boekhoudkundige aanpassingen in het kader van rechtmatigheid worden in deze categorie ondergebracht. Het zijn budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken.

3. Budgetoverhevelingen
In deze categorie vallen budgetten die in 2024 (deels) niet tot besteding komen en waarvoor wij (onderbouwd) voorstellen om deze mee te nemen naar 2025. Een overzicht van alle budgetoverhevelingen vindt u in de inleiding en in de betreffende programma's vindt u de bijbehorende toelichting.

Toelichting mutaties
Na het overzicht worden de mutaties per wijziging toegelicht.
De tabellen met financiële afwijkingen dienen als volgt gelezen te worden:
• Een min teken in de kolom lasten betekent een verlaging van de lasten;
• Een min teken in de kolom baten betekent een verlaging van de baten;
• Een min teken in de kolom saldo betekent een nadelig resultaat.

Hoofdstuk 3 Reserves en voorzieningen bevat het verloop van de reserves en voorzieningen. De mutaties op de reserves worden onder 'toelichting mutaties' per programma in hoofdstuk 2 toegelicht.

In Hoofdstuk 4 Kredieten wordt een overzicht gegeven van de mutaties op de kredieten.

In hoofdstuk 5 worden de resultaten van de onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid, eventuele ontwikkelingen in de risicoparagraaf na het actualiseren van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting en overige ontwikkelingen toegelicht.

In de bijlagen in hoofdstuk 6 zijn de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen. Daarnaast is een overzicht opgenomen van de uitputting van de CUP-budgetten in het lopende jaar.

2 Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen groter dan € 40.000 ten opzichte van de huidige begroting, toegelicht. Ook kleinere financiële afwijkingen, voor zover bestuurlijk relevant of over het totaal van de programma's groter dan € 40.000 zijn opgenomen.

De vermelde bedragen betreffen het lopende begrotingsjaar, zowel incidenteel als structureel. Indien het voor het meerjarig beeld relevant is wordt daarvoor aanvullende toelichting gegeven.

	Voor 2e Burap	Mutaties 2e Bestuursrapportage			Stand na 2e Bestuursrapportage		
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	-29.457	2.149	254	-1.894	38.594	7.243	-31.351
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.408	-4	504	507	8.704	2.804	-5.900
03 Economie en duurzaamheid	-312	-337	0	337	801	825	25
04 Openbare ruimte	-11.579	-350	554	903	21.188	10.512	-10.676
05 Ruimtelijke ontwikkeling	595	-1.861	-1.445	416	29.866	30.878	1.012
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.791	101	129	28	7.771	1.009	-6.762
07 Overhead	-11.756	-470	0	470	11.287	0	-11.287
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.060	-5.813	1.335	7.148	699	76.907	76.207
Saldo voor bestemming	**3.352**	**-6.584**	**1.331**	**7.915**	**118.910**	**130.178**	**11.267**
01 Sociaal domein	588	963	1.511	548	963	2.099	1.136
02 Onderwijs en ontplooiing	25	0	0	0	0	25	25
04 Openbare ruimte	395	638	-308	-946	4.079	3.528	-551
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-3.950	-595	-3	592	3.784	426	-3.358
07 Overhead	-221	300	147	-153	850	477	-373
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.522	1.540	0	-1.540	2.400	2.382	-18
Reservemutaties	**-1.641**	**2.846**	**1.347**	**-1.499**	**12.076**	**8.936**	**-3.139**
01 Sociaal domein	-28.869	3.112	1.765	-1.346	39.557	9.342	-30.215
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.383	-4	504	507	8.704	2.829	-5.875
03 Economie en duurzaamheid	-312	-337	0	337	801	825	25
04 Openbare ruimte	-11.184	288	246	-43	25.267	14.040	-11.227
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-3.355	-2.457	-1.448	1.008	33.650	31.304	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.791	101	129	28	7.771	1.009	-6.762
07 Overhead	-11.977	-170	147	317	12.137	477	-11.660
08 Algemene dekkingsmiddelen	70.582	-4.273	1.335	5.608	2.999	79.188	76.189
Saldo na bestemming	**1.712**	**-3.739**	**2.678**	**6.416**	**130.986**	**139.114**	**8.128**

(een -/- teken in de mutatiekolommen lasten en baten betekent een verlaging van de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

2.1 Sociaal domein

2.1.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 1 Sociaal Domein				
			1.1. Zorg, Welzijn en Wijkgericht werken				
1	UP	1.1	Mentale gezondheid/welbevinden in de wijk		2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 4e kwartaal
2	PB	1.1	Uitvoering van het plan Brede SPUK	Uitvoering		Groen	
3	PB	1.1	Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie	College	2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 4e kwartaal
4	PB	1.1	Uitvoeringsplan herijking mantelzorgbeleid	College	4e kwartaal	Groen	
5	PB	1.1	Blijvend inzetten op een zo adequaat mogelijke ondersteuning vanuit de Wmo, daarbij rekening houdend met de taakstellingen.	Uitvoering		Groen	
6	PB	1.1	Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen.	Uitvoering		Groen	
7	PB	1.1	Uitbreiding Welzijn op recept uitgebreid (als pilot).	Uitvoering		Groen	
8	PB	1.1	Inzet op 'losse informele ondersteuning' en vrijwillige inzet in de buurt.	Uitvoering		Groen	
9	PB	1.1	(Sport)verenigingen vernieuwend, creatief en effectief ondersteunen.	Uitvoering		Groen	
10	PB	1.1	Publiekscampagne over het sociaal domein maken.	Uitvoering		Groen	Vanaf 3e kwartaal. Campagne is gestart.
11	PB	1.1	Opstellen en uitvoeren Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.	Raad	1e kwartaal	Oranje	4e kwartaal in college en raad
12	PB	1.1	Uitwerken Nieuwe woonconcepten in bouwprogramma's en maken afspraken hierover met ontwikkelaars.	Uitvoering		Oranje	Onderdeel van de woonagenda, uitwerking via uitvoeringsprogramma dat volgt op de woonagenda. Koppeling tussen wensen en ruimtelijke mogelijkheden moet nog worden gemaakt. Besluitvorming college 4e kwartaal.
13	PB	1.1	Uitvoeren Doordecentralisatie Maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW).	Uitvoering		Groen	
14	PB	1.1	Uitvoeren Aanpak economische dakloosheid.	Uitvoering		Groen	
15	UP	1.1	Opstellen van wijkprofielen voor inzicht in waar welke problematiek speelt en de inzet hierop aan te sluiten	College	2e kwartaal	Oranje	Met het aanstellen van de wijkregisseur in 2024 is dit actiepunt in uitvoering genomen.
			1.2 Werk en Inkomen en participatiebeleid				
16	UP 23	1.2	Programma arbeidsmigranten	Raad	2e kwartaal	Oranje	Als gevolg van capaciteitsgebrek. Projectleider start 4e kwartaal, strateeg Sociaal Domein die start eind 2024/begin 2025.
17	PB	1.2	Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering			

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
18	PB	1.2	Beleidsplan Schuldhulpverlening	Raad	4e kwartaal	Groen	Op verzoek van de griffie vindt besluitvorming plaats in de eerste raadsvergadering van 2025.
19	PB	1.2	Opstellen en uitvoeren van een koersdocument Werk en Inkomen: van belang daarbij is de kernopgaven in onderlinge samenhang te bezien (integrale benadering met oog voor de menselijke maat).	College	2e kwartaal	Oranje	Het koersdocument is in concept gereed. In oktober vindt vaststelling plaats door het college.
20	PB	1.2	Sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben. Uitvoeren pilot en onderzoeken of (uitbreiding van) de Aalsmeerpas hiervoor de optimale wijze is.	College	4e kwartaal	Groen	
			1.3 Jeugd				
21	PB	1.3	Voortzetten pilot praktijkondersteuner jeugd.	Uitvoering		Groen	
22	PB	1.3	Doorontwikkelen monitor jeugd (BVR).	Uitvoering			
23	PB	1.3	Voorbereiden op veranderingen voortvloeiend uit hervormingsagenda	Uitvoering		Groen	
24	PB	1.3	Doorontwikkelen aanpak IHV13w gericht op bevorderen van veiligheid in gezinnen.	Uitvoering		Groen	
25	PB	1.3	Uitvoeren samenhangende lokale aanpak op het gebied van gezondheid, sport en bewegen en sociale basis.	Uitvoering		Groen	
26	PB	1.3	Uitvoeringsplan inzet ervaringsdeskundigheid jeugd via pilot.	College	2e kwartaal	Groen	
27	PB	1.3	Implementeren innovatieve oplossingen jeugd (moet leiden tot structurele besparing).	Uitvoering		Groen	
28	PB	1.3	Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen).	Uitvoering		Groen	
29	PB	1.3	Het jongerenwerk wordt kwalitatief en kwantitatief doorgelicht en waar nodig vinden aanpassingen plaats: oppakken o.b.v. jaarverslag 2022 en gemeenteraad hierover informeren.	College	4e kwartaal	Groen	
30	PB	1.3	Uitvoering van het plan Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen).	Uitvoering		Groen	
31	PB	1.3	Praktische (regionale en) lokale invulling Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming.	Uitvoering		Groen	
			1.4 Samenkracht en burgerparticipatie				
32	PB	1.4	Opstellen Participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting.	Raad	1e kwartaal	Groen	
33	PB	1.4	Voorbereiden evaluatie participatiebeleid bij Omgevingswet (participatiebeleid fysieke leefomgeving).	Uitvoering		Groen	
34	PB	1.4	Uitvoeringsplan Ontmoeten (inclusief aanpak eenzaamheid).	College	1e kwartaal	Groen	Zie de raadsbrief van 1 oktober 2024.
35	PB	1.4	Nieuwe vormen van participatie (ontwikkelen en) uitvoeren voor het fysieke en sociale domein.	Uitvoering		Groen	
36	PB	1.4	Voortzetten Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering		Groen	

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
37	PB	1.4	Voortzetten 'Lief- en Leedstraten'.	Uitvoering		Groen	
38	PB	1.4	Kansrijke initiatieven (sociale samenhang) tijdelijk ondersteunen.	Uitvoering		Groen	
41	UP	1.4	Aanpassing subsidieverordening			Groen	
42	UP	1.4	Haalbaarheidsonderzoek omgeving buurthuis Hornmeer in relatie tot ontmoeten en voorzieningen	College	3e kwartaal	Oranje	De wijze waarop hieraan vorm gegeven wordt, wordt nader uitgewerkt.

2.1.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**2.313**	**73**	**-2.240**	**0**	**0**	**0**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	672	0	-672	0	0	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-50	0	50	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	356	73	-283	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	-88	0	88	0	0	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	174	0	-174	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	40	0	-40	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	44	0	-44	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	754	0	-754	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	92	0	-92	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	319	0	-319	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**37**	**181**	**145**	**-1**	**-1**	**-1**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-64	-75	-11	-1	-1	-1
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	185	256	71	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	68	0	-68	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	-7	0	7	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	-145	0	145	0	0	0
Budgetoverheveling	**-201**	**0**	**201**	**-116**	**-25**	**0**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-201	0	201	-116	-25	0
Saldo voor bestemming	**2.149**	**254**	**-1.894**	**-117**	**-26**	**-1**
Mutatie reserves	963	1.511	548	0	0	0
Saldo na bestemming	**3.112**	**1.765**	**-1.346**	**-117**	**-26**	**-1**

2.1.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**-2.240**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**-672**
Wmo collectief vervoer	**-88**

Ten aanzien van het Wmo-vervoer verwachten wij een tekort van € 88.000. In de 1e bestuursrapportage gingen we er vanuit dat we qua budget € 70.000 minder nodig was vanwege een overschot sinds een aantal jaren. De afgelopen jaren zagen we dat het aantal reizigers nog niet het niveau had als voor Corona. We zien nu het vervoer weer toenemen. Ook zorgden de mindere prestaties van de oude vervoerder voor een minder groot gebruik van het Wmo-vervoer. We zien nu een stijging in het aantal gereden kilometers, reizigers en het aantal ritten. Meer inwoners gaan er weer op uit en het vertrouwen in het Wmo-vervoer lijkt hersteld.

Preventie Jeugd **67**

Voor het jaar 2024 kan € 67.100 vrijvallen vanuit Jeugd algemene voorzieningen. Tot en met 2023 werden de combinatiefunctionarissen sport en cultuur hieruit betaald. Vanaf januari 2024 worden de combinatiefunctionarissen bekostigd vanuit de Brede Spuk regeling.

Bijstelling SPUK opvang Oekraïners **-793**

De kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn gestegen ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn een aantal oorzaken.
Ten eerste is de capaciteit van de opvang vergroot waardoor extra kosten zijn gemaakt voor huisvesting en maaltijden (€ 763.000 programma 1). Hier staan ook extra opbrengsten (€ 399.000) tegenover.
Daarnaast zijn in een aantal gevallen de tarieven geactualiseerd. Ook is een aantal kostenposten opgevoerd of uitgebreid in verband met een langer verblijf van de ontheemden uit Oekraïne. Hierbij kan gedacht worden aan de kosten van taalonderwijs (€ 30.000 programma 2) en de kosten van psychische ondersteuning (€ 30.000 programma 1).
In de begroting opgenomen inkomsten van het Rijk zijn hoger dan de begrote kosten. Deze onbenutte inkomsten zijn opgenomen in een stelpost (programma 8). De in deze bestuurs-rapportage genoemde extra kosten worden daarom ten laste van de stelpost gebracht.
Voor de opvang van de Oekraïners ontvangt de gemeente per saldo € 2.418.300 meer dan de kosten. Het verschil komt net als voorgaande jaren ten gunste van het begrotingsresultaat.

OGGZ **30**

Naast de middelen die de gemeente ontvangt van gemeente Amsterdam voor het onderdeel OGGZ is er een budget van € 30.000 beschikbaar. Deze middelen zijn niet ingezet aangezien er minder aanvragen zijn geweest in het jaar 2024 en doordat de bijdrage van gemeente Amsterdam de afgelopen jaren is verhoogd. Voor de Kadernota 2026 wordt gekeken of het bedrag van € 30.000 structureel kan vrijvallen ten gunste van de taakstelling.

Gezond in Aalsmeer **25**

Vanuit de SPUK GALA middelen is breed ingezet op gezondheidspreventie en specifiek op valpreventie. De reguliere middelen in de begroting (€ 25.000) vallen vrij aangezien een deel van

het beleid al in de reguliere uitvoering zit. Per jaar wordt gekeken welke extra inzet gedaan kan worden voor het onderdeel valpreventie vanuit de SPUK GALA.

Inwoners helpen elkaar **35**

Door de jaren heen is er een verschil ontstaan in de begroting voor de inzet van de middelen en werkelijke kosten (€ 35.000). Bij de oplevering Mantelzorg uitvoeringsplan (1e kwartaal 2025) kijken we opnieuw naar de inzet van deze middelen.

Uitvoeringskosten SPUK GALA **7**

De gemeente ontvangt in 2023 tot en met 2026 een Specifieke Uitkering (SPUK) om gezond en actief leven te bevorderen, voortkomend uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Hiervan zetten wij € 43.100 in voor uitvoeringskosten: € 15.900 voor de kernorganisatie voor coördinatie én uitvoering van het sportakkoord, € 27.200 aan uitvoeringskosten voor de AA-organisatie. Hiervan wordt € 20.400 opgenomen op de limitatieve lijst en de overige € 6.800 geldt als dekking voor de dienstverleningsbijdrage, omdat dit taken betreft die door de reguliere formatie binnen de AA-organisatie worden uitgevoerd en waarvoor Aalsmeer al aan Amstelveen betaalt (voordeel € 6.800). De extra uitvoeringskosten binnen de AA-organisatie zijn voor coördinatie, extra inzet op ontmoeten en voor uitvoering van preventieve programma's zoals kansrijke start, JOGG en mentale gezondheid.

Haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer (CUP) **15**

In de tweede helft van 2024 wordt een onderzoek naar de buurthuisfunctie uitgevoerd, ook in relatie tot eventuele nieuwbouw van het nabijgelegen zwembad. De kosten voor dit onderzoek zijn € 15.000 en worden vanuit het CUP-budget gedekt. Het restant ad € 15.000 valt hierdoor vrij.

Participatie (CUP) **15**

Vanuit het CUP zijn voor 2024 middelen gereserveerd voor het uitvoeren van de participatievisie. In april 2024 is de participatievisie vastgesteld, waarin de benodigde inzet voor de komende jaren financieel is vertaald. Uit de visie blijkt dat voor 2024 de benodigde inzet lager is dan de oorspronkelijk in het CUP beschikbaar gestelde middelen. Dit resulteert in het vrijvallen van € 15.000.

Inclusie en diversiteitsbudget **15**

Op het budget diversiteit en inclusie is een voordeel van € 40.000 ontstaan. In de 1e bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat het uitvoeringsplan in het 3e kwartaal wordt opgesteld. De uitvoering hiervan start in het 4^{e} kwartaal waarvoor naar schatting nog € 10.000 nodig is. Voorgesteld wordt om de CUP middelen voor het jaar 2024 (€ 25.000) over te hevelen naar het jaar 2026 zodat het ingezet wordt om extra maatregelen rondom toegankelijkheid te financieren. Het restant budget afkomstig uit het jaar 2023 (€ 15.000) kan vrijvallen.

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen **50**

Werkbudget Sociaal Team **50**

Er wordt een voordeel op de lasten van het werkbudget Sociaal team verwacht van € 50.000. Dit voordeel is ontstaan door minder uitgaven aan tolkkosten en door minder instroom van nieuwe gezinnen in het tweede kwartaal. Minder uitgaven aan tolkkosten was mogelijk door een kritischere blik op de noodzaak. En door ziekte van personeel konden er geen nieuwe gezinnen

worden geholpen omdat de beschikbare capaciteit voor de reeds lopende trajecten nodig was. Verwachting is om in oktober te starten met een nieuwe procesregisseur, waardoor er weer nieuwe trajecten kunnen starten. De ontwikkelingen van regionale veiligheidsteams in onze regio maakt dat wij geen structurele onderschrijding in 2025 verwachten. De problematiek rondom dakloosheid en wachtlijsten voor passende woonvormen blijft de komende jaren onveranderd. Tegelijkertijd wordt er in diverse casuïstiek gezocht naar duurzame maatwerkoplossingen die bekostiging nodig hebben.

6.3 Inkomensregelingen -283

Septembercirculaire 2024 -232

Op 17 september is de septembercirculaire 2024 gepubliceerd. De septembercirculaire 2024 geeft een actualisatie van de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2024 en is gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk.
In het raadsvoorstel van 7 november 2024 bent u over de uitkomsten ervan geïnformeerd.

Vroegsignalering schuldhulpverlening -51

Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie. Het rijk stelt structurele financiering van € 31.000 beschikbaar (zie programma 8). Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000. De meerjarige verwerking vindt via de 1e bestuursrapportage 2025/kadernota 2026 plaats, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

6.5 Arbeidsparticipatie 88

Arbeidsparticipatie resultaat AM Match 2023 88

Dit positieve financiële resultaat vloeit voort uit de verdeling van het rekeningresultaat van AM match over 2023. Dit voordeel wordt afgewikkeld met de reserve sociaal domein.

6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo) -174

Wmo Hulp bij huishouden -174

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd. Hiervoor is een budget van € 362.000 gereserveerd. Alhoewel het aantal indicaties is gestegen zien we dat het aantal geleverde zorguren tot op heden lager is dan in 2023 (€ 188.000). De effecten van het nieuwe protocol waarop wij de hulp bij het huishouden indicaties stellen zijn nog niet zichtbaar omdat daar sinds juni 2024 mee wordt gewerkt. Per saldo is het effect hiervan € 174.000 nadelig.

6.71b Begeleiding (Wmo) -40

Wmo begeleiding -40

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd. Hiervoor is een budget van € 94.000 gereserveerd. Doordat er in de jaarrekening 2023 kosten opgenomen zijn die op het jaar 2022 betrekking hadden en de meerjarenbegroting 2024 hierop is gebaseerd is er een overschot van € 54.000. Per saldo is het effect hiervan € 40.000 nadelig.

6.71c Dagbesteding (Wmo) -44

Wmo dagbesteding -44

In de 1e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een onderzoek dat is gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo, die betaald worden aan de zorgaanbieders voor de uitvoering om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt een tariefverhoging doorgevoerd. Hiervoor is een budget van € 274.000 gereserveerd. Als gevolg van een te hoge raming 2024 en een daling van het aantal indicaties waar rekening was gehouden met een groei van 1% resulteert een voordeel van € 230.000. Per saldo is het effect hiervan € 44.000 nadelig.

6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig -754

Specialistische Jeugdhulp -754

De eindejaarsverwachting voor de taakvelden jeugdhulp is € 9,3 miljoen. De begroting moet daarmee worden bijgesteld met € 1,1 miljoen ten opzichte van de begroting van € 8,2 miljoen. In juni is bij de raadsinformatiebijeenkomst gemeld dat de eindejaarsverwachting op dat moment € 8,6 miljoen was. Gegeven de druk op de gemeentelijke financiën en de inzet op kostenbesparingen is er toen voor gekozen om de begroting vooralsnog op € 8,2 miljoen te houden. Met de huidige ontwikkelingen is dat niet meer houdbaar. Er wordt eerst ingegaan op de verklaringen van deze stijging, de opbrengsten van de huidige maatregelen en erna op de extra maatregelen die genomen zijn om de kostenstijging tegen te gaan.
Een positieve ontwikkeling is dat we zien dat het aantal jeugdigen dat jeugdhulp ontvangt momenteel redelijk stabiel is. We zien echter wel een stijging van de zorgzwaarte bij de ambulante hulp. Door de grote aantallen leiden kleine stijgingen hier tot grotere bedragen (€ 0,25 miljoen). Ook hebben we hier meer rekening gehouden met jeugdigen die met terugwerkende kracht worden aangemeld door aanbieders. Verder zien we stijging van het aantal complexe en daarmee dure zorgtrajecten. Het gaat om bijna 10 trajecten die in het 2e en 3e kwartaal zijn gestart (€ 0,5 miljoen). Doordat dit nieuwe en complexe trajecten zijn die vanaf de start meteen het hele jaar lopen stijgt de eindejaarsverwachting flink.
In 2023 hebben de maatregelen om kosten te besparen minimaal € 0,65 miljoen opgeleverd. We zien dat het bedrag voor 2024 aan gerealiseerde besparingen alleen al voor het eerste half jaar op € 0,5 miljoen ligt. Het gaat hier om verwijzingen die zijn voorkomen door de inzet van jeugdhulpverleners en de praktijkondersteuner huisarts (POH), het eerder en beter interveniëren bij onveiligheid, onderhandelingen met zorgaanbieders, extra scherp zijn op de lengte en zwaarte van complexe hulptrajecten en hulp na het 18de levensjaar (verlengde jeugdhulp). Ondanks deze opbrengsten is er wel sprake van stijgende kosten.

Er waren al lopende maatregelen om kosten te besparen. In 2024 zijn extra maatregelen getroffen. Deze zijn kort toegelicht tijdens de raadsinformatiebijeenkomst in juni. Sommigen zijn direct ingezet, andere vergen een langere voorbereidingstijd. Het gaat bijvoorbeeld om het aanpassen van de verordening en verkennen van het maximaliseren van zorg, maar ook bijvoorbeeld het ontwikkelen van extra preventief en groepsaanbod. Gezien de opwaartse druk zijn er in de zomer extra maatregelen getroffen. Deze richten zich op drie pijlers: het verder beperken van (de stijging van) het aantal verwijzingen, het verminderen van de zorgzwaarte met aanbieders voor ambulante trajecten en extra aandacht voor het beperkt aantal complexe zorgtrajecten.
Concreet zijn er gesprekken met de grootste aanbieders om de zorgzwaarte te verminderen, wordt de inzet van de POH uitgebreid en zijn er gesprekken met jeugdbescherming en aanbieders over het perspectief in de complexe zorgtrajecten. Begin oktober was er een grote bijeenkomst met o.a. aanbieders, verwijzers en het onderwijs om samen acties te bespreken om de grip op de jeugdhulp te vergroten. Bij alle maatregelen staat het bieden van passende en noodzakelijke zorg voorop.

Voor deze bestuursrapportage heeft dit geleid tot drie wijzigingen:

(6.72d) Specialistische Jeugdhulp	-754
(6.73c) Specialistische Jeugdhulp	-92
(6.74b) Specialistische Jeugdhulp	-319

Begrotingsrechtmatigheid	**145**

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie -11

SPUK inburgering **0**

De gemeente ontvangt een SPUK inburgering voor uitvoering van de Wet inburgering 2021. Dit wordt ingezet voor bijvoorbeeld het inkopen van leerroutes, maatschappelijke begeleiding, organiseren van het traject rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Het verwachte bedrag aan uitgaven in 2024 is lager dan in de begroting opgenomen en wordt naar beneden bijgesteld. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden verlaagd met € 54.700.

OGGZ (middelen Amsterdam) **0**

Vanuit Amsterdam ontvangen we jaarlijks OGGZ-gelden voor subsidiering van partijen die een bijdrage leveren aan de openbare geestelijke gezondheidszorg van inwoners van Aalsmeer. Veelal zijn dit projecten in de preventieve sfeer. Dit jaar zijn er minder aanvragen ingediend. Hierdoor is de verwachting dat een bedrag van € 20.000 moet worden terugbetaald aan de gemeente Amsterdam.

Arbeidsmigranten (CUP) **0**

In 2024 is voor het programma Arbeidsmigranten een projectleider ingehuurd. De kosten hiervoor € 25.000 komen te laste van het CUP-budget Arbeidsmigranten.

Participatie (CUP) **0**

Vanuit het CUP zijn voor 2024 middelen gereserveerd voor het uitvoeren van de participatievisie. In april 2024 is de participatievisie vastgesteld, waarin de benodigde inzet voor de komende jaren financieel is vertaald. De gemeenteraad heeft aangegeven een jongerenraad te willen starten.

Voor de ambtelijke ondersteuning voor de voorbereiding hiervan is in 2024 een bedrag van € 10.000 nodig. Dit bedrag komt ten laste van de CUP-middelen voor participatie en wordt toegevoegd aan de KOA bedrijfsvoering.

Actualisatie pandenbegroting 2024 **-11**

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen.

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen 71

Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) **68**

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk heeft aangegeven de kosten via een Specifieke Uitkering (SPUK) te vergoeden. De totale vergoeding van € 256.000 landt op taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen. De geraamde uitvoeringskosten van € 188.000 worden opgenomen op de limitatieve lijst.
De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk geholpen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. De kosten voor minimabeleid en bijzondere bijstand (raming € 68.000) staan op taakveld 6.3 Inkomensregelingen.

POK gelden Doorontwikkeling loket en lerende organisatie **3**

Voor de posten ‘doorontwikkeling loket’ en ‘lerende organisatie’ zijn de middelen doelmatig besteed waardoor ruimte ontstaan is. Voorgesteld wordt de ontstane ruimte van respectievelijk € 12.000 en € 9.000 aan te wenden voor de versterking van de capaciteit van het loket en een aanjager multi problematiek. Deze bedragen zijn opgenomen op de limitatieve lijst.

6.3 Inkomensregelingen -68

Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) **-68**

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk heeft aangegeven de kosten via een Specifieke Uitkering (SPUK) te vergoeden. De totale vergoeding van € 256.000 landt op taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen. De geraamde uitvoeringskosten van € 188.000 worden opgenomen op de limitatieve lijst.
De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk geholpen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. De kosten voor minimabeleid en bijzondere bijstand (raming € 68.000) staan op taakveld 6.3 Inkomensregelingen.

6.81a Beschermd wonen (Wmo) 7

Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf **7**

Deze functie vloeit voort uit de wettelijke verplichting om vanaf 2021 een Regioplan en een regionale aanpak economische dakloosheid en doordecentralisatie Beschermd wonen op te zetten. De bekostiging van de coördinator is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle Amstelland gemeenten en de gemeentes dragen naar rato bij. Er is in 2024 vanaf 15 mei 20 uur per week

nodig om de regionale coördinerende taken uit te voeren. De kosten bedragen voor het jaar 2024 € 7.600. Dit betreft een aanpassing op de claim die is verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2024.

6.82a Jeugdbescherming **145**

Jeugdbescherming **145**

Het budget voor de jeugdbescherming is bij de 1e bestuursrapportage 2024 opgehoogd. Dit budget is gebaseerd op het aantal gezinnen dat een traject had bij een van de jeugd-beschermingsinstellingen in het najaar van 2023. Ook is de caseload verlaagd om het werk van de jeugdbeschermers werkbaar te houden. Hiermee is meer aandacht voor de gezinnen in onveiligheid. De begeleiding is daarmee wel 30% duurder geworden. In 2024 zien we een daling van het aantal gezinnen ten opzichte van 2023. Dit heeft grotendeels te maken met de aanhoudende personeelstekorten. We zijn intensief in contact met de jeugdbescherming en de andere partners in de Veiligheidsketen om te kijken hoe we elkaar kunnen ondersteunen. Een andere mogelijke reden voor de daling is dat er eerder en meer wordt ingezet op veiligheid door het Sociaal team en team Jeugdhulpverlening waardoor er minder trajecten bij de jeugdbescherming komen.

Budgetoverheveling **201**

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie **201**

Transformatie budget Sociaal Domein naar Lokale Media **60**

Radio Aalsmeer huurt een ruimte van De Studio's Aalsmeer. Deze huisvesting is echter eindig. Radio Aalsmeer is een relevante toevoeging voor het cultuur- en multimediacentrum van Aalsmeer De Oude Veiling. Voordat een verhuizing naar De Oude Veiling mogelijk is, moet De Oude Veiling eerst een ruimte geschikt maken voor Radio Aalsmeer. Daarnaast dient de zendmast van de radio te worden verplaatst en willen we geld investeren in de digitale ontwikkeling van Radio Aalsmeer. De gemeente heeft nog een transformatiebudget Sociaal Domein voor het jaar 2024 staan. Dit budget is een jaarlijks budget, waardoor dit budget in eerste instantie niet kan worden overgeheveld. Het budget is echter bedoeld voor allerlei incidentele uitgaven. De verbouwing van De Oude Veiling, de verhuizing van de zendmast en de digitale ontwikkelingen zijn incidentele uitgaven. Daarom stellen wij voor om € 60.000 van de beschikbare middelen over te hevelen naar de media-begroting van 2025 ten behoeve van de verbouwing van De Oude Veiling, de verplaatsing van de zendmast en de digitale ontwikkeling van Radio Aalsmeer.

Welzijn op recept (CUP) **26**

Van het beschikbare CUP-budget voor Welzijn op Recept bleek in 2024, wegens de vanuit het Rijk ontvangen SPUK-middelen, ongeveer de helft van dit CUP-budget voldoende voor de uitvoering van deze taken. De CUP-middelen voor 2025 voor Welzijn op Recept zijn ingezet voor de Wmo-taakstelling. Overheveling van het restant van de middelen 2024 (€ 26.000) naar 2025 is gewenst, zodat ook in 2025 Welzijn op Recept volledig vormgegeven kan worden. Voor de jaren 2026 en verder wordt in bredere zin gekeken naar de invulling binnen de (dan) beschikbare middelen.

Inclusie en diversiteitsbudget (CUP) **25**

Op het budget diversiteit en inclusie is een voordeel van € 40.000 ontstaan. In de 1e bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat het uitvoeringsplan in het 3e kwartaal wordt

opgesteld. De uitvoering hiervan start in het vierde kwartaal waarvoor naar schatting nog € 10.000 nodig is.
Voorgesteld wordt om de CUP middelen voor het jaar 2024 (€ 25.000) over te hevelen naar het jaar 2026 i.v.m. het uitvoeringsplan diversiteit en inclusie. Het restant budget afkomstig uit het jaar 2023 (€ 15.000) kan vrijvallen.

Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum (CUP) **30**

Rond de vorming van medische centra in Aalsmeer en Kudelstaart zijn nog ontwikkelingen bij partijen waardoor het verstandig is dit budget niet vrij te laten vallen, maar door te schuiven zodat het college in 2025 de mogelijkheid heeft hier passend op in te zetten.

Welbevinden in de wijk en eenzaamheid (CUP) **60**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is het budget voor het uitvoeringsplan Ontmoeten overgeheveld, omdat deze in 2024 zou worden opgeleverd. Het uitvoeringsplan ontmoeten staat gepland voor besluitvorming in het 4e kwartaal 2024. Naast deze middelen heeft de gemeente ook geïnvesteerd in ontmoeten, eenzaamheid en welbevinden in de wijk vanuit SPUK GALA middelen. Hierdoor valt de overheveling 2023 van € 30.000 vrij. De uitvoering van het uitvoeringsplan start in het jaar 2025. Voorgesteld wordt om de overheveling uit 2023 van € 30.000 en de € 30.000 van het jaar 2024 over te hevelen naar 2025 voor het uitvoeren van de acties. In 2025 is dan voor van het plan € 90.000 beschikbaar voor uitvoeringsacties gericht op ontmoeten en verbinding gekoppeld aan eventuele ingrepen voor vastgoed en openbare ruimte voor functies die hiermee te maken hebben.

Mutaties reserve	**548**
Onderwijsachterstandenbeleid	-125
Arbeidsparticipatie resultaat AM Match 2023	-88
Wmo collectief vervoer	88
Wmo begeleiding	40
Wmo dagbesteding	44
Wmo Hulp bij huishouden	174
Specialistische Jeugdhulp	1.165
Aanvulling reserve Sociaal Domein	-750

2.2 Onderwijs en ontplooiing

2.2.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 2 Onderwijs en ontplooiing				
			2.1 Onderwijs				
1	PB	2,1	Vormgeven Onderwijsagenda	Uitvoering	2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 4e kwartaal
2	PB	2,1	In 2024 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
3	PB	2,1	Uitvoeringsplan gemeentelijke Gezinsaanpak Laaggeletterdheid	College	2e kwartaal	Groen	
4	PB	2,1	Beleid invulling zorgaanbod in de voorschoolse educatie.	College	2e kwartaal	Groen	
5	PB	2,1	Lokale invoering van de wet 'Van School naar Werk'	College	4e kwartaal	Groen	I.v.m. wegvallen van medewerker wordt dit mogelijk vertraagd.
			2.2 Onderwijshuisvesting				
6	PB	2.2	Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
7	PB	2.2	Gymlokalen De Rozen en De Baccara	Raad	2e kwartaal	Rood	Dit is in de Kadernota 2025 nader toegelicht, raad 4 juli 2024
			2.3 Sport				
8	UP 23	2.3	Huurtarievenbeleid accommodaties voetbalverenigingen / vernieuwen huurbeleid van de sportvelden naar reële kostprijzen	Raad	4e kwartaal	Rood	Dit punt wordt doorgeschoven naar 2025. Eerst vindt er afronding plaats van het onderzoek eigendomsrechten/huurrechten buitensport
9	UP	2.3	Meerjarenonderhoudsplan buitensport opstellen	College	2e kwartaal	Groen	
10	PB	2.3	Onderzoek toekomstbestendigheid zwembad de Waterlelie.	Uitvoering		Groen	Raadsbesluit 12 december 2024
11	PB	2.3	Onderzoek toekomstbestendigheid Sporthal Proosdijhal.	Uitvoering		Groen	Onderdeel van gebiedsvisie Kudelstaart
12	PB	2.3	Mede op basis van onderzoek toekomstbestendigheid, MJOP buitensport en ledverlichting buitensport.	Raad	2e kwartaal	Oranje	In de Kadernota 2025 akkoord op MJOP. Ledverlichting traject RKDES afgerond en FC Aalsmeer en VZOD lopende doordat BOSA subsidie (landelijk) op is.
13	PB	2.3	Ondersteunen verenigingen, Lokaal sportakkoord, Sport als Middel en topsport.	Uitvoering		Groen	In uitvoering vanaf 2024
14	PB	2.3	Brede SPUK (inclusief buurtsportcoaches)	Uitvoering		Groen	In uitvoering vanaf 2024. Vernieuwde brede opdracht Team Sportservice (door budget SPUK GALA) vormgegeven door informatie uit kwartiermaker Sport & Bewegen.
15	PB	2.3	Onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/ huurrechten (accommodatiebeheer buitensport).	Raad	4e kwartaal	Oranje	Onderzoek gestart in de zomer 2024, doorlooptijd hoogstwaarschijnlijk tot begin 2025.
16	PB	2.3	Sportstimulering en verhogen sportparticipatie.	Uitvoering		Groen	
			2.4 Kunst en Cultuur				

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
17	PB	2.4	Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten.	Uitvoering		Groen	
18	PB	2.4	Brede regeling combinatiefuncties.	Uitvoering		Groen	
19	PB	2.4	Versterken en verbreden rol Cultuurpunt.	Uitvoering		Groen	
20	PB	2.4	Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten.	Uitvoering		Groen	
21	PB	2.4	Bibliotheekvisie	Raad	4e kwartaal	Groen	
22	PB	2.4	Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Uitvoering		Groen	
23	PB	2.4	Advies aanwijsprocedure lokale omroep.	Raad	2e kwartaal	Groen	
24	PB	2.4	Onderhoud Kunst in de buitenruimte.	Uitvoering		Groen	
25	PB	2.4	Uitvoeringsplan beeldende kunst (buitenruimte, inclusief visie op reserve beeldende kunst buitenruimte).	Raad	3e kwartaal	Groen	

2.2.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**-73**	**316**	**389**	**0**	**0**	**0**
4.2 Onderwijshuisvesting	-64	0	64	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-308	0	308	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	299	316	16	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-117**	**-127**	**-11**	**-11**	**-11**	**-11**
4.2 Onderwijshuisvesting	15	24	9	9	9	9
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	85	85	0	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	8	-1	-9	-9	-9	-9
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	11	0	-11	-11	-11	-11
5.6 Media	-235	-235	0	0	0	0
Budgetoverheveling	**-115**	**0**	**115**	**-175**	**0**	**0**
5.1 Sportbeleid en activering	-20	0	20	-20	0	0
5.2 Sportaccommodaties	-25	0	25	-25	0	0
5.6 Media	-70	0	70	-130	0	0
Overige investeringen	**301**	**316**	**14**	**0**	**0**	**0**
5.2 Sportaccommodaties	301	316	14	0	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Saldo voor bestemming	**-4**	**504**	**507**	**-186**	**-11**	**-11**
Mutatie reserves						
Saldo na bestemming	**-4**	**504**	**507**	**-186**	**-11**	**-11**

2.2.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**389**

4.2 Onderwijshuisvesting **64**

Onderuitputting kapitaallasten 2024 **64**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken **308**

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken **55**

De kosten voor de Oekraïense taalklasleerlingen worden in 2024 bekostigd uit 'de SPUK Oekraïne' i.p.v. de onderwijsbegroting. De Onderwijsagenda 2024-2027 is conform planning gereed in het vierde kwartaal 2024. De uitgaven worden vanaf 2025 verwacht. De totale vrijval op onderwijs betreft € 55.000.

Onderwijsachterstandenbeleid **200**

In 2024 worden niet alle beschikbare middelen ingezet voor het onderwijsachterstandenbeleid (€ 125.000). Een forse toename van de Rijksmiddelen Onderwijsachterstandenbeleid 2024 biedt de mogelijkheid voor nieuwe beleidsontwikkeling. Tegelijkertijd is in de Kadernota 2025 een bezuiniging van € 100.000 opgenomen op het onderwijsachterstandenbeleid ingaand per 2026. Voorgenomen structurele beleidsontwikkelingen zijn daarmee stopgezet om te voorkomen dat er vanaf 2026 een begrotingstekort is.
De vaststellingsubsidies Voorschoolse educatie en Peuterarrangementen 2023 geven in 2024 een voordeel van € 75.000. Het totale voordeel bedraagt € 200.000.
Voorgesteld wordt € 125.000 eenmalig toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein vanwege de tegenvallers binnen het Sociaal Domein (zie mutaties reserves Programma 1 Sociaal Domein).

Leerlingenvervoer **83**

Op het budget van Leerlingenvervoer verwachten we in 2024 een overschot van € 83.000. Dit is mogelijk een effect van de overleggen met de samenwerkingsverbanden van scholen en de voorbereiding van de nieuwe Verordening die ingaat voor het nieuwe schooljaar 2024/2025. We geven sinds schooljaar 2023/2024 meer tijdelijke indicaties af om ouders de ruimte te geven om

te oefenen met bijvoorbeeld een OV-coach. Mocht het dan nog niet lukken met gegronde redenen kan de indicatie eventueel verlengd worden. Zo niet dan wordt de indicatie beëindigd.

Bijstelling SPUK opvang Oekraïners **-30**

De kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn gestegen ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Ten eerste is de capaciteit van de opvang vergroot waardoor extra kosten zijn gemaakt voor huisvesting en maaltijden (€ 763.000 programma 1). Hier staan ook extra opbrengsten (€ 399.000) tegenover. Daarnaast zijn in een aantal gevallen de tarieven geactualiseerd. Ook zijn een aantal kostenposten opgevoerd of uitgebreid in verband met een langer verblijf van de ontheemden uit Oekraïne. Hierbij kan gedacht worden aan de kosten van taalonderwijs (€ 30.000 programma 2) en de kosten van psychische ondersteuning (€ 30.000 programma 1).
In de begroting opgenomen inkomsten van het Rijk zijn hoger dan de begrote kosten. Deze onbenutte inkomsten zijn opgenomen in een stelpost (programma 8). De in deze bestuurs-rapportage genoemde extra kosten worden daarom ten laste van de stelpost gebracht.
Voor de opvang van de Oekraïners ontvangt de gemeente per saldo € 2.418.300 meer dan de kosten. Het verschil komt net als voorgaande jaren ten gunste van het begrotingsresultaat.

5.1 Sportbeleid en activering **0**

Uitvoeringskosten SPUK GALA **0**

De gemeente ontvangt in 2023 tot en met 2026 een Specifieke Uitkering (SPUK) om gezond en actief leven te bevorderen, voortkomend uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Hiervan zetten wij € 43.100 in voor uitvoeringskosten: € 15.900 voor de kernorganisatie voor coördinatie én uitvoering van het sportakkoord, € 27.200 aan uitvoeringskosten voor de AA-organisatie. Hiervan wordt € 20.400 opgenomen op de limitatieve lijst en de overige € 6.800 geldt als dekking voor de dienstverleningsbijdrage, omdat dit taken betreft die door de reguliere formatie binnen de AA-organisatie worden uitgevoerd en waarvoor Aalsmeer al aan Amstelveen betaalt (voordeel € 6.800). De extra uitvoeringskosten binnen de AA-organisatie zijn voor coördinatie, extra inzet op ontmoeten en voor uitvoering van preventieve programma’s zoals kansrijke start, JOGG en mentale gezondheid.

5.2 Sportaccommodaties **16**

Onderuitputting kapitaallasten 2024 **32**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK Sport) **14**

SPUK Sport betreft een specifieke uitkering die gemeenten kunnen aanvragen voor het BTW nadeel dat gemeenten ondervinden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 wordt

verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de lasten in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

Upgrade Midgetgolfbanen MGC Aalsmeer **-20**

In 2022 zijn de banen gerenoveerd. Echter blijkt dat een aantal banen nog een verdere upgrade nodig hebben. Het krediet dat destijds is toegekend voor de renovatie is afgesloten en geactiveerd. Voor de verdere upgrade van deze banen is nog een budget nodig van € 20.000. Deze werkzaamheden worden nog in 2024 uitgevoerd mits de weersomstandigheden dit toelaten.

Inspectie veiligheid MGC Aalsmeer **-10**

Conform het vigerende huurcontract is het bestuur van de MGC verantwoordelijk voor het onderhoud aan de bomen. Echter het bestuur heeft bij diverse overleggen met de gemeente aangegeven dit, vanwege hun leeftijd en fysieke mogelijkheden, niet meer te kunnen uitvoeren en geen budget ter beschikking hebben om dit door derden uit te laten voeren. Aangezien de gemeente de verhuurder van dit perceel is en daarin ook een verantwoordelijkheid heeft is besloten het terrein te inventariseren en te laten rapporteren welke bomen een mogelijk risico voor de veiligheid vormen. De kosten voor de rapportages en de herstelwerkzaamheden worden geraamd op € 10.000. Deze kosten komen ten laste van de gemeente en zijn, gezien de financiële situatie bij het MGC, niet te verhalen op de vereniging. Onlangs is een onderzoek gestart naar de toekomstbestendigheid van de MGC Aalsmeer. Zodra daarover meer bekend is wordt het bestuur volgens de geëigende wegen geïnformeerd.

Ontwikkelingen sportaccommodaties

Noodmaatregelen zwembad de Waterlelie
Tijdens een inspectie van de onderhoudsstatus van het zwembad, in het kader van het onderzoek naar de vervanging van het zwembad, is ernstige betonschade aan de fundering van het zwembad ontdekt. Om een ernstige calamiteit te voorkomen zijn direct de nodige noodmaatregelen genomen. De kosten welke hiervoor zijn gemaakt bedragen € 16.000. Op dit moment is nog niet duidelijk of verdere onderzoeken noodzakelijk zijn. Mocht dit noodzakelijk zijn dan wordt het bestuur volgens de geëigende wegen geïnformeerd.

Lekkage Proosdijhal
Tijdens één van de zware zomerse buien is gebleken dat de hemelwaterafvoeren van de Proosdijhal het water niet kon verwerken. Hierdoor kreeg de Proosdijhal te maken met een ernstige lekkage in de sporthal. Wat de exacte schade is wordt nog verder onderzocht. De lekkage was het gevolg van verstoppingen in de leiding en doordat de verbindingen in de leiding niet waterdicht zijn. Ten tijde van de aanleg was dit een gebruikelijke methode van monteren. Op dit moment wordt geïnventariseerd wat de herstelkosten zijn en welke maatregelen nog meer nodig zijn om het hemelwatersysteem toekomstbestendig te maken. Zodra deze maatregelen en bijbehorende kosten bekend zijn wordt het bestuur volgens de geëigende wegen geïnformeerd.

Nieuwe huisvesting Jeu de Boules Aalsmeer
Al vele jaren maakt een groep gepensioneerde bewoners van Aalsmeer gebruik van een Jeu de Boules baan aan de Beethovenlaan. Hiervoor is destijds een container geplaatst waar de nodige materialen zijn opgeslagen en wordt deze gebruikt als schuilplaats bij slecht weer om gezellig met elkaar koffie te drinken. Deze plek bedient een maatschappelijke behoefte bij vooral de oudere

bewoners van Aalsmeer. Vorig jaar werd duidelijk dat de container in zeer slechte staat was en ook diverse lekkages had. In overleg is besloten dat de container vervangen moest worden en gezien de maatschappelijke behoefte, deze door de gemeente wordt gefinancierd. Het vervangen van deze container heeft € 12.000 gekost.

Op dit moment is nog niet in beeld of deze éénmalige kosten gedekt kunnen worden uit de beschikbare budgetten voor sportaccommodaties. Indien dat niet het geval is komen we daar in de jaarstukken 2024 op terug.

Begrotingsrechtmatigheid	**-11**
4.2 Onderwijshuisvesting	**9**
Actualisatie pandenbegroting 2024	**9**

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	**0**
Nationaal Plan Onderwijs (NPO) Middelen	**0**

De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering ‘Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen’ gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In 2024 verwachten we een bedrag van € 85.000 in te zetten. Geplande interventies in 2024 zijn bijvoorbeeld ‘het Sport en Cultuur festival’, ‘Communicatie campagne sociaal domein’ en ‘opvoedondersteuning’. Er resteert tot en met juni 2025 een bedrag van € 120.000.

5.2 Sportaccommodaties	**-9**
Kleine mutaties Begrotingsrechtmatigheid	**-9**

Diverse kleine financiële mutaties waarvoor een nadere toelichting niet nodig is.

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	**-11**
Herdenking 4 mei	**-11**

De gemeente reserveert op het collegebudget ieder jaar een bedrag voor een subsidie ten behoeve van de herdenking op 4 mei. Naast deze subsidie maakt de gemeente onkosten voor het houden van de jaarlijkse herdenking op het gemeentehuis. Doordat de gemeente volgens regelgeving verplicht is om de onkosten voor de herdenking in de cultuurbegroting op te nemen, wordt voorgesteld om vanaf 2024 € 11.000 vanuit het collegebudget over te hevelen naar het cultuurbudget.

5.6 Media	**0**
SPUK Bibliotheek	**0**

De gemeente ontvangt een eenmalige specifieke uitkering ‘lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024’ (SPUK Bieb) van € 280.000 vanuit het Rijk. Daarnaast is een cofinanciering (€ 70.000)

vanuit de cultuur- en mediabegroting voor deze regeling in de begroting opgenomen. De regeling is bedoeld voor het realiseren van toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen in gemeenten. Een deel van de uitgaven voor het realiseren van deze toekomstige bibliotheekvoorzieningen wordt pas in 2025 gedaan. Wij stellen voor om € 305.000 van de beschikbare € 350.000 door te schuiven naar 2025. Deze € 305.000 bestaat uit de inkomsten vanuit het Rijk ter hoogte van € 235.000 en de gehele cofinanciering van € 70.000.

Budgetoverheveling	**115**
5.1 Sportbeleid en activering	**20**
Herijken beleid huur sportvelden (CUP)	**20**

Dit budget is overgeheveld uit het jaar 2023. Na voltooiing van de inventarisatie van eigendommen en opstallen van sportparken en de vernieuwing van overeenkomsten voor buitensport, ontstaat de mogelijkheid om de tarieven voor buitensport te herzien. Deze herziening staat gepland voor 2025. Voorgesteld wordt het budget van € 20.000 door te schuiven naar 2025.

5.2 Sportaccommodaties	**25**
Actualisatie overeenkomsten buitensport (CUP)	**25**

Het project Proosdijhal maakt nu deel uit van de gebiedsvisie Kudelstaart. Het eerder genoemde budget wordt ingezet voor de actualisatie van overeenkomsten met buitensportverenigingen. Deze contracten zijn verouderd en dienen te worden aangepast aan de hedendaagse eisen. Pas na de afronding van deze actualisatie kan de herziening van buitensportaccommodaties plaatsvinden. Voorgesteld wordt het budget van € 25.000 door te schuiven naar 2025.

5.6 Media	**70**
SPUK Bibliotheek	**70**

De gemeente ontvangt een eenmalige specifieke uitkering ‘lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024’ (SPUK Bieb) van € 280.000 vanuit het Rijk. Daarnaast is een cofinanciering (€ 70.000) vanuit de cultuur- en mediabegroting voor deze regeling in de begroting opgenomen. De regeling is bedoeld voor het realiseren van toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen in gemeenten. Een deel van de uitgaven voor het realiseren van deze toekomstige bibliotheekvoorzieningen wordt pas in 2025 gedaan. Wij stellen voor om € 305.000 van de beschikbare € 350.000 door te schuiven naar 2025. Deze € 305.000 bestaat uit de inkomsten vanuit het Rijk ter hoogte van € 235.000 en de gehele cofinanciering van € 70.000.

Transformatie budget Sociaal Domein naar Lokale Media	**0**

Radio Aalsmeer huurt een ruimte van De Studio’s Aalsmeer. Deze huisvesting is echter eindig. Radio Aalsmeer is een relevante toevoeging voor het cultuur- en multimediacentrum van Aalsmeer De Oude Veiling. Voordat een verhuizing naar De Oude Veiling mogelijk is, moet De Oude Veiling eerst een ruimte geschikt maken voor Radio Aalsmeer. Daarnaast dient de zendmast van de radio te worden verplaatst en willen we geld investeren in de digitale ontwikkeling van Radio Aalsmeer. De gemeente heeft nog een transformatiebudget Sociaal Domein voor het jaar 2024 staan. Dit budget is een jaarlijks budget, waardoor dit budget in eerste instantie niet kan worden overgeheveld. Het budget is echter bedoeld voor allerlei incidentele uitgaven. De verbouwing van De Oude Veiling, de verhuizing van de zendmast en de digitale ontwikkelingen zijn incidentele uitgaven. Daarom stellen wij voor om € 60.000 van de beschikbare middelen over te hevelen naar

de media-begroting van 2025 ten behoeve van de verbouwing van De Oude Veiling, de verplaatsing van de zendmast en de digitale ontwikkeling van Radio Aalsmeer.

Overige investeringen	**14**

5.2 Sportaccommodaties 14

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK Sport) 14

SPUK Sport betreft een specifieke uitkering die gemeenten kunnen aanvragen voor het BTW nadeel dat gemeenten ondervinden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 wordt verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de lasten in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

2.3 Economie en duurzaamheid

2.3.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 3 Economie en Duurzaamheid				
			3.1 Economie, toerisme en recreatie				
1	PB 23	3.1	Opstellen Accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen	Raad	3e kwartaal	Oranje	Eerst inventarisatie van de ontwikkelingen en mogelijkheden. Daarna stellen we het beleid op. Dit wordt 2025
2	PB	3.1	Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen via Visit Aalsmeer en bijbehorende sociale media.	Uitvoering		Groen	
3	PB	3.1	Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door onder meer bewegwijzering op het water en de aanleg fiets- en wandelpaden.	Uitvoering		Groen	
4	PB	3.1	De economische en toeristische waarde van waterrecreatie in Aalsmeer versterken en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering		Groen	
5	PB	3.1	Het landschap en de toegankelijkheid van de Westeinderscheg voor bewoners en recreanten verbeteren en deelnemen aan het uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering		Groen	
6	PB	3.1	Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling); projecten/gebiedsprocessen en knelpunten inbrengen en knelpunten met andere medeoverheden op- en aanpakken.	Uitvoering		Groen	
7	PB	3.1	Opstellen van een accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen.	Raad	3e kwartaal	Oranje	Eerst inventarisatie van de ontwikkelingen en mogelijkheden. Daarna stellen we het beleid op. Dit wordt 2025
8	PB	3.1	Herzien en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer.	Uitvoering		Groen	
9	PB	3.1	Herzien en opstellen evenementenbeleid.	Raad	2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 1e kwartaal 2025
10	UP	3.1	Integrale aanpak bedrijventerrein Hornmeer	Uitvoering		Oranje	Wachten op gebiedsvisie Schinkelpolder. Acties voor verbeteren organisatiegraad op het terrein ingezet.

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
11	UP	3.1	Uitvoering village dressing	Uitvoering		Groen	
			3.3 Duurzaamheid				
12	PB	3.3	Masterplan energie	Raad	3e kwartaal	Oranje	Dit wordt raad 1e kwartaal 2025
13	PB	3.3	Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk-en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering		Groen	
14	PB	3.3	Opstellen duurzaamheidsagenda	Raad	4e kwartaal	Oranje	Dit wordt raad 2e kwartaal 2025
15	PB	3.3	Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander)	Uitvoering		Groen	
16	PB	3.3	Ondersteuningsaanpak samenleving	Uitvoering		Groen	

2.3.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**-41**	**0**	**41**	**0**	**0**	**0**
3.4 Economische promotie	-41	0	41	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**0**	**0**	**0**	**25**	**25**	**0**
3.4 Economische promotie	0	0	0	25	25	0
Budgetoverheveling	**-296**	**0**	**296**	**-113**	**0**	**0**
3.1 Economische ontwikkeling	-100	0	100	-20	0	0
3.4 Economische promotie	-196	0	196	-93	0	0
Saldo voor bestemming	**-337**	**0**	**337**	**-88**	**25**	**0**
Mutatie reserves						
Saldo na bestemming	**-337**	**0**	**337**	**-88**	**25**	**0**

2.3.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**41**
3.4 Economische promotie	**41**
Onderuitputting kapitaallasten 2024	**6**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserves dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting,

komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Recreatieve pontverbinding (Pontweg) **36**

Bij de 1e bestuursrapportage 2022 is budget beschikbaar gesteld voor de recreatieve pontverbinding aan de Pontweg. Vanaf 2022 is geprobeerd om in samenwerking met gemeente Haarlemmermeer te komen tot realisering van deze verbinding. Ondanks diverse pogingen is het tot op heden niet gelukt om deze – in het kader van het gebiedsprogramma Westeinderscheg - te realiseren. Het incidentele budget van € 20.000 en het structurele budget van € 15.600 kunnen vrijvallen. De meerjarenraming 2025 wordt bij het volgende P&C-moment aangepast. Mogelijk dat in 2025 opnieuw gekeken wordt naar realisering hiervan. In dat geval wordt hiervoor opnieuw budget aangevraagd via de Kadernota 2026. Aalsmeer wacht initiatieven op dit punt van de gemeente Haarlemmermeer af.

Begrotingsrechtmatigheid	**0**

3.4 Economische promotie **0**

Verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie (CUP) **0**

In het CUP 2023 is voor verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie € 25.000 voor de jaren 2024 tot en met 2026 beschikbaar gesteld. De uitwerking van verblijffaciliteiten waterrecreatie vindt plaats in de buitenruimte en valt onder openluchtrecreatie op Programma 4.

Budgetoverheveling	**296**

3.1 Economische ontwikkeling **100**

Hornmeer **100**

In het college uitvoeringsprogramma 2023 is € 100.000 beschikbaar gesteld voor de integrale aanpak Hornmeer. In 2024 is hier niet mee gestart, omdat prioriteit is gegeven aan de ontwikkeling van gebiedsvisies voor Schinkelpolder en Kudelstaart. Het voorstel is om € 100.000 over te hevelen naar 2025. In 2025 ondersteunen we de bedrijven op Hornmeer bij het versterken van de organisatiegraad. Hiervoor is € 20.000 nodig op programma 3, taakveld 3.1 economische ontwikkeling. Ook onderzoeken we hoe we de vraag van lokale bedrijven in Hornmeer kunnen accommoderen op de werklocatie. Met als doel een kwaliteitsimpuls in het gebied te geven en de verrommeling tegen te gaan. Hiervoor is het bedrag van € 80.000 nodig op programma 5, taakveld 8.1 ruimte en leefomgeving.

3.4 Economische promotie **196**

Verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie **25**

In het CUP 2023 is voor verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie € 25.000 voor de jaren 2024 tot en met 2026 beschikbaar gesteld. De SAWP heeft subsidie ontvangen van de provincie Noord-Holland voor het plaatsen van recreatieve en toeristische bebording op het water van de Westeinderplassen. Om dit uit te kunnen voeren heeft de gemeente Aalsmeer cofinanciering toegezegd. Hiervoor was het budget van 2024 ad. € 25.000 gereserveerd. De uitvoering van het project heeft een langere doorlooptijd dan verwacht. In de eerste helft van 2025 wordt hieraan concreet vorm gegeven. Het voorstel is om het budget van 2024 (€ 25.000) over te hevelen naar 2025. Uitvoering vindt daarna plaats in programma 4.

Village dressing **93**

In het CUP 2023 is voor Village dressing voor de jaren 2023 en 2024 € 50.000 beschikbaar gesteld. Het budget van 2023 is eerder overgeheveld naar 2024.
In 2024 is gestart met het project Flower Mural Experience Aalsmeer en Omstreken (als onderdeel van het Plan Village dressing en als onderdeel van het gebiedsprogramma Westeinderscheg). Het project heeft een langere doorlooptijd dan verwacht, omdat met diverse belanghebbenden dient te worden gesproken om te komen tot uitvoering van dit project. Het project krijgt in 2025 concreet vorm door in overleg met de eigenaar en de omgeving te komen tot een locatiekeuze en ontwerpkeuze van een Flower Mural. Verzocht wordt om het resterende deel van € 92.500 (2023: € 42.500 en 2024: € 50.000) over te hevelen naar 2025.

Cofinanciering Westeinderscheg **78**

In het CUP 2023 is voor cofinanciering Westeinderscheg € 50.000 beschikbaar gesteld voor de jaren 2023 tot en met 2026. Een bedrag van € 30.000 is eerder overgeheveld van 2023 naar 2024. De overheveling van het budget voor het regionale gebiedsprogramma Westeinderscheg naar 2025 is noodzakelijk omdat het gebiedsprogramma Westeinderscheg een langere doorlooptijd heeft. Het gebiedsprogramma Westeinderscheg loopt sowieso tot 2032. Momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van ramingen voor de diverse projecten en acties die deel uit maken van het werkprogramma Westeinderscheg. In 2025 kunnen naar verwachting concretere stappen worden gezet en resultaten bereikt om te komen tot realisering daarvan. Het voorstel is om het budget van € 78.000 (2023: € 28.000 en 2024: € 50.000) over te hevelen naar 2025. Uitvoering vindt daarna plaats in programma 4.

2.4 Openbare ruimte

2.4.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 4 Openbare ruimte				
			4.1 Groen				
1	PB	4.1	Voorbereiden aanbesteding Meerlanden	College	2e kwartaal	Groen	
			4.2. Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water				
2	PB	4.2	Planvorming 3e fase Uiterweg integreren in MPP	Raad	2e kwartaal	Groen	Raad 4 juli 2024
3	PB 23	4.2	Planvorming Uiterweg	Raad	2e kwartaal	Groen	Fase 3 , pas bekend als fase 2 duidelijk is
4	PB	4.2	Actualiseren Meerjaren Projecten Plan (MPP) Buitenruimte	Raad	2e kwartaal	Groen	Raad 4 juli 2024

2.4.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**-62**	**200**	**262**	**0**	**0**	**0**
2.1 Verkeer en vervoer	-189	0	189	0	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-40	0	40	0	0	0
7.2 Riolering	1	1	0	0	0	0
7.3 Afval	199	199	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	-33	0	33	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**323**	**353**	**30**	**-3**	**-3**	**22**
2.1 Verkeer en vervoer	-4	0	4	0	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	0	0	0	-25	-25	0
7.2 Riolering	-4	0	4	0	0	0
7.4 Milieubeheer	353	353	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen	-22	0	22	22	22	22
Budgetoverheveling	**-259**	**0**	**259**	**-362**	**0**	**0**
2.1 Verkeer en vervoer	0	0	0	-150	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-192	0	192	-145	0	0
7.4 Milieubeheer	-67	0	67	-67	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	**-352**	**0**	**352**	**-270**	**0**	**0**
2.1 Verkeer en vervoer	-200	0	200	-200	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-152	0	152	-70	0	0
Saldo voor bestemming	**-350**	**554**	**903**	**-635**	**-3**	**22**
Mutatie reserves	638	-308	-946	270	0	0
Saldo na bestemming	**288**	**246**	**-43**	**-365**	**-3**	**22**

2.4.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**262**
2.1 Verkeer en vervoer	**189**
Onderuitputting kapitaallasten 2024	**189**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	**40**
Onderuitputting kapitaallasten 2024	**40**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

7.3 Afval	**0**
Ophoging opbrengsten heffing naar prognose	**0**

Uit de realisatie blijkt dat de inkomsten (€ 167.000) hoger uitvallen dan begroting. In afgelopen jaren hebben we gezien dat deze cijfers niet veel meer veranderen in het laatste kwartaal, dus wordt de begroting hierbij naar prognose bijgesteld. Dit resulteert in een toevoeging aan de voorziening afvalstoffenheffing.

Meerkosten inzameling papier en karton Kudelstaart **0**

Als gevolg van een lagere prijs van oud papier en karton alsmede de gestegen kosten van de inzameling, heeft de gemeente Aalsmeer meer kosten (€ 32.000) te maken voor het ophalen van oud papier en karton in Kudelstaart. Dit resulteert in een onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing.

7.4 Milieubeheer 33

Servicepunt Energieadvies voor uitvoering en advies **-50**

Servicepunt Energieadvies Aalsmeer (SEA) ondersteunt VvE's, inwoner initiatieven, maat-schappelijke organisaties en bedrijven (zon op dak) met energieadvies en procesbegeleiding. Dit wordt uitgevoerd en gecoördineerd door de accountmanager SEA. Voor de uitvoering van het SEA bedragen de kosten € 50.000 bedragen. De kosten worden gedekt uit de reserve Duurzaamheid.

Vrijval restant middelen Klimaat en Duurzaamheid **83**

In de 2e bestuursrapportage 2023 zijn de resterende middelen uit het college uitvoeringsprogramma voor klimaat en duurzaamheid overgeheveld naar 2023. Hiervan wordt in 2024 € 130.000 besteed. Het restant valt conform het raadsbesluit van 3 november 2022 vrij.

Begrotingsrechtmatigheid 30

2.1 Verkeer en vervoer 4

Nieuwe software fysiek domein **4**

In het fysiek domein zijn twee nieuwe softwarepakketten nodig. De jaarlijkse licentiekosten van € 18.000 worden opgenomen in de dienstverleningsbijdrage en gedekt uit bestaande uitvoeringsbudgetten. Het gaat om software voor
- het aansluitingenregister en inhoudelijke controle van de facturen voor nutsaansluitingen voor gas, water en licht
- het professionaliseren en digitaliseren van de bouwmanagementprocessen. Hiermee kunnen kan digtale uitwisseling van BIM (3D) modellen/ontwerpen plaatsvinden en gerapporteerd worden bij opleveringen van bouwwerken.

7.2 Riolering 4

Nieuwe software fysiek domein **4**

In het fysiek domein zijn twee nieuwe softwarepakketten nodig. De jaarlijkse licentiekosten van € 18.000 worden opgenomen in de dienstverleningsbijdrage en gedekt uit bestaande uitvoeringsbudgetten. Het gaat om software voor
- het aansluitingenregister en inhoudelijke controle van de facturen voor nutsaansluitingen voor gas, water en licht
- het professionaliseren en digitaliseren van de bouwmanagementprocessen. Hiermee kunnen kan digtale uitwisseling van BIM (3D) modellen/ontwerpen plaatsvinden en gerapporteerd worden bij opleveringen van bouwwerken.

7.4 Milieubeheer **0**

Middelen Lokale Aanpak Isolatie 2023 C94 **0**

Aalsmeer heeft de SPUK LAI (Lokale Aanpak Isolatie) aangevraagd en een bedrag van € 402.243 toegekend gekregen. Deze middelen moeten voor 31 december 2026 worden uitgegeven. De besteding van de SPUK LAI middelen wordt jaarlijks verantwoord via de SISA bijlage.

Projectleider energiebesparing woningen uit begroting **0**

In de begroting van 2024 en 2025 is een bedrag van € 67.000 gereserveerd voor een deeltijd- en juniorfunctie medewerker energietransitie. Aangezien gebleken is dat het op dit moment niet opportuun is om deze medewerker te werven, komt het bedrag van € 67.000 (dekking CDOKE-middelen Rijk) te vervallen.

Uitbreiding capaciteit Medewerker communicatie proces en participatie. **0**

In 2024 is er sprake van een overbesteding op de inzet van de medewerker communicatie proces en participatie met betrekking tot het energiebeleid en de ontwikkeling van het Masterplan Energie. Door de besluitvorming duurt het proces om te komen tot het Masterplan langer dan oorspronkelijk gepland. Dit heeft tevens geleid tot een verhoogde werklast voor de medewerker communicatie proces en participatie.
Daarom wordt voorgesteld om het aantal uren inzet voor de medewerker communicatie proces en participatie, gedekt door CDOKE-middelen Rijk, te verhogen van € 67.000 naar € 85.000 voor het jaar 2024.

7.5 Begraafplaatsen **22**

Actualisatie pandenbegroting 2024 **22**

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen.

Budgetoverheveling **259**

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie **192**

Herstel knelpunten Openbare ruimten/groen naar 2025 **150**

In het College Uitvoeringsprogramma is voor het jaar 2024 een bedrag van € 200.000 gereserveerd ten behoeve van het herstelplan openbare ruimte en groenvoorziening. Hiervan wordt in 2024 € 50.000 aangewend voor het uitvoeren van werkzaamheden binnen dit plan. Vanwege het plantseizoen is het echter niet mogelijk om het resterende deel van het budget, zijnde € 150.000, in 2024 in te zetten. Derhalve wordt voorgesteld om dit bedrag door te schuiven naar 2025.

Westeinderscheg gebiedsmakelaar **42**

In 2023 en 2024 zijn diverse activiteiten uitgevoerd ter uitvoering van de structuurvisie Oosteinderweg: bezoek kwekers, voorlichting aan kwekers en uitwerking financieel/ruimtelijke uitgangspunten voor pilots. Het incidentele budget van € 72.000 (1e bestuursrapportage 2024) wordt verwachting in 2024 niet volledig ingezet. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 42.000 over te hevelen naar 2025, met hetzelfde bestedingsdoel.

7.4 Milieubeheer **67**

Veiligstellen budgetten opstellen Duurzaamheidsagenda (CUP) **67**

Een deel van het budget voor het opstellen van een duurzaamheidsagenda is in 2024 niet benodigd. Daarom wordt € 66.500 overgeheveld naar 2025. In 2025 vindt afronding van de duurzaamheidsagenda plaats.

Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	**352**

2.1 Verkeer en vervoer **200**

Actualisatie MPP 2024-2027 **200**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 is op 11 juli 2024 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Op het totale begroting van € 20,5 miljoen wordt naar verwachting ongeveer € 16,4 miljoen gerealiseerd. Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning. Tegelijk is ook de markt momenteel moeilijk. Er is weinig personeel en aannemers hebben het drukker dan ooit. Andere belangrijke planningsfactoren zijn de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.
De begroting dient daarom voor een aantal projecten te worden bijgesteld. Dit wordt toegelicht in de 2e Bestuursrapportage hoofdstuk 4.1.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie **152**

Actualisatie MPP 2024-2027 **152**

Zie toelichting hiervoor onder taakveld 2.1

Mutaties reserve	**-946**
Servicepunt Energieadvies voor uitvoering en advies	50
Onderuitputting kapitaallasten 2024	-843
Actualisatie MPP 2024-2027	-352
De Tuinen Polderzoom fase 2 (fac)	200

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

2.5.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling				
			5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties				
1	PB 23	5.1	Voor 2024 wordt in de planning van bestemmings-/omgevingsplannen meer uitgegaan van een striktere prioritering. De beperkte beschikbare capaciteit maakt dat noodzakelijk.				
2	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Zwarteweg	Raad	1e kwartaal	Oranje	Dit wordt na het verkeerscirculatieplan vastgesteld, in 2025
3	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 2 Oost	Raad	1e kwartaal	Groen	
4	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 4	Raad	2e kwartaal	Groen	
5	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Marinapark	Raad	4e kwartaal	Rood	Beslissing over het vervolg vindt plaats in de 1e helft van 2025.
6	2022/23	5.1	Bestemmingsplan Waterfront	Raad	3e kwartaal	Groen	
7	2022	5.1	Bestemmingsplan/veegplannen noodwoningen	Raad	2e kwartaal	Groen	
8	PB 23	5.1	Paraplu bestemmingsplan evenementen	Raad	2e kwartaal	Oranje	Samenhang met evenementenbeleid (zie programma 3)
9	PB 23	5.1	Geluidsbeleid	Raad	1e kwartaal	Rood	
10	PB 23	5.1	Reparatie paraplu bestemmingsplan Kamerverhuur	Raad	2e kwartaal	Oranje	Onderhandelingen afgerond. Vervolgacties in gang gezet.
11	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Fort Kudelstaart	Raad	2e kwartaal	Rood	Afhankelijk uitkomst onderhandelingen
12	PB 23	5.1	Bestemmingsplan Centrumvisie Zijdstraat	Raad	1e kwartaal	Groen	
13	PB	5.1	Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg	College	2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 1e kwartaal 2025. Zie ook programmabegroting 2025
14	PB	5.1	Ruimtelijk raamwerk Schinkelpolder/concept visie			Oranje	Raad 4e kwartaal 2025. Zie ook 2.3.1 en 2.5.1 programmabegroing 2025
15	PB	5.1	Visie Kudelstaart			Groen	Uitvoeringsprogramma in 2e kwartaal 2025
16	PB	5.1	Omgevingsvisie	Raad		Oranje	Raad 2e helft 2025
			5.2. Vergunningverlening				
17	PB	5.2	Aanpassen werkprocessen vanwege implementatie van Omgevingswet en WKB	College	4e kwartaal	Groen	doorlopend proces
18	PB	5.2	Website aanpassen	College	1e kwartaal	Groen	

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			5.3. Schiphol				
19	PB 23	5.3	Position paper Schiphol	Raad	1e kwartaal	Groen	Dit wordt niet meer opgesteld. De commissie luchtvaartzaken heeft een strategie document opgesteld en er wordt mogelijk een gezondheidsonderzoek opgestart in 2025.
			5.4 Wonen en volkshuisvesting				
20	PB	5.4	Uitvoeringsplan woonzorg(welzijns)visie.	College	2e kwartaal	Groen	Woonwelzijnzorgvisie in 4e kwartaal 2024, uitvoeringsprogramma in 2025
21	PB	5.4	Woonagenda	Raad	4e kwartaal	Groen	
			5.5 Verkeer en Vervoer (mobiliteit)				
22	PB	5.5	Opstellen verkeerscirculatieplan	Raad	2e kwartaal	Groen	Participatie raad 2e kwartaal, vaststellen 4e kwartaal
23	PB	5.5	Bij de Vervoersregio Amsterdam blijven aandringen op een verbetering van de verbinding met Schiphol en een algemene verbetering van de Openbaar Vervoerverbindingen.	Uitvoering		Groen	Constant aandachtspunt; wordt in bestuurlijkoverleg met VRA aangekaart
			5.6. Maatschappelijk Vastgoed				
24	PB	5.6	Strategisch beheer maatschappelijk vastgoed op orde brengen	Raad	2e kwartaal	Groen	

2.5.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**525**	**1.356**	**831**	**0**	**0**	**0**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	472	-160	-632	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	40	0	-40	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	13	1.516	1.503	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-43**	**-10**	**33**	**0**	**0**	**0**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-43	-10	33	0	0	0
Budgetoverheveling	**-275**	**0**	**275**	**-355**	**0**	**0**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-225	0	225	-225	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	-50	0	50	-130	0	0
Grondexploitaties (MPG)	**-2.069**	**-2.791**	**-722**	**628**	**0**	**0**
8.1 Ruimte en leefomgeving	-44	-138	-94	0	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-2.024	-2.653	-628	628	0	0
Saldo voor bestemming	**-1.861**	**-1.445**	**416**	**273**	**0**	**0**
Mutatie reserves	-595	-3	592	-628	0	0
Saldo na bestemming	**-2.457**	**-1.448**	**1.008**	**-355**	**0**	**0**

2.5.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**831**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	**-632**
Lagere huurinkomsten en kosten afvoer grondbank	**-595**

Door vertraging in het verstrekken van de vergunning van de grondbank kan de ondernemer pas vanaf 1 september activiteiten uitvoeren. De huur over die periode dient te worden terugbetaald (€ 160.000). Daarnaast is er sprake van kosten voor het afvoeren van grond die niet volledig voor rekening van de ondernemer kunnen komen. De afspraak is dat deze kosten op basis van 50-50 worden verrekend (€ 435.000).

Onderuitputting kapitaallasten 2024 **5**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserves dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Saneringskosten Molenvlietweg 22 **-42**

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft de gemeente Aalsmeer bericht om het terrein aan de Molenvlietweg 22 te saneren. De gemeente is voornemens dit jaar te beginnen met de sanering van het terrein. De uitvoering van de saneringswerkzaamheden worden geraamd op € 51.000 (exclusief btw) en overschrijdt daarmee het beschikbare budget van € 20.000. De verwachting is dat de sanerings- en verkoopkosten gedekt worden uit de verkoopopbrengst van het terrein.

8.1 Ruimte en leefomgeving **-40**

Omgevingsvisie **-40**

De kosten voor het opstellen van de Omgevingsvisie bedragen € 160.000. Het beschikbare budget is € 120.000. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat ook de gebiedsvisie Kudelstaart hierbij is betrokken. De meerkosten worden gedekt uit het Transitiebudget.

8.3 Wonen en bouwen **1.503**

Omgevingsvergunningen **1.503**

Bij omgevingsvergunningen is sprake van een voordeel van € 1,5 miljoen. Het betreft hogere legesopbrengsten uit omvangrijke projecten / bouwplannen voor € 1,6 miljoen en hogere lasten voor capaciteit van € 0,1 miljoen. Oorzaak hiervan is dat de gemiddelde opbrengst van de leges van grote projecten tussen € 10.000 en € 100.000 hoger is dan bij de 1e bestuursrapportage was ingeschat (stijging van € 46.000 naar € 97.000 per project).

Stelpost in Begroting 2024 nieuwe functies omgevingswet **0**

De budgetten voor de nieuwe functies omgevingswet zijn meegenomen bij het incidentele budget voor implementatie van de omgevingswet in de AA-organisatie.

Begrotingsrechtmatigheid **33**

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden **33**

Nieuwe software fysiek domein **9**

In het fysiek domein zijn twee nieuwe softwarepakketten nodig. De jaarlijkse licentiekosten van € 18.000 worden opgenomen in de dienstverleningsbijdrage en gedekt uit bestaande uitvoeringsbudgetten. Het gaat om software voor
- het aansluitingenregister en inhoudelijke controle van de facturen voor nutsaansluitingen voor gas, water en licht
- het professionaliseren en digitaliseren van de bouwmanagementprocessen. Hiermee kunnen kan digtale uitwisseling van BIM (3D) modellen/ontwerpen plaatsvinden en gerapporteerd worden bij opleveringen van bouwwerken.

Budget huisvesting doelgroepen naar KOA bedrijfsvoering **15**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is budget overgeheveld voor de woningbouwversneller. Dit budget (€ 115.000) is bedoeld voor het huisvesten van doelgroepen. Daar is vanwege capaciteitsgebrek tijdelijk iemand voor aangesteld. Een gedeelte van het budget (€ 15.000) wordt verschoven naar KOA bedrijfsvoering. De rest van het beschikbare budget is nog in 2025 nodig, daarom stellen wij voor om € 100.000 over te hevelen naar 2025.

Actualisatie pandenbegroting 2024 **9**

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen.

Budgetoverheveling **275**

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden **225**

Noodstroomvoorziening Raadhuis **25**

Naar aanleiding van de verschillende facetten die betrokken zijn, is het noodzakelijk om aanvullend onderzoek te verrichten naar de eisen en specificaties met betrekking tot de noodstroomvoorziening. Dit onderzoek is van belang om te waarborgen dat de noodstroomvoorziening voldoet aan de actuele vereisten en normen en om te zorgen voor een adequate en betrouwbare uitvoering.

Opruimkosten Jac. Takkade 26 **100**

Het budget voor de verwijdering van de opstallen op de Jac. Takkade 26 wordt doorgeschoven naar 2025. Dit is noodzakelijk door de vertraging in het natuuronderzoek, dat vereist is vanwege de ontdekking van beschermde diersoorten, waaronder vleermuizen. Het natuuronderzoek wordt naar verwachting in maart 2025 afgerond, waarna de vervolgwerkzaamheden kunnen worden gestart.

Huisvesting doelgroepen **100**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is budget overgeheveld voor de woningbouwversneller. Dit budget (€ 115.000) is bedoeld voor het huisvesten van doelgroepen. Daar is vanwege capaciteitsgebrek tijdelijk iemand voor aangesteld. Een deel van het beschikbare budget is nog in 2025 nodig, daarom stellen wij voor om € 100.000 over te hevelen naar 2025.

8.1 Ruimte en leefomgeving **50**

Veilig te stellen budget Schiphol lobbyist (CUP) **50**

Op 11 juli heeft de raad Het 'Strategiedocument Schiphol D24-189630', opgesteld door de Commissie Luchtvaartzaken, als leidraad vastgesteld voor toekomstige stellingname inzake de gevolgen van ontwikkelingen van luchthaven Schiphol voor de gemeente en de gezondheid van haar inwoners. In het CUP 2024 is een bedrag opgenomen voor een lobbyist van € 50.000. Dit budget wordt daaraan in 2024 niet besteed. Het voorstel is daarom € 50.000 over te hevelen naar 2025 ten behoeve van de uitvoering van het strategiedocument.

Hornmeer **0**

In het college uitvoeringsprogramma 2023 is € 100.000 beschikbaar gesteld voor de integrale aanpak Hornmeer. In 2024 is hier niet mee gestart, omdat prioriteit is gegeven aan de ontwikkeling van gebiedsvisies voor Schinkelpolder en Kudelstaart. Het voorstel is om € 100.000 over te hevelen naar 2025.
In 2025 ondersteunen we de bedrijven op Hornmeer bij het versterken van de organisatiegraad. Hiervoor is € 20.000 nodig op programma 3, taakveld 3.1 economische ontwikkeling. Ook onderzoeken we hoe we de vraag van lokale bedrijven in Hornmeer kunnen accommoderen op de werklocatie. Met als doel een kwaliteitsimpuls in het gebied te geven en de verrommeling tegen te gaan. Hiervoor is het bedrag van € 80.000 nodig op programma 5, taakveld 8.1 ruimte en leefomgeving.

Grondexploitaties (MPG) **-722**

8.1 Ruimte en leefomgeving **-94**

De Tuinen Polderzoom fase 2 (fac) **-200**

De werkzaamheden voor het woonrijp maken zijn afgerond. Alleen een speelvoorziening moet nog geplaatst worden. Een deel van de totale kosten van de aanleg openbare ruimte schuift door (€ 199.500). De begrote exploitatiebijdrage (€ 174.400) schuift door vanwege een juridisch geschil.

Hornweg tussen 293-309 (fac) **33**

Hornweg tussen 293 en 309 is een nieuw facilitair project. De overeenkomst tot kostenverhaal is door partijen ondertekend en betaling van alle exploitatiebijdragen (€ 77.800) voor volledige

dekking van gemeentelijke plankosten (€ 28.500), werkzaamheden civieltechnische werken (€ 16.500) en afdracht bovenwijkse voorzieningen via het resultaat (€ 32.800), heeft reeds plaatsgevonden.

Nautisch centrum Uiterweg 42-26 (fac) **73**

Het plan is dusdanig gewijzigd dat het als een nieuw initiatief moet worden beoordeeld. Het initiatief is ambtelijk opgepakt en er is geschreven aan een Quick-scan, een Startnotitie en een Voorovereenkomst. Over geen van deze stukken heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden en daarom zijn geen verplichtingen aangegaan. Het project wordt ultimo 2024 afgesloten. Hierdoor wordt het verwachte verlies € 72.700 lager.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) -628

Bilderdammerweg 6-30 (agiv) **0**

De sloop werkzaamheden zijn de enige civiele werken die worden uitgevoerd in 2024. De intentieovereenkomst heeft vertraging opgelopen en daardoor heeft de ontwikkelaar nog geen afstand van haar erfpachtrecht gedaan. Door deze vertraging schuiven de budgetten voor grondsanering, bouwrijp maken en gerelateerde plankosten (€ 685.500) door.

De Tuinen Opheliahof (bie) **0**

Het verkeerscirculatieonderzoek moet eerst worden afgerond voordat werkzaamheden zoals bodemsanering en bouwrijp maken kunnen worden voortgezet. Het verkeerscirculatieplan kan van invloed zijn op de afmetingen van het plangebied. Zowel begrote kosten (€ 136.900) als opbrengsten (€ 340.000) schuiven door.

De Tuinen Polderzoom fase 2 (bie) **0**

Onderhandelingen met de particuliere partij over wederzijdse grond aan- en verkopen zijn in de afrondende fase. De levering van de gronden staat momenteel gepland voor januari 2025. De begrote kosten (€ 1,2 miljoen) schuiven door.

Herenweg 61/99 (bie) **-628**

Vanaf begin 2024 worden twee omvangrijke bouwkavels te koop aangeboden. Tot op heden is er geen concrete interesse getoond. De verwachting is dat in 2024 geen verkoop meer gaat plaatsvinden en daarom schuiven de geraamde grondopbrengsten (€ 1,1 miljoen) door. Dit geldt ook voor de bijdragen bovenwijkse voorzieningen (€ 53.100) en sanerings- en plankosten (€ 13.700) die gerelateerd zijn aan de verkoop. De geraamde resultaatneming (€ 575.100) schuift hiermee ook door.

Mutaties reserve	**592**
Onderuitputting kapitaallasten 2024	-3
Herenweg 61/99 (bie)	628
Hornweg tussen 293-309 (fac)	-33

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

2.6.1 Beleidsrealisatie

Nr.	UP/ PB	Thema nr	Wat gaan we daarvoor doen in 2024?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
			Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid				
			6.1. Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing				
1	PB 23	6.1	Toekomstbestendige financiering Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Raad		Groen	Financiële claims zitten in kadernota 2024 en 2025
2	PB	6.2	Actualiseren APV	Raad		Groen	
			6.2 Dienstverlening burger				
3	PB	6.3	Strategie ontwikkelen voor doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.	College	2e kwartaal	Oranje	Door gebrek in personele capaciteit heeft het project vertraging opgelopen

2.6.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**117**	**129**	**12**	**0**	**0**	**0**
0.1 Bestuur	129	129	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	24	0	-24	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-36	0	36	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-16**	**0**	**16**	**11**	**11**	**11**
0.1 Bestuur	-16	0	16	11	11	11
Saldo voor bestemming	**101**	**129**	**28**	**11**	**11**	**11**
Mutatie reserves						
Saldo na bestemming	**101**	**129**	**28**	**11**	**11**	**11**

2.6.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**12**

0.1 Bestuur **0**

Voorziening pensioen ex wethouders **0**

Een deelnemer aan het APPA plan heeft per 01 augustus 2024 de pensioendatum bereikt. Het opgebouwde bedrag van € 128.730 bij ASR pensioenen is ontvangen en wordt gestort in de voorziening pensioen ex wethouders.

0.2 Burgerzaken -24

Septembercirculaire 2024 -4

Op 17 september is de septembercirculaire 2024 gepubliceerd. De septembercirculaire 2024 geeft een actualisatie van de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2024 en is gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk.
In het raadsvoorstel van 7 november 2024 bent u over de uitkomsten ervan geïnformeerd.

Verkiezingen -20

Op het budget verkiezingen is een overschrijding van € 20.000. Het verkiezingsbudget is niet structureel verhoogd naar aanleiding van de invoering van de wet "Nieuwe Procedure Vaststelling Verkiezingsuitslag (NPVV)". Daarnaast zijn in 2024 kosten verantwoord voor de Tweede Kamerverkiezing 2023. Bij de Kadernota 2026 wordt een aanvraag tot verhoging van het verkiezingsbudget ingediend.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer 36

Onderuitputting kapitaallasten 2024 15

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserves dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Onderhoud uitbreiding Bluswatervoorzieningen 21

Het onderhoudsbudget voor bluswatervoorzieningen in 2024 is verhoogd op basis van de geplande uitbreidingen. Er is nog geen uitvoering gegeven aan de uitbreidingen waardoor het onderhoudsbudget naar beneden kan worden bijgesteld met € 21.100.

Begrotingsrechtmatigheid 16

0.1 Bestuur 16

Herdenking 4 mei 11

De gemeente reserveert op het collegebudget ieder jaar een bedrag voor een subsidie ten behoeve van de herdenking op 4 mei. Naast deze subsidie maakt de gemeente onkosten voor het houden van de jaarlijkse herdenking op het gemeentehuis. Doordat de gemeente volgens regelgeving verplicht is om de onkosten voor de herdenking in de cultuurbegroting op te nemen, wordt voorgesteld om vanaf 2024 € 11.000 vanuit het collegebudget over te hevelen naar het cultuurbudget.

Audiovisueel contract voor de raadszaal 5

Het onderhoudscontract audiovisueel apparatuur voor de raadszaal is voor € 5.000 per jaar aangegaan bij de verbouwing van het gemeentehuis. De onderschrijding op het budget van de griffie wordt ingezet ter dekking van deze kosten.

2.7 Overhead

2.7.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**-40**	**0**	**40**	**0**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	-40	0	40	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**68**	**0**	**-68**	**-23**	**-23**	**-23**
0.4 Ondersteuning organisatie	68	0	-68	-23	-23	-23
Budgetoverheveling	**-345**	**0**	**345**	**-345**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	-345	0	345	-345	0	0
Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	**-3**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	-3	0	3	0	0	0
Overige investeringen	**-150**	**0**	**150**	**-150**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	-150	0	150	-150	0	0
Saldo voor bestemming	**-470**	**0**	**470**	**-518**	**-23**	**-23**
Mutatie reserves	300	147	-153	150	0	0
Saldo na bestemming	**-170**	**147**	**317**	**-368**	**-23**	**-23**

2.7.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**40**

0.4 Ondersteuning organisatie **40**

Omgevingsvisie **40**

De kosten voor het opstellen van de Omgevingsvisie bedragen € 160.000. Het beschikbare budget is € 120.000. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat ook de gebiedsvisie Kudelstaart hierbij is betrokken. De meerkosten worden gedekt uit het Transitiebudget.

Begrotingsrechtmatigheid	**-68**

0.4 Ondersteuning organisatie **-68**

Nieuwe software fysiek domein **-18**

In het fysiek domein zijn twee nieuwe softwarepakketten nodig. De jaarlijkse licentiekosten van € 18.000 worden opgenomen in de dienstverleningsbijdrage en gedekt uit bestaande uitvoeringsbudgetten. Het gaat om software voor
- het aansluitingenregister en inhoudelijke controle van de facturen voor nutsaansluitingen voor

gas, water en licht
- het professionaliseren en digitaliseren van de bouwmanagementprocessen. Hiermee kunnen kan digtale uitwisseling van BIM (3D) modellen/ontwerpen plaatsvinden en gerapporteerd worden bij opleveringen van bouwwerken.

Budget huisvesting doelgroepen naar KOA bedrijfsvoering **-15**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is budget overgeheveld voor de woningbouwversneller. Dit budget (€ 115.000) is bedoeld voor het huisvesten van doelgroepen. Daar is vanwege capaciteitsgebrek tijdelijk iemand voor aangesteld. Een gedeelte van het budget (€ 15.000) wordt verschoven naar KOA bedrijfsvoering. De rest van het beschikbare budget is nog in 2025 nodig, daarom stellen wij voor om € 100.000 over te hevelen naar 2025.

Audiovisueel contract voor de raadszaal **-5**

Het onderhoudscontract audiovisueel apparatuur voor de raadszaal is voor € 5.000 per jaar aangegaan bij de verbouwing van het gemeentehuis. De onderschrijding op het budget van de griffie wordt ingezet ter dekking van deze kosten.

Kleine mutaties Begrotingsrechtmatigheid **-31**

Diverse kleine financiële mutaties waarvoor een nadere toelichting niet nodig is.

Budgetoverheveling **345**

0.4 Ondersteuning organisatie **345**

Transitiebudget **345**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is voorgesteld om het resterende transititiebudget over te hevelen naar 2024 en 2025 om daarmee kosten te kunnen dekken die nog te maken hebben met de vorming van de kernorganisatie. Een aantal van de zaken die daar genoemd zijn (zoals aanpassingen gemeentehuis) zijn inmiddels opgepakt. Daarbij is ook aangegeven dat budget nodig is voor het wegwerken van achterstanden. Toerekening van het beschikbare budget was op basis van 50-50 over 2024 en 2025. Naar nu blijkt klopt deze verhouding niet helemaal met het uitgavenpatroon, mede als gevolg van dekking uit andere incidentele budgetten. Daarom wordt voorgesteld het niet bestede budget in 2024 van € 345.000 door te schuiven naar 2025.

Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) **3**

0.4 Ondersteuning organisatie **3**

Actualisatie MPP 2024-2027 **3**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 is op 11 juli 2024 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Op het totale begroting van € 20,5 miljoen wordt naar verwachting ongeveer € 16,4 miljoen gerealiseerd. Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning. Tegelijk is ook de markt momenteel moeilijk. Er is weinig personeel en aannemers hebben het drukker dan ooit. Andere belangrijke planningsfactoren zijn de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen,

verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.
De begroting dient daarom voor een aantal projecten te worden bijgesteld. Dit wordt toegelicht in de 2e Bestuursrapportage hoofdstuk 4.1.

Overige investeringen	**150**
0.4 Ondersteuning organisatie	**150**
Versnelling investering kantoren gemeentehuis 1e verdieping	**150**

In de 1e bestuursrapportage 2024 / Kadernota 2025 is een krediet beschikbaar gesteld voor de aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping van het gemeentehuis van Aalsmeer.
De verbouwing voorloopt voorspoedig en de verwachting is dat de verbouwing al geheel in 2024 kan worden afgerond.
Daarom herfaseren we het deel van het beschikbaar gestelde krediet van € 150.000 voor de verbouwing van 2025 naar 2024.

Mutaties reserve	**-153**
Versnelling investering kantoren gemeentehuis 1e verdieping	-150
Actualisatie MPP 2024-2027	-3

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

2.8.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2024			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2025	2026	2027
Financiële afwijking	**-5.908**	**1.335**	**7.243**	**0**	**0**	**0**
0.5 Treasury	92	395	303	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	541	541	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-6.000	399	6.399	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**145**	**0**	**-145**	**1**	**1**	**1**
0.8 Overige baten en lasten	145	0	-145	1	1	1
Budgetoverheveling	**-50**	**0**	**50**	**-50**	**0**	**0**
0.64 Belastingen overig	-50	0	50	-50	0	0
Saldo voor bestemming	**-5.813**	**1.335**	**7.148**	**-49**	**1**	**1**
Mutatie reserves	1.540	0	-1.540	1.515	25	0
Saldo na bestemming	**-4.273**	**1.335**	**5.608**	**1.466**	**26**	**1**

2.8.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**7.243**

0.5 Treasury **303**

Onderuitputting kapitaallasten 2024 **-8**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserves dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Dividenden **-45**

De Meerlanden keert over 2023 geen dividend uit conform het besluit van de vergadering van aandeelhouders. Dit resulteert in een incidentele bijstelling van € 30.000.
De gemeente Delft is namens de aandeelhouderscommissie penningmeester. In het verleden werden deze kosten met de uitkering van het dividend verrekend. Dat is met ingang van 2024 niet meer het geval. De kosten bedragen € 15.000.

Renteparagraaf - schatkistbankieren **425**

Over het positieve saldo in de schatkist vergoedt de thesaurie een hoger rentepercentage dan geraamd. Daarnaast is het positieve saldo in de schatkist ook hoger dan geraamd onder andere vanwege een vertraging in de uitvoering van projecten en meer inkomsten dan geraamd uit het gemeentefonds en BTW compensatiefonds.

Rente gronden in exploitatie **-69**

Op basis van de werkelijke boekwaarde van de bezittingen (materiële vaste activa) en de voorraadpositie (grondexploitaties) per 1 januari 2024 heeft toerekening van rentelasten plaatsgevonden. De toegerekende rente is € 69.000 lager dan waarmee in de programmabegroting 2024 rekening is gehouden. Dit stellen we in deze bestuursrapportage bij. Doordat de boekwaarde lager is heeft dit een nadelig effect op de exploitatie.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds 541

Septembercirculaire 2024 **541**

Op 17 september is de septembercirculaire 2024 gepubliceerd. De septembercirculaire 2024 geeft een actualisatie van de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2024 en is gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk.
In het raadsvoorstel van 7 november 2024 bent u over de uitkomsten ervan geïnformeerd.

0.8 Overige baten en lasten 6.399

Bijstelling BUIG **133**

Begin oktober is de definitieve beschikking BUIG 2024 gepubliceerd. Deze heeft geleid tot een bijstelling van € 405.000 aan de inkomstenkant. Bij de meicirculaire was al rekening gehouden met een loon/prijs bijstelling van € 332.000. Per saldo betekent dit een verhoging van de inkomsten van € 73.000. Op basis van de laatste prognose wordt het budget aan de uitgavenkant verhoogd met € 281.000. Naar aanleiding van de prognose bij de meicirculaire is een stelpost opgenomen van € 133.000. Dit betekent dat er per saldo een tekort van € 75.000 ontstaat.

Onderuitputting kapitaallasten 2024 **641**

Op basis van de in de jaarrekening 2023 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 982.400. Van dit bedrag wordt in totaal € 837.800 toegevoegd aan de reserve buitenruimte. Een bedrag van € 8.700 wordt minder onttrokken aan de reserves dekking kapitaallasten. Een bedrag van per saldo € 111.000 over het totaal van de programmabegroting, komt ten gunste van het resultaat 2024. Op de stelpost kapitaallasten is nog € 26.200 beschikbaar. Hier wordt in 2024 geen beroep meer gedaan.

Stelpost behoedzaamheid **1.400**

Op de stelpost behoedzaamheid wordt naar verwachting in 2024 verder geen beroep meer gedaan en deze valt vrij.

Stelpost areaal **796**

In de septembercirculaire 2023 en de meicirculaire 2024 zijn budgetten beschikbaar gekomen die te maken hebben met de groei van de gemeente (woningen, inwoners et cetera). De benodigde

bijstelling van programmabudgetten als gevolg van groei heeft plaatsgevonden. Het restantbudget kan vrijvallen.

Stelpost loon prijs **44**

Na verwerking van alle bijstellingen die het gevolg zijn van loon- en prijsindexatie resteert er een beschikbaar saldo van € 43.500 dat hiervoor niet meer noodzakelijk is en kan vrijvallen.

Stelpost nieuw beleid **113**

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2023 heeft de raad een meerjarig budget beschikbaar gesteld voor knelpunten, voor het jaar 2024 betrof dit € 113.000. Op dit budget wordt in 2024 geen beroep gedaan en daarmee kan het vrijvallen.

Vroegsignalering schuldhulpverlening **31**

Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie. Het rijk stelt structurele financiering van € 31.000 beschikbaar. Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000. De meerjarige verwerking vindt via de 1e bestuursrapportage 2025/kadernota 2026 plaats, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

Bijstelling SPUK opvang Oekraïners **3.241**

De kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn gestegen ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Ten eerste is de capaciteit van de opvang vergroot waardoor extra kosten zijn gemaakt voor huisvesting en maaltijden (€ 763.000 programma 1). Hier staan ook extra opbrengsten (€ 399.000) tegenover. Daarnaast zijn in een aantal gevallen de tarieven geactualiseerd. Ook zijn een aantal kostenposten opgevoerd of uitgebreid in verband met een langer verblijf van de ontheemden uit Oekraïne. Hierbij kan gedacht worden aan de kosten van taalonderwijs (€ 30.000 programma 2) en de kosten van psychische ondersteuning (€ 30.000 programma 1).
In de begroting opgenomen inkomsten van het Rijk zijn hoger dan de begrootte kosten. Deze onbenutte inkomsten zijn opgenomen in een stelpost (programma 8). De in deze bestuursrapportage genoemde extra kosten worden daarom ten laste van de stelpost gebracht. Voor de opvang van de Oekraïners ontvangt de gemeente per saldo € 2.418.300 meer dan de kosten. Het verschil komt net als voorgaande jaren ten gunste van het begrotingsresultaat.

Begrotingsrechtmatigheid	**-145**
0.8 Overige baten en lasten	**-145**
Jeugdbescherming	**-145**

Het budget voor de jeugdbescherming is bij de 1e bestuursrapportage 2024 opgehoogd. Dit budget is gebaseerd op het aantal gezinnen dat een traject had bij een van de jeugd-

beschermingsinstellingen in het najaar van 2023. Ook is de caseload verlaagd om het werk van de jeugdbeschermers werkbaar te houden. Hiermee is meer aandacht voor de gezinnen in onveiligheid. De begeleiding is daarmee wel 30% duurder geworden. In 2024 zien we een daling van het aantal gezinnen ten opzichte van 2023. Dit heeft grotendeels te maken met de aanhoudende personeelstekorten. We zijn intensief in contact met de jeugdbescherming en de andere partners in de Veiligheidsketen om te kijken hoe we elkaar kunnen ondersteunen. Een andere mogelijke reden voor de daling is dat er eerder en meer wordt ingezet op veiligheid door het Sociaal team en team Jeugdhulpverlening waardoor er minder trajecten bij de jeugdbescherming komen.

Budgetoverheveling	**50**

0.64 Belastingen overig **50**

Onderzoeksbudget belasting **50**

In de 1e bestuursrapportage is een onderzoeksbudget opgenomen om de volledigheid van de opgelegde toeristenbelasting in kaart te brengen. Dat onderzoek wordt in de 1e helft van 2025 afgerond. Om die reden stellen we voor het beschikbaar budget veilig te stellen.

Mutaties reserve	**-1.540**
Veilig te stellen budget Schiphol lobbyist (CUP)	-50
Veilig te stellen budgetten opstellen Duurzaamheidsagenda (CUP)	-67
Onderzoeksbudget belasting	-50
Hornmeer	-100
Verbetering verblijffaciliteiten waterrecreatie	-25
Village dressing	-93
Cofinanciering Westeinderscheg	-78
Transitiebudget	-345
Herijken beleid huur sportvelden (CUP)	-20
SPUK Bibliotheek	-70
Transformatie budget Sociaal Domein naar Lokale Media	-60
Noodstroomvoorziening Raadhuis	-25
Opruimkosten Jac. Takkade 26	-100
Welzijn op recept (CUP)	-26
Westeinderscheg gebiedsmakelaar	-42
Huisvesting doelgroepen	-100
Welbevinden in de wijk en eenzaamheid (CUP)	-60
Actualisatie overeenkomsten buitensport (CUP)	-25
Inclusie en diversiteitsbudget (CUP)	-25
Herstel knelpunten Openbare ruimten/groen naar 2025	-150
Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum (CUP)	-30

3 Reserves en voorzieningen

In onderstaande tabel is het geraamde verloop van de reserves in 2024 opgenomen. Hierin zijn de mutaties zoals eerder toegelicht in deze 2e bestuursrapportage opgenomen.

bedrag x € 1.000	Stand reserves 2024			
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	31 dec
Algemene reserve				
Algemene reserve	28.672	839	-20.203	49.713
Subtotaal	**28.672**	**839**	**-20.203**	**49.713**
Bestemmingsreserves				
Aanpassing gemeentehuis	0	425	425	0
Duurzaamheidsfonds	221	0	108	113
Egalisatie Sociaal Domein	1.438	963	2.099	302
Kunstzinnige verfraaiing	120	0	25	95
Monumentenfonds	49	0	0	49
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	19.038	4.289	2.747	20.580
Reserve Klimaatadaptatie	272	0	152	120
Uiterweg	0	245	0	245
Veilig te stellen budgetten	3.367	1.561	2.382	2.546
Voorlopige winsten grondexploitaties	2.087	3.098	0	5.185
Subtotaal	**26.592**	**10.581**	**7.937**	**29.236**
Reserve dekking kapitaallasten				
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.404	206	167	5.443
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	7.001	0	281	6.720
Kapitaallasten Gebouwen	5.999	450	426	6.023
Subtotaal	**18.403**	**656**	**873**	**18.186**
Totaal	**73.667**	**12.076**	**-11.392**	**97.135**

Algemene reserve
De toevoegingen aan de Algemene Reserve betreffen enerzijds de toevoegingen op basis van besluitvorming in de Kadernota 2024 (reserve klimaatadaptatie en heroverweging veilig te stellen budgetten) en de "geleende" middelen CUP op basis van het raadsbesluit van 3 november 2022. Anderzijds betreft het de toevoeging van het rekeningresultaat 2023 en het geprognosticeerde resultaat 2024.

Uiterweg/ Voorlopige winsten grondexploitaties
De toevoegingen aan de bestemmingsreserve Uiterweg en Voorlopige winsten grondexploitaties volgen uit besluitvorming over de 2e bestuursrapportage 2023 en het MPG 2024.

In onderstaande tabel is het geraamde verloop van de voorzieningen in 2024 opgenomen.

bedrag x € 1.000	Stand voorzieningen 2024			
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	31 dec
Voorz.: Correctie debiteuren				
Dubieuze debiteuren	240	0	0	240
Dubieuze debiteuren belastingen	81	0	0	81
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	189	0	0	189
Subtotaal	**511**	**0**	**0**	**511**
Overige voorzieningen				
Afkoop onderhoud begraafplaats	633	141	77	698
Afvalstoffenheffing	1.341	167	455	1.053
Begraafplaats Aalsmeer	0	0	0	0
Beheer gebouwen	109	481	183	408
Facilitaire projecten	1.838	0	374	1.464
Greenpark BV	766	0	0	766
Voorziening pensioen ex wethouders	760	249	20	989
Voorziening spaarverlof	17	0	0	17
Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	57	0	57	0
Rioolheffing	480	110	1	588
Sportvelden	0	210	97	113
Uitgifte graven	790	144	87	847
Subtotaal	**6.792**	**1.502**	**1.350**	**6.944**
Voorz.: Vervangingsinvestering riolering				
Vervanging riolering	1.908	521	500	1.929
Subtotaal	**1.908**	**521**	**500**	**1.929**
Voorziening grondexploitatie: corr op ohw				
Grondexploitatie en bouwgrond	6.491	136	0	6.627
Subtotaal	**6.491**	**136**	**0**	**6.627**
Totaal	**15.703**	**2.159**	**1.850**	**16.011**

4 Kredieten

In dit hoofdstuk geven wij een overzicht van de kredieten in uitvoering. Eerst leest u de voortgang van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting van dit projectenplan. Daarna geven wij een overzicht van de financiële mutaties inclusief toelichting, bij de lopende kredieten.

4.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Bedragen x € 1.000

Taak-veld	Onderdeel MPP	2024 Raadsbesluit 45477 A	2024 2e Burap B	2024 Mutaties 2e Burap C = B - A	2025 Mutaties 2e Burap	2026 Mutaties 2e Burap
2.1	Wegen	16.394	13.040	-3.354	2.260	0
5.7	Groen en spelen	1.087	746	-341	210	0
5.7	Water	852	752	-100	100	0
7.2	Riolering	2.162	1.777	-385	385	500
0.4	Overhead	55	52	-3	0	0
	Totalen	**20.550**	**16.367**	**-4.183**	**2.955**	**500**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 is op 11 juli 2024 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Op het totale begroting van € 20,5 miljoen wordt naar verwachting ongeveer € 16,4 miljoen gerealiseerd. Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning.
Tegelijk is ook de markt momenteel moeilijk. Er is weinig personeel en aannemers hebben het drukker dan ooit. Andere belangrijke planningsfactoren zijn de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.
De begroting dient daarom voor een aantal projecten te worden bijgesteld. In 2024 gaat het totale programma van € 20,5 naar € 16,4 miljoen. In 2025 wordt de begroting vooralsnog opgehoogd van € 20,8 miljoen naar € 23,8 miljoen en in 2026 van € 12,4 miljoen naar € 12,9 miljoen. Het grote bedrag van 2025 behoeft enige toelichting. Aan de ene kant staan er weer veel grote projecten op stapel in 2025, waaronder de afronding van de 1e fase van de Machineweg, de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg en het Spoorlijnpad, de verbetering van diverse fietsroutes, investeringen aan de Aalsmeerderweg-zuid, de Oosteinderweg, de Hornweg en nog diverse andere infrastructurele projecten. Aan de andere kant bevat het programma van 2025 nog projecten die naar verwachting niet of niet geheel uitgevoerd kunnen worden. Bijstelling van het programma van 2025 en verder gebeurt echter integraal in het voorjaar, tegelijkertijd met de Kadernota.

De bijstellingen worden hieronder per taakveld toegelicht. Alle bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van de buitenruimte en binnen de Reserve Buitenruimte (onderhoud/exploitatie) en de investeringsruimte voor de buitenruimte voor investeringsprojecten. Alle vrijvallende investeringsbudgetten dienen beschikbaar te blijven als investeringsruimte binnen het programma buitenruimte. Deze ruimte wordt opnieuw ingevuld bij de Kadernota 2026. De niet

benutte budgetten voor kapitaallasten worden conform het raadsbesluit van juli 2022 verrekend met de Reserve Buitenruimte. Het gaat voor 2024 om een bedrag van € 837.800.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld wordt de begroting in 2024 naar beneden bijgesteld met € 3,4 miljoen (van € 16,4 miljoen naar € 13,0 miljoen). In 2025 wordt de begroting omhoog bijgesteld met € 2,3 miljoen. De bijstellingen op het taakveld worden onder de tabel verklaard.

2.1	Projecten Verkeer en vervoer	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2024		
	bedrag * € 1.000	2024	2025	Totaal
1	Rioleringsknelpunt Hortensialaan-Mensinglaan (bijdrage wegen)	-210	210	0
2	Fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg (bijdrage wegen)	-140	140	0
3	Het Groene Lint (bijdrage wegen)	13		13
4	Fietsroute Hornweg	-800	800	0
5	Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad	-1.430	570	-860
6	Herinrichting Hortensialaan 1e fase	-97		-97
7	Vernieuwen delen Oosteinderweg	-50	50	0
8	Vernieuwen Meester Jac. Takkade	-150		-150
9	Groot onderhoud Helling	-200	200	0
10	Vervangen bruggen Dr. J. Wasscherstraat-Karperstraat	-290	290	0
	Totalen	**-3.354**	**2.260**	**-1.094**

1. Het uitvoeren van diverse onderzoeken en het uitwerken van het ontwerp voor dit project heeft meer tijd gekost dan verwacht. Het definitief ontwerp is inmiddels gereed. Hiervoor wordt nog subsidie aangevraagd. Naar verwachting kan er nog wel in 2024 gestart worden met de uitvoering. In dit project vinden zowel riolerings-, verhardings- als groenwerkzaamheden plaats. Het doorschuiven van in totaal netto € 700.000 (€ 310.000 + € 140.000 + € 350.000) aan budget naar 2025 heeft dus gevolgen voor alle drie de taakvelden. De hoogte van de subsidie is nu nog niet bekend en lastig in te schatten. Bij de actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2025 worden zowel de uitgaven als de inkomsten bijgesteld. Het huidige budget is een grove inschatting van het netto benodigde budget.

2. Het fietspad langs de Molenvlietweg is al geruime tijd klaar en het fietspad langs de Zwarteweg wordt eveneens afgerond in 2024. In het budget was een risicoreservering opgenomen, die zoals het er nu naar uitziet, niet geheel nodig is. Omdat de werkzaamheden bij het schrijven van deze 2e bestuursrapportage nog niet zijn afgerond, wordt een deel van de risicoreservering (ter hoogte van € 175.000 (€ 140.000 + € 35.000)) naar 2025 doorgeschoven. Omdat er ook rioleringswerkzaamheden plaatsvinden, wordt deze wijziging zichtbaar op twee taakvelden (verkeer en vervoer en riolering).

3. Het project Groene Lint is afgerond. Het project is gebudgetteerd met 100% financiering vanuit de Stichting Leefomgeving Schiphol. Bij de vaststelling van de subsidie is gebleken dat een klein deel van de kosten niet vergoed wordt. Daardoor moet toch een eigen bijdrage van de

gemeente via het MPP gefinancierd worden, ter hoogte van € 44.000. Dit komt tot uiting op de taakvelden verkeer en vervoer en groen-water-spelen.

4. Het aanpakken van fietsroute Hornweg lukt helaas niet meer in 2024. Er moeten diverse kabels en leidingen worden verlegd of vervangen en daarvoor zijn de mogelijkheden beperkt tot afwezig, als gevolg van het smalle profiel, de volle ondergrond en de boomwortels. Er wordt nog gestudeerd op de consequenties hiervan en mogelijke oplossingen. Een budget van € 800.000 schuift door naar 2025.

5. Het verbeteren van de fietsroutes over Spoorlijnpad (zuidelijk deel), Wissel en Baanvak is aanbesteed en gegund aan een aannemer. Vanwege het uitlopen van de werkzaamheden aan de Zwarteweg kan de aannemer van dit project ook pas later starten, omdat anders er te veel fietspaden tegelijkertijd zijn afgesloten in deze wijk. Bovendien wordt het grootste deel van de paden uitgevoerd in beton en het storten en uitharden van beton kan beter in het voorjaar worden uitgevoerd dan in het natte en kouder wordende najaar. Naar verwachting kan er buiten in oktober/november gestart worden met wat voorbereidend werk en loopt het werk door tot medio 2025. Zoals in het MPP in juli 2024 is gemeld, was de subsidie voor dit project nog niet begroot en zou deze bij de 2e bestuursrapportage toegevoegd worden. In juli 2024 is het budget dus flink opgehoogd en het kan nu weer verlaagd worden. De subsidie bedraagt ± € 860.000. Twee mutaties in het budget zijn dus zichtbaar: doorschuiven van vrijwel het gehele budget naar 2025 en begroten van de inkomsten. Per saldo daalt het budget van 2024 met € 1.430.000 en stijgt het in 2025 met € 570.000.

6. De herinrichting van fase 1 van de Hortensialaan, inclusief de kruising met de Ophelialaan, is afgerond. De risicoreservering voor dit project was niet geheel nodig, waardoor het project financieel positief afsluit. Er is € 97.000 minder nodig in 2024.

7. Het begrote voorbereidingsbudget voor 2024 voor de aanpak van de Oosteinderweg wordt niet geheel besteed. Een budget van € 50.000 schuift door naar 2025.

8. Het vernieuwen van de Meester Jac. Takkade is gereed en sluit positief af met een voordeel van naar verwachting ongeveer € 150.000.

9. Het groot onderhoud aan de verhardingen van de Helling wordt een jaar uitgesteld naar 2025. Dit komt omdat Liander nog kabels moet vervangen en een trafohuisje gaat plaatsen. Het risico op schade hierbij aan net vernieuwde verharding is te groot.

10. Het vervangen van de bruggen tussen de Dr. J. Wasscherstraat en de Karperstraat loopt enige vertraging op. De intentie was één brug in het najaar te vervangen, maar beide bruggen vervangen we nu in 2025. Het budget van 2024 schuift grotendeels door naar 2025 (€ 290.000).

Taakveld Groen-water-spelen (5.7)
Op het onderdeel groen-water-spelen wordt de begroting 2024 met € 441.000 verlaagd (van € 1,9 miljoen naar € 1,5 miljoen) en in 2025 met € 310.000 verhoogd. De bijstellingen op het taakveld worden onder de tabel verklaard.

5.7	Projecten Openbaar groen en openluchtrecreatie	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2024		
	bedrag * € 1.000	2024	2025	Totaal
1	Rioleringsknelpunt Hortensialaan-Mensinglaan (bijdrage groen)	-140	140	0
3	Het Groene Lint (bijdrage groen)	31	0	31
11	Bomenrenovatie	-82	0	-82
12	Nieuwe bomen o.b.v. bewonersinitiatieven	-70	70	0
13	Beschoeiingen Kleine Poelakker	-100	100	0
14	Investeringen spelen	-80	0	-80
	Totalen	**-441**	**310**	**-131**

1 en 3. Voor een toelichting op deze mutaties wordt verwezen naar de tekst bij taakveld 2.1.

11. Het budget voor bomenrenovatie in 2024 is hoger dan wat er aan vervangingen nodig is gebleken. Het budget kan worden verlaagd met € 82.000 (op het taakveld, en daarnaast € 3.000 aan overhead).

12. In de wijk Stommeer zijn door bewoners voorstellen aangedragen voor het planten van extra bomen. Daarmee is nog niet het gehele budget voor bewonersinitiatieven besteed. Een deel van het budget (€ 70.000) blijft daarom vanaf 2025 beschikbaar voor nieuwe initiatieven.

13. Het vervangen van de beschoeiingen aan de Kleine Poelakker vindt plaats rond de jaarwisseling. Daardoor wordt het budget verdeeld over 2024 en 2025 en schuift € 100.000 door naar 2025.

14. Het budget voor investeringen speeltuinen 2024 wordt met € 80.000 omlaag bijgesteld. Voor één speeltuin die grootschalig wordt gerenoveerd was in het voorjaar van 2024 al een apart budget in het MPP opgenomen, maar dit aparte project was nog niet in mindering gebracht op het jaarlijkse investeringsbudget van waaruit ook diverse losse vervangingen worden bekostigd.

Taakveld Riolering (7.2)

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2024 neerwaarts bijgesteld met € 385.000 (van € 2,2 miljoen naar € 1,8 miljoen). De begroting van 2025 wordt juist omhoog bijgesteld met € 385.000. De begroting van 2026 wordt met € 500.000 opgehoogd. Het gaat in deze paragraaf alleen over de investeringsprojecten riolering die via het MPP Buitenruimte lopen. Over de beheer- en exploitatiegelden wordt elders in de 2e bestuursrapportage verslag gedaan. De bijstellingen op het taakveld worden onder de tabel verklaard.

7.2	Projecten Riolering	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2024			
	bedrag * € 1.000	2024	2025	2026	Totaal
1	Rioleringsknelpunt Hortensialaan-Mensinglaan (bijdrage riool)	-350	350		0
2	Fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg (bijdrage riool)	-35	35		0
15	Kadeverbetering Kudelstaartseweg			500	500
	Totalen	**-385**	**385**	**500**	**500**

Voor een toelichting op de mutaties 1 en 2 wordt verwezen naar de tekst bij taakveld 2.1.

11. De vervanging van de riolering Kudelstaartseweg (tijdens de kadeverbetering door Waternet) wordt naar verwachting ongeveer € 500.000 duurder. Op basis van de verkennende onderzoeken was niet de verwachting dat het asfalt op de Kudelstaartseweg circa 60 cm dik is en teerhoudend materiaal bevat. Dit is uit nader onderzoek gebleken. Het afvoeren van teerhoudend asfalt is duurder dan normaal asfalt. Daarnaast moet in plaats van 20 cm asfalt 60 cm asfalt verwijderd worden. De combinatie van deze twee factoren zorgt voor de kostenstijging. Het budget voor 2026 moet verhoogd worden, omdat het werk op korte termijn aanbesteed wordt en tot in 2026 doorloopt.

Overige bijstellingen buitenruimteprogramma 2025 en verder
Overige bijstellingen voor 2025 en verder volgen bij de Kadernota 2026. Dat is immers het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan. Bovendien is er dan een actueler zicht op voortgang en planning van de projecten.

4.2 Overzicht kredieten

	Mutaties kredieten			
	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Grondexploitaties (MPG)	1.367	-628	0	0
Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	3.979	-4.405	-500	0
Overige investeringen	1.266	-1.200	0	0
Totaal	**6.611**	**-6.233**	**-500**	**0**

4.3 Toelichting mutaties

Grondexploitaties (MPG) **1.367**

Bilderdammerweg 6-30 (agiv) **686**

De sloop werkzaamheden zijn de enige civiele werken die worden uitgevoerd in 2024. De intentieovereenkomst heeft vertraging opgelopen en daardoor heeft de ontwikkelaar nog geen afstand van haar erfpachtrecht gedaan. Door deze vertraging schuiven de budgetten voor grondsanering, bouwrijp maken en gerelateerde plankosten (€ 685.500) door.

De Tuinen Opheliahof (bie) **-203**

Het verkeerscirculatieonderzoek moet eerst worden afgerond voordat werkzaamheden zoals bodemsanering en bouwrijp maken kunnen worden voortgezet. Het verkeerscirculatieplan kan van invloed zijn op de afmetingen van het plangebied. Zowel begrote kosten (€ 136.900) als opbrengsten (€ 340.000) schuiven door.

De Tuinen Polderzoom fase 2 (bie) **1.188**

Onderhandelingen met de particuliere partij over wederzijdse grond aan- en verkopen zijn in de afrondende fase. De levering van de gronden staat momenteel gepland voor januari 2025. De begrote kosten (€ 1,2 miljoen) schuiven door.

De Tuinen Polderzoom fase 2 (fac) **200**

De werkzaamheden voor het woonrijp maken zijn afgerond. Alleen een speelvoorziening moet nog geplaatst worden. Een deel van de totale kosten van de aanleg openbare ruimte schuift door (€ 199.500). De begrote exploitatiebijdrage (€ 174.400) schuift door vanwege een juridisch geschil.

Herenweg 61/99 (bie) **-504**

Vanaf begin 2024 worden twee omvangrijke bouwkavels te koop aangeboden. Tot op heden is er geen concrete interesse getoond. De verwachting is dat in 2024 geen verkoop meer gaat plaatsvinden en daarom schuiven de geraamde grondopbrengsten (€ 1,1 miljoen) door. Dit geldt ook voor de bijdragen bovenwijkse voorzieningen (€ 53.100) en sanerings- en plankosten (€ 13.700) die gerelateerd zijn aan de verkoop. De geraamde resultaatneming (€ 575.100) schuift hiermee ook door.

Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) **3.979**

Actualisatie MPP 2024-2027 **3.979**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 is op 11 juli 2024 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Op het totale begroting van € 20,5 miljoen wordt naar verwachting ongeveer € 16,4 miljoen gerealiseerd. Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning. Tegelijk is ook de markt momenteel moeilijk. Er is weinig personeel en aannemers hebben het drukker dan ooit. Andere belangrijke planningsfactoren zijn de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.
De begroting dient daarom voor een aantal projecten te worden bijgesteld. Dit wordt toegelicht in de 2e Bestuursrapportage hoofdstuk 4.1.

Overige investeringen **1.266**

KindCentrum Oosteindedriehoek **598**

In 2024 is er een voorbereidingskrediet van € 668.000 beschikbaar gesteld. In juli 2024 heeft het college de bouwenvelop en het programma van eisen van de nieuwbouw vastgesteld. De architectenselectie start in september 2024. De verwachting is dat de definitieve gunning in maart 2025 is. Hierna kan het ontwerpproces worden gestart. In 2024 is er € 70.000 nodig van het voorbereidingskrediet voor de fee van de projectleider en de vastgoedadviseur. Het resterende voorbereidingskrediet van € 598.000 wordt doorgeschoven naar 2025.

Nazorg vervangende nieuwbouw Jozefschool **48**

De vervangende nieuwbouw voor de Jozefschool is in februari 2024 opgeleverd. Er was een totaal krediet van € 2.500.000 beschikbaar. Voor de nazorg van het project wordt hiervan € 48.000 doorgeschoven naar 2025.

Versnelling investering kantoren gemeentehuis 1e verdieping **-150**

In de 1e bestuursrapportage 2024 / Kadernota 2025 is een krediet beschikbaar gesteld voor de aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping van het gemeentehuis van Aalsmeer.
De verbouwing voorloopt voorspoedig en de verwachting is dat de verbouwing al geheel in 2024 kan worden afgerond.
Daarom herfaseren we het deel van het beschikbaar gestelde krediet van € 150.000 voor de verbouwing van 2025 naar 2024.

Bluswatervoorzieningen **571**

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Aalsmeer. Naar aanleiding hiervan wordt het aantal brandkranen in opdracht van de gemeente uitgebreid door waterbedrijf PWN (beheerder van het drinkwaternet). Hiervoor is met ingang van 2023 voor 4 jaren, per jaar € 285.400 krediet beschikbaar gesteld. De werkzaamheden worden voorbereid in overleg met de beheerders van de waterleidingnetten in Aalsmeer. De uitvoering van deze werkzaamheden vindt plaats vanaf 2025 met een doorloop naar 2026. Gevraagd wordt om het uit 2023 naar 2024 overgehevelde krediet ad € 285.400 en het krediet voor 2024 ad € 285.400 over te hevelen naar 2025. De gevolgen voor de kapitaallasten in 2025 worden meegenomen bij de actualisatie kapitaallasten in de Kadernota 2026.
De Veiligheidsregio is zich verder aan het verdiepen in de bluswatervoorzieningen, dit leidt mogelijk óók nog tot extra maatregelen die vooralsnog uit het beschikbare budget worden gefinancierd.

Grafdelfmachine **133**

Voorgesteld wordt om € 133.100 aan incidentele middelen voor een grafdelfmachine over te hevelen naar 2025. Vanwege de aanbestedingsprocedure en lange levertijd is levering in 2024 niet realistisch.

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK Sport) **66**

SPUK Sport betreft een specifieke uitkering welke gemeenten kunnen aanvragen voor het BTW nadeel dat gemeenten lijden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 wordt verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de lasten in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Een deel van de SPUK heeft betrekking op investeringen.

5 Overige zaken

In deze paragraaf gaan we in op een aantal onderwerpen die elders in deze bestuursrapportage nog geen plek hebben gekregen, maar waarover wij u wil graag willen informeren.

Doelmatigheid en doeltreffendheidsonderzoeken
Met betrekking tot de onderzoeken doelmatigheid hebben wij eerder de volgende twee onderwerpen gekwalificeerd als onderzoek ten aanzien van doelmatigheid. Het eerste onderwerp was de doelmatigheid van het groenonderhoud via de Meerlanden. In het tracé van de evaluatie van de samenwerking met de Meerlanden zijn de uitkomsten hiervan weergegeven.
Daarnaast is ook het mantelzorgbeleid onderwerp van het doelmatigheidsonderzoek. Hiervoor is gelijktijdig opgetrokken met de beleidsevaluatie van het mantelzorgbeleid. Het is de verwachting dat de uitkomsten hiervan in het 4e kwartaal bekend zullen zijn.

Doorontwikkeling horizontaal toezicht
Eind vorig jaar heeft hebben wij het convenant doorontwikkeling horizontaal toezicht (DhT) met de belastingdienst ondertekend. Dit convenant is gebaseerd op transparantie, begrip en wederzijds vertrouwen. Daarbij is het uitgangspunt dat er binnen de gemeente voldoende aandacht is voor de fiscale beheersing, oftewel het tax control framework (TCF). In het kader van de fiscale beheersing is de monitoring van het TCF belangrijk. De belastingdienst en de gemeente bespreken periodiek de actuele fiscale aandachtspunten, de fiscale risicoanalyse, de uitkomsten van de fiscale monitoring en het toezicht dat de Belastingdienst uitoefent.
Aandachtspunten voor de gemeente zijn op dit moment de fiscale behandeling van de afvalstromen waarbij zaken waarvoor een uitgebreide producenten verantwoordelijkheid geldt is afgesproken dat PMD gezien wordt als een ondernemersdienst van de gemeenten. Daarnaast zijn de toekomstige liquidatie van GPAG BV en de fiscale waardering hiervan, de fiscale behandeling van “het Fort” en de fiscale mogelijkheden rondom het bieden van gelegenheid tot sportbeoefening continue aandachtspunten.

Ombuigingen
In maart 2023 is opdracht gegeven aan de AA-organisatie om te komen met ombuigingsvoorstellen, waarna met het vaststellen van de programmabegroting 2024 gevraagd is om deze verder uit te werken. Bij de behandeling van de Kadernota 2025 zijn de (aanvullende) ombuigingsvoorstellen (ter dekking vanaf 2025) meerjarig vastgesteld. Dit is het startsein geweest om de (aanvullende) uitwerking en realisatie van de voorstellen uit te voeren.

Met deze 2e Bestuursrapportage geven wij de belangrijkste ontwikkelingen in 2024 ter voorbereiding op de realisatie van de voorstellen. In onderstaande tabel vindt u een overzicht van de ombuigingsvoorstellen.

Vier voorstellen zijn geëffectueerd in de programmabegroting 2025-2028; te weten Versoberen nieuwbouw IKC Oosteinderdriehoek, Klimaatbeleid en Besparing op taken en kosten AA-organisatie en bedrijfsvoering. De overige voorstellen zijn, zoals hieronder nader toegelicht, we inhoudelijk aan het vorm geven.

Prog	Omschrijving voorstel	2025	2026	2027	2028
1	Besparen op subsidiebeleid		100.000	200.000	500.000
2	Onderwijsachterstandenbeleid		100.000	100.000	100.000
	Versoberen nieuwbouw Oosteinderdriehoek				60.000
3	Citymarketing /Visit Aalsmeer	75.000	75.000	75.000	75.000
	Uitbreiden digitaal nachtregister	100.000	100.000	100.000	100.000
	Klimaatbeleid	150.000	150.000	150.000	150.000
4	Beheer en onderhoud OR	150.000	300.000	300.000	300.000
	Areaal winkelcentra verlagen naar B	90.000	90.000	90.000	90.000
5	Verlaging onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed	50.000	50.000	50.000	50.000
8	Besparing op taken en kosten AA-organisatie en bedrijfsvoering	300.000	300.000	300.000	300.000
Financieel effect ombuigingsvoorstellen (Kadernota 2025)		**915.000**	**1.265.000**	**1.365.000**	**1.725.000**

Ombuigingsvoorstellen 2024

In de programmabegroting 2024 is een taakstelling opgenomen van € 1,487 miljoen waarvoor het gemeentebestuur van Amstelveen is gevraagd om met oud-voor-nieuw voorstellen te komen. Met de ontvangst van de lijst met ombuigingsvoorstellen eerder dit jaar zijn geen voorstellen voor 2024 voorgelegd. In het voorstel over de 1e bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat in deze rapportage wordt ingegaan hoe de invulling van deze taakstelling te dekken. Hiervoor is een aantal opties aangegeven: (1) de nu nog niet in beeld zijnde bijstellingen van lasten (lager) of baten (hoger) die wel in beeld zijn ten tijde van de 2e bestuursrapportage, het restant stelpost loon-prijs (2), behoedzaamheid (3) en knelpunten (4) en/ of een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve.
In de praktijk is deze stelpost, die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen, gedekt uit de opties 1 tot en met 4 die in de 1e bestuursrapportage 2024 zijn genoemd. U vindt de vrijval van de resterende budgetten terug in paragraaf 2.8.2 van deze bestuursrapportage.

Ombuigingsvoorstellen 2025 en verder

Besparen op subsidiebeleid

De concrete invulling van de bezuinigingen op subsidies oplopend tot € 500.000 in 2028 zijn we momenteel inhoudelijk aan het vormgeven.

Onderwijsachterstandenbeleid

Eerder in deze 2e bestuursrapportage is toegelicht dat de voorgenomen structurele beleidsontwikkelingen zijn stopgezet om te voorkomen dat er vanaf 2026 een begrotingstekort is en daarmee dit voorstel te kunnen realiseren.

Versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek

Op pagina 176 van de programmabegroting 2025 is toegelicht dat door een wijziging in het programma van eisen, waardoor het investeringsbedrag met € 2,4 miljoen is verlaagd, deze taakstelling gerealiseerd kan worden.

Visit Aalsmeer
Om te bepalen of deze ombuiging gerealiseerd kan worden benaderen wij nog dit jaar het bedrijfsleven van Aalsmeer waarbij onderzocht en besproken wordt in hoeverre door inspanningen vanuit het bedrijfsleven een incidentele en/ of structurele cofinanciering mogelijk is.

Uitbreiden digitaal nachtregister
In de 1e bestuursrapportage 2024 is voor de realisatie van dit ombuigingsvoorstel een onderzoeksbudget opgenomen. Zodra de uitkomsten van het onderzoek bekend zijn (voorjaar 2025) informeren wij u hierover.

Klimaatbeleid
Dit ombuigingsvoorstel is in de programmabegroting 2025 gerealiseerd door het verlagen van de budgetten voor duurzaamheid en klimaat.

Besparing op taken en kosten AA-organisatie en bedrijfsvoering
Dit ombuigingsvoorstel is in de programmabegroting 2025 gerealiseerd door het verlagen van de dienstverleningsbijdrage. In het kader van de evaluatie van de samenwerking met de AA-organisatie vindt een benchmark plaats op welke dienstverleningssoorten wij meer dan gemiddeld inzetten om daarmee in beeld te krijgen op welke taakvelden, afhankelijk van keuzes die daarin worden gemaakt, mogelijk nog aanvullende besparingen mogelijk zijn.

Kostendekkendheid legestarieven
Met het vaststellen van de Kadernota 2025 in juli 2024 is een onderzoek aangekondigd naar de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen.
Bestuurlijke afstemming over de uitkomsten van de 1e fase van dit onderzoek worden in oktober met het college besproken. In het raadsvoorstel van 12 december worden de legesverordening 2025 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd en komen ook de uitkomsten van het onderzoek kostendekkendheid terug.
Hierop volgend worden de bestuurlijke keuzes rondom kostendekkendheid leges en de verdere invulling van dit ombuigingsvoorstel bestuurlijk in proces gebracht. Afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming kan in een volgend P&C-document (in 2025) een concrete financiële invulling verwerkt worden.

In de paragraaf lokale heffingen van de programmabegroting 2025 is daarnaast inzicht gegeven in de kostendekkendheid van de overige heffingen en leges (zoals de rioolheffing, afvalstoffenheffing, begraafrechten en APV).

Naast de kostendekkendheid van de heffingen en leges is in de Kadernota 2025 ook gesproken over een opdracht aan onze gemeenschappelijke regelingen om daarmee een (klein) gedeelte van het effect dat ontstaat door de korting op het gemeentefonds in 2026 ook door hen te laten invullen. Wij hebben onze gemeenschappelijke regelingen over deze wens in bestuurlijke overleggen geïnformeerd.

Monitoring
De voortgang van de ombuigingsvoorstellen is een vast agendapunt tijdens de staven (afstemming tussen de ambtelijke organisatie en de portefeuillehouder).

Daarnaast is afgesproken dat de verdere uitwerking van de voorstellen in de ambtelijke lijn wordt gemonitord en bestuurlijk (initieel) de voortgang via de Staf Financiën wordt besproken. De voortgang van de ombuigingsvoorstellen is daarnaast een vast agendapunt op de overige staven.

6 Bijlagen

De bestuursrapportage bevat twee bijlagen:
- Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst
- College Uitvoeringsprogramma 2024

6.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2024	**19.373.600**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage 2024	
Inburgeringscoach	83.700
Functieherwaardering wijkboa's	18.600
Ibabs	17.000
Vrijwilligersverzekering	3.100
Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten	6.700
Verhoging verzekeringspremies	7.500
Verlaging onderhoud en brandstof na afstoten 4e toezichtauto	-4.100
Bijstelling door herrekening nominaal 2024	-159.000
Dienstverleningsbijdrage conform 1e bestuursrapportage 2024	**19.347.100**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 2e bestuursrapportage 2024	
Software budget db-energie	12.600
Softwarebudget Prostream	4.900
Dienstverleningsbijdrage conform 2e bestuursrapportage 2024	**19.364.600**

Limitatieve lijst 2024

Omschrijving	2024
Bestuurlijke en directiebesluiten	
Uitvoering Woo	32.000
Mutaties na Programmabegroting 2023, 2e bestuursrapportage 2022	
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000
Mutaties na Programmabegroting 2023, 2e bestuursrapportage 2022	
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	552.500
Mutaties na Programmabegroting 2023, 1e bestuursrapportage 2023	
Limitatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	**601.500**
Reeds besloten	
RB 03-11-2022 Capaciteit wonen	50.000
Mutaties 1e bestuursrapportage 2023	
Jeugdhulp beleid en project inzet	68.400
Project inzet jeugdhulpverlening	51.400
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	40.000
Adviseur energietransitie Aalsmeer	194.000
Medewerker communicatie proces en participatie energie	67.000
Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie	47.000
Projectleider energiebesparing woningen	67.000
Capaciteit huisvesting doelgroepen	65.000
Fort Kudelstaart instandhouding fee	70.000
Capaciteit verplaatsen brandweerkazerne	44.000
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600
Functioneel applicatiebeheer jeugd	28.600
Teamleider jeugd	35.100
Mutaties Kadernota 2024	
Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp)	57.200
Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam)	117.400
Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil	52.800
Bestendiging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper)	38.100
Project inzet jeugdhulpverlening	35.100
Mutaties 2e bestuursrapportage 2023	
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56.000
GGZ/W&I (POK)	25.000
Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK)	25.000
Wet goed verhuurderschap	10.000
Mutaties 1e bestuursrapportage 2024	
Invoering Omgevingswet	176.300
Pilot Wijkregisseur	18.000

Omschrijving	**2024**
Inzet Communicatieadviseur Menselijke Maat 1e halfjaar 2024	3.100
Verstrekking leefgeld (W&I)	18.000
Inzet leerplichtambtenaar en jeugdhulpverlener	21.000
Adresonderzoeken, verhuizingen en registratie ontheemden in BRP	25.700
Aanpassing flexibele schil bouwleges SO - 26 stuks	260.000
Aanpassing flexibele schil bouwleges VH - 26 stuks	325.000
Uitvoeringskosten Europese Parlementsverkiezingen 2024	30.000
Indicatie adviseurs WMO	62.800
Functiescheiding en kluishygiëne	23.000
Beleidsmedewerker Jeugd - Jeugdhulpverlening	53.000
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	15.500
Adviseur kunstwerken	47.200
Capaciteit wonen	12.200
GGZ/W&I (POK)	13.000
Mutaties Meicirculaire 2024	
BRP-experiment taakmutatie meicirculaire 2024	2.000
Uitvoeringskosten Omgevingswet taakmutatie meicirculaire 2024	122.000
Mutaties 2e bestuursrapportage 2024	
Projectleider energiebesparing woningen	-67.000
Inzet communicatieadviseur Menselijke Maat 2e halfjaar	3.100
Uitbreiding capaciteit medewerker communicatie en proces participatie	18.000
Totale uitvoeringskosten regeling Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	188.000
Aanpassing flexibele schil bouwleges 32 stuks	75.300
Aanpassing flexibele schil bouwleges SO 28 stuks	20.000
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	7.600
Vroegsignalering schuldhulpverlening 0,5 vte	50.700
SPUK GALA 0,67 vte s8 junior projectleider vanaf 1 sept 100% Aalsmeer	17.300
SPUK GALA 0,10 vte s12 strategisch adviseur 25% Aalsmeer	3.100
POK gelden doorontwikkeling loket naar bedrijfsvoering SV	12.000
POK gelden lerende organisatie naar bedrijfsvoering SV	9.000
Correctie opleidingsbudget extra leerlijn menselijke maat naar bedrijfsvoering SV	-9.000
Mutaties Septembercirculaire 2024	
Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)	4.000
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	**3.572.200**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)	
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm

Omschrijving	2024
Subtotaal projecten	**34.900**
Regiotaken	
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500
Leerplichtadministratie	8.000
Internationale schakelklas	10.000
Burgernet	1.400
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	808.800
GBA - proces en gerechtskosten	pm
Subtotaal regiotaken	**867.700**
Totaal Limitatieve lijst	**4.429.800**

6.2 College uitvoeringsprogramma

Hieronder vindt u een overzicht van de uitputting op de in 2024 opgenomen budgetten van het College uitvoeringsprogramma (CUP) 2023-2026. Voor een toelichting op de realisatie van deze activiteiten verwijzen wij naar de paragraaf 1. beleidsrealisatie van de verschillende programma's.

In onderstaande tabel ziet u een overzicht van de CUP-budgetten in de huidige jaarschijf 2024. Met de 2e bestuursrapportage 2023 is € 420.000 overgeheveld naar 2024. De totaal CUP-budgetten voor 2024 komen hierdoor op € 2,477 miljoen (kolom A).
Kolom B laat de besteding zien; dit is op basis van werkelijke realisatie en prognose.
Kolom C en kolom D laten respectievelijk zien dat een bedrag van € 45.000 kan vrijvallen en dat wordt voorgesteld om € 753.000 over te hevelen naar 2025.

Thema		CUP-onderdeel	Totaal budget 2024 incl. overheveling uit 2023	Besteding prognose t/m 31/12	Vrijval	Overhevelen naar 2025
			A	B	C	D
1	**Kunst en cultuur**					
		Vernieuwende projecten	50.000	50.000		
		Inhaalslag Kunst en Cultuur	75.000	75.000		
		Combinatiefunctie	48.000	48.000		
		Reserve beeldende kunst	35.000	35.000		
		Pilot Bibliotheek Kudelstaart	30.000			30.000
2	**Sport**					
		Cultuurevent	25.000	25.000		
		Combinatiefunctie	120.000	120.000		
		Sport en cultuurevent	25.000	25.000		
		Herijken beleid herijken huur sportvelden	20.000			20.000
		Investering in sport per inwoner	25.000	25.000		
		Proosdijhal	25.000	25.000		

Thema		CUP-onderdeel	Totaal budget 2024 incl. overheveling uit 2023	Besteding prognose t/m 31/12	Vrijval	Overhevelen naar 2025
3	**Zorg, welzijn en wijkgericht werken**					
		Pilot Wijkregisseur	130.000	130.000		
		Mantelzorgbeleid	25.000			
		Eenzaamheid	60.000			60.000
		Lokale Inclusie Agenda	50.000	10.000	15.000	25.000
		Welzijn op recept pilot	50.000	24.000		26.000
		Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum	30.000			30.000
4	**Jeugd**					
		Innovatieve oplossingen	50.000	50.000		
		Combinatiefunctie jongeren	32.000	32.000		
		Pilot ervaringsdeskundige Jeugd	50.000	50.000		
		Pilot POH Jeugd	100.000	100.000		
5	**Werk en inkomen**					
		Poolsspreekuur	25.000	25.000		
		Aalsmeerpas	30.000	30.000		
		Arbeidsmigranten	50.000	50.000		
6	**Participatiebeleid**					
		Inzetten participatie	50.000	35.000	15.000	
7	**Schiphol**					
		Lobbyist	50.000			50.000
8	**Economie, recreatie en toerisme**					
		Verbetering Verblijffaciliteiten waterrecreatie	25.000			25.000
		Uitvoering Village dressing	100.000	7.500		92.500
		Cofinanciering Westeinderscheg	80.000	2.000		78.000
9	**Duurzaamheid**					
		Masterplan Energie	50.000	50.000		
		Duurzaamheidsagenda	100.000	33.500		66.500
10	**Wonen**					
		Capaciteit wonen	50.000	50.000		
		Woonloket	20.000	20.000		
		Pilot doorstroming	15.000	15.000		
		Opkoopbescherming	17.500	17.500		
		Woonzorgvisie	30.000	30.000		
11	**Mobiliteit**					
		Opstellen verkeerscirculatieplan	50.000	50.000		
		Inzet klankbordgroep	20.000	20.000		
12	**Buitenruimte**					
		Herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen	200.000	50.000		150.000
13	**Maatschappelijk Vastgoed**					

Thema		CUP-onderdeel	Totaal budget 2024 incl. overheveling uit 2023	Besteding prognose t/m 31/12	Vrijval	Overhevelen naar 2025
		Buurtcentrum Hornmeer	30.000	15.000	15.000	
14	**Ruimtelijke ordening**					
		Integrale aanpak Schinkelpolder	135.000	35.000		100.000
		Omgevingsvisie	120.000	120.000		
15	**OOV**					
		Evenementen beveiliging	50.000	50.000		
16	**Organisatie**					
		Scholing KOA	100.000	100.000		
		Scholing B&W	25.000	25.000		
		Totalen	**2.477.500**	**1.649.500**	**45.000**	**753.000**

Sport- & Cultuurevenement
De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering 'Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen' gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In 2024 is hier het Sport & Cultuurevenement uit bekostigd. Dit betekent dat de hiervoor gereserveerde middelen uit het College Uitvoerings Programma ten hoogte van €25.000 voor het jaar 2024 vrijvallen in de reguliere sportbegroting. Deze middelen zullen worden ingezet voor een onderzoek naar contractvorming, subsidie en kostprijs dekkende huur voor de ESA en een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de midgetgolfverenging van Aalsmeer.

Herziening huurbeleid sportvelden – uitgesteld tot 2025
Na voltooiing van de inventarisatie van eigendommen en opstallen van sportparken en de vernieuwing van overeenkomsten voor buitensport, ontstaat de mogelijkheid om de tarieven voor buitensport te herzien. Deze herziening staat gepland voor 2025.

Proosdijhal – inzet voor onderzoek actualisatie overeenkomsten buitensport
Het project Proosdijhal maakt nu deel uit van de gebiedsvisie Kudelstaart. Het eerder genoemde budget wordt ingezet voor de actualisatie van overeenkomsten met buitensportverenigingen. Deze contracten zijn verouderd en dienen te worden aangepast aan de hedendaagse eisen. Pas na de afronding van deze actualisatie kan de herziening van buitensportaccommodaties plaatsvinden.

Investering in sport per inwoner
In de jaarrekening 2023 is aangegeven dat het budget voor dit onderzoek mogelijk niet langer noodzakelijk is. Kenniscentrum Sport heeft inzicht verschaft in de investeringen per inwoner middels de SROI (Social Return on Investment) per gemeente. In plaats van het onderzoek wordt een inventarisatie, actualisatie en onderzoek uitgevoerd naar de eigendomsrechten van opstallen bij buitensportverenigingen in Aalsmeer, met als doel een duidelijk overzicht te creëren van de eigendomsverhoudingen.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
16/10/2024 14:47:09 CEST
ID: ecf2e0e3-e8ff-4201-ab3b-40034e6d8d97
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
16/10/2024 11:06:21 CEST
ID: ecf2e0e3-e8ff-4201-ab3b-40034e6d8d97
Auth: Scribble

Zaaknummer:

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
E.L. (Eelke) Freerkstra
06-43238608
info@aalsmeer.nl
Directie

Datum: 15 oktober 2023

Portefeuillehouder: wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

Onderwerp
Controleprotocol 2024 inclusief normenkader

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
Het controleprotocol 2024 inclusief het normenkader vast te stellen

---

Samenvatting
Op basis van de verordening 213 is de accountant belast met het uitvoeren van de controle op de getrouwheid van de jaarrekening alsmede de door het college afgege-ven rechtmatigheidsverklaring . Onderdeel van de kaders die de gemeenteraad als opdrachtgever meegeeft aan de accountant betreffen het controleprotocol en het normenkader. Daarnaast voert de auditafdeling de verbijzonderde interne controle uit die de basis vormt voor de door het college af te geven rechtmatigheidsverklaring. Het normenkader dient ook als kader voor deze interen audit. Door bijgaand document vast te stellen wordt aan die voorwaarde voldaan.

Doel
Richting geven aan zowel de externe controle door de accountant als de interne controle op de rechtmatigheid.

Prestatie
Vaststellen van dit controleprotocol en normenkader wat door de accountant respectievelijk de interne auditafdeling gebruikt wordt voor hun controles.

Voorgeschiedenis en context
De accountant ondersteunt de gemeenteraad bij het invullen van haar controlerende functie. De raad is opdrachtgever aan de accountant voor de controle op de jaarreke-ning. Bij de controle dient de accountant de getrouwheid te toetsen van zowel de jaarrekening als de door het college afgegeven rechtmatigheidsverklaring.
Het college geeft bij de jaarrekening een rechtmatigheidsverklaring af gebaseerd op de intern uitgevoerde audits over de rechtmatigheid gegeven de geldende wet- en regelgeving. Door middel van het normenkader geeft de raad nadere aanwijzingen aan de accountant alsmede de interne auditafdeling over welke wet- en regelgeving hij moet betrekken in respectievelijk de controle op de jaarrekening en de interne con-trole ten aanzien van de rechtmatigheid. Voor de versterking van het opdrachtgeverschap is het normenkader opgenomen in het controleprotocol waarin de afspraken met de accountant zijn vastgelegd.
Daarnaast wordt verwezen naar de eisen en wensen ten aanzien van de accountantscontrole zoals die voortvloeien uit de aanbestedingsdocumenten van de gehouden aanbesteding in 2023.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende wet- en regelgeving duidelijk vastligt. Het college is verantwoordelijk voor het naleven van de geldende wet- en regelgeving en moet dus continue inzicht heb-ben in welke wet- en regelgeving van toepassing is. Dat betreft het normenkader.
In het controleprotocol zijn afspraken met de accountant vastgelegd. Hieronder vallen onder meer de controletolerantie en de rapporteringstolerantie. Voor deze toleranties is aansluiting gezocht bij de financiële verordening en de aanbestedingsdocumenten waarop de accountant zijn inschrijving heeft gebaseerd.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
De raad heeft de keuze om ook aanvullende collegeregelingen op te nemen in het normenkader. Hierbij zou het college de opdracht kunnen krijgen om bijvoorbeeld te kijken naar de eigen regels omtrent inkoop en aanbesteding maar ook bijvoorbeeld of voldaan wordt aan de budgethoudersregeling. Aangezien dit extra werkzaamheden betekent zullen hier ook extra kosten aan verbonden zijn. Ook kan de raad de controletoleranties krapper vaststellen. De accountant zal dan meer werk moeten verrichten om tot een oordeel te komen wat voor meerwerk zal zorgen. Ook is de kans aanwezig dat dan eerder geen goedkeurende verklaring voor de getrouwheid afgegeven kan worden.

Participatie
Niet van toepassing. Heeft geen externe werking

Kantekeningen en risico's
Uitbreiding van het normenkader met collegeregelingen alsmede het krapper vaststellen van de controletoleranties zal leiden tot meerkosten van zowel de accountant als van de interne audit afdeling. Ook vanuit de VNG wordt geadviseerd deze niet op te nemen in het normenkader.

Financiën
Geen financiële gevolgen

Vervolgstappen
Uitvoering en procesplanning
Na vaststelling door de gemeenteraad zal in 2025 de controle van de jaarrekening alsmede de afronding van de interne audit naar de rechtmatigheid worden uitgevoerd binnen de kaders van het protocol en het normenkader.

Evaluatie
Nee, zowel controleprotocol als normenkader worden jaarlijks herzien op basis van dan geldende wet- en regelgeving

Duurzaamheidsaspecten
Niet van toepassing

Bijlagen
Controleprotocol 2023 inclusief normenkader

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 3 oktober 2024,

gelet op artikel 213 van de gemeentewet alsmede de Verordening controle financiële beheer en organisatie (artikel 213 Gemeentewet) gemeente Aalsmeer 2023;

Besluit

het controleprotocol 2024 inclusief normenkader vast te stellen

Aldus besloten in de openbare vergadering van 12 december 2024.

De plv. griffier,	De voorzitter,
drs. O.F. Matheijsen	mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2024 inclusief Normenkader



Versie: 2 oktober 2024

Inhoud

1 CONTEXT VAN DE ACCOUNTANTSCONTROLE 5
1.1 DOELSTELLING CONTROLEPROTOCOL 5
1.2 DE CONTEXT VAN GEMEENTEFINANCIËN 5
1.3 WETTELIJK KADER 5
2 DE CERTIFICERENDE FUNCTIE VAN DE ACCOUNTANT 7
2.1 DE JAARREKENINGCONTROLE 7
2.2 RAPPORTAGES 7
2.3 NATUURLIJKE ADVIESFUNCTIE 8
2.4 CONTROLE- EN RAPPORTERINGTOLERANTIES 8
CONTROLETOLERANTIES 8
2.5 PLANNING VAN WERKZAAMHEDEN 9
2.6 SISA (SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT) 9
2.7 CONTROLE OVERIGE VERANTWOORDINGEN 9
3 NADERE AANWIJZINGEN MET BETREKKING TOT CONTROLEOPDRACHT 10
3.1 GOEDKEURING- EN RAPPORTERINGTOLERANTIES 10
3.2 WET- EN REGELGEVING 10
3.2.1 EXTERNE WETGEVING 10
3.2.2 INTERNE REGELGEVING 10
4 ALGEMENE UITGANGSPUNTEN VOOR DE CONTROLE 11
4.1 HET OORDEEL VAN DE ACCOUNTANT 11
4.2 RECHTMATIGHEID EN DE TE CONTROLEREN RECHTMATIGHEIDSCRITERIA 11
4.2.1 BEGROTINGSCRITERIUM 12
4.2.2 HET MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK CRITERIUM (M&O-CRITERIUM) 13
4.2.3 HET VOORWAARDENCRITERIUM 13
5 VERWACHTINGEN TEN AANZIEN VAN DE ACCOUNTANT 14
5.1 DE NATUURLIJKE ADVIESROL VAN DE ACCOUNTANT 14
5.2 ONDERSTEUNING VAN DE AUDITCOMMISSIE 14
5.3 BESCHRIJVING VAN DE ALGEMENE EISEN EN VERWACHTINGEN OVER HET GEHEEL VAN WERKZAAMHEDEN 14
6 BIJLAGE 1: NORMENKADER 2024 16

Inleiding

Zoals vastgelegd in de gemeentewet geeft de accountant met ingang van het boekjaar 2023 alleen nog een oordeel over de getrouwheid hierbij kijkt de accountant ook naar de getrouwheid van de door het college afgegeven rechtmatigheidsverklaring. Niet gewijzigd is dat het object van controle nog steeds de jaarrekening is en daarmede tevens het financieel beheer over het betreffende jaar zoals uitgeoefend door of namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer.

Met het controleprotocol stelt de gemeenteraad nadere aanwijzingen vast met betrekking tot de controleopdracht voor dit jaar. De nadere aanwijzingen (kunnen) gaan over:

- De te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties;
- Specifieke vragen die de raad voor dit jaar aan de accountant wil meegeven om gedurende de controle expliciete aandacht aan te besteden
- Welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van de interne audit is, ten behoeve van de door het college af te geven rechtmatigheidsverklaring.

Het controleprotocol is als volgt opgebouwd.

- Hoofdstuk 1 zet de context uiteen waarbinnen de accountantscontrole plaatsvindt.
- Hoofdstuk 2 beschrijft de certificerende rol van de accountant
- Hoofdstuk 3 geeft aan welke nadere aanwijzingen aan de accountant worden gegeven ten aanzien van de controle van het boekjaar 2024.
- In hoofdstuk 4 worden de algemene uitgangspunten voor de controle nader beschreven. Hierbij worden de definities van de begrippen die met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid een rol spelen weergegeven.
- In hoofdstuk 5 volgen tenslotte de verwachtingen ten aanzien van de natuurlijke adviesrol van de accountant, en de rol van de raad, de auditcommissie, het bestuur, de kernorganisatie en de serviceorganisatie.

1 Context van de accountantscontrole

1.1 Doelstelling controleprotocol

Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties voor de controle van de jaarrekening van de gemeente Aalsmeer.

1.2 De context van gemeentefinanciën

Voor gemeenten geldt een zogenoemd gemodificeerd stelsel van baten en lasten. De reden hiervan is dat gemeenten in een aantal opzichten verschillen van bedrijven. Het eerste belangrijke verschil is dat de begroting bij gemeenten een centrale plek heeft doordat het de functies van autorisatie en controle mogelijk maakt. Doordat deze functies in de begroting samenkomen is het een fundament van het democratisch stelsel. Een ander verschil is dat gemeenten diverse soorten investeringen kennen, waaronder investeringen die niet op economisch nut zijn gericht, zoals bijvoorbeeld wegen, pleinen en parken. Dit zijn noodzakelijke investeringen die echter geen opbrengsten genereren. Verder zijn gemeenten niet gericht op het toenemen van hun vermogen maar op het tot stand brengen van beleid en voorzieningen voor hun burgers.

De verschillen tussen gemeenten en bedrijven rechtvaardigen een eigen stelsel van baten en lasten, met eigen vereisten aan financiële documenten en gegevens. Deze eigenheid van gemeenten heeft een eigen set van regels tot gevolg, die gericht zijn op de versterking van de financiële functie van gemeenten. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna te noemen BBV) geeft dit vorm in een eigenstandig kader van regels en is te zien als de tegenhanger van de regelgeving die leidend is voor de verslaglegging voor de private sector, te weten het Stramien voor de opstelling en vormgeving van jaarrekening, het Burgerlijk Wetboek 2, Titel 9 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

In het Raamwerk BBV nota ‘Uitgangspunten gemodificeerd stelsel van baten en lasten provincies en gemeenten’ worden de principes die als uitgangspunt voor het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten hebben gediend beschreven en toegelicht. De punten waarop de provincies en gemeenten verschillen van het bedrijfsleven staan daarbij centraal. Deze eigenheid krijgt vorm in een gemodificeerd stelsel van baten en lasten voor provincies en gemeenten.

1.3 Wettelijk kader

De Gemeentewet (GW), art. 213, schrijft voor dat de gemeenteraad een of meer accountants aanwijst als bedoeld in art. 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in art. 197 GW bedoelde jaarrekening, het daarbij verstrekken van een accountantsverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant kan de gemeenteraad nadere aanwijzingen geven voor te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties. Met ingang van 2023 is rechtmatigheid niet langer een onderdeel van de controle die door de accountant zal worden verricht. Met ingang van 2023 geeft het college een rechtmatigheidsverklaring af. Deze rechtmatigheidsverklaring is gebaseerd op onderzoek door de interne auditafdeling. Ten behoeve van het uitvoeren van die interne audit zal duidelijk aangegeven moeten worden welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van deze controle zal zijn. De accountant neemt in het kader van zijn oordeel over de getrouwheid ook de getrouwheid van de door het college af te geven rechtmatigheidsverklaring mee.

De gemeenteraad heeft de ‘Controleverordening Aalsmeer 2023' o.g.v. art 213 GW voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer vastgesteld op 21 december 2023.

2 De certificerende functie van de accountant

2.1 De jaarrekeningcontrole

Voor de jaarrekeningcontrole gelden de reguliere en landelijke regels zoals die zijn neergelegd in onder andere het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), en zoals deze door het ministerie van BZK worden gecommuniceerd en tevens in vakkringen als het NBA zijn belegd.

Voor de uit te voeren controles gelden verder de interne regelgeving van de gemeente Aalsmeer die zijn vastgelegd in:

- De 'Controleverordening Aalsmeer 2023' o.g.v. artikel 213 Gemeentewet;
- De 'Financiële verordening Aalsmeer 2023' o.g.v. artikel 212 Gemeentewet;
- Het programma van eisen op grond waarvan de accountant zich heeft gepresenteerd.

De accountantscontrole is gericht op de jaarrekening van de gemeente Aalsmeer en resulteert jaarlijks in de hiernavolgende zaken:

- De controleverklaring;
- De managementletter t.b.v. het college;
- Het verslag van bevindingen bij de jaarrekeningcontrole.

In dit controleprotocol kan per jaar aandacht voor specifieke onderwerpen worden gevraagd waaraan de accountant tijdens zijn reguliere controle aandacht besteedt (artikel 2 lid 3 c en d van de Controleverordening).

2.2 Rapportages

Na afronding van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole rapporteert de accountant in het kort weergegeven als volgt:

Managementletter
In het najaar jaar wordt door de accountant de tussentijdse controle (interimcontrole) uitgevoerd. Deze tussentijdse controle is vooral gericht op onderwerpen die van belang zijn voor een goede en betrouwbare informatieverstrekking mede rekening houdend met de actuele ontwikkelingen. Het gaat om de onderwerpen: interne beheersing, rechtmatigheid, geautomatiseerde gegevensverwerking en overige activiteiten die van belang zijn voor een kwalitatieve verbetering van de bedrijfsvoering. Over de uitkomsten van de tussentijdse controle wordt een verslag uitgebracht aan het college. Het college biedt dit verslag ter kennisneming aan de auditcommissie aan.

Verslag van bevindingen
Bij de jaarrekeningcontrole stelt de accountant vast of de jaarrekening is opgesteld volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften (het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten: BBV), of de jaarrekening een getrouw beeld geeft. Ook stelt de accountant vast of de posten in de jaarrekening adequaat zijn toegelicht. Overeenkomstig de gemeentewet wordt omtrent de controle een verslag van bevindingen uitgebracht aan de raad en in afschrift aan het college van burgemeester en wethouders. In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en uitvoering van het financiële beheer en of de beheersorganisatie een getrouw financieel beheer en de verantwoording daarover waarborgt. Dit verslag wordt aangeboden aan de raad nadat het college in de gelegenheid is gesteld hierop te reageren.

Uitgangspunten voor de rapportagevorm
Fouten of onzekerheden die de rapporteringtolerantie als opgenomen in hoofdstuk 4 van dit controleprotocol overschrijden, worden weergegeven in een apart overzicht bij het verslag van bevindingen. De accountant rapporteert ook over eventuele bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de continuïteit van de door de gemeente gehanteerde geautomatiseerde informatieverzorging.

De managementletter en het verslag van bevindingen bevatten in ieder geval:

- de bijzonderheden die bij de uitvoering van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole naar voren komen en naar de mening van de accountant verbeterd kunnen worden of verbetering behoeven;
- de follow-up van aanbevelingen uit voorgaande managementletters.

2.3 Natuurlijke adviesfunctie

Vanuit zijn natuurlijke adviesfunctie besteedt de accountant in de managementletter en het rapport van bevindingen tevens aandacht aan:

- Verbeterpunten in de bedrijfsvoering in algemene zin;
- Verbeterpunten in de opzet en werking van het financieel beheer (inclusief budget- en kredietbewaking), de geautomatiseerde gegevensverwerking, de planning- en control instrumenten, het risicomanagement en de relatie tussen de rekening en begroting.

Van de accountant wordt ook verwacht dat hij vanuit zijn natuurlijke adviesfunctie meedenkt en adviseert over de algehele werking van het systeem en de eisen die dat stelt aan de bruikbaarheid van informatie voor de betrokken bestuursorganen om hun rol en taak te kunnen spelen.

2.4 Controle- en rapporteringtoleranties

Controletoleranties
In het besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden worden de controletoleranties voorgeschreven die de accountant dient te hanteren. De raad heeft de mogelijkheid om een lagere tolerantie te hanteren dan het BADO voorschrijft. De goedkeuringstoleranties bedragen standaard voor jaarrekening voor fouten: 1 % van het totaal van de lasten en voor onzekerheden: 3% van het totaal van de lasten. Bij de aanbesteding van de accountant is de fee gebaseerd op deze tolerantie. Een verlaging van de tolerantie zal leiden tot meerwerk bij zowel de organisatie als de accountant. Hogere toleranties zijn vanuit landelijke regelgeving niet toegestaan.

Het hanteren van deze toleranties leidt tot het volgende onderscheid in controleverklaringen:

> Verklaring				
	Goedkeurend	**Met beperking**	**Oordeelonthouding**	**Afkeurend**
Fouten in de jaarrekening (% van de lasten)	≤ 1%	>1% ≤ 3%	-	>3%
Onzekerheden in de controle (% van de lasten)	≤ 3%	>3% ≤ 10%	>10%	-

Voor wat betreft de rechtmatigheidscontrole geldt dat de raad in de financiële verordening in 2023 de rapporteringstolerantie heeft vastgesteld op 3% van de totale lasten van de gemeente. Geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 40.000 moeten worden toegelicht.

Rapporteringstoleranties
De rapporteringstolerantie voor het opnemen van bevindingen bedraagt € 40.000 of indien lager 5% van de materialiteit. De tolerantie geeft de grens aan waarboven de accountant over een fout of onzekerheid aan de raad rapporteert.

2.5 Planning van werkzaamheden

De werkzaamheden en de daarop aansluitende verslaglegging dient plaats te vinden binnen de planning en control cyclus van de gemeente Aalsmeer en de daarin in vastgelegde tijdslimieten.

De accountant overlegt ten minste vier weken voor zowel de aanvang van de tussentijdse controle als de jaarrekeningcontrole een overzicht van de benodigde stukken aan de concerncontrollers van zowel de serviceorganisatie als de kernorganisatie.

De aanvang en het tijdstip van de controles vinden in overleg met de concerncontrollers en de afdeling Financiën van de serviceorganisatie plaats.

2.6 SiSa (Single information Single audit)

SiSa uitkeringen
In de jaarrekening legt de gemeente ook verantwoording af over specifieke uitkeringen die vallen onder SiSa. In het vierde kwartaal publiceert het Ministerie van Binnenlandse Zaken het overzicht welke verantwoordingen over 2023 onder de SISA moeten worden opgenomen. De accountant controleert de verantwoordingen op fouten en onzekerheden en rapporteert hierover in het rapport van bevindingen.

Rapporteringstoleranties SISA
Voor de in de SISA-bijlage opgenomen verantwoordingsinformatie gelden de in het BADO voorgeschreven rapporteringstolerantie per specifieke uitkering, te weten:

- € 12.500 indien de omvangbasis kleiner dan of gelijk aan € 125.000 zijn;
- 10% indien de omvangbasis groter dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk aan € 1.000.000 zijn;
- € 125.000 indien de omvangbasis groter dan € 1.000.000 zijn.

2.7 Controle overige verantwoordingen

Incidentele verantwoordingen en verklaringen kunnen ten behoeve van het verkrijgen van subsidies benodigd zijn. Opdrachtgever voor dergelijke incidentele verklaringen is veelal het college van burgemeester en wethouders.

3 Nadere aanwijzingen met betrekking tot controleopdracht

3.1 Goedkeuring- en rapporteringtoleranties

Voor de te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties wordt verwezen naar hoofdstuk 3.

3.2 Wet- en regelgeving

3.2.1 Externe wetgeving

Ten aanzien van de wetgeving is nagegaan welke wetgeving voor het jaar van de accountantscontrole van kracht is. Voor deze wetten is vervolgens nagegaan of deze ook voor gemeenten relevant zijn en of deze wetten voor de accountantscontrole relevant zijn.

De naleving van wettelijke kaders is in het kader van de accountantscontrole uitsluitend relevant daar waar het mogelijk de getrouwheid raakt. Voor zover het de rechtmatigheid betreft en de door het college af te geven rechtmatigheidsverklaring is externe wetgeving relevant voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen (financiële rechtmatigheid). Het resultaat van de inventarisatie is verwerkt in het normenkader (bijlage 1).

3.2.2 Interne regelgeving

Ten aanzien van de gemeentelijke verordeningen is nagegaan welke raadsverordeningen voor het jaar van de accountantscontrole van kracht zijn en mogelijk van invloed zijn op de getrouwheid.

Ten aanzien van de rechtmatigheid is nagegaan welke interne regelgeving voor 2023 van toepassing is voor het uitvoeren van de interne audit en de daarop gebaseerd rechtmatigheidsverklaring van het college. Uitgangspunt is dat collegebesluiten hier niet onder vallen, tenzij de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of raadsbesluiten c.q. verordeningen.

Het resultaat is, voor zover deze verordeningen relevant zijn voor de accountantscontrole, in het normenkader opgenomen (bijlage 1).

4 Algemene uitgangspunten voor de controle

4.1 Het oordeel van de accountant

Zoals in art 213 GW is voorgeschreven, zal de controle door de accountant van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening gericht zijn op het afgeven van een oordeel over:

- De getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva;
- De inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- Het in overeenstemming zijn van de door het college opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet (Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en Gemeenten);
- De verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Bij de controle zullen de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213, lid 6 Gemeentewet (Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheen) alsmede de Handleiding Richtlijnen Accountancy (HRA) van de Nederlandse Beroepsorganisatie Accountants (NBA) bepalend zijn voor de uit te voeren werkzaamheden.

4.2 Rechtmatigheid en de te controleren rechtmatigheidscriteria

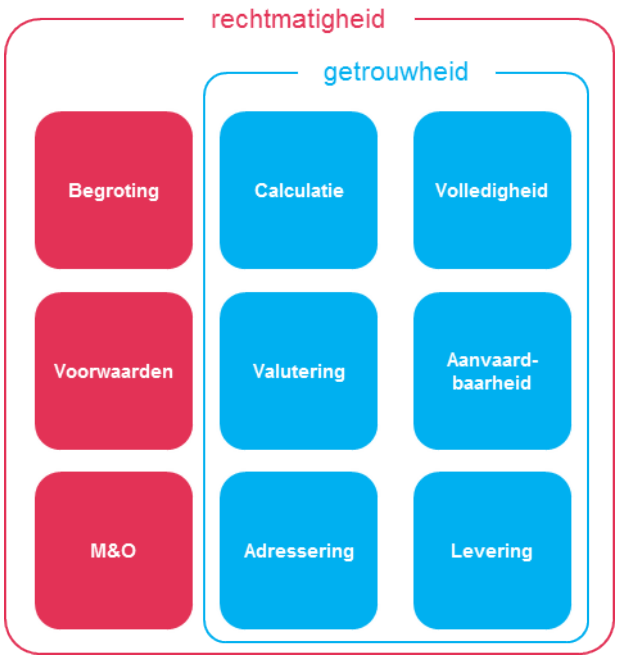
Bij rechtmatigheid gaat het om de naleving van kaders uit wetten en gemeentelijke regelgeving. Met ingang van het boekjaar 2023 geeft het college een rechtmatigheidsverklaring af waarin zij tot uiting brengt in hoeverre het college bij de uitvoering aan deze wetten heeft voldaan. Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen. Onder rechtmatigheid wordt mede begrepen de definitie volgens het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) dat de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen indien zij "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke verordeningen ".

Indien en voor zover bij de interne audit materiële financiële onrechtmatige handelingen worden geconstateerd, worden deze in de rapportage en oordeelsweging uitsluitend betrokken indien en voor zover het door de raad of hogere overheden vastgestelde regels betreft. Met andere woorden, interne regels van college naar ambtelijke organisatie c.q. collegebesluiten vallen daar buiten. Deze interne regels kunnen overigens wel relevant zijn voor de nadere vaststelling van de invulling van "hogere" besluiten, maar zijn op zich geen object van onderzoek. Voorts kan een afwijking van deze lagere regelgeving passend zijn binnen de uitvoering van hogere besluiten. Het is (over het algemeen) aan het college om een oordeel te vellen over de geconstateerde afwijkingen van lagere interne regels. Het normenkader met relevante wet- en regelgeving (bijlagen 1) wordt jaarlijks ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

In het kader van de interne audit ten aanzien van de af te geven rechtmatigheidsverklaring worden negen rechtmatigheidscriteria onderkend. Blijkens onderstaande tabel wordt in het kader van het getrouwheidsonderzoek al aandacht besteed aan de meeste van de rechtmatigheidscriteria. Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer zal echter extra aandacht besteed moeten worden aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. Het begrotingscriterium;
2. Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium);
3. Het voorwaardencriterium.

Deze 3 criteria worden hieronder nader beschreven.



4.2.1 Begrotingscriterium

In de rechtmatigheidscontrole is het begrotingscriterium een belangrijk toetscriterium. In het BADO wordt begrotingsrechtmatigheid als volgt gedefinieerd:

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. 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, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.

Het begrotingscriterium richt zich primair op de baten en lasten op programmaniveau. Als blijkt dat de gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is - voor zover het de begrotingsoverschrijdingen betreft - mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van de gemeenteraad zoals geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Het bepalen welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan de raad.

Voor het bepalen van rechtmatigheid worden de volgende categorieën afwijkingen onderscheiden:

- Rechtmatige begrotingsafwijkingen;
- Niet-rechtmatige begrotingsafwijkingen.

Om na te gaan welke afwijkingen voor 2024 als rechtmatig zijn aan te merken en welke als niet-rechtmatig wordt verwezen naar de Kadernota rechtmatigheid 2023, uitgegeven door de commissie BBV.

Daarnaast heeft de gemeente Aalsmeer in de financiële verordening opgenomen dat ten aanzien van het begrotingscriterium de volgende afwijkingen weliswaar onrechtmatig zijn maar wel acceptabel:

1. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
2. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
3. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

4.2.2 Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium)

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Conform de Kadernota rechtmatigheid wordt onder misbruik en oneigenlijk gebruik het volgende verstaan:

Misbruik
Het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Misbruik van overheidsgelden kan gelijk worden gesteld met het plegen van fraude om zich onrechtmatig overheidsgelden toe te eigenen. Bij fraude passen beheersmaatregelen zoals fraudepreventie, handhaving, fraudeopsporing en sancties.

Oneigenlijk gebruik
Het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. De beheersmaatregelen die daarbij passen zijn: handhaving, voorlichting, analyse toepassing en actualisering wet- en regelgeving.

Misbruik is onrechtmatig, oneigenlijk gebruik niet.

Door de raad is in verschillende verordeningen en besluiten een M&O-beleid vastgesteld. Voor bestaande procedures wordt getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn genomen. Daarbij is de vooronderstelling gerechtvaardigd dat binnen de belangrijkste procedures reeds (informeel) adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. Om deze reden is, conform het BADO, de controle van de accountant vooral gericht op het toezien dat M&O-beleid, gelet op de mogelijkheden die er zijn, voldoende actueel is.

4.2.3 Het voorwaardencriterium

Aan de besteding en inning van gelden door een gemeente zijn bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant wordt getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de (eigen) gemeentelijke regelgeving. De gestelde voorwaarden hebben in het algemeen betrekking op:

- Recht (voorwaarden waaronder in aanmerking wordt gekomen op een recht dan wel een verplichting bestaat op een recht);
- Hoogte (de hoogte van het recht dan wel de verplichting op een recht);
- Duur (de termijnen van de verstrekking, toekenning of werkingsperiode van het recht dan wel de verplichting op een recht);
- Bevoegdheden;
- Het voeren van een administratie;
- Het verkrijgen en bewaren van bewijsstukken;
- Aan te houden termijnen besluitvorming, betaling, declaratie e.d.

De precieze invulling verschilt per wet, regeling of verordening. Voor alle geldstromen dient ondubbelzinnig vast te staan welke voorwaarden er op van toepassing zijn. De door hogere overheden gestelde voorwaarden liggen volledig vast.

5 Verwachtingen ten aanzien van de accountant

5.1 De natuurlijke adviesrol van de accountant

Onder de natuurlijke adviesfunctie wordt verstaan: alle activiteiten voor zover een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant. In dit verband kan worden gedacht aan adviezen op basis van controlebevindingen, evenals aan adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van de besprekingen van uitgebrachte (concept-)rapportages. Ook een signalerende functie met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen en risico's is hier van belang. Een proactieve houding wordt hierin verwacht. Een afzonderlijke adviesopdracht wordt niet gegeven. Overleg met ambtelijk management, collegeleden en in het bijzonder de auditcommissie en de gemeenteraad wordt gezien als passend binnen de natuurlijke adviesfunctie; met inachtneming van de verschillende posities, taken en verantwoordelijkheden van alle daarbij genoemde partijen.

Alle kosten behorend bij de natuurlijke adviesfunctie zitten in de opdracht, inclusief de daaruit voortvloeiende rapportages. Het karakter van de natuurlijke adviesfunctie brengt met zich mee, dat de accountant direct aanspreekbaar is.

Met de wettelijke taak tot controle vervult de accountant naast de rekenkamerfunctie en het college een functie in het stelsel van controle-instrumenten en instellingen voor de gemeenteraad.

- Zo controleert de accountant de getrouwheid van de informatieverstrekking;
- Onderzoekt de rekenkamerfunctie de doelmatigheid, rechtmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde beleid en bestuur;
- Verzorgt het college op grond van de verordening onderzoeken ex artikel 213a GW onderzoeken gericht op de doelmatigheid en doeltreffendheid;
- Verzorgt het college op grond van de Financiële verordening ex artikel 212 GW onderzoeken naar getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen.

Deze onderzoeken staan enerzijds als activiteiten op zichzelf maar zijn anderzijds ook onderdeel van een groter geheel, het duale besturingssysteem. Aan de accountant wordt gevraagd om, vanuit de techniek, kennis en kunde die de accountancy kenmerkt, in beschouwende zin aandacht te geven aan de werking van dit besturingssysteem in de gemeente Aalsmeer.

5.2 Ondersteuning van de auditcommissie

De accountant woont de vergaderingen van de auditcommissie op uitnodiging bij. Van de accountant wordt verwacht dat deze met zijn gevraagde en ongevraagde inbreng in dit overleg bijdraagt aan het versterken van het functioneren van de raad in al zijn functies en het versterken van de auditcommissie in zijn rol als adviseur en werkvoorbereider van de raad.

5.3 Beschrijving van de algemene eisen en verwachtingen over het geheel van werkzaamheden

In 2023 heeft de aanbesteding van de accountantsdiensten plaatsgevonden. Ten behoeve van deze aanbesteding is een offerteaanvraag opgesteld. In deze offerteaanvraag zijn de volgende eisen opgenomen:

1. Algemene eisen
2. Materie eisen
3. Eisen aan de evaluatie van de controle
4. Personele eisen
5. Commerciële eisen

Daarnaast is ook een programma van wensen opgenomen. Daarin staan de volgende wensen vermeld:

1. Materiewensen
2. Presentatie
3. Commerciële wensen/prijs

Het voert te ver om alle zaken vanuit het aanbestedingsdocument één op één over te nemen in het controleprotocol. Voor een specificatie van eisen en wensen wordt verwezen naar het aanbestedingsdocument.

5.4 Prijs:

De prijs gekoppeld aan de werkzaamheden is de prijs zoals door de inschrijver is vermeld op het prijsformulier.

Facturering met betrekking tot meerwerk, dat wil zeggen meer aan werk dan in het contract is overeengekomen is, ongeacht de oorzaak, alleen mogelijk indien daartoe *vooraf* een voorstel met heldere inhoudelijke én kostentechnische toelichting is ingediend bij de griffier, of in geval van incidentele verklaringen in opdracht van het college of organisatie bij de opdrachtgever. De noodzaak van het meerwerk is altijd helder onderbouwd en nooit vanzelfsprekend.

De griffier verleent schriftelijke toestemming voor het verzorgen van meerwerk. Meerwerk dat niet op grond van deze procedure wordt verricht wordt niet vergoed.

De prijs kan maximaal eenmaal per jaar, per 1 januari van ieder jaar, worden verhoogd of verlaagd, voor het eerst per 01-01-2026. Hierbij geldt de inflatiecorrectie volgens het: CBS Diensten Accountancy 69.2 Accountancy, belastingadvisering en administratie. Deze CBS cijfers zijn hierbij altijd leidend en zijn maximale indexen.

Bijlage 1: Normenkader 2024

Overzicht gemeentelijke verordeningen als toetsingskader voor de accountantscontrole 2024 alsmede de uitvoering van de interne audit (VIC) ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording			
	Externe regelgeving:	**Interne regelgeving**	
		Verordeningen met financiële consequenties:	**Verordeningen zonder financiële consequenties:**
1. Algemeen:			
1.1. organisatie			
	Ambtenarenwet Wet normalisering rechtspositie ambtenaren Cao gemeenten Wet arbeidsmarkt in balans Pensioenwet Sociale verzekeringswetten Wet Normering Topinkomens	Centrumregeling Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen Samenwerkingsovereenkomst AA 2022 Mandaatbesluit Kernorganisatie Aalsmeer 2022	Archiefverordening gemeente Aalsmeer **Gedragscode raad- en commissieleden 2024** **Convenant omgangsvormen Aalsmeer 2024** **Gedragscode integriteit burgemeester** **Gedragscode integriteit wethouders**
1.2. financiële functie			
	Besluit Begroting en verantwoording Wet Financiering decentrale overheden Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden Financiële verhoudingswet Besluit Accountantscontrole decentrale overheden Besluit Financiële verhouding 2001 Regeling schatkistbankieren decentrale overheden.	Financiële verordening 2023 (verord. ex 212) gemeente Aalsmeer Nota Reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023 Treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2023 Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 (art. 213a GW) Nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer	Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023 Controleverordening Aalsmeer 2016 (verord. ex 213)
1.3. belastingen			
	Wet op het BTW Compensatiefonds Wet waardering Onroerende Zaken Wet op de loonbelasting 1964 Wet op de omzetbelasting 1968 Algemene wet inzake rijksbelastingen Invorderingswet Wet op de lijkbezorging Wet milieubeheer Wegenverkeerswet 1994 Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 Wet tot afschaffing van precariobelasting op nutswerken (overgangsregelgeving)	**Verordening forensenbelasting Aalsmeer 2024** **Verordening onroerende zaakbelastingen 2024** **Verordening heffing en invordering van riooheffing Aalsmeer 2024** **Verordening afvalstoffenheffing Aalmeer 2024** Verordening reinigingsrechten 2021 (*) **Verordening lijkbezorgingsrechten Aalsmeer 2024** **Legesverordening Aalsmeer 2024** **Verordening verblijfsbelasting 2024** Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2023 **Verordening marktgelden gemeente Aalsmeer 2024** **Verordening roerende woon- en bedrijfsruimten Aalsmeer 2024** **Verordening hondenbelasting Aalsmeer 2024** Verordening kadegeld 2016 **Verordening waterverblijfsbelasting Aalsmeer 2024** **Verordening precariobelasting Aalsmeer 2024** **Verordening reclamegelden gemeente Aalsmeer 2024**	
1.4. overig programma overstijgend			
	Aanbestedingswet 2012 Gids proportionaliteit Mededingingswet (Wet Markt en Overheid) Gemeentewet Burgerlijk Wetboek Provinciale subsidieregelingen Wet gemeenschappelijke regelingen 2022 Algemene Wet bestuursrecht Ministeriële regeling verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa) Wet electronische publicaties **Wet modernisering electronisch bestuurlijk verkeer** **Wet implementatie Open data richtlijn**	Algemene subsidieverordening 2018 Verordening oud papier subsidie gemeente Aalsmeer 1999	Nota verbonden partijen gemeente Aalsmeer 2023
2. Programma's:			
2.1. Sociaal domein			
	Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 Gewijzigde Participatiewet ivm energietoeslag Jeugdwet Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) Wet sociale werkvoorziening Wet publieke gezondheid Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 Wet gemeentelijke schuldhulpverlening Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet Algemeen inkomensbesluit socialezekerheidswetten Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (SiSa) Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig Ondernemers (Tozo) Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Wet verbetering toegang wettelijke schuldsaneringsregeling natuurlijke personen Wijziging openbaarmaking toezicht- en uitvoeringsgegevens Gezondheidswet en Jeugdwet **Algemene maatregel van bestuur Reële prijzen Jeugdwet**	Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning Aalsmeer 2017 Re-integratieverordening participatiewet Aalsmeer Verordening jeugdhulp Aalsmeer 2022 Nadere regels jeugdhulp gemeente Aalsmeer 2022 Handhavingsverordening Inkomensvoorzieningen gemeente Aalsmeer Verordening bestuurlijke boete bij recidive gemeente Aalsmeer Verordening individuele inkomenstoeslag gemeente Aalsmeer Verordening tegenprestatie Aalsmeer Toeslagenverordening Wet Werk en Bijstand 2012 Aalsmeer Afstemmingsverordening Aalsmeer Beleidsregels Schuldhulpverlening Aalsmeer	
2.2. Onderwijs en ontplooiing			
	Wet op het primair onderwijs Leerplichtwet Wet op het voortgezet onderwijs Wet kinderopvang Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) (SiSa) Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie Wet educatie en beroepsonderwijs Wet op het specifiek cultuurbeleid Wet ontwikkelkansen door kwaliteit en educatie (OKE) Mediawet	**Verordening bekostiging leerlingenvervoer gemeente Aalsmeer 2024** verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Aalsmeer 2016 Verordening subsidiëring godsdienst- en vormingsonderwijs 2004 Verordening wet kinderopvang gemeente Aalsmeer	
2.3. Economie en duurzaamheid			
	Subsidieregeling Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed	Standplaatsenbeleid Aalsmeer 2021 Verordening duurzaamheidsleningen Aalsmeer 2010 Uitwerking duurzaamheidsfonds Aalsmeer	
2.4. Openbare ruimte			
	Wet milieubeheer Waterwet Subsidieregeling sanering verkeerslawaai (SiSa) Subsidieregeling programmafinanciering lokale luchtkwaliteit Wet Belastingen op milieugrondslag	Begraafplaatsverordening Aalsmeer 2012 Nota gemeentelijke vastgoed Aalsmeer 2022	Wegsleepverordening Aalsmeer 2017 Algemene verordening ondergrondse infrastructuren Aalsmeer

Overzicht gemeentelijke verordeningen als toetsingskader voor de accountantscontrole 2024 alsmede de uitvoering van de interne audit (VIC) ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording			
	Externe regelgeving:	**Interne regelgeving**	
		Verordeningen met financiële consequenties:	**Verordeningen zonder financiële consequenties:**
2.5. Ruimtelijke ontwikkeling			
	Wet ruimtelijke ordening Besluit ruimtelijke ordening Erfgoedwet Bouwbesluit 2012 Woningwet Huisvestingswet Crisis- en herstelwet Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO) ISV (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing) Leegstandwet Regeling spec. uitk. reductie energiegebruik (SiSa) Besluit locatiegebonden subsidies 2005 Wegenverkeerswet 1994 Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen (SiSa) Besluit goed verhuurderschap 2023 Regeling bodemkwaliteit	Exploitatieverordening gemeente Aalsmeer 2004 Nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2020 Verordening VROM Starterslening Aalsmeer 2013 Procedureverordening advisering tegemoetkoming in planschade 2015 Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020 Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 Verordening nadeelcompensatie Aalsmeer	Erfgoedverordening 2017 gemeente Aalsmeer Monumentenverordening Aalsmeer 2005 Bouwverordening Aalsmeer 2019 Leegstandsverordening Aalsmeer 2019 Ligplaatsenverordening Aalsmeer 2018
2.6. bestuur, bevolking en veiligheid			
	Rechtspositiebesluit Decentrale politieke ambtsdragers Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers Wet Basisregistratie personen Wet rechten burgerlijke stand Wet veiligheidsregio's Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen (Wolfsen Luchtenveld) Wet op de lijkbezorging Wet bevorderen integriteit en functioneren decentraal bestuur **Wet gemeentelijke taak opvang asielzoekers** **Besluit gemeentelijk taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen** **Besluit bestuurlijke boete overlast in de openbare ruimte**	Verordening rechtspositie raadsleden en fractieassistenten Aalsmeer 2019 Verordening rechspositie raadsleden, fractieassistenten en wethouders Aalsmeer 2015 Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Aalsmeer 2018	Algemene plaatselijke verordening Aalsmeer 2017 Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Aalsmeer 2016 Verordening speelautomaten 2013 Aalsmeer Verordening vertegenwoordiging van gemeentebestuur in besturen van gemeentschappelijke regelingen. Verordening auditcommissie Aalsmeer 2016 Gedragscode integriteit bestuurders gemeente Aalsmeer 2017] Gedragscode voor gemeenteraadsleden en fractieassistenten gemeente Aalsmeer Verordening op de raadscommissies Aalsmeer 2022

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/10/2024 16:08:21 CEST
ID: b0d88599-defe-473a-90d9-727bb473c1cd
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/10/2024 15:01:03 CEST
ID: b0d88599-defe-473a-90d9-727bb473c1cd
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z24-096999

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Maartje van Lent
06-34389572
maartje.van.lent@amstelveen.nl
Juridische Vragen

Datum: 22 oktober 2024

Portefeuillehouder: Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte

Onderwerp
Wijzigen Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
de voorgestelde wijzigingen van de Algemene plaatselijke verordening van de gemeente Aalsmeer vast te stellen:

a. Wijzigen van artikel 1.1: Begripsbepalingen
b. Wijzigen van artikel 2:10: Voorwerpen op of aan de weg
c. Wijzigen van artikel 2:71: Begripsbepaling (Afdeling 13 Consumentenvuurwerk)
d. Wijzigen van artikel 2:78: Gebiedsontzeggingen
e. Wijzigen van artikel 4:15: Verbod hinderlijke of gevaarlijke reclame
f. Wijzigen van artikel 5:6: Kampeermiddelen e.a.

Samenvatting
Elk jaar wordt beoordeeld of de APV gewijzigd moet worden. In dit voorstel worden de voorgestelde wijzigingen van 2024 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Doel
De APV up to date houden.

Prestatie
Om de APV up to date te houden wordt geadviseerd om de wijzigingen benoemd in het bijgevoegd raadsbesluit vast te stellen.

Voorgeschiedenis en context
Het onvoldoende up to date houden van de APV kan leiden tot het ontbreken van een juiste juridische basis om op te treden bij (voorzienbare) verstoringen van de openbare orde/de leefbaarheid binnen de gemeente.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
De inhoudelijke APV-wijzigingsvoorstellen hebben zes weken ter inzage gelegen om belanghebbenden (bijvoorbeeld bewoners) de gelegenheid te geven hun zienswijze kenbaar te maken rond de voorgestelde wijzigingen. De ter inzagelegging is via verschillende kanalen gecommuniceerd. Er zijn geen zienswijzen ontvangen.

De wijzigingen zijn:
a. Artikel 1.1: Begripsbepalingen
Voor de begripsbepaling van ‘gebouw’ verwijzen naar de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet in plaats van naar de bijlage bij het Besluit bouwwerken leefomgeving, omdat

de definitie van een gebouw in de bijlage bij de Omgevingswet is opgenomen. Technische wijziging.

b. Artikel 2:10 lid 2 Voorwerpen op of aan de weg
In lid 2 de 1,20 meter vervangen door 1,50 meter. 1,20 meter is niet de juiste maat voor noodzakelijke doorloopruimte bij terrassen, gelet op de richtlijn toegankelijkheid-doorloopbreedtes, publicatie 337 van de CROW. Ingevolge deze richtlijn bedraagt de minimale doorloop breedte 1,50 m. In andere regelgeving zoals de horecanota is wel uitge-gaan van de juiste maat, van 1,50 meter. Het is derhalve wenselijk ook de APV daarop aan te passen.

c. Artikel 2.71 Begripsbepaling
De tekst "van categorie F1, F2 of F3", verwijderen, omdat bij ministeriële regeling op grond van artikel 2.1.1 van het Vuurwerkbesluit wordt bepaald welk vuurwerk aan particulieren beschikbaar mag worden gesteld. De toevoeging van de categorieaanduiding F1, F2 en F3 in de begripsbepaling is overbodig. Daarnaast is het gelet op de landelijke discussie rond het afsteken van vuurwerk door particulieren niet ondenkbaar dat in de toekomst aanpassingen worden gedaan in deze categorieën.

d. Artikel 2.78 Gebiedsontzeggingen
De terminologie van het artikel wordt gewijzigd om deze meer juridisch correct te maken. Daarnaast wordt een toevoeging gedaan rond de bevoegdheid van het OM bij gedragsaanwijzingen. De toevoeging heeft als doel om te voorkomen dat aan een persoon zowel een gedragsaanwijzing vanuit het OM als een tijdelijk verbod om hetzelfde gebied te zijn vanuit de burgemeester wordt opgelegd. Met deze toevoeging wordt voorrang gegeven aan een gedragsaanwijzing vanuit het OM.

e. Artikel 4.15: verbod hinderlijke of gevaarlijke reclame
Lid 2 laten vervallen, omdat wij geen vergunningsplicht (meer) hebben voor de reclame-vergunning. Die stond ooit in artikel 4:16, maar dat artikel is inmiddels vervallen.

f. Artikel 5.6: kampeermiddelen e.a.
Per abuis is het woord 'niet' weggevallen. Voorgesteld wordt om dit te repareren middels het toevoegen van het woord "niet".

Het motief voor een aanwijzingsbesluit is doorgaans dat een toch al beperkte parkeerruimte door caravans e.d. overbelast zou raken. In die situatie zou het onwenselijk zijn dat een ontheffing zou ontstaan als er een beslistermijn wordt overschreden. Om die reden is van een lex silencio positivo afgezien.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
Niet van toepassing.

Participatie
De APV is gedurende zes weken ter inzage gelegd. Dit heeft niet geleid tot zienswijzen.

Kanttekeningen en risico's
Geen

Financiën
Niet van toepassing.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Bij instemming van de raad zullen de wijzigingen, als gebruikelijk gepubliceerd worden op www.overheid.nl.

Evaluatie

Nee

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Was/wordt lijst inhoudelijke wijzigingsvoorstellen Aalsmeer
2. Link naar de thans geldende APV
3. Raadsvoorstel Wijziging Algemene Plaatselijke Verordening van de gemeente Aalsmeer
4. Raadsbesluit wijziging Algemene Plaatselijke Verordening van de gemeente Aalsmeer
5. wijzigingsbesluit

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 22 oktober 2024, zaaknummer Z24-096999;

gelet op artikel 147 van de Wet; Gemeentewet;

Besluit

De voorgestelde wijzigingen van de APV van de gemeente Aalsmeer vast te stellen:
a. Wijzigen van artikel 1.1: Begripsbepalingen
b. Wijzigen van artikel 2:10: Voorwerpen op of aan de weg
c. Wijzigen van artikel 2:71: Begripsbepaling (Afdeling 13 Consumentenvuurwerk)
d. Wijzigen van artikel 2:78: Gebiedsontzeggingen
e. Wijzigen van artikel 4:15: Verbod hinderlijke of gevaarlijke reclame
f. Wijzigen van artikel 5:6: Kampeermiddelen e.a.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 12 december 2024.

De plv. griffier,	De voorzitter,
Drs. O.F. Matheijsen	mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Algemene plaatselijke verordening Aalsmeer 2017 | Lokale wet- en regelgeving (overheid.nl)

Gemeente Aalsmeer

Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot wijziging van de Algemene Plaatselijke Verordening van de gemeente Aalsmeer 2017

Zaaknummer: Z24-096999

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 22 oktober 2024;

gelet op artikel 147 van de Gemeentewet;

gezien het advies van raadsvoorstel van 22 oktober 2024;

besluit:

Artikel I
De Algemene Plaatselijke Verordening van de gemeente Aalsmeer 2017 wordt als volgt gewijzigd:

A.
Artikel 1:1 Begripsbepalingen lid 6 wordt als volgt gewijzigd:
6. gebouw: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet;

B.
artikel 2:10 lid 2, sub a, wordt als volgt gewijzigd:
a. wanneer niet tenminste een vrije doorgang van 1,50 m wordt gelaten op voetpaden;

C.
Artikel 2.71 wordt als volgt gewijzigd:
In deze afdeling wordt onder consumentenvuurwerk verstaan vuurwerk dat op grond van artikel 2.1.1. van het vuurwerkbesluit is aangewezen als vuurwerk dat ter beschikking mag worden gesteld voor particulier gebruik.

D.
Artikel 2.78 wordt als volgt gewijzigd:
1. De burgemeester kan in het belang van de openbare orde, het voorkomen of beperken van overlast, het voorkomen of beperken van aantastingen van het woon- of leefklimaat, de veiligheid van personen of goederen, de gezondheid en zedelijkheid aan een persoon die strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verricht een tijdelijk verbod opleggen om gedurende ten hoogste 48 uur in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats aanwezig te zijn.

2. Met het oog op de in het eerste lid genoemde belangen kan de burgemeester aan een persoon aan wie ten minste eenmaal een tijdelijk verbod is opgelegd als bedoeld in dat lid en die opnieuw strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verricht, een tijdelijk verbod opleggen om gedurende ten hoogste 8 weken in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats aanwezig te zijn.

3. De burgemeester beperkt het krachtens het eerste of tweede lid opgelegde verbod, als hij dat in verband met de persoonlijke omstandigheden van betrokkene oordeelt. De burgemeester kan op aanvraag tijdelijk ontheffing verlenen van een tijdelijk verbod.

4. Indien de officier van justitie een persoon een gedragsaanwijzing heeft gedaan als bedoeld in artikel 509hh, tweede lid, onderdeel a, van het wetboek van Strafvordering, legt de burgemeester aan deze persoon voor hetzelfde gebied niet een tijdelijk verbod op als bedoeld in het eerste of tweede lid.

E.
Artikel 4:15 lid 2 komt te vervallen, het artikel wordt als volgt:
Het is verboden op of aan een onroerende zaak handelsreclame te maken of te voeren door middel van een opschrift, aankondiging of afbeelding waardoor het verkeer in gevaar wordt gebracht of ernstige hinder ontstaat voor de omgeving.

F.
Artikel 5:6 lid 4, wordt als volgt gewijzigd:
4.Op de aanvraag om een ontheffing is paragraaf 4.1.3.3 van de Algemene wet bestuursrecht (positieve fictieve beschikking bij niet tijdig beslissen**) niet** van toepassing.

Artikel II
Dit besluit treedt in werking op de dag na de bekendmaking.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12 december 2024.

De plv. griffier, De voorzitter,

Drs. O.F. Matheijsen mr. G.E. Oude Kotte

Was/ wordt lijst inhoudelijke wijzigingsvoorstellen Aalsmeer

In de 'bestaande tekst' zijn de woorden en leestekens waaraan iets verandert, *cursief* gezet en – als het een facultatieve bepaling betreft – eveneens *onderstreept* (aangezien dan de hele bepaling cursief is i.v.m. het facultatieve karakter). In de 'nieuwe tekst' zijn de nieuwe woorden en leestekens **vet** gedrukt.

Artikel 1.1 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	**Nieuwe tekst**
Artikel 1:1 Begripsbepalingen In deze verordening wordt verstaan onder: 1. bebouwde kom: het gebied binnen de grenzen die zijn vastgesteld op grond van artikel 20a van de Wegenverkeerswet 1994; 2. beperkingengebiedactiviteit: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet; 3. bevoegd gezag:bestuursorgaan dat bevoegd is tot het nemen van een besluit ten aanzien van een omgevingsvergunning als bedoeld in de Omgevingswet; 4. bouwwerk: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet; 5. college: het college van burgemeester en wethouders; *6. <u>gebouw: hetgeen daaronder wordt verstaan in bijlage I bij het Besluit bouwwerken leefomgeving;</u>* 7. handelsreclame: iedere openbare aanprijzing van goederen of diensten, waarmee kennelijk beoogd wordt een commercieel belang te dienen; 8. kajuitboot: elk vaartuig dat is voorzien van een opbouw en/of inbouw, die een hoogte heeft van meer dan 1,60 meter, gemeten vanaf het diepste punt van het scheepsvlak, niet bedoeld voor bewoning;	Artikel 1:1 Begripsbepalingen In deze verordening wordt verstaan onder: 1. bebouwde kom: het gebied binnen de grenzen die zijn vastgesteld op grond van artikel 20a van de Wegenverkeerswet 1994; 2. beperkingengebiedactiviteit: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet; 3. bevoegd gezag:bestuursorgaan dat bevoegd is tot het nemen van een besluit ten aanzien van een omgevingsvergunning als bedoeld in de Omgevingswet; 4. bouwwerk: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet; 5. college: het college van burgemeester en wethouders; **6. gebouw: hetgeen daaronder wordt verstaan in de bijlage, onder A, bij de Omgevingswet;** 7. handelsreclame: iedere openbare aanprijzing van goederen of diensten, waarmee kennelijk beoogd wordt een commercieel belang te dienen; 8. kajuitboot: elk vaartuig dat is voorzien van een opbouw en/of inbouw, die een hoogte heeft van meer dan 1,60 meter, gemeten vanaf het diepste punt van het scheepsvlak, niet bedoeld voor bewoning;

9. openbaar water: wateren die voor het publiek bevaarbaar of op andere wijze toegankelijk zijn; 10. openbare plaats: hetgeen in artikel 1 van de Wet openbare manifestaties daaronder wordt verstaan; 11. rechthebbende: degene die over een zaak zeggenschap heeft krachtens een zakelijk of persoonlijk recht; 12. vaartuig: een voorwerp, dat bestemd of ingericht is, voor het vervoer over water, van personen en-of goederen, dan wel een drijvend werktuig niet zijnde een woonark. 13. weg: hetgeen in artikel 1, eerste lid, onder b van de Wegenverkeerswet 1994 daaronder wordt verstaan. 14. Partyschip: elk vaar-of drijftuig, al dan niet in staat tot waterverplaatsing, dat feitelijk wordt gebruikt of geschikt is om te worden gebruikt als middel tot verplaatsing of (tijdelijk) verblijf te water en dat, zelfstandig of in combinatie, gericht is op het, al dan niet tegen betaling, samenbrengen van mensen.	9. openbaar water: wateren die voor het publiek bevaarbaar of op andere wijze toegankelijk zijn; 10. openbare plaats: hetgeen in artikel 1 van de Wet openbare manifestaties daaronder wordt verstaan; 11. rechthebbende: degene die over een zaak zeggenschap heeft krachtens een zakelijk of persoonlijk recht; 12. vaartuig: een voorwerp, dat bestemd of ingericht is, voor het vervoer over water, van personen en-of goederen, dan wel een drijvend werktuig niet zijnde een woonark. 13. weg: hetgeen in artikel 1, eerste lid, onder b van de Wegenverkeerswet 1994 daaronder wordt verstaan. 14. Partyschip: elk vaar-of drijftuig, al dan niet in staat tot waterverplaatsing, dat feitelijk wordt gebruikt of geschikt is om te worden gebruikt als middel tot verplaatsing of (tijdelijk) verblijf te water en dat, zelfstandig of in combinatie, gericht is op het, al dan niet tegen betaling, samenbrengen van mensen.

Artikel 2.10 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	**Nieuwe tekst**
Artikel 2:10 Voorwerpen op of aan de weg 1. Het is verboden de weg of een weggedeelte anders te gebruiken dan overeenkomstig de publieke functie daarvan, indien: a. het gebruik schade toebrengt of kan toebrengen aan de weg, de bruikbaarheid van de weg belemmert of kan belemmeren, dan wel een belemmering vormt of kan vormen voor het beheer of onderhoud van de weg; of b. het gebruik niet voldoet aan redelijke eisen van welstand. 2. Van een belemmering voor de bruikbaarheid van de weg is in ieder geval sprake:	Artikel 2:10 Voorwerpen op of aan de weg 1.Het is verboden de weg of een weggedeelte anders te gebruiken dan overeenkomstig de publieke functie daarvan, indien: a. het gebruik schade toebrengt of kan toebrengen aan de weg, de bruikbaarheid van de weg belemmert of kan belemmeren, dan wel een belemmering vormt of kan vormen voor het beheer of onderhoud van de weg; of b. het gebruik niet voldoet aan redelijke eisen van welstand. 2. Van een belemmering voor de bruikbaarheid van de weg is in ieder geval sprake:

a. wanneer niet tenminste een vrije doorgang van *1,20* m wordt gelaten op voetpaden; b. wanneer niet tenminste een vrije doorgang van 3,50 m wordt gelaten op de rijbaan voor fietsers of gemotoriseerd verkeer; c. als het betreffende voorwerp langer is dan 10 meter. 3. Het college kan in het belang van de openbare orde of de woon- en leefomgeving nadere regels stellen ten aanzien van inboedel, uitstallingen en reclameborden. 4. Het bevoegde bestuursorgaan kan ontheffing verlenen van het verbod in het eerste lid. 5. Het verbod in het eerste lid is niet van toepassing op: a. evenementen als bedoeld in artikel 2:24; b. terrassen als bedoeld in artikel 2:27; c. standplaatsen als bedoeld in artikel 5:18; en d. overige gevallen waarin krachtens een wettelijke regeling een vergunning voor het gebruik van de weg is verleend. 6. Het verbod is voorts niet van toepassing op beperkingengebiedactiviteiten met betrekking tot een weg of waterstaatswerk waarvoor regels zijn gesteld bij of krachtens de Omgevingswet, provinciale omgevingsverordening of waterschapsverordening of op situaties waarin wordt voorzien door artikel 5 van de Wegenverkeerswet 1994. 7. Op de aanvraag om een vergunning, niet zijnde een omgevingsvergunning, is paragraaf 4.1.3.3 van de Algemene wet bestuursrecht (positieve fictieve beschikking bij niet tijdig beslissen) van toepassing.	a. wanneer niet tenminste een vrije doorgang van **1,50** m wordt gelaten op voetpaden; b. wanneer niet tenminste een vrije doorgang van 3,50 m wordt gelaten op de rijbaan voor fietsers of gemotoriseerd verkeer; c. als het betreffende voorwerp langer is dan 10 meter. 3. Het college kan in het belang van de openbare orde of de woon- en leefomgeving nadere regels stellen ten aanzien van inboedel, uitstallingen en reclameborden. 4. Het bevoegde bestuursorgaan kan ontheffing verlenen van het verbod in het eerste lid. 5. Het verbod in het eerste lid is niet van toepassing op: a. evenementen als bedoeld in artikel 2:24; b. terrassen als bedoeld in artikel 2:27; c. standplaatsen als bedoeld in artikel 5:18; en d. overige gevallen waarin krachtens een wettelijke regeling een vergunning voor het gebruik van de weg is verleend. 6. Het verbod is voorts niet van toepassing op beperkingengebiedactiviteiten met betrekking tot een weg of waterstaatswerk waarvoor regels zijn gesteld bij of krachtens de Omgevingswet, provinciale omgevingsverordening of waterschapsverordening of op situaties waarin wordt voorzien door artikel 5 van de Wegenverkeerswet 1994. 7. Op de aanvraag om een vergunning, niet zijnde een omgevingsvergunning, is paragraaf 4.1.3.3 van de Algemene wet bestuursrecht (positieve fictieve beschikking bij niet tijdig beslissen) van toepassing.

Artikel 2.71 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
Artikel 2.71 Begripsbepaling In deze afdeling wordt onder consumentenvuurwerk verstaan vuurwerk *van categorie F1, F2 of F3* dat op grond van artikel 2.1.1. van het Vuurwerkbesluit is aangewezen als vuurwerk dat ter beschikking mag worden gesteld voor particulier gebruik.	Artikel 2.71. Begripsbepaling In deze afdeling wordt onder consumentenvuurwerk verstaan vuurwerk dat op grond van artikel 2.1.1. van het vuurwerkbesluit is aangewezen als vuurwerk dat ter beschikking mag worden gesteld voor particulier gebruik.

Artikel 2.78 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
Artikel 2.78 Gebiedsontzegging 1. De burgemeester kan in het belang van de openbare orde, het voorkomen of beperken van overlast, het voorkomen of beperken van aantastingen van het woon- of leefklimaat, de veiligheid van personen of goederen, de gezondheid of de zedelijkheid aan een persoon die strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verrichten een *bevel geven zich* gedurende ten hoogste 48 uur niet in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats *op te houden*. 2. Met het oog op de in het eerste lid genoemde belangen kan de burgemeester aan een persoon aan wie tenminste eenmaal een *bevel* als bedoeld in dat lid is gegeven en die opnieuw strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verricht, een *bevel geven zich* gedurende ten hoogste 8 weken niet in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats *op te houden.* *3. Een bevel krachtens het tweede lid kan slechts worden gegeven als het strafbare feit of de openbare orde verstorende handeling binnen 6 maanden na het geven van een eerder bevel, gegeven op grond van het eerste of tweede lid, plaatsvindt.*	Artikel 2.78 Gebiedsontzegging 1. De burgemeester kan in het belang van de openbare orde, het voorkomen of beperken van overlast, het voorkomen of beperken van aantastingen van het woon- of leefklimaat, de veiligheid van personen of goederen, de gezondheid en zedelijkheid aan een persoon die strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verricht een **tijdelijk verbod opleggen om** gedurende ten hoogste 48 uur in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats **aanwezig te zijn**. 2. Met het oog op de in het eerste lid genoemde belangen kan de burgemeester aan een persoon aan wie ten minste eenmaal een **tijdelijk verbod is opgelegd** als bedoeld in dat lid en die opnieuw strafbare feiten of openbare orde verstorende handelingen verricht, een **tijdelijk verbod opleggen om** gedurende ten hoogste 8 weken in een of meer bepaalde delen van de gemeente op een openbare plaats **aanwezig te zijn**. **3. De burgemeester beperkt het krachtens het eerste of tweede lid opgelegde verbod, als hij dat in verband met de persoonlijke**

4. De burgemeester beperkt de in het eerste of tweede lid gestelde bevelen, als hij dat in verband met de persoonlijke omstandigheden van betrokkene noodzakelijk oordeelt. De burgemeester kan op aanvraag tijdelijk ontheffing verlenen van een bevel.	**omstandigheden van betrokkene oordeelt. De burgemeester kan op aanvraag tijdelijk ontheffing verlenen van een tijdelijk verbod.** **4. Indien de officier van justitie een persoon een gedragsaanwijzing heeft gedaan als bedoeld in artikel 509hh, tweede lid, onderdeel a, van het wetboek van Strafvordering, legt de burgemeester aan deze persoon voor hetzelfde gebied niet een tijdelijk verbod op als bedoeld in het eerste of tweede lid.**

Artikel 4:15 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
Artikel 4:15 Verbod hinderlijke of gevaarlijke reclame **1**.Het is verboden op of aan een onroerende zaak handelsreclame te maken of te voeren door middel van een opschrift, aankondiging of afbeelding waardoor het verkeer in gevaar wordt gebracht of ernstige hinder ontstaat voor de omgeving. **2.Het verbod is niet van toepassing in gevallen waarin een omgevingsvergunning is verleend en het gevaar en hinder zijn betrokken bij de afweging.**	**Artikel 4:15 Verbod hinderlijke, ontsierende of gevaarlijke reclame** Het is verboden op of aan een onroerende zaak handelsreclame te maken of te voeren door middel van een opschrift, aankondiging of afbeelding waardoor het verkeer in gevaar wordt gebracht of ernstige hinder ontstaat voor de omgeving.

Artikel 5:6 wordt als volgt gewijzigd:

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
Artikel 5:6 Kampeermiddelen e.a. 1.Het is verboden een kampeerwagen, caravan, magazijnwagen, aanhangwagen waaronder begrepen ook aanhangers voor het vervoer van vaartuigen, keetwagen, woonwagen of een ander voertuig dat voor recreatie, of anderszins voor andere dan verkeersdoeleinden wordt gebruikt: a. langer dan vijf achtereenvolgende dagen te plaatsen of op de weg te hebben als dit buitensporig is met het oog op de verdeling van beschikbare parkeerruimte;	Artikel 5:6 Kampeermiddelen e.a. 1.Het is verboden een kampeerwagen, caravan, magazijnwagen, aanhangwagen waaronder begrepen ook aanhangers voor het vervoer van vaartuigen, keetwagen, woonwagen of een ander voertuig dat voor recreatie, of anderszins voor andere dan verkeersdoeleinden wordt gebruikt: a.

b. als dit schadelijk is voor het uiterlijk aanzien van de gemeente. 2.Het college kan ontheffing verlenen van het verbod in het eerste lid, aanhef en onder a. 3.Het eerste lid is niet van toepassing op beperkingengebiedactiviteiten met betrekking tot een weg waarvoor regels zijn gesteld bij of krachtens de provinciale omgevingsverordening. 4.Op de aanvraag om een ontheffing is paragraaf 4.1.3.3 van de Algemene wet bestuursrecht (positieve fictieve beschikking bij niet tijdig beslissen) van toepassing.	langer dan vijf achtereenvolgende dagen te plaatsen of op de weg te hebben als dit buitensporig is met het oog op de verdeling van beschikbare parkeerruimte; b. als dit schadelijk is voor het uiterlijk aanzien van de gemeente. **2.**Het college kan ontheffing verlenen van het verbod in het eerste lid, aanhef en onder a. **3.**Het eerste lid is niet van toepassing op beperkingengebiedactiviteiten met betrekking tot een weg waarvoor regels zijn gesteld bij of krachtens de provinciale omgevingsverordening. **4.**Op de aanvraag om een ontheffing is paragraaf 4.1.3.3 van de Algemene wet bestuursrecht (positieve fictieve beschikking bij niet tijdig beslissen**) niet** van toepassing.

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
19/11/2024 14:33:09 CET
ID: 91eb2fa2-1db9-46ba-89b3-233f842397c1
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
19/11/2024 14:30:38 CET
ID: 91eb2fa2-1db9-46ba-89b3-233f842397c1
Auth: Scribble

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	19 november 2024
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording schriftelijke vragen van de CDA fractie inzake het wijzigingsvoorstel Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer 2024

Op 13 november 2024 heeft de CDA fractie onderstaande vragen ingediend met betrekking tot het wijzigingsvoorstel Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer 2024.

Vraag:
Voorgesteld wordt artikel 2.78, vierde lid, van de APV te wijzigen, waarbij wordt opgenomen dat de burgemeester geen gebiedsontzegging, een bestuursrechtelijke maatregel, oplegt als de OvJ aan deze persoon een gedragsaanwijzing als bedoeld in artikel 509hh van het Wetboek van Strafvordering heeft opgelegd, een strafrechtelijke maatregel. Het CDA vraagt zich af wat de toegevoegde waarde van deze bepaling is. Op basis van het una via-beginsel van artikel 5:44 van de Awb mag er niet meer bestuurlijk gesanctioneerd worden als de OvJ al een strafrechtelijke maatregel heeft genomen. Volgens de Awb leidt dat tot niet-ontvankelijkheid van de bestuurlijke sanctie.

Begrijpt het CDA het goed:
1. **dat in artikel 5:44 van de Awb al wordt geregeld wat de extra bepaling in de APV beoogt?**
2. **Zo nee, hoe moet de APV dan worden geïnterpreteerd?**

Antwoord:
Artikel 5:44 Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb) ziet op het opleggen van een bestuurlijke boete. Artikel 509hh van het Wetboek van Strafvordering ziet op een gedragsaanwijzing. Meer specifiek, lid 2, sub a, van artikel 509hh van het Wetboek van Strafvordering, waarnaar in artikel 2:78 lid 4 van de APV wordt verwezen, ziet op de gedragsaanwijzing “zich niet op te houden in een bepaald gebied”.

Wanneer een strafrechtelijke vervolging wordt voorafgegaan door een andere bestuurlijke sanctie dan een bestuurlijke boete, is het in het artikel 5:44 van de Awb neergelegde una via-beginsel niet van toepassing;

In artikel 5:44 van de Awb wordt derhalve niet al geregeld wat de extra bepaling in de APV beoogt.

Extra toelichting:
Het betreffende lid 4 in artikel 2:78 van de APV is voorgesteld op aanraden van de VNG, middels de VNG model verordening.

De gemeente neemt doorgaans de aanbevelingen vanuit de VNG over.

In de toelichting bij de VNG model verordening ten aanzien van dit lid in de was/wordt lijst op p.9, staat het volgende:

"*Als iemand de openbare orde verstoort, kan er overlap ontstaan tussen de bevoegdheid van de officier van justitie om met een gedragsaanwijzing op grond van artikel 509hh, tweede lid, onderdeel a van het Wetboek van Strafvordering op te treden en de bevoegdheid van de burgemeester om op grond van deze bepaling met een gebiedsontzegging op te treden. Het vierde lid geeft voorrang aan een gedragsaanwijzing door de officier van justitie boven een gebiedsontzegging door de burgemeester.*"

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Bijlage

Algemene wet bestuursrecht
Geldend van 08-11-2024 t/m heden

Artikel 5:44

1. Het bestuursorgaan legt geen bestuurlijke boete op indien tegen de overtreder wegens dezelfde gedraging een strafvervolging is ingesteld en het onderzoek ter terechtzitting is begonnen, dan wel een strafbeschikking is uitgevaardigd.

2. Indien de gedraging tevens een strafbaar feit is, wordt zij aan de officier van justitie voorgelegd, tenzij bij wettelijk voorschrift is bepaald, dan wel met het openbaar ministerie is overeengekomen, dat daarvan kan worden afgezien.

3. Voor een gedraging die aan de officier van justitie moet worden voorgelegd, legt het bestuursorgaan slechts een bestuurlijke boete op indien:

a. de officier van justitie aan het bestuursorgaan heeft medegedeeld ten aanzien van de overtreder van strafvervolging af te zien, of
b. het bestuursorgaan niet binnen dertien weken een reactie van de officier van justitie heeft ontvangen.

Wetboek van Strafvordering
Geldend van 01-10-2024 t/m heden

Artikel 509hh

1. De officier van justitie is bevoegd de verdachte tegen wie ernstige bezwaren bestaan een gedragsaanwijzing te geven in geval van verdenking van een strafbaar feit:

a. waardoor de openbare orde, gelet op de aard van het strafbare feit of de samenhang met andere strafbare feiten, dan wel de wijze waarop het strafbare feit is gepleegd, ernstig is verstoord, en waarbij grote vrees voor herhaling bestaat, dan wel
b. in verband waarmee vrees bestaat voor ernstig belastend gedrag van de verdachte jegens een persoon of personen, dan wel
c. in verband waarmee vrees bestaat voor gedrag van de verdachte dat herhaald gevaar voor goederen oplevert, dan wel
d. in verband waarmee vrees bestaat voor gedrag van de verdachte dat herhaald gevaar voor de gezondheid of het welzijn van een of meer dieren oplevert.

2. De gedragsaanwijzing kan inhouden dat de verdachte wordt bevolen:

a. zich niet op te houden in een bepaald gebied,
b. zich te onthouden van contact met een bepaalde persoon of bepaalde personen,
c. zich op bepaalde tijdstippen te melden bij de daartoe aangewezen opsporingsambtenaar,
d. zich te doen begeleiden bij hulpverlening die van invloed kan zijn op het plegen van strafbare feiten door de verdachte,
e. geen of minder dieren te houden, dan wel bepaalde diersoorten niet te houden.

3. De gedragsaanwijzing wordt schriftelijk aan de verdachte bekend gemaakt, onder vermelding van de datum van ingang en de periode gedurende welke de gedragsaanwijzing van kracht blijft, alsmede de redenen die tot de gedragsaanwijzing hebben geleid.

4. De gedragsaanwijzing blijft maximaal 90 dagen van kracht dan wel, indien dit een kortere periode betreft, totdat het ter zake van het strafbare feit gewezen vonnis onherroepelijk is geworden. Wordt niet tijdig een onherroepelijk vonnis verkregen, dan kan de gedragsaanwijzing maximaal drie keer worden verlengd met een periode van maximaal 90 dagen. Verlenging is niet mogelijk indien tegen de verdachte geen vervolging is ingesteld. De rechter voor wie de verdachte gedagvaard is te verschijnen, kan de gedragsaanwijzing wijzigen. De rechter kan de gedragsaanwijzing opheffen indien hij van oordeel is dat niet of niet langer wordt voldaan aan de in het eerste lid gestelde voorwaarden voor het geven van de gedragsaanwijzing.

5. De verdachte kan tegen de gedragsaanwijzing en een verlenging daarvan in beroep komen bij de rechtbank, die zo spoedig mogelijk beslist. De verdachte kan zich door een raadsman laten bijstaan.

6. De officier van justitie wijzigt de gedragsaanwijzing of trekt die in indien nieuwe feiten of omstandigheden daartoe aanleiding geven.

Voorgesteld lid 4 in art 2:78 van de APV

2:78 lid 4 APV:

4. Indien de officier van justitie een persoon een gedragsaanwijzing heeft gedaan als bedoeld in artikel 509hh, tweede lid, onderdeel a, van het wetboek van Strafvordering, legt de burgemeester aan deze persoon voor hetzelfde gebied niet een tijdelijk verbod op als bedoeld in het eerste of tweede lid.