Bundel - 2b.Commissie Maatschappij en Bestuur oordeelsvormend van 16 juni 2022

0.1 Afsprakenlijst van de beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022

AFSPRAKENLIJST Beeldvormende Commissie Maatschappij en Bestuur 02-06-2022.doc

1 Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, de heer D. Kuin

2 Vaststellen van de agenda

Agenda Oordeelsvormende commissie M&B 16-06-2022.doc

3 Mededelingen van het college

4 Jaarstukken 2021

Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording af legt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2021 en hoeveel geld dit gekost heeft.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.

20220524 B&W besluit inzake vaststellen Jaarstukken 2021.pdf

Raadsvoorstel Jaarstukken 2021.docx

Samenhang jaarrekening 2021 1e burap 2022 en kadernota 2023 def.pdf

Jaarstukken 2021 Aalsmeer - versie raad juni_juli 2022.pdf

20220614 Memo 20 Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten.pdf

Overzicht budgetoverhevelingen 2021-2022.pdf

Aalsmeer - planning begroting 2023.pdf

5 1e Bestuursrapportage 2022

Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2022 en de Programmabegroting 2022 bij te stellen op deze afwijkingen.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.

20220524 B&W besluit inzake 1e bestuursrapportage 2022.pdf

Raadsvoorstel 1e Bestuursrapportage 2022 - NA college 24 mei.docx

1e Bestuursrapportage 2022 Aalsmeer - 24 mei 2022.pdf

20220614 Memo 20 Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten.pdf

Overzicht budgetoverhevelingen 2021-2022.pdf

Aalsmeer - planning begroting 2023.pdf

6 Kaderbrief 2023

Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.

20220524 B&W besluit inzake Kadernota 2023.pdf

Raadsvoorstel Kaderbrief 2023.docx

Kaderbrief 2023 Aalsmeer def.pdf

20220614 Memo 20 Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten.pdf

Overzicht budgetoverhevelingen 2021-2022.pdf

Aalsmeer - planning begroting 2023.pdf

7 Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart

Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om geld beschikbaar te stellen voor de opsporing en ruiming van niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van fort Kudelstaart. De gemeente kan in aanmerking komen voor een bijdrage van 68% van de kosten van het Rijk. De overige kosten worden verrekend met de exploitant van het fort.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.

20220301 B&W besluit inzake aanvraag rijkssubsidie en voorfinanciering voor opruimen NGE's in de haven van Fort Kudelstaart.pdf

20220221 RAADSVOORSTEL_ruimenNGEs_FortK-220218-vs2.docx

EXPLOAD-RAP2103901_1417C1-DEF.pdf

20220531 Memo 16 Beantwoording technische vragen fracties CDA en Absoluut Aalsmeer inzake voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit WOII in de haven van Fort Kudelstaart.pdf

20220614 Memo 23 Beantwoording vragen uit de Beeldvormende Cie M&B van 2 juni 2022 inzake voorfinanciering opruimen NGE uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart.pdf

8 Jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)

Portefeuillehouder: L.B.Kabout
Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 en bijstelling begroting 2022 van de GGD Amsterdam-Amstelland en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de verhoging van de gemeentelijke bijdrage.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.

20220510 B&W besluit inzake jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland - Veilig Thuis en Centrum Seksueel geweld.pdf

Raadsvoorstel GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).docx

Bijlage 1 Jaarverslag 2021 GR Amsterdam_Amstelland.pdf

Bijlage 2 Meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland.pdf

20220531 Memo 15 Beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amstelland - Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld -.pdf

9 Vragenkwartier

10 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

AFSPRAKENLIJST BEELDVORMENDE COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
D.D. 2 JUNI 2022

BEELDVORMENDE COMMISSIE M&B

Aanwezig:
Voorzitter: de heer D. Kuin
Griffier: de heer O. van Kolck
Leden: Absoluut Aalsmeer: de dames C. van Hilst-Dekker, G. Holtrop en J. Keessen
CDA: mevrouw T. van der Meer en de heren M.P. Buskermolen, P.F. van den Nouland, D. van Willegen en G.J.H. Winkels
VVD: de dames M. Vleghaar, E.S.I. Meijwaart en C.A.M. Simon-van Oosterhout en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries en D.G. van der Zwaag
D66: mevrouw M.J. Geisler en de heren S.J.R. de Vries en J. van der Tol
GroenLinks: mevrouw J.I. Koopmann en de heer R.P. Fransen
PvdA: mevrouw L. Eveleens- van Andel en de heer J.H. Buisma

Portefeuillehouders: mevrouw W.B. Alink-Scheltema en de heren G.E. Oude Kotte, R.K. van Rijn en L.B. Kabout

Agenda-Punt	Onderwerp	Afspraak
1.	**Opening door de voorzitter, de heer D. Kuin** **Griffier: O. van Kolck**	
2.	**Vaststelling van de agenda**	Conform vastgesteld

3.	**Mededelingen van het college**	Er zijn geen mededelingen van het college.
4.	**Jaarstukken 2021** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: De vragen van de fractie Absoluut Aalsmeer over: • pagina 23: planning implementatie adviezen rekenkamer jeugdhulp; • pagina 25: planning oppakken doorgaande leerlijn; • pagina 38: wanneer controle op verblijfsbelasting; • pagina 52: tijdsaanduiding m.b.t. wonen voor jongeren, starters e.v.; • pagina 85: stijgende lijn m.b.t. nog niet afgehandelde aanvragen kwijtschelding; • pagina 218/219: stimuleringsregeling sport uitgevoerd door gemeente Amstelveen; • p222 dubbele vermelding van subsidies voor hetzelfde huiskamer van Aalsmeer; • pagina 242: waarom zijn sommige beleidsindicatoren niet ingevuld • waar staat het in de jaarstukken dat de ESA het onderzoek legionella in Fort Kudelstaart uitvoert? worden schriftelijk beantwoord.	De voorzitter van de auditcommissie deelt mee dat de auditcommissie de conceptbevindingen van de accountant n.a.v. de jaarrekeningcontrole met de accountant zijn besproken. De auditcommissie geeft een voorlopig positief advies aan de raad onder voorbehoud van de definitieve rapportage van bevindingen. Dit agendapunt gaat door naar de oordeelsvormende commissie van 16-06-2021
5.	**1e Bestuursrapportage 2022** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: De volgende vragen worden schriftelijk beantwoord: 1. De vraag van D66 inzake het afromen van € 12.000,-- subsidie voor de N201 ten gunste van schoolmaatschappelijk werk; 2. De vraag van D66 inzake promotiecampagne waterrecreatie alleen voor Aalsmeer of ook regionaal? 3. De vraag van Absoluut Aalsmeer: Vanuit de POK wordt gesproken over 150 miljoen voor het Sociaal Domein; wat is het bedrag voor Aalsmeer? De portefeuillehouder Financiën zegt toe een nieuw proces in te richten samen met de raad en onder leiding van de concerncontroller om de bestaande indicatoren te evalueren en welke nieuwe indicatoren kunnen opgesteld.	Dit agendapunt gaat door naar de oordeelsvormende commissie van 16-06-2021

6.	**Kaderbrief 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: De vraag van de fractie Absoluut Aalsmeer naar een overzicht van budgetten die overgeheveld of doorgeschoven worden van 2021 naar 2022 wordt schriftelijk beantwoord.	Dit agendapunt gaat door naar de oordeelsvormende commissie van 16-06-2021
7.	**Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte	Door naar de oordeelsvormende commissie van 16-06-2021
8.	**Jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Toezeggingen: 1. De suggesties m.b.t. preventie die uit het overleg komen tussen de portefeuillehouder en mevrouw Keessen worden gedeeld met de raad; 2. Een voorbeeld van de checklist efficiencyverbetering wordt gedeeld met de raad.	Door naar de oordeelsvormende commissie van 16-06-2021
9.	**Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam (MRA)** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte	Dit agendapunt gaat door naar de raadsvergadering van 07-07-2022 als akkoordstuk
10.	**Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG)** Portefeuillehouder: L.B. Kabout	Dit agendapunt gaat door naar de raadsvergadering van 07-07-2022 als akkoordstuk
	Regionale samenwerking	Er zijn geen mededelingen over de regionale samenwerking.
	Sluiting	De voorzitter sluit de vergadering om 21.25

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 16 JUNI 2022, 20.00 uur

OORDEELSVORMEND

Doel van oordeelsvormende bespreking is dat de raadsfracties de voor- en nadelen van het voorgestelde raadsbesluit hebben verkend en afgewogen en dat het inzichtelijk is voor de commissie aan welke voorwaarden het besluit moet voldoen voor een fractie om hier mee in te kunnen stemmen.

Tijd	Agenda punt	Onderwerp
20.00	1.	**Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, de heer D. Kuin** **Griffier: O. van Kolck**
20.02	2.	**Vaststelling van de agenda**
	3.	**Mededelingen van het college**
20.05	4.	**Jaarstukken 2021** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording af legt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2021 en hoeveel geld dit gekost heeft. **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.
20.35	5.	**1e Bestuursrapportage 2022** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2022 en de Programmabegroting 2022 bij te stellen op deze afwijkingen. **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.
21.05	6.	**Kaderbrief 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte

		Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2023. **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.
21.35	7.	**Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is om geld beschikbaar te stellen voor de opsporing en ruiming van niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van fort Kudelstaart. De gemeente kan in aanmerking komen voor een bijdrage van 68% van de kosten van het Rijk. De overige kosten worden verrekend met de exploitant van het fort. **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.
22.05	8.	**Jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)** Portefeuillehouder: L.B.Kabout Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 en bijstelling begroting 2022 van de GGD Amsterdam-Amstelland en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de verhoging van de gemeentelijke bijdrage. **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 7 juli 2022 als akkoord- of behandelstuk.
22.20		**Vragenkwartier**
22.35		**Sluiting**

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp Vaststellen Jaarstukken 2021

Gevraagd besluit

1. Kennisnemen van de jaarstukken 2021 en het (concept) verslag van bevindingen over de jaarstukken 2021 en deze laten vaststellen in de raad van 7 juli 2022;
2. De raad voor te stellen om:

a. De jaarstukken 2021 en het nog te ontvangen verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
b. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
c. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
d. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
e. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;
f. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
g. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
h. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
i. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

Bijlagen 1. Jaarstukken 2021
2. Raadsvoorstel Jaarstukken 2021

Ter bespreking B&W Ja
Besluit van de raad nodig Ja

Openbaarheid Ja
Persbericht

Participatie Nee

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 24 mei 2022, nr 6
Besluit B&W **Conform advies**

Datum 24 mei 2022
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester G.E. Oude Kotte

Besproken in staf met portefeuillehouder op dinsdag 17 mei 2022

Afdeling Financiën
Behandelend ambtenaar Erik Koster
Telefoonnummer 06 – 11 40 26 21
E-mail erik.koster@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2021.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat 2021 en daarmee samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2021 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de Jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en Gemeenten (BBV).

De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het verslag van bevindingen geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid) en de mate van naleving van de relevante wet- en regelgeving (rechtmatigheid). Het verslag van bevindingen wordt bijgevoegd bij de Jaarstukken.

Argumenten

Resultaat leidt tot een onttrekking aan de algemene reserve

Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.

€ 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona beschikbaar houden

De niet aangewende middelen € 367.000, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

De niet aangewende middelen bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

Taakmutaties decembercirculaire 2021

De raadsbrief 'Decembercirculaire gemeentefonds 2021' meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,1 miljoen (inclusief € 0,8 miljoen corona compensatie, welke bij de 2e Be-stuursrapportage 2021 is verwerkt) en € 0,2 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de raadsbrief

decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,2 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

De terugbetaalde garantiesubsidie toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds.

Veilig te stellen budgetten
Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken.

Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2021
In paragraaf 5.3 (toelichting op de balans) van de jaarstukken wordt bij materiële vaste activa, onder lopende en af te sluiten kredieten schematisch per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2020 zijn geweest, welke uitgaven in 2021 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2021 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2021 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2021 op reeds door de raad verleende kredieten. Met deze herbevestiging van de raad wordt voorkomen dat de kredietverlening door de raad voor afronding van het project om technisch verloopt en tot nieuwe kredietverlening moet leiden met vertraging tot gevolg.

In te stemmen met het beschikbaar houden van het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa voor besteding in 2021 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

Begrotingsafwijkingen
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'begrotingsafwijkingen' zijn de begrotingsoverschrijdingen inzichtelijk gemaakt en gemotiveerd, waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant.
Bij het vaststellen van de jaarstukken dient de raad deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

Afschrijvingstabel
In de Financiële verordening Aalsmeer (Art. 9 lid 2) is opgenomen dat materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Voornoemde is gewijzigd in de afschrijvingstabel en de raad dient deze wijziging vast te stellen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
01 Sociaal domein	-18.772	-18.707	27.935	6.833	-21.102	28.132	6.563	-21.570	-468
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.339	-5.102	8.206	2.234	-5.973	7.797	2.662	-5.135	837
03 Economie en duurzaamheid	-163	25	1.103	592	-511	851	685	-166	345
04 Openbare ruimte	-8.850	-10.396	19.844	9.646	-10.198	18.663	9.805	-8.858	1.340
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.348	-1.021	23.002	22.766	-236	24.989	24.377	-613	-377
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-4.770	-5.493	6.333	578	-5.755	6.170	659	-5.510	245
07 Overhead	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
08 Algemene dekkingsmiddelen	75.498	47.399	917	52.168	51.251	655	53.174	52.519	1.268
Totaal saldo van baten en lasten	**23.713**	**-2.090**	**99.089**	**94.817**	**-4.273**	**99.137**	**98.194**	**-942**	**3.330**
Reservemutatie	2.876	2.091	16.272	15.205	-1.067	12.225	11.503	-723	344
Resultaat	**26.589**	**1**	**115.362**	**110.022**	**-5.340**	**111.362**	**109.697**	**-1.665**	**3.674**

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel

€ 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen) & Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Om de programmarekening toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmarekening een magazine stijl. Kijk op: https://aalsmeer.pcportal.nl/

Procedure

Op 7 juli 2022 staan de Jaarstukken 2021 geagendeerd de definitieve vaststelling met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 24 mei 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
7 juli 2022

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Erik Koster
06 – 11 40 26 21
erik.koster@aalsmeer.nl

Behandelen in de beeldvormende raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 2 juni 2022

Onderwerp

Vaststellen Jaarstukken 2021

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;
6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2021.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat 2021 en daarmee samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2021 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de Jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en Gemeenten (BBV).

De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het verslag van bevindingen geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid) en de mate van naleving van de relevante wet- en regelgeving (rechtmatigheid). Het verslag van bevindingen is bijgevoegd bij de Jaarstukken.

Argumenten

Resultaat leidt tot een onttrekking aan de algemene reserve
Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.

€ 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona beschikbaar houden
De niet aangewende middelen € 367.000, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

De niet aangewende middelen bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

Taakmutaties decembercirculaire 2021
De raadsbrief 'Decembercirculaire gemeentefonds 2021' meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,1 miljoen (inclusief € 0,8 miljoen corona compensatie, welke bij de 2e Bestuursrapportage 2021 is verwerkt) en € 0,2 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de raadsbrief decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,2 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

De terugbetaalde garantiesubsidie toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds.

Veilig te stellen budgetten
Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken.

Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2021
In paragraaf 5.3 (toelichting op de balans) van de jaarstukken wordt bij materiële vaste activa, onder lopende en af te sluiten kredieten schematisch per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2020 zijn geweest, welke uitgaven in 2021 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2021 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2021

beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2021 op reeds door de raad verleende kredieten. Met deze herbevestiging van de raad wordt voorkomen dat de kredietverlening door de raad voor afronding van het project om technisch verloopt en tot nieuwe kredietverlening moet leiden met vertraging tot gevolg.

In te stemmen met het beschikbaar houden van het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa voor besteding in 2021 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

Begrotingsafwijkingen
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'begrotingsafwijkingen' zijn de begrotingsoverschrijdingen inzichtelijk gemaakt en gemotiveerd, waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant. Bij het vaststellen van de jaarstukken dient de raad deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

Afschrijvingstabel
In de Financiële verordening Aalsmeer (Art. 9 lid 2) is opgenomen dat materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Voornoemde is gewijzigd in de afschrijvingstabel en de raad dient deze wijziging vast te stellen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	**2020**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2021**
01 Sociaal domein	-18.772	-18.707	27.935	6.833	-21.102	28.132	6.563	-21.570	-468
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.339	-5.102	8.206	2.234	-5.973	7.797	2.662	-5.135	837
03 Economie en duurzaamheid	-163	25	1.103	592	-511	851	685	-166	345
04 Openbare ruimte	-8.850	-10.396	19.844	9.646	-10.198	18.663	9.805	-8.858	1.340
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.348	-1.021	23.002	22.766	-236	24.989	24.377	-613	-377
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-4.770	-5.493	6.333	578	-5.755	6.170	659	-5.510	245
07 Overhead	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
08 Algemene dekkingsmiddelen	75.498	47.399	917	52.168	51.251	655	53.174	52.519	1.268
Totaal saldo van baten en lasten	**23.713**	**-2.090**	**99.089**	**94.817**	**-4.273**	**99.137**	**98.194**	**-942**	**3.330**
Reservemutatie	2.876	2.091	16.272	15.205	-1.067	12.225	11.503	-723	344
Resultaat	**26.589**	**1**	**115.362**	**110.022**	**-5.340**	**111.362**	**109.697**	**-1.665**	**3.674**

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen) & Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Om de programmarekening toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmarekening een magazine stijl. Kijk op: https://aalsmeer.pcportal.nl/

Procedure

De definitieve vaststelling laten plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Verslag van bevindingen Bakertilly over de jaarstukken 2021

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;

6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

De samenhang tussen de jaarrekening 2021, 1e bestuursrapportage 2022 en kaderbrief 2023



Ten geleide

De Jaarstukken 2021, de eerste Bestuursrapportage 2022 en de Kaderbrief 2023 worden dit jaar integraal behandeld tijdens raadsvergadering van 30 juni 2022. In dit memo lichten we de samenhang tussen deze documenten en de toekomstige financiele ontwikkelingen toe. Ontwikkelingen die enkel betrekking hebben op 2022, of meerjarig zijn en starten in 2022, zijn opgenomen in de eerste Bestuursrapportage 2022. Ontwikkelingen vanaf 2023 en verder, of in enig ander jaar, zijn opgenomen in de Kaderbrief 2023.
De financiële gevolgen van de Bestuursrapportage 2022 zijn als één totaalpost, verwerkt in de Kaderbrief 2023. Daar treft u geen nadere toelichtingen meer op aan.

Deze bestuursrapportage en kaderbrief zijn beleidsarm in afwachting van een nieuw raads-/collegeakkoord. Deze bestuursrapportage en de kaderbrief zijn omgeven met aanzienlijke risico's die worden veroorzaakt door de externe omgeving. Wat de impact is van de COVID-pandemie in de aankomende jaren is nog onduidelijk. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De financiële structurele uitwerking van het regeerakkoord kan grote gevolgen hebben voor gemeenten. Of de rijksoverheid daadwerkelijk meer middelen voor de jeugdzorg beschikbaar stelt is onzeker. Duidelijk is echter wel dat belangrijke keuzes voor de begroting van 2023 gemaakt moeten worden om de financien van Aalsmeer duurzaam op orde te houden.

Hieronder geven we in het kort de grootste ontwikkelingen binnen de drie P&C documenten weer die de financiële positie van Aalsmeer beinvloeden:

Jaarrekening 2021:
Het jaarrekeningresultaat is € 1,7 miljoen nadelig, dit is € 3,6 miljoen minder nadelig dan verwacht was ten tijde van de 2de bestuursrapportage 2021. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door een aantal eenmalige posten. De grootste posten hebben we hieronder kort toegelicht:

- Vrijval voorziening Greenpark € 1 miljoen (voordeel)
- Vrijval voorziening gebouwen en voormalig personeel € 0,5 miljoen (voordeel)
- December circulaire en compensatie inkomstenderving corona € 0,8 miljoen (voordeel)
- Bijstelling MPP € 0,6 miljoen (voordeel)
- Extra voorziening grondexplotaties € 0,9 miljoen (nadeel)

Daarnaast zien we in de jaarrekening dat de jeugdzorg kosten toegenomen zijn met € 0,6 miljoen. Dit is een ontwikkeling in de jeugdzorg waarvan we constateren dat het structureel is. Het effect hiervan is verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2022.

Het negatief jaarrekeningresultaat wordt in mindering gebracht op de algemene reserve.

1e Bestuursrapportage 2022:
De 1e bestuursrapportage laat een negatief resultaat van € 3,3 miljoen zien wat oploopt naar € 4 miljoen negatief in 2025. In de 1e bestuurrapportage zien we een nieuwe werkelijkheid ontstaan door de externe omgeving, zoals de effecten van COVID, de oplopende inflatie en de oorlog in Oekraine. Mede hierdoor is er sprake van een structureel tekort in deze bestuursrapport. Dit tekort zit voor € 3 miljoen op het sociaal domein. In de begroting 2022 is met name de financiën fysieke domein duurzaam op orde gebracht, uit deze Bestuursrapportage blijkt dat het sociaal domein grote structurele gevolgen ondervindt van de nieuwe werkelijkheid. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om keuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

Kaderbrief 2023
In de kaderbrief hebben we dit jaar een tweetal scenario's opgenomen. Enerzijds het scenario bij ongewijzigd beleid en zonder extra middelen van de rijksoverheid. Dit scenario laat zien dat de tekorten oplopen naar € 6,6 miljoen in 2026. Anderzijds is het scenario opgenomen waarin vanuit de rijksoverheid wel

extra middelen voor het sociaal domein ontvangen worden en beperkte aanpassing van beleid. Dit scenario laat over de jaren 2024 en 2025 een positief saldo zien van ca € 1 miljoen per jaar en in het jaar 2026 en negatief saldo van € 1,3 miljoen.

Duidelijk is in de kaderbrief dat bij ongewijzigd beleid de financiele tekorten aanzienlijk zijn, maar dat er voldoende keuzes zijn om de financien van Aalsmeer duurzaam op orde te houden. Dit vraagt echter wel om beleidskeuzes.

Samenvattend
Door een aantal incidentele meevallers is het jaar 2021 beter afgesloten dan verwacht, echter nog wel met een aanzienlijk tekort. De structurele effecten van de nieuwe werkelijkheid (oa door COVID) en de veranderende samenleving zorgen voor forse structurele tekorten in het sociaal domein. Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. Dit vraagt om beleidskeuzes en een integrale afweging voor de gehele begroting. Voor het fysieke domein geldt dat door de keuzes in de begroting 2022 een aanzienlijke investeringsruimte is vrijgekomen, waardoor het blijvend mogelijk is te investeren in de buitenruimte. De kaderbrief laat zien dat bij ongewijzigd beleid de structurele tekorten aanzienlijk oplopen, echter laat het tweede scenario ook duidelijk zien dat er voldoende kansen zijn om Aalsmeer financieel op orde te houden.

Gemeente Aalsmeer

Jaarstukken 2021



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief **5**

1 Leeswijzer **8**

A Jaarverslag **11**

2 Programmaverantwoording **13**

2.1 Sociaal domein 14
2.2 Onderwijs en ontplooiing 25
2.3 Economie en duurzaamheid 33
2.4 Openbare ruimte 41
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 51
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 64
2.7 Overhead 69
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 71

3 Paragrafen **75**

3.1 Lokale heffingen 76
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 88
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 105
3.4 Financiering 111
3.5 Bedrijfsvoering 117
3.6 Verbonden Partijen 120
3.7 Grondbeleid 136
3.8 Duurzaamheid 141
3.9 Corona 143

B Jaarrekening **147**

4 Baten en lasten **149**

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 150
4.2 Overzicht van baten en lasten 151
4.3 Begrotingsafwijkingen 152
4.4 Analyse resultaat 155
4.5 Veilig te stellen budgetten 158
4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT) 160
4.7 Resultaatbestemming 162
4.8 Incidentele baten en lasten 164

5 Balans 167

5.1 Waarderingsgrondslagen 168
5.2 Balans 174
5.3 Toelichting op de balans 176
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 199

6 Gebeurtenissen na balansdatum 203

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum 205

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 207

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 208

8. Bijlagen 209

8.1 Single Information Single Audit (SiSa) 210
8.2 Subsidieoverzicht 220
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 230
8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa 237
8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 240
8.6 Verplichte beleidsindicatoren 242
8.7 Lijst van afkortingen 249

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2021 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2021. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

Resultaat 2021

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2021 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2021. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

Resultaat 2021

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	**2020**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2021**
01 Sociaal domein	-18.772	-18.707	27.935	6.833	-21.102	28.132	6.563	-21.570	-468
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.339	-5.102	8.206	2.234	-5.973	7.797	2.662	-5.135	837
03 Economie en duurzaamheid	-163	25	1.103	592	-511	851	685	-166	345
04 Openbare ruimte	-8.850	-10.396	19.844	9.646	-10.198	18.663	9.805	-8.858	1.340
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.348	-1.021	23.002	22.766	-236	24.989	24.377	-613	-377
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-4.770	-5.493	6.333	578	-5.755	6.170	659	-5.510	245
07 Overhead	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
08 Algemene dekkingsmiddelen	75.498	47.399	917	52.168	51.251	655	53.174	52.519	1.268
Totaal saldo van baten en lasten	**23.713**	**-2.090**	**99.089**	**94.817**	**-4.273**	**99.137**	**98.194**	**-942**	**3.330**
Reservemutatie	2.876	2.091	16.272	15.205	-1.067	12.225	11.503	-723	344
Resultaat	**26.589**	**1**	**115.362**	**110.022**	**-5.340**	**111.362**	**109.697**	**-1.665**	**3.674**

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen)

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)

Een uitgebreide analyse en toelichting van deze resultaten treft u aan in de toelichting op de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'.

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

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en Wethouders

1 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het Jaarverslag kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de Programmabegroting 2021:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2019-2022, conform de Programmabegroting 2021.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2021 komen: wat wilden we bereiken in 2021 en de bijbehorende acties uit 2021. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2019-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2021.
In de kolom Toelichting betekent een groen vinkje dat de activiteit (anders) gerealiseerd is, een rood kruis betekent dat dit nog niet gebeurd is en een oranje uitroepteken betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd). Voorts is een tabel toegevoegd waar eventuele nieuwe actiepunten in zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de realisatie van 2021 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2021, evenals het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2020. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2021 én tussen gerealiseerd 2020 en 2021. Per taakveld worden alle afwijkingen op lasten en baten van meer dan € 40.000 toegelicht.

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

Algemene dekkingsmiddelen
Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat de inkomsten die niet gerelateerd zijn aan een specifieke uitgaven. De gemeente is zogenaamd vrij om er een besteding aan te geven.
Bij de programma's worden de desbetreffende lasten en baten aangegeven. Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. Het totaalsaldo van de programma's wordt bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering de belangrijkste is.

De paragrafen
Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, financiering, duurzaamheid en corona.

De jaarrekening bestaat uit:

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. Vervolgens worden de belangrijkste afwijkingen daarin toegelicht. En er wordt een voorstel gedaan voor budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar.

De balans en de toelichting

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin. Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan.

Lopende en afgesloten kredieten

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

Taakvelden

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

Basisset beleidsmatige indicatoren

Met ingang van 2017 zijn gemeenten verplicht in de begroting en de programmaverantwoording de effecten van het beleid toe te lichten aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren. Naast verplichte opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl. De voorgeschreven indicatoren staan vermeld in bijlage 8.6.

Single Information Single Audit (SiSa)

Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA, evenals een toelichting daarop.

Afrondingen

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

Digitale versie jaarstukken 2021

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

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Missie 2019 - 2022

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

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

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

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

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

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

De zeven ambities uit de Maatschappelijke agenda vormen het kader voor de uitvoering van de integrale Nota Sociaal Domein (naar verwachting eind 2019 in de Raad):
1. We bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen;
2. We hebben extra aandacht voor taalondersteuning en maatschappelijke begeleiding;

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

2.1.1 Zorg en welzijn

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Aanbieders zijn gestimuleerd nieuwe (technologische) mogelijkheden in te zetten voor goede zorg en ondersteuning aan inwoners.	2021-1.1 Binnen de huidige Wmo-contracten hebben zorgaanbieders de ruimte om nieuwe ontwikkelingen door te voeren en in te zetten bij de dienstverlening aan onze inwoners.	Uitvoering	✔	
	2021-1.2 Binnen de aanbestedingstrajecten voor Wmo-voorzieningen is ruimte voor innovatieve ideeën.	Uitvoering	✔	
	2021-1.3 Op basis van eerder uitgevoerde behoeften en kansen inventarisatie bij verschillende organisaties, wordt in afstemming met Zorgverzekeraar en Zorgkantoor bekeken welke stimulerende/faciliterende rol van de gemeente wenselijk is. O.a. rond gezondheidsbevordering via e-health, zorg op afstand en technologie om langer thuis te blijven wonen.	Uitvoering	✔	
	2021-1.4 We volgen ontwikkelingen landelijk en in andere regio's over zorginnovatie en delen deze met onze partners.	Uitvoering	!	A
2. Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam zijn of depressief is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2021-2.1 Met de Ketenzorg Dementie zetten we in op het wegwijs maken van inwoners die de diagnose dementie krijgen.	Uitvoering	✔	
	2021-2.2 In 2020 gaan we op verschillende manieren met inwoners van Aalsmeer in gesprek over eenzaamheid en depressie. Aan de hand van persoonlijke verhalen wordt opgehaald hoe het er voor staat in Aalsmeer en waar richting de toekomst behoefte aan is. Met deze resultaten gaan we in 2021 aan de slag.	Uitvoering	✔	A
	2021-2.3 Bij de aanpak van depressie betrekken we de	Uitvoering	✔	A

	ervaringen die we in 2020 opdoen met 'het nieuwe normaal'. Is er bijvoorbeeld in het contact met cliënten behoefte aan zorginnovatie of andere manieren van samenkomen? In onze aanpak houden we vinger aan de pols waar mensen dreigen uit te vallen of door isolement terugvallen in destructieve patronen.			
3. Informatie en ondersteuningsmogelijkheden voor inwoners voor gezond gedrag zijn (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2021-3.1 De GGD blijft de basistaken vanuit de Wet Publieke Gezondheid uitvoeren, zoals Jeugdgezondheidszorg, gezondheidsmonitoring, gezondheidsbevordering, en de SOA poli. Daarnaast doet de GGD aanvullende hygiëne onderzoeken bij nader te bepalen instellingen.	Uitvoering	✔	
	2021-3.2 We blijven inzetten op het voorkomen / verminderen van het gebruik van genotmiddelen (alcohol, roken, drugs), via de Brijder. In samenwerking met de eerstelijnszorg en andere partners zetten we extra in op de problematiek van drugs en alcohol. Tevens wordt een plan van aanpak voor gameverslaving en negatieve gevolgen van social media afgerond en met uitvoering gestart.	Uitvoering	✔	
	2021-3.3 In samenwerking met zorgverzekeraar en huisartsen stimuleren we het gebruik van de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI). Daarnaast stimuleren wij gezonde voeding, bewegen en valpreventie voor ouderen o.a. via welzijnsinstellingen.	Uitvoering	✔	
	2021-3.4 Casuïstiek overleg over transgenerationele problematiek bij kinderen van ouders met psychiatrische problemen wordt voortgezet en eventueel gesignaleerde knelpunten in beleid worden opgepakt.	Uitvoering	!	**A**
4. Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan door verbeterde ondersteuning.	2021-4.1 In 2020 vindt een nationale en lokale campagne plaats over mantelzorg waardoor meer mantelzorgers op de hoogte zullen zijn van de ondersteuning die mogelijk is. In 2021 zal de ondersteuning worden uitgebreid.	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.4	Zorgorganisaties en hun landelijke koepels zijn zelf veel bezig met dit vraagstuk.
2021-2.2	Om Corona mee te kunnen nemen als mogelijk nieuwe oorzaak van eenzaamheid en depressiviteit is het uitvoeringsplan is vertraagd vastgesteld.

2021-2.3	De aanpak depressie en de aanpak eenzaamheid zijn in 2021 gekoppeld vastgesteld.
2021-3.4	Het casuïstiek overleg specifiek over transgenerationele problematiek is gestopt. Er zijn al meerdere overleggen waar deze casussen worden besproken en partijen weten elkaar te vinden.

2.1.2 Werk en inkomen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Inwoners, die (aangepast) kunnen werken, zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk.	2021-1.1 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	✔
	2021-1.2 Door het benaderen van werkgevers en het verbeteren van de samenwerking met het UWV wordt vanuit het Werkplein A/A geprobeerd inwoners (ook met een afstand tot de arbeidsmarkt) duurzaam te plaatsen in een baan.	Uitvoering	✔
	2021-1.3 De inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van (arbeidsmatige) dagbesteding naar (beschut) werk. Dit is het zogenoemde ‘simpel switchen’. Door de Corona-crisis heeft het onderzoek naar de mogelijkheden om het simpel switchen te vergemakkelijken, vertraging opgelopen.	Uitvoering	✔
	2021-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment wordt uitgevoerd.	Uitvoering	✔
	2021-1.5 De sluitende aanpak voor jongeren wordt voortgezet, waarbij nadrukkelijk wordt geprobeerd meer jongeren zonder startkwalificatie of zonder inkomen te bereiken.	Uitvoering	✔
2. Inwoners met (voor hen onbeheersbare) schulden hebben voldoende perspectief er uit te komen.	2021-2.1 Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde beleidsnota schuldhulpverlening.	Uitvoering	✔
3. Inwoners met een laag inkomen zijn voldoende effectief ondersteund.	2021-3.1 De volgende voorstellen uit de ‘Beleidsnota Minimabeleid 2020’ uitvoeren: - het beschikbaar stellen van een 3e zorgpolis waarin het verplichte eigen risico is opgenomen in de maandpremie;	Uitvoering	✔

	- uitbreiden van de computerregeling voor kinderen in het voortgezet onderwijs.			

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.1.3 Jeugd

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Jeugd en jongeren die hulp nodig hebben, kunnen zich naar eigen vermogen en gezond ontwikkelen met op hen afgestemd aanbod van ondersteuning, hulp en zorg	2021-1.1 In het najaar van 2020 wordt de verkenning 'Gezond mediagebruik en gamen voor kinderen' uitgevoerd. Op basis van deze verkenning worden in 2021 vervolgstappen bepaald.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.2 Diverse acties vanuit de jeugdagenda.	Uitvoering	✔	
	2021-1.3 Borgen van voldoende aanbod van voldoende kwaliteit in nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp.	College	✔	
	2021-1.4 Afwegen of en hoe het aanbod (groep)trainingen en lichte hulp meer integraal kan worden ingezet.	Uitvoering	✔	
2. Vroege signalering en preventie blijven inzet om waar mogelijk te voorkomen dat jongeren specialistische jeugdhulp nodig hebben. Stabilisatie van uitgaven jeugdzorg (in 2022).	2021-2.1 Acties n.a.v. extern onderzoek uitgaven jeugdhulp (onderzoek uit te voeren in 2020).	College	✔	A
	2021-2.2 Uitvoering diverse acties t.a.v. kostenbewustzijn, o.a. bij verwijzingen, mede op basis van bestandsanalyse beschikkingen jeugdhulp 2020.	Uitvoering	✔	
	2021-2.3 Nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp, met aandacht voor vereenvoudiging van onder meer de financieringssystematiek.	College	✔	

	2021-2.4 (Tussen)evaluatie pilot praktijkondersteuner huisarts, met als doel om verwijzingen naar dure jeugd ggz-zorg in te dammen.	College	✔
3. Effectief en efficiënt jeugd- en jongeren-werk Aalsmeer (preventieve rol in kader jeugdhulp/jeugdzorg versterken)	2021-3.1 De subsidie aan stichting Buurtwerk monitoren aan de hand van het uitvoeringsplan en besluiten over verlenging.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Brijder Jeugd heeft extra activiteiten georganiseerd. Buurtwerk voert vanaf 2022 een extra project uit op het gebied van gamen versus eenzaamheid.
2021-2.1	Acties zijn uitgevoerd, uitgaven nog niet gestabiliseerd.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2021-1.1 Maken plan op basis van de uitkomsten van de evaluatie ontmoetingsplaatsen.	College	!	A
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2021-2.1 Opnemen ondersteuning initiatieven van bewoners in de nieuwe opdracht 2021 aan welzijn binnen het sociaal domein.	Uitvoering	✔	
3. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2021-3.1 Participatievisie Aalsmeer 2021.	Raad	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Vanwege Corona is dit actiepunt overgeheveld naar 2022.
2021-3.1	Het college stelt een nota van uitgangspunten vast en ontwikkelt in 2022 en 2023 met de nieuwe raad een participatievisie. In 2022 komt er ook een participatiebeleid voor de Omgevingswet.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Aan de hand van de brainstorm met bewoners en maatschappelijke organisaties over de plaats van welzijn binnen het sociaal domein in 2020 de opdracht aan welzijn in 2020 opstellen en in 2021 uitvoeren en evalueren.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Dit plan is door Corona vertraagd en overgeheveld naar 2022.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.540	-2.594	2.976	201	-2.775	2.932	123	-2.810	-35
1.1 Wijkteams	-1.743	-1.680	1.746	0	-1.746	1.742	0	-1.742	4
1.2 Inkomensregelingen	-822	-607	7.326	6.261	-1.064	6.966	6.089	-877	187
1.2 Begeleide participatie	-899	-858	687	0	-687	718	0	-718	-30
1.2 Arbeidsparticipatie	-261	-515	589	0	-589	525	0	-525	64
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.070	-799	1.169	20	-1.149	1.100	12	-1.087	62
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-3.489	-3.344	4.030	274	-3.756	4.257	265	-3.991	-235
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-6.238	-6.402	7.462	0	-7.462	8.024	0	-8.024	-562
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-44	-55	92	37	-55	87	33	-54	1
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-559	-638	601	0	-601	552	0	-552	50
1.1 Volksgezondheid	-1.107	-1.214	1.258	40	-1.218	1.231	40	-1.191	28
Totaal saldo van baten en lasten	**-18.772**	**-18.707**	**27.935**	**6.833**	**-21.102**	**28.132**	**6.563**	**-21.570**	**-468**
Reservemutatie	0	0	700	39	-661	700	39	-661	0
Resultaat	**-18.772**	**-18.707**	**28.635**	**6.872**	**-21.763**	**28.832**	**6.602**	**-22.231**	**-468**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel € 35.000)

Kansrijke Start (voordeel lasten € 11.000) Budgetoverheveling

Het Rijk heeft, via de september circulaire 2020, € 8.000 per jaar toegekend aan Aalsmeer voor 'Kansrijke Start' voor de jaren 2020, 2021, 2022. De beschikbare middelen van het jaar 2020 zijn overgeheveld naar het jaar 2021 via de budget overheveling. Er is in 2020 een coalitie Kansrijke Start gevormd. Deze coalitie heeft met de toegekende middelen een aantal initiatieven in 2021 uitgevoerd. Vanwege de Corona

maatregelen konden niet alle initiatieven uitgevoerd worden. Voorgesteld wordt om het restant van de jaren 2020 en 2021 van € 11.000 over te hevelen naar 2022.

Actieplan Multiprobleemgezinnen (MPG) (voordeel lasten € 35.000)
Op het onderdeel Actieplan MPG is een voordeel ontstaan van € 35.000. Het afgelopen jaar was in het kader van het Actieonderzoek een doorbraakbudget van € 50.000 beschikbaar, om doorbraken te realiseren die niet te legitimeren zijn uit bestaande wetten en dus niet vanuit de voorliggende voorzieningen kunnen worden gedekt. Ook kon het gebruikt worden om snelheid te maken omdat niet gewacht kon worden op de reguliere processen voor benutting van de voorzieningen. Gebleken is dat veel oplossingen wel gelegitimeerd konden worden vanuit de bestaande wet- en regelgeving en bestaande budgetten.

Corona noodfonds (nadeel lasten € 25.000)
Op 30 november 2021 heeft het college ingestemd met de toekenning van € 25.000 vanuit het Corona noodfonds aan Stichting Ons Tweede Thuis ten behoeve van JIJ & IK winkel.

Veranderopgave Inburgering (nadeel baten € 67.000)
Ten aanzien van de voorbereiding van de Veranderopgave Inburgering (VOI) is in de Tweede Bestuursrapportage aangegeven dat de middelen voor de voorbereiding nog niet allemaal waren uitgegeven. Als belangrijkste reden werd aangegeven dat de VOI met een half jaar was uitgesteld tot 1 januari 2022. Gezien dit uitstel zijn er in het kader van de specifieke uitkering voor de VOI in 2021 geen inkomsten geweest. In de Tweede Bestuursrapportage is vanwege het achterblijven van de uitvoeringskosten een bedrag vrijgevallen. Deze vrijval had € 67.000 lager moeten zijn aangezien er ook geen inkomsten zijn geweest in 2021.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000, nadeel baten € 21.000) worden niet toegelicht.

1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 187.000)
BUIG (voordeel lasten € 40.000, nadeel baten € 54.000)
De ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen is iets achter gebleven bij de verwachting hetgeen resulteert in een bescheiden voordeel van € 40.000 op het BUIG-budget. Daarnaast hebben zich minder situaties voorgedaan dat middelen teruggevorderd moesten worden hetgeen resulteert in een lager bedrag dat aan opleggingen is geboekt. Het bedrag aan opleggingen ligt € 54.000 lager dan de verwachting.

Omvang debiteuren (voordeel lasten € 50.000)
Twee keer per jaar wordt beoordeeld in hoeverre vorderingen inbaar zijn. In 2021 is geconstateerd dat van het totale bedrag van vorderingen ter grootte van € 1.200.000 een bedrag van € 51.000 meer inbaar is ten opzichte van vorig jaar.

Tozo (voordeel lasten € 376.000, nadeel baten € 376.000)
Ten behoeve van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo) heeft de gemeente van het Rijk vooraf middelen ontvangen. Vanwege het feit dat de lasten lager zijn uitgevallen moet een deel van deze bevoorschotting van het Rijk worden terugbetaald. Hierdoor ontstaat een nadelig saldo van € 376.000 aan de inkomstenkant en een voordelig saldo van € 376.000 aan de uitgavenkant.

Tozo (voordeel baten € 315.000)
De uitvoeringskosten van de Tozo 2020 zijn € 419.000 lager dan de compensatie die hiervoor van het rijk ontvangen is. Dit bedrag is vrijgevallen in de jaarrekening. De accountant heeft bij de controle van de SiSa

van 2020 fouten in de Tozo uitvoering geconstateerd. Momenteel is onzeker of deze fouten leiden tot een terugbetaling aan de rijksoverheid. Voorzichtigheidshalve is het bedrag aan fouten € 104.000 opgenomen als een terug te betalen post aan de rijksoverheid. Dit geeft per saldo een voordeel van € 315.000 in de jaarrekening.

Minimabeleid (nadeel lasten € 107.000, nadeel baten € 31.000)
Er ontstaat een nadeel van € 32.000 op het budget minimabeleid. Er is een toename in het aantal aanvragen bijzondere bijstand en de uitgaven rondom kind regelingen, waaronder de computerregeling voor scholieren. Daarnaast zien we een toename in de aanvragen voor de woonkostentoeslag. Meer mensen hebben problemen met het betalen van de woonkosten waardoor woonkostentoeslag meer wordt aangevraagd.

Daarnaast is voor een bedrag van € 75.000 aan kwijtscheldingen geboekt op het product minimabeleid omdat inwoners actief zijn geïnformeerd over de mogelijkheden van kwijtschelding na 3 jaar aflossing. Omdat er 3 jaar geleden een groot aantal statushouders naar de gemeente Aalsmeer is gekomen, die na 36 maanden kwijtschelding kunnen krijgen van hun leenbijstand, is het kwijtgescholden bedrag hoger dan voorgaande jaren.

Ook is er voor een bedrag van € 31.000 minder aan opleggingen geboekt dan begroot. De behoefte aan leenbijstand is de laatste jaren minder omdat er in het verleden meer statushouders naar de gemeente Aalsmeer zijn verhuist.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voor*deel lasten € 1.000, nadeel baten € 27.000) *worden niet toegelicht.*

1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel € 64.000)
Het voordeel op de arbeidsparticipatie is ontstaan doordat minder kandidaten in een beschutte werkplek aan de slag zijn gegaan dan van te voren was ingeschat. Daarnaast zijn mede door de invloed van de Coronacrisis minder kandidaten gedetacheerd of in dienst getreden bij werkgevers waardoor de begeleiding in de vorm van jobcoaching ook achter gebleven is bij de verwachting. Dit resulteert in een voordeel van € 24.000 op de bijdrage voor AM match. Ten aanzien van het voordeel van € 40.000 op het budget voor re-integratie valt met name op dat de bedragen voor scholing en medische adviezen wat achterblijven vergeleken met de verwachting in de begroting.

1.1 Maatwerkvoorzieningen (voordeel € 62.000)
Hulpmiddelen (voordeel lasten € 54.000)
Op het onderdeel hulpmiddelen is een voordeel ontstaan van € 54.000. Een verwachte grote woningaanpassing heeft nog niet plaatsgevonden 2021. De betreffende grote woningaanpassing zal plaatsvinden in 2022. Daardoor ontstaat er voor 2021 een voordeel ondanks de structurele toename in kosten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 16.000 en nadeel baten € 8.000) worden niet toegelicht.

1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 235.000)

Hulp bij het huishouden (nadeel lasten € 131.000)

De toenemende inzet van HBH, mede als gevolg van de aanzuigende werking als gevolg van het abonnementstarief, resulteert ook dit jaar in een tekort. De inzet van HBH zorg is toegenomen en de wachtlijsten in Aalsmeer zijn grotendeels ingelopen/weggewerkt.

Begeleiding (nadeel lasten € 80.000)

Op het onderdeel begeleiding is een tekort ontstaan van € 80.000. Vanwege een toename in begeleidingsaanvragen op zowel individuele begeleiding als dagbesteding is er op het onderdeel begeleiding net als vorig jaar een tekort ontstaan.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000 en nadeel baten € 9.000) worden niet toegelicht

1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 562.000)

Er is nadeel ontstaan ten opzichte van de bij de tweede bestuursrapportage opgehoogde begroting. Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat er meer jeugdigen in jeugdhulp zijn gekomen in 2021 (7%, ongeveer 65 kinderen op een totaal van 900 kinderen), trajecten langer duren en er meer/zwaardere hulp moeten worden ingezet. Het gaat gemiddeld om maanden extra hulp per jeugdige over de gehele breedte. Doordat deze bedragen keer een groot aantal jeugdigen gaan leidt dit tot grote overschrijdingen. De trend dat instroom en uitstroom niet in balans zijn is eerder al ingezet. De ontwikkelingen in 2021 lijken wel in belangrijke mate samen te hangen met Corona.

De stijging van het aantal kinderen zit met name in het lichtere B segment in de leeftijd van 12-18. De stijging van de zwaarte zit ook sterk in segment C. Daarnaast zijn er een klein aantal erg dure hoogspecialistische en of verblijfstrajecten die erg kostbaar zijn. Deze verwijzingen komen onder meer via de gecertificeerde instellingen (jeugdbescherming). De aantallen trajecten en kosten van verwijzingen via de huisarts zijn ook gestegen. De kosten van de gemeentelijke verwijzingen zijn ongeveer gelijk gebleven.

Vanaf medio 2018 zijn er veel acties ingezet om de kosten te beheersen en parallel de kwaliteit van de jeugdhulp te verbeteren. Deze ontwikkelingen hebben de jaarlijkse druk omhoog niet kunnen compenseren. Hier wordt in de nieuwe collegeperiode verder naar gekeken.
In 2021 heeft het project zicht en grip op jeugdhulp zich gericht op de inkoop en implementatie van het nieuwe stelsel, de verbetering van de informatievoorziening en het extra inzetten op eigen kracht en de begrenzing van de jeugdhulp. In het nieuwe stelsel is extra aandacht voor de lengte en zwaarte van trajecten door de PxQ financiering (er wordt gewerkt met signaalbudgetten op basis van een tarief x tijdseenheid in uren of dagdelen). Ook de aanbevelingen van de rekenkamer van medio 2021 zijn al en worden nog opgepakt in 2022. De jeugdhulptrajecten lopen echter vaak lang en de invloed op het aantal, de lengte en zwaarte van de trajecten is beperkt.

Naast het nadeel is er een voordeel op de verplichtingen uit eerdere jaren (€ 40.000). Er wordt ook een bedrag uit het lokaal coronafonds overgeheveld van 2021 naar 2022 voor meerkosten die door aanbieders zijn gemaakt in 2021 (€ 70.000). Deze kosten zijn echter nog niet allemaal binnengekomen bij de gemeente.

1.3 Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 50.000)

Er is een voordeel ontstaan op het taakveld geëscaleerde zorg 18-. Uit dit taakveld worden vier gecertificeerde instellingen betaald om regie te voeren bij vrijwillige of gedwongen jeugdbescherming. De gedwongen trajecten vinden plaats na onderzoek van de Raad voor de Kinderbescherming en een uitspraak van de rechter. De verwijzingen naar jeugdhulp worden niet betaald uit dit taakveld, maar uit maatwerkdienstverlening 18-. Instroom van deze trajecten komt onder meer via team jeugd of het sociaal team van de gemeente of de Veilig Thuis. In 2021 zijn er vooral minder vrijwillige trajecten geweest. Dit komt door relatief hogere uitstroom en beperkte instroom. Vanuit team jeugd en Sociaal team van de gemeente is er dit jaar extra aandacht geweest voor veiligheidsproblematiek en het vroegtijdig signaleren van escalatie. Hierin is nauw samengewerkt met de gecertificeerde instellingen.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken: Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland, GGD Amsterdam-Amstelland, Veilig Thuis, en Amstelland Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match). Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Missie 2019 - 2022

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

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

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

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

2.2.1 Onderwijs

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Afgestemde activiteiten onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en andere relevante sectoren voor goede, gezonde ontwikkeling van jeugd en jongeren naar volwassenheid.	2021-1.1 Uitvoering van de maatschappelijke agenda Aalsmeer.	Uitvoering	✔	A
2. Verder versterken van afspraken met kinderopvang en scholen over de doorgaande leerlijn.	2021-2.1 Vernieuwen convenant resultaatafspraken Voorschoolse Educatie waarin afspraken over: -registratie voorschools traject door onderwijs; -warme overdracht van voorschools naar vroegschools; -monitoring onderwijsontwikkeling VE-kinderen.	Uitvoering	✘	A
3. Jongeren kunnen naar de opleiding (soort) van hun keuze in de regio of in Aalsmeer.	2021-3.1 Gesprekken voeren met schoolbesturen VO en regiogemeenten over toegang Aalsmeerse leerlingen.	Uitvoering	✔	A
4. Meer inwoners kunnen op een	2021-4.1 Implementeren van de urenuitbreiding	Uitvoering	✔	A

voldoende Nederlands taalniveau functioneren.	Voorschoolse Educatie. Daarnaast wordt de taalontwikkeling middels de taalklassen en het taalhuis verder gestimuleerd.		
5. Bewustwording bij jongeren en zorgen voor milieu en natuur in Aalsmeer	2021-5.1 Vernieuwen lesmateriaal op basis van prioriteitsscan.	Uitvoering	**A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Dit is een doorlopend actiepunt.
2021-2.1	2021 stond in het teken van Corona. De ambtelijke capaciteit voor onderwijs en kinderopvang was bijna volledig gericht op de acties die noodzakelijk waren voor de noodopvang van kinderen tijdens de 1e en 2e lockdown. Als gevold van deze lockdowns as er ook in de rest van 2021 geen aandacht vrij bij de kinderopvang en het basisonderwijs voor dit onderwerp. De onderlinge samenwerking tussen de kinderopvang en het basisonderwijs is wel versterkt tijdens de Corona-pandemie waar het plaatsing van kinderen en noodopvang betreft.
2021-3.1	In 2021 is een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen vastgesteld. Hieruit blijkt dat er in de regio voldoende plaats is voor alle leerlingen.
2021-4.1	De uitbreiding voorschoolse educatie is gerealiseerd, de taalontwikkeling is doorlopend beleid.
2021-5.1	De leerkrachten krijgen na gebruik van al het lesmateriaal een evaluatieformulier. Op basis daarvan wordt bepaald welke materialen vernieuwd of vervangen moeten worden. Het afgelopen jaar zijn 8 leskisten vernieuwd. Deze scoren individueel beduidend hoger dan het jaar daarvoor. De gemiddelde score van al het lesmateriaal is van een 7.7 naar een 7.9 gegaan.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Evaluatie leerplicht RMC		✔	
2021-2. Thuiszitterspact is gerealiseerd	Uitvoering	✔	**A**
2021-3. Ontwikkelen nieuw VE-beleid.	Raad	✔	**A**
2021-4. Deelname aan techniekpact	Uitvoering	✔	**A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-2	Het thuiszitterspact is getekend en de actiepunten worden uitgevoerd. Dit is een doorlopende actie.
2021-3	In 2021 is een nieuw uitvoeringskader Voorschoolse Voorzieningen Aalsmeer vastgesteld door het College. Omdat er alsnog geen financiële consequenties waren bij dit uitvoeringskader is het uitvoeringskader

	vastgesteld door het College en niet voorgelegd aan de Raad
2021-4	Het techniekpact loopt vier jaar. Het afgelopen jaar zijn de activiteiten noodgedwongen digitaal doorgegaan, en daarmee op een kleinere schaal.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Een goed voorzieningenniveau en regionale samenwerking behouden.	2021-1.1 Planvorming vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.2 Planvorming voor het verplaatsen van twee basisscholen in Kudelstaart.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.3 Voorbereiden van nieuwbouw van een integraal kindcentrum met kinderopvang in Oosteindedriehoek.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Voor de vervanging van de tijdelijke lokalen in de Kloostertuin is een bouwplan opgesteld. De lokalen worden als permanente uitbreiding aan de hoofdlocatie gerealiseerd. Het definitief ontwerp is gereed. Wel zijn er nog financiële verplichtingen aangegaan die begin 2022 worden betaald. Het restantbudget ad € 50.000 wordt overgeheveld naar 2022, waarvan nog € 20.000 aan voorbereidingskosten noodzakelijk is. De overige € 30.000 kan worden toegevoegd aan het nog vast te stellen uitvoeringskrediet.
2021-1.2	In 2020 zijn diverse gesprekken gevoerd met de schoolbesturen en de directeuren van de drie Kudelstaartse basisscholen om hun visie te horen over het al dan niet verplaatsen van twee scholen naar Kudelstaart-Zuid. Uit deze gesprekken is geconcludeerd dat het behoud van de huidige huisvesting/locatie voor Obs Kudelstaart en KC De Ruimte voor alle partijen het beste scenario is.
2021-1.3	Na het vaststellen van de startnotitie Oosteindedriehoek in oktober 2021 is € 200.000 voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Het schoolbestuur Jong Leren heeft aangegeven het bouwheerschap over te laten aan de gemeente. Aan de hand van een globaal programma zijn de gebruikers van het integraal kindcenrum bekend en kunnen zij gezamenlijk een Programma van Eisen (PvE) opstellen. Het PvE is volgens planning gereed in Q1 2022, waarna de architectenkeuze zal plaats vinden. Vanaf dat moment ontstaan er kosten, zodat het totale voorbereidingskrediet naar 2022 is doorgeschoven.

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Mogelijk maken dat inwoners kunnen sporten en bewegen in Aalsmeer of directe omgeving.	2021-1.1 Voortzetting deelname Jeugdfonds sport.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.2 Goed beheer en onderhoud sportaccommodaties en openbare ruimte.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.3 Sportverenigingen participeren in maatschappelijke projecten Lokaal Sportakkoord.	Uitvoering	✔	A
2 Mensen met een beperking en senioren vinden voldoende kwalitatief (sporten en bewegen) aanbod bij reguliere sportorganisaties	2021-2.1 Voortzetting deelname samenwerkingsverband Aangepast Sporten Amstel & Meerlanden.	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Ook in 2021 hebben jongeren via het Jeugdfonds Sport weer aan sport kunnen deelnemen.
2021-1.2	In 2021 is uitvoering gegeven aan goed beheer en onderhoud van sportaccommodaties en de openbare ruimte, zodat er weer volop is gesport (voor zover mogelijk vanwege coronarestricties).
2021-1.3	In 2021 zijn diverse sport- en beweegprojecten opgestart waarin sportverenigingen participeren
2021-2.1	Het samenwerkingsverband aangepast sporten is in 2021 voortgezet.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Uitvoering Lokaal Sportakkoord	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	In 2021 is er - voor zover mogelijk vanwege corona restricties - uitvoering gegeven aan diverse sport- en beweegprojecten vanuit Lokaal Sportakkoord

2.2.4 Kunst en cultuur

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in Aalsmeer en meer gezamenlijke activiteiten.	2021-1.1 In overleg met culturele veld de samenwerking stimuleren.	Uitvoering	✔	
	2021-1.2 Twee netwerkbijeenkomsten voor het culturele veld organiseren.	Uitvoering	✖	A
2. Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.	2021-2.1 Uitvoeren van plan rondom cultuureducatie waarin inzet lokale cultuuractiviteiten is meegenomen.	Uitvoering	✔	A
	2021-2.2 Participatie van amateurkunst in de maatschappelijke agenda.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.2	Vanwege corona en de wens de bijeenkomst fysiek plaats te laten vinden.
2021-2.1	Uitvoering van het plan loopt nog door, want looptijd betreft meerdere jaren.
2021-2.2	Een groep Aalsmeerders geeft vorm aan de uitwerking van een aantal acties in een maatschappelijke agenda. Een van de onderwerpen is verenigingen, onder andere amateurkunstverenigingen, met elkaar verbinden. De afgelopen periode zijn verbindingen gelegd tussen de organisaties die het verenigingsleven op diverse beleidsterreinen ondersteunen.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Uitvoering geven aan de acties "Actualisatie Cultuurbeleid 2020"	Uitvoering	!	A
2021-2. Stand van zaken evaluatie	College	✖	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Nog niet alle acties zijn volledig uitgevoerd met name door corona.
2021-2	Vanwege corona is de evaluatie niet uitgevoerd. Wel volgt er een korte update culturele veld. De uitvraag bij het culturele veld is in Q4 gedaan, in Q1 wordt update afgerond.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.296	-1.161	2.092	293	-1.799	2.041	450	-1.591	208
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-889	-984	1.314	217	-1.097	1.248	240	-1.008	89
2.3 Sportbeleid en activering	-1.670	-1.499	1.640	85	-1.555	1.315	40	-1.275	280
2.3 Sportaccommodaties	-454	-387	1.977	1.622	-354	2.037	1.915	-122	232
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-309	-348	406	0	-406	384	0	-384	21
2.4 Musea	-156	-141	166	16	-150	167	16	-151	-1
2.4 Cultureel erfgoed	-75	-75	106	0	-106	113	0	-113	-7
2.4 Media	-489	-507	507	0	-507	492	0	-492	15
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.339**	**-5.102**	**8.206**	**2.234**	**-5.973**	**7.797**	**2.662**	**-5.135**	**837**
Reservemutatie	67	25	0	51	51	0	44	44	-8
Resultaat	**-5.272**	**-5.077**	**8.206**	**2.285**	**-5.921**	**7.797**	**2.705**	**-5.092**	**830**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 208.000)

Verwijderen daklokaal Mikado (voordeel lasten € 160.000) *Budgetoverheveling*

Bij de vaststelling van de 1e Bestuursrapportage 2021 (mei 2021) is een bedrag van € 565.000 beschikbaar gesteld voor respectievelijk het verwijderen van vijf daklokalen voor een bedrag van € 197.500 en het afboeken van de restant boekwaarde van € 367.500. In het kader van de Natuurbeschermingswetgeving is in juni 2021 een quickscan uitgevoerd. De quickscan wees uit dat een vervolgonderzoek naar de verblijfplaatsen van vleermuizen noodzakelijk was. Na vervolgonderzoek was het eindadvies in oktober 2021 alsnog dat de daklokalen verwijderd kunnen worden. Hierdoor is een flinke vertraging ontstaan. De kosten van de voorbereiding drukken op het boekjaar 2021, maar het feitelijk verwijderen van de vijf daklokalen en het herstellen van het dakoppervlak wordt in 2022 uitgevoerd. Hierdoor wordt een bedrag van € 160.000 doorgeschoven naar 2022.

Onderhoudskosten voor derden (nadeel lasten € 43.000, voordeel baten € 43.000)

Een budgettair neutraal hoger niveau van verrekeningen met gebruikers van € 43.000. Door deze verrekening is zowel aan de lastenkant sprake van een nadeel van € 43.000. Aan baten levert dit een voordeel op van € 43.000.

Exploitatiekosten onderwijshuisvesting (nadeel lasten € 84.000, voordeel baten € 98.000)

De gemeente heeft bijgedragen aan de onderhoudslasten van de Mikado, voor het gymlokaal en de kinderopvang Partou. Deze bijdrage was niet opgenomen in de begroting, waardoor er per saldo een

hogere last van € 30.000 is ontstaan. Totale lasten 2021 zijn uitgekomen op € 84.000, tegenover deze uitgaven staat gedeeltelijk een vergoeding van € 54.000.
Daarnaast hogere huurinkomsten van € 44.000 van stichting Solidoe door de verbouwing en uitbreiding van de Baccarastraat 3 en vanwege meer ruimte in gebruik bij Zonnedauwlaan 65.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000 en voordeel baten € 16.000) worden niet toegelicht.

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (voordeel € 89.000)
Taalklassen (voordeel lasten €36.700)
De financiering van de taalklassen is sinds 1 augustus 2021 veranderd. Voorheen werd de taalklas volledig door de gemeente betaald. Nu gaan de kinderen hele dagen naar de taalklas, zodat de school gebruik kan maken van de lumpsum van het rijk, plus de extra rijksmiddelen voor nieuwkomers. De gemeente vult per kind jaarlijks maximaal € 2.000 aan. Hierdoor is € 36.700 minder besteed.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 29.000 en voordeel baten € 23.100) worden niet toegelicht.

2.3 Sportbeleid en activering (voordeel € 280.000)
De voordelige afwijking van € 325.000 op de lasten zijn voornamelijk toe te dichten aan de teruggave van € 215.000 aan garantiesubsidies die in 2020 uit het noodfonds zijn gehaald. Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig. Vanwege Covid-19 zijn veel sportactiviteiten en evenementen niet georganiseerd wat heeft geleid tot een vermindering van het aantal subsidieaanvragen van € 40.000. Ook heeft de pandemie geleid tot een onderuitputting van het budget voor de Maatschappelijke Agenda van € 25.000. Een rijkssubsidie voor extra gezonde leefstijlinterventies als aanvulling op het Lokaal Sportakkoord geeft het verschil van € 45.000 aan zowel de baten als de lastenkant. Omdat de subsidie pas in september 2021 is beschikt en vanwege corona initiatieven zijn uitgesteld, is het budget als vooruit ontvangen bedrag verwerkt en vindt de uitvoering in 2022 plaats.

2.3 Sportaccommodaties (voordeel € 232.000)
SPUK (hogere baten € 112.000, hogere lasten € 79.000)
De definitieve Specifieke uitkering voor sport voor de exploitatie 2021 is € 90.000 lager dan het begrote bedrag. Hiertegenover staat een lagere bijdrage aan ESA B.V. € 127.000.
De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2020 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er zowel een hogere baat gerealiseerd van € 211.000 als ook een hogere lasten van € 211.000 omdat deze niet in de begroting was opgenomen. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 volgt in de jaarrekening 2022. Het ontvangen bedrag vanuit ministerie was in 2021 €9.000 lager dan begroot, waardoor zowel de baten als de lasten € 9.000 lager als begroot zijn uitgekomen in de jaarrekening.

Hogere huurinkomsten € 180.929
Als gevolg van corona hebben er huurkwijtscheldingen plaatsgevonden. Tegenover deze huurkwijtscheldingen is er ook een tegemoetkoming voor verhuurders sport ontvangen. Per saldo is er voor € 180.928 meer huur ontvangen dan begroot.

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

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 21.000)

Het voordeel op de lasten € 21.400 wordt onder andere veroorzaakt doordat er over enkele verleende subsidies bij vaststelling een terugbetaling plaatsvond. Vanwege de beperkende maatregelen als gevolg van Covid-19 konden activiteiten niet of beperkt plaats vinden. Dit is ook de reden dat er minder eenmalige subsidies zijn aangevraagd. Een versoepeling van de beperkende maatregelen als gevolg van Covid-19 in de tweede helft van het jaar bleef uit.

Verbonden partijen

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

2.3 Economie en duurzaamheid

Missie 2019 - 2022

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

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

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

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Behouden en continueren van een goed vestigingsklimaat.	2021-1.1 Uitvoering geactualiseerde Uitvoeringsagenda Economie, Recreatie & Toerisme 2020. Aanpassingen gebaseerd op scan corona 'impact crisis op lokale economie'.	Uitvoering	✔	
	2021-1.2 Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen. Fase I: Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven. Fase II: Gebiedsvisie en strategie	Raad	✔	A
	2021-1.3 Ontwikkeling 'Green Square' op Green Park Aalsmeer	College	!	A
2. Binnen Greenport Aalsmeer de concurrentiepositie van de sierteeltcluster in de regio Aalsmeer versterken	2021-2.1 Versterken sierteeltsector binnen Greenport-samenwerking voor duurzaam herstel, daarbij extra inzet op innovatie, verduurzaming en arbeidsmarktvraagstukken	Uitvoering	✔	A

3. Het merk Aalsmeer is, in relatie tot economie en recreatie & toerisme, sterker op de kaart gezet	2021-3.1 Samenwerken met ondernemers en FloriWorld om te komen tot arrangementontwikkeling en de promotie daarvan. Dit als onderdeel van Visit Aalsmeer.	Uitvoering	✔	
	2021-3.2 Continuering en extra inzetten op de online marketingstrategie Visit Aalsmeer en bijbehorende social media.	Uitvoering	✔	
	2021-3.3 Opstellen van het Jaarplan Promotie Visit Aalsmeer 2021.	Uitvoering	✔	
4. Bevorderen economische activiteiten in de sector recreatie en toerisme onder meer via verblijf en arrangementen.	2021-4.1 Opstellen en uitvoeren van accommodatiestrategie.	Raad	✘	**A**
	2021-4.2 Beheer en onderhoud digitaal nachtregister voor verblijfsaccommodaties.	Uitvoering	✔	
	2021-4.3 Arrangementen gericht op binnenlandse (water)recreatie stimuleren/faciliteren (bv. Ei-landtoerisme, bootverhuur, koppeling met Floriworld)	Uitvoering	✔	
5. Meer vervulde vacatures op de Aalsmeerse arbeidsmarkt en minder werkloze jongeren in Aalsmeer.	2021-5.1 Uitvoering plan verbetering aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	✔	
6. Bereikbaarheid Westeinderplassen over water vergroten ten behoeve van Recreatie en Toerisme. Fort Kudelstaart is volgens plan geschikt en in functie als recreatieve en toeristische voorziening (zeilfort).	2021-6.1 Participeren in het realiseren van het regionaal project Drechtdoorsteek en ervoor waken dat besluiten in de toekomst deze ontwikkeling bemoeilijken of onmogelijk maken (no regret).	Uitvoering	✔	**A**
	2021-6.2 Uitvoering project herontwikkeling Fort Kudelstaart.	Uitvoering	!	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.2	Fase I Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven is volgens planning afgerond en gepresenteerd aan het College van B&W. Fase II: raad 2e kwartaal 2022.
2021-1.3	Strategisch Masterplan is Q1 2021 afgerond en gepresenteerd aan College van B&W. Addendum op de structuurvisie 2016 naar raad in 3e kwartaal 2022.
2021-2.1	Binnen de Greenport wordt middels diverse projecten gewerkt aan kennis en innovatie, duurzaamheid en onderwijs en arbeidsmarkt. Deze projecten blijven de komende jaren doorlopen.

2021-4.1	In verband met de corona pandemie en de effecten daarvan op de lokale economie en het ontbreken van bezoekers en toeristen, is deze uitgesteld.
2021-6.1	OCAP leiding wordt verdiept aangelegd.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen	Raad	A
2021-2. Opstellen accommodatiestrategie	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Fase 1: Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven zijn volgens planning opgeleverd. Fase 2: Visie Westeinderscheg raad 2e kwartaal 2022.
2021-2	In verband met de corona pandemie en de effecten daarvan op de lokale economie is het opstellen van de accommodatiestrategie doorgeschoven naar 2022.

2.3.2 Greenport

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Vormgeven aan de ontwikkeling van de verouderde glastuinbouwgebieden.	2021-1.1 Transformatie gebieden glastuinbouw naar nieuwe invulling.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	In de structuurvisie Bovenlanden Uiterweg zijn de randvoorwaarden opgesteld voor transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden. De inzet is nu om middelen te verkrijgen om deze transformatie te stimuleren.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Opstellen gezamenlijke Greenport aanpak huisvesting arbeidsmigranten	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	In Greenport verband is onderzoek gedaan naar de arbeidsmigranten in de regio. Op basis van dit onderzoek wordt bekeken hoe gemeenten verder samenwerken op dit dossier.

2.3.3 Schiphol

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Een gunstigere beleving van de balans tussen revenuen en overlast van Schiphol.	2021-1.1 Realiseren van het afwegingskader Wonen Stommeer (Uitvoering landzijdige maatregelen Position Paper).	Uitvoering	✔
	2021-1.2 Uitwerken van luchtzijdige maatregelen met Schiphol (Uitvoering Position Paper).	Uitvoering	✔
	2021-1.3 De strategie en de invloed vasthouden in de regio.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.3.4 Duurzaamheid

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen.	2021-1.1 Regionale Energie Strategie 1.0.	Raad	✔
	2021-1.2 Opstellen Transitievisie Warmte.	Raad	! A
2. Duurzame nieuwe woningen (laten) bouwen en daarbij duurzame energievoorzieningen (laten) aanleggen c.q. benutten.	2021-2.1 BENG krijgt vanaf 2020 uitwerking bij besluitvorming ruimtelijke projecten.	Uitvoering	✔
	2021-2.2 Aardgasvrij bouwen (Wet VET 208).	Uitvoering	✔

3. Transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie door ondernemers te stimuleren hoe (circulair) met grondstoffen om te gaan en bedrijvigheid en productie in de circulaire economie te faciliteren en aan te trekken.	2021-3.1 Acties bevorderen Circulaire Economie Greenpark Aalsmeer.	Uitvoering	✔	**A**
	2021-3.2 Ondernemers informeren over activiteiten regio MRA, Greenport en Meerlanden in het kader van circulaire economie.	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.2	Besluitvorming aangaande de warmtevisie Aalsmeer was voorzien in januari 2022, mede als gevolg van de wens van de gemeenteraad de inspraakperiode niet in de zomer te doen en de concept warmtevisie te bespreken voorafgaand aan de inspraak. Dit heeft tot een aangepaste planning geleid. Op 27 januari is de warmtevisie besluitvormend behandeld. Uitkomst was dat de stemmen staakten. De besluitvorming is nu gepland op 10 maart 2022.
2021-3.1	In 2021 is in samenwerking met VPM Greenpark een HIRB+ subsidie aangevraagd ten behoeve van duurzaamheidsscans bedrijven, samenwerkingsmogelijkheden en een stappenplan Circulair en energiepositief Greenpark Aalsmeer.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
3.1 Economische ontwikkeling	-505	-338	543	0	-543	294	0	-294	248
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	78	64	17	213	197	-68	168	235	39
3.1 Economische promotie	264	299	544	379	-166	624	517	-107	59
Totaal saldo van baten en lasten	**-163**	**25**	**1.103**	**592**	**-511**	**851**	**685**	**-166**	**345**
Resultaat	**-163**	**25**	**1.103**	**592**	**-511**	**851**	**685**	**-166**	**345**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 248.000)

Stimuleringsfonds Aalsmeer (voordeel lasten € 239.000) Bestemming rekeningsaldo

Om de economie in Aalsmeer een impuls te geven, heeft het College van B&W op 18 mei 2021 ingestemd met een 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' en heeft hiervoor € 315.000 beschikbaar gesteld uit het Corona noodfonds. Ondernemers kunnen een aanvraag indienen bij een externe adviescommissie, waar vertegenwoordigers van het bedrijfsleven in benoemd zijn door het College van B&W. De beoordeelde aanvragen van de adviescommissie worden voorgelegd aan het College van B&W, waarna een definitief besluit volgt. Er zijn aanvragen afgekeurd, sommige aanvragen zijn voorzien van advies ter verbetering teruggestuurd naar de aanvragers en één aanvraag (Waterfront Kudelstaart) is akkoord bevonden. Het stimuleringsfonds lokale economie heeft een doorlooptijd tot 31 december 2022. Om nieuwe aanvragen toe te kennen in 2022 wordt voorgesteld om het restantbudget van € 239.000 via bestemming van het rekeningresultaat beschikbaar te stellen voor het jaar 2022.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000) worden niet toegelicht.

3.1 Bedrijfsloket en - ontwikkelingen (voordeel € 39.000)

Gronddepot: (voordeel lasten € 82.000 en nadeel baten € 43.000)

Diverse interne projecten in Aalsmeer maken goed gebruik van het depot Kudelstaart. Er is aanzienlijk meer grond en bagger ingenomen dan voorgaande jaren, zelfs ook meer dan was begroot. Het uiteindelijke resultaat is beperkt gebleven vanwege de vergunning voor depot Kudelstaart met beperkte opslagcapaciteit en afvoerkosten. Ook zal in 2022 een afzetlocatie gezocht moeten worden voor de aanwezige grond en bagger.

Accountmanagement/ Ondersteuning bedrijven (voordeel lasten € 12.000) Bestemming rekeningsaldo

In de raad van 4 maart 2021 is de motie Incidentele ondersteuning MKB ondernemers in Aalsmeer aangenomen. In de motie wordt opgeroepen om de ondernemers te ondersteunen die buiten bestaande regelingen vallen en te kijken naar lastenverlichting voor ondernemers. Op 29 juni 2021 heeft het College ingestemd met de aanpak van bedrijven die aanvullende ondersteuning nodig hebben en hiervoor € 60.000 uit het Corona noodfonds beschikbaar gesteld. De eerste stap voor een bedrijf in het plan van aanpak is om samen met Nieuw Ondernemend Aalsmeer (NOA) inzichtelijk te maken of een bedrijf toch mogelijkheden heeft om aanspraak te maken op bestaande regelingen, zoals Tegemoetkoming Vaste Lasten /NOW/ Tozo. Mocht er meer hulp nodig zijn, dan kan een ondernemer van de gemeente een voucher krijgen van

maximaal € 1.500 om ondersteuning in te kopen, voor bijvoorbeeld een marketing- of new businessplan of hulp bij de administratie. Deze extra begeleiding wordt verzorgd door Over Rood.
De regeling loopt door totdat het plafond van € 60.000 is bereikt. Voorgesteld wordt om het restantbudget van € 12.000 via bestemming van het rekeningresultaat beschikbaar te stellen voor het jaar 2022.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000 en nadeel baten € 2.000) worden niet toegelicht.

3.1 Economische promotie (voordeel € 59.000)

Garantiesubsidie feestweek Aalsmeer (nadeel lasten € 133.000)

Het college van B&W heeft op 7 december 2021 ingestemd met het verlenen van een tweede garantiesubsidie van € 133.000 vanuit het corona noodfonds aan stichting Feestweek Aalsmeer. De begroting 2021 kon niet meer aangepast worden, waardoor er een overschrijding is op taakveld 3.1. Zie paragraaf Corona Noodfonds.

Villagedressing (voordeel lasten € 20.000)

Van het incidentele budget voor villagedressing is bij de 2e bestuursrapportage € 30.000 overgeheveld naar 2022. Door vertraging in de uitvoering van de recreatieve en toeristische bewegwijzering is het hiervoor gereserveerde bedrag niet besteed in 2021. De uitvoering zal volledig in 2022 plaatsvinden en daarom wordt voorgesteld om resterende niet bestede middelen van € 20.000 over te hevelen naar 2022.

Verblijfsbelasting (Voordeel lasten € 15.000 en voordeel baten € 40.000)

Voor de invoering van de tariefsverhoging verblijfsbelasting is € 15.000 budget overgeheveld vanuit 2020 voor meer controles op de aangiften. Door Covid-19 is wederom geen uitvoering gegeven aan de controles in 2021. In 2022 zal met het (nieuwe) bestuur bekeken worden of de controles alsnog gaan plaatsvinden, derhalve vallen deze middelen vrij in 2021.
De gemeente Aalsmeer heft een nachtverblijfsbelasting, oftewel toeristenbelasting. De werkelijke belastingheffing vindt een jaar later plaats dan het belastingjaar. De opgelegde verblijfsbelasting 2020, waarvan de aanslagen in 2021 worden verstuurd, zijn hoger dan bij het opstellen van de jaarrekening 2020 rekening mee was gehouden. Het aantal overnachtingen is hoger uitgevallen dan aanvankelijk ingeschat. Dit leidt tot € 40.000 hogere baten.

Forensenbelasting (voordeel baten € 64.000)

De werkelijke opgelegde belastingen in het jaar 2021 zijn hoger dan bij het opstellen van de jaarrekening 2020 en waar in de begroting 2021 rekening mee was gehouden. Het aantal bezoekers is hoger uitgevallen dan aanvankelijk ingeschat. Dit leidt tot € 64.000 hogere baten.

Controle Corona Toegangsbewijzen (voordeel baten € 23.000)

De inzet die we als gemeente hebben gedaan om ondernemers te helpen met de controle van de Corona toegangsbewijzen krijgen we vergoed door de rijksoverheid. Dit zorgt voor € 23.000 aan extra baten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000 en voordeel baten € 11.000) worden niet toegelicht.

Verbonden partijen

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

2.4 Openbare ruimte

Missie 2019 - 2022

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

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

2.4.1 Groen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden.	2021-1.1 Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte actualiseren waar het openbaar groen een onderdeel van is.	Raad	✔	
	2021-1.2 Een monitoringschema voor beeldkwaliteit wordt vastgesteld, zodat per wijk in beeld is wat de kwaliteit van het groen is. Dit biedt de mogelijkheid om gericht te sturen op een uniform kwaliteitsbeeld van het onderhoud van het groen.	College	✔	
2. Een gedragen kwaliteitsbeeld van het groen in Aalsmeer vaststellen.	2021-2.1 De acties naar aanleiding van de gemeentepeiling 2019 uitvoeren.	Uitvoering	✔	
3. Het versterken van de kwaliteit van het openbaar groen met diverse gebruiksmogelijkheden.	2021-3.1 Een plan van aanpak inclusief budgettering opstellen voor een duurzaam bomenbeheer. Opstellen van bomenbeleid.	Raad	✔	
	2021-3.2 De plannen Groene Lint, Machinepark en Waterfront uitvoeren.	Uitvoering	!	A
4. Meer groen beschikbaar voor afvoer en vasthouden regenwater, minder verstening	2021-4.1 Bij reconstructies waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorvoeren, bijvoorbeeld smallere trottoirs en grotere plantsoenen creëren (zie ook paragraaf 2.4.2.). Het beleidsplan klimaatadaptatie geeft hiervoor richting en koppelkansen aan.	Uitvoering	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-3.2	De planning van de realisatie van het Groene Lint is in overleg met de SLS afgestemd op projecten grenzend aan het plangebied zoals vervanging van het riool aan de Linneauslaan (uitgevoerd in 2021) en de aanleg van de Molenvlietweg. Enkele onderdelen van het Groene Lint zijn reeds uitgevoerd zoals het toevoegen van beplanting en aanpassen van het maairegime aan de Molenvlietdijk, het aanbrengen van beschoeiing aan de Molensloot en de gedeeltelijke realisatie van de padenstructuur aan de Linneauslaan. De realisatie wordt in 2022 afgerond. Project Machinepark is vertraagd. Eind 2021 is gestart met de aanbouw bij de Bloemhof. De werkzaamheden op de terreinen rond de Bloemhof zijn doorgeschoven naar 2022. In 2021 is wel de JOP bij de Bloemhof vervangen en is er een nieuwe watergang achter de Hornweg aangelegd. Rond het Zwanenwater zijn de werkzaamheden uitgesteld, omdat in 2022 verschillende andere werkzaamheden rond het Zwanenwater in uitvoering gaan (rotonde Machineweg, brug Ecuadorlaan, nieuwbouw Green Park). Project Waterfront is grotendeels gereed, maar er zijn nog diverse restpunten uit te voeren in 2022. De ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Actualisatie Uitvoeringsplan spelen als onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	Raad	✔
2021-2. Uitvoeren van vervolgacties naar aanleiding van de "Kwaliteitsimpuls groen/grijs"	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Kwaliteit van de wegen op het gewenste kwaliteitsniveau brengen en houden.	2021-1.1 Groot onderhoud plegen aan diverse wegen.	Uitvoering	✔

2. Hinder door reconstructies voor inwoners zoveel mogelijk beperken.	2021-2.1 Bereikbaarheidsregie en communicatie via bewonersbrieven, website en pers.	Uitvoering	✔	
3. Jeugd en jongeren kunnen spelen in hun leefomgeving.	2021-3.1 Actualiseren van het uitvoeringsplan spelen.	College	✔	A
	2021-3.2 Onderhoud plegen aan speelplaatsen en renoveren van enkele speelplaatsen.	Uitvoering	✔	
4. Waterafvoer en berging is op voldoende niveau om klimaatverandering op te vangen.	2021-4.1 Actualiseren basisrioleringsplannen.	College	!	A
	2021-4.2 Meenemen klimaatadaptieve maatregelen in uitvoeringsprojecten.	Uitvoering	✔	
5. Inwoners bewust maken van klimaatopgave en medewerking vragen.	2021-5.1 Communicatie bij projecten over wat mensen zelf kunnen doen en algemene communicatie over klimaatadaptatie.	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-3.1	Jaarlijks worden de renovaties van speelplaatsen verantwoord in het meerjarenprojectplan buitenruimte (MPP)
2021-4.1	In 2021 is het GRP door de raad vastgesteld en is het eerste basisrioleringsplan (voor het centrum) opgesteld. Een basisrioleringsplan is een ontwerp van het rioolstelsel. Het GRP en de BRP's vormen de basis voor het financieren, programmeren en uitvoeren van maatregelen om toe te werken naar een klimaatadaptief en modern stelsel. Dit is een proces van enkele tientallen jaren. Alle reeds uitgevoerde en geprogrammeerde maatregelen dragen aan deze doelstelling bij. Om zo goed mogelijk aan te sluiten op recente landelijke ontwikkelingen en nieuwe standaards worden de overige basisrioleringsplannen vanaf 2022 uitgewerkt. In de tussentijd werken wij aan het wegwerken van reeds bekende ernstige knelpunten in het stelsel en nemen we vervangingen, afkoppeling van hemelwater en klimaatadaptieve maatregelen mee tijdens reconstructieprojecten.
2021-5.1	In 2021 is het actieplan klimaatadaptatie vastgesteld. Bij reconstructies worden waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorgevoerd, bijvoorbeeld door smallere trottoirs en grotere plantsoenen te creëren. Het thema klimaatadaptatie maakt onderdeel uit van de projectcommunicatie en participatie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Groot onderhoud plegen aan diverse wegen	Uitvoering	✔
2021-2. Aanleg rotonde Machineweg-Catharina-Amalialaan-Middenweg	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-2	In 2021 zijn allerlei werkzaamheden ter voorbereiding op de aanleg van deze rotonde uitgevoerd. Onderhandelingen voor verwerving van gronden zijn gevoerd, het ontwerpverkeersbesluit is gepubliceerd, gesprekken met omwonenden, nutsbedrijven en Vervoerregio hebben plaatsgevonden, de onderzoeken voor de omgevingsvergunning zijn uitgevoerd en er is een geotechnisch en constructief advies opgesteld dat heeft geleid tot een definitief ontwerp. In 2022 vindt de bestuurlijke besluitvorming plaats over het definitief ontwerp en wordt de financiering van het project voorgelegd aan de raad. Bij een positief besluit kan de aanbesteding van het werk starten. Door de technische complexiteit van het project en de vele belangen en de hoge kosten kost de voorbereiding beduidend meer tijd dan gebruikelijk.

2.4.3 Afvalinzameling

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

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

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.4 Begraafplaats

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Aanpassen aula begraafplaats	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
4.2 Verkeer en vervoer	-6.565	-7.118	7.558	794	-6.764	7.246	924	-6.322	442
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-3.097	-3.873	3.987	83	-3.904	3.304	83	-3.222	682
4.2 Riolering	694	740	3.524	4.264	740	3.524	4.264	740	0
4.3 Afval	861	915	2.994	3.779	785	2.994	3.779	785	0
4.3 Milieubeheer	-691	-982	1.141	165	-976	956	196	-760	216
4.4 Begraafplaatsen	-51	-78	639	560	-79	639	560	-79	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.850**	**-10.396**	**19.844**	**9.646**	**-10.198**	**18.663**	**9.805**	**-8.858**	**1.340**
Reservemutatie	1.325	1.926	10.897	10.453	-444	7.503	6.403	-1.100	-656
Resultaat	**-7.525**	**-8.470**	**30.740**	**20.099**	**-10.642**	**26.166**	**16.208**	**-9.958**	**683**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 442.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 170.000, voordeel baten € 30.000)

Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 200.000.

Verkeer en vervoer algemeen (voordeel lasten € 70.000)

Ten aanzien van een aantal grote projecten (Greenpark, Burgemeester Kasteleinweg) heeft grotendeels nog geen overdracht plaatsgevonden. Deze overdrachten vinden in 2022 plaats. Hierdoor zijn er nog geen beheermaatregelen uitgevoerd in 2021. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 70.000.

Burgemeester Kasteleinweg (voordeel lasten € 91.000, voordeel baten € 137.000) Budgetoverheveling

In 2021 zijn aan de Zwarteweg en de hoofdingang van Royal Flora Holland aan de Legmeerdijk twee nieuwe halteparen gerealiseerd. De werkzaamheden worden in 2022 afgerond.. Van de Vervoerregio is een hogere financiële bijdrage ontvangen dan begroot (€ 137.000). Voorgesteld wordt om voor de afrondende werkzaamheden € 91.000 over te hevelen naar 2022. Beslispunt

Openbare verlichting (nadeel lasten € 67.000)

Het budget van de openbare verlichting laat een nadeel op de lasten zien van € 67.000.

De energielasten zijn met € 67.000 overschreden, wat deels wordt verklaard door de gestegen tarieven van de energiebelasting, in combinatie met een eenmalige verrekening van € 30.000 vanuit 2020.

Vanwege de onzekerheid inzake de tarieven in 2022 is nog onduidelijk of dit van structurele aard is.

Gladheidsbestrijding DVO1 (voordeel lasten € 24.000)
In de 2e bestuursrapportage is de begroting voor gladheidsbestrijding met € 144.000 naar boven bijgesteld als gevolg van de extra werkzaamheden verricht tijdens de sneeuwperiode in februari. Uiteindelijk is niet het gehele bedrag benodigd geweest en wordt € 24.000 voordeel gerealiseerd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 25.000, nadeel baten € 36.000) worden niet toegelicht.

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 682.000)
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 429.000)
Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte). Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 429.000.

Klimaatadaptatie bewonersagenda (voordeel lasten € 40.000)
Het budget klimaatadaptatie bewonersagenda van € 40.000 is in 2021 niet besteed. In 2021 zijn acties uitgezet die kostenefficiënt zijn uitgevoerd. De coördinatie en inzet van deze acties zijn vanuit de huidige bezetting georganiseerd waardoor de verwachte externe advieskosten niet benodigd waren. Er is wel het nodige gerealiseerd, er zijn klimaatadaptieve maatregelen en onderzoeken uitgevoerd bij diverse renovatieprojecten in de buitenruimte. Daarbij is, conform het klimaatactieplan, gericht gekozen om meekoppelkansen te benutten bij nieuwe renovatieprojecten. Voor deze acties is in 2021 dekking gevonden in de bestaande reguliere budgetten. De verwachting is dat voor 2022 de geraamde € 40.000 benodigd is voor een onderzoek naar kwetsbare verblijfsplekken in relatie tot hittestress en wateroverlast en worden er acties voorbereid voor het vergroenen van particuliere tuinen. Er zal dus voor 2021 geen onttrekking plaatsvinden ten laste van de reserve klimaatadaptatie.

Onderhoud groen (voordeel lasten € 149.000)
Ten aanzien van een aantal grote projecten (Greenpark, Burgemeester Kasteleinweg en VVA-terrein) heeft grotendeels nog geen overdracht plaatsgevonden. Deze overdrachten vinden in 2022 en begin 2023 plaats. Hierdoor zijn er nog geen beheermaatregelen uitgevoerd in 2021. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 149.000.

Openlucht- en spelrecreatie (voordeel lasten € 28.000)
Buiten het normale onderhoud door de Meerlanden zijn er geen extra werkzaamheden of aanschaffingen geweest omtrent de speelplaatjes. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 28.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 36.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nihil)
Exclusief de storting in (€ 167.000) en aanwending van (€ 127.000) de egalisatievoorziening riolering bedraagt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting € 294.000 op het taakveld riolering. Dit heeft betrekking op € 167.000 lagere lasten en € 127.000 hogere inkomsten.
De lagere lasten worden veroorzaakt doordat het klimaat adaptief onderzoekprogramma en ‘data op orde’ een langere voorbereidingstijd vereisen vanwege complexiteit van de onderzoeken. Daarnaast is het budget voor storingsonderhoud kolken en riolering niet geheel nodig geweest. Hierdoor is een onderschrijding van € 28.000 ontstaan.

De hogere inkomsten hebben betrekking op het in rekening gestelde/te stellen rioolmeerverbruik (water). Over 2020 zijn de inkomsten op basis van de werkelijk verbruikte m3 water bij bedrijven € 81.000 hoger dan begroot. Hierom is ook het verwachte meerverbruik 2021 naar boven bijgesteld.
Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 266.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

4.3 Afval (nihil)
Exclusief de storting in (€ 156.000) en aanwending van (-€ 64.000) de egalisatievoorziening afval bedraagt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting € 220.000 op het taakveld afval. De lasten zijn € 156.000 lager dan begroot, de baten zijn € 64.000 hoger dan begroot.
De hogere baten betreffen € 34.000 hogere ontvangsten van het Afvalfonds dan begroot, welke voor € 10.000 wordt veroorzaakt door een afrekening 2019/2020 en voor € 24.000 door meer ingezameld PBD dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten uit afvalstoffenheffing € 30.000 hoger dan begroot, een verschil van 0,8% ten opzichte van het begrote bedrag.
De € 156.000 lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting in de 2e Bestuursrapportage hebben vooral betrekking op DVO1 Meerlanden. Door een herstel van de papierprijs zijn de verwerkingskosten lager dan door Meerlanden ingeschat. Daarnaast zijn de hoeveelheden en het gemiddelde verwerkingstarief van de afvalstromen via de milieustraat lager dan begroot.
Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 220.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

4.3 Milieubeheer (voordeel € 216.000)
Uitvoering energiebeleid (voordeel lasten € 55.000, voordeel baten € 19.000)
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)
In februari 2021 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering reductie energiegebruik toegekend van € 218.000 voor de periode april 2021 tot en met juni 2022. Aan de subsidie is een resultaatverplichting verbonden, namelijk aantoonbaar bereik onder de doelgroepen. Verantwoording loopt via de Sisa-systematiek. De subsidie richt zich op energiebesparing aangaande de doelgroepen particulier woningbezit en huurders. Er zijn verschillende projecten uitgevoerd waaronder: groepsaankopen (isolatie, zonnepanelen), buurtacties energiezuinig wonen, cadeaubonnen voor kleine energiemaatregelen t.b.v. huurders en minima, een digitaal VvE loket en verschillende informatie bijeenkomsten voor diverse doelgroepen over energiebesparing.
De uitvoeringskosten waren hoger dan ingeschat en in 2021 zijn meer activiteiten in het kader van de RREW uitgevoerd dan in de 2e bestuursrapportage was te voorzien. Hetgeen resulteert in een overschrijding van € 19.000 op de lasten en tevens meer baten voor hetzelfde bedrag.

Voor de uitvoering van duurzaamheidsbeleid is jaarlijks € 53.000 beschikbaar. In 2021 was er een onderbesteding van ongeveer € 34.000. De onderbesteding is het gevolg van de focus op het uitvoeren van de Rijksregeling Reductie Energiegebruik Woningen waar het Rijk een resultaatverplichting aan heeft verbonden en de focus op de beleidsontwikkeling voor met name de Warmtevisie Aalsmeer. Hierdoor was er minder tijd en aandacht om uitvoering te geven aan andere activiteiten.

In 2021 was er € 51.000 beschikbaar voor het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE's, maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en voor bedrijven (advies - zon op dak) via Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). In 2021 is er echter voor afgerond € 11.000 aan energieadviezen verstrekt. Doordat het SEA een vraag-gestuurd instrument is, is niet op voorhand aan te geven in welke mate er gebruik van wordt gemaakt. Daarnaast is het SEA met een vertraging van enkele maanden, in de zomer van 2021 van gestart gegaan. Hierdoor was de periode om aanvragen te kunnen

doen korter. Daarnaast is een deel van de activiteiten van het Servicepunt gericht op VvE's van € 22.000 betaald via de zogenaamde Rijksregeling Reductie Energiegebruik Woningen. Dit betreft het informeren en adviseren van VvE's over energiebesparing en opwek. Door de onderschrijding zal ook € 40.000 minder aan de reserve duurzaamheidsfonds worden onttrokken.

Milieuvergunningen (voordeel lasten € 107.000)
Het voordeel op de lasten van € 107.000 is het gevolg van het efficiënter inrichten van de VTH-taken die betrekking hebben op asbestverwijdering. Ook zijn er minder uren gerealiseerd op de bodemtaken (vraag gestuurd product). Tot slot heeft het schouwen van de in 2021 overgedragen bedrijven (jachthavens), die onder het Basistaakpakket vallen, minder tijd gekost dan voorzien. In 2022 verwachten we meer bedrijven over te dragen aan de Omgevingsdienst.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 32.000 en voordeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.

4.4 Begraafplaatsen (nihil)
Exclusief de storting in (€ 30.000) en aanwending van (- € 35.000) de egalisatievoorziening begraafplaatsen bedraagt het positieve resultaat € 5.000 ten opzichte van de begroting op het taakveld begraafplaatsen. De lasten zijn € 30.000 lager dan begroot en de baten zijn € 35.000 lager dan begroot.
De ontvangen afkoopsommen zijn in 2021 € 40.000 lager dan verwacht. Dit betreft zowel een lagere bate (de ontvangen afkoopsom) als een lagere last (de afstorting in de voorziening afkoopsommen).
Een eenduidige oorzaak voor de daling is niet aan te geven. Er zijn meerdere factoren, zoals minder aflopende graftermijnen uit het verleden en een tariefverlaging vanaf 2021. Het aantal langdurige afkopen van grafrechten is relatief laag, omdat de begraafplaats Aalsmeer grotendeels uit algemene graven met een grafrusttermijn van 10 jaar bestaat. Overeenkomstig regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting van € 5.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening begraafplaatsen.

Reservemutatie (nadeel € 656.000)
Onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op bovenstaande taakvelden.

Reservemutatie Buitenruimte wegen en bruggen (nadeel onttrekking € 190.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. wegen en bruggen zijn vrijwel conform budget gerealiseerd. De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 190.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte verkeer/verlichting (voordeel toevoeging € 230.000, nadeel onttrekking € 241.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. verkeer en verlichting zijn € 230.000 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 230.000 lager zijn dan begroot.
De uitgaven aan de beheerprojecten verkeer en verlichting zijn vrijwel conform budget gerealiseerd. Vorenstaande leidt tot een € 241.000 lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte groen & recreatie (voordeel toevoeging € 996.000, nadeel onttrekking € 1.426.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. groen en recreatie zijn € 121.000 lager uitgevallen, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 121.000 lager zijn dan begroot.
De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 430.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 1.275.000 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Herinrichting VVA-terrein € 1.275.000 lager zijn dan begroot. In 2021 is het werk aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Deze gezamenlijke voorbereiding duurt langer dan gepland, waardoor de uitvoering niet meer in 2021 gestart kon worden.

Reservemutatie Klimaatadaptatie (voordeel toevoeging € 280.000, nadeel onttrekking € 40.000)
Het budget klimaatadaptatie bewonersagenda van € 40.000 is in 2021 niet besteed, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve Klimaatadaptatie.
Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 1.568.000, nadeel onttrekking € 1.573.000)

Burgemeester Kasteleinweg (voordeel toevoeging € 53.000, nadeel onttrekking € 58.000)
In 2021 is het merendeel van de werkzaamheden aan de Burgemeester Kasteleinweg uitgevoerd. De laatste termijn is conform de samenwerkingsovereenkomst betaald aan de provincie. In overleg met de provincie heeft de gemeente een aantal leveringen op zich genomen (verkeersborden en groen) en is een deel van de watercompensatie door de gemeente gemaakt. Daarvoor hebben wij een extra compensatie van de provincie ontvangen. Dit leidt tot een positief saldo in 2021 van € 53.000.

Burgemeester Hoffscholteweg (voordeel toevoeging en nadeel onttrekking € 1.531.000)
Doordat een van de opstallen op het tracé van de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet verwijderd is, kon de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet volledig worden aangelegd. Naar verwachting gebeurt dit in 2022 alsnog. Het restantkrediet dient daarom te worden overgeheveld naar 2022.

Reservemutatie dekking kapitaallasten SO projecten (voordeel toevoeging € 142.000, nadeel onttrekking € 60.000)
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten

Reservemutatie duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 63.000)
In 2021 is er € 40.000 minder budget besteed aan het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE', maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en voor bedrijven (advies - zon op dak) via het Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). Volgens besluitvorming in de 2e bestuursrapportage 2021 is € 23.000 als restant Plan van Aanpak AM fossiel onafhankelijk afgestort in de reserve duurzaamheidsfonds.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte is Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Missie 2019 - 2022

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

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Optimaal faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente	2021-1.1 Wijkaanpak Stommeer.	Raad	A
2. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gehele gemeente en toekomstbestendige visies	2021-2.1 Mobiliteitsagenda opstellen (zie verder thema 5.4)		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	In 2021 zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van de wijkaanpak Stommeer, waaronder het onderzoek geluidsadaptief bouwen. De onderzoeken laten zien dat er bij herstructurering en renovatie veel kansen zijn de leefkwaliteit te verbeteren. Vervolgens is opdracht gegeven aan een extern adviesbureau voor de participatie rond de wijkaanpak. Dat zal ertoe leiden dat in het derde kwartaal van 2022 het volgende kan worden opgeleverd: -de uitgangspunten voor de ontwikkellocaties, waaronder het proefstation; -uitgangspunten voor een gezonde leefomgeving op wijkniveau; -de resultaten van de participatie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2021-1. Bestemmingsplan Westeinderhage	Raad	A
2021-2. Startnotitie Ophelialaan (Hoeksteen)	Raad	A

2021-3. Startnotitie Oosteindedriehoek	Raad	✔	A
2021-4. Startnotitie Van Cleefkade (studio's Aalsmeer)	Raad	✖	A
2021-5. Bestemmingsplan Uiterweg	Raad		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	Het ontwerp bestemmingsplan is in 2021 in procedure gebracht. De vaststelling staat gepland voor de raadsvergadering van oktober 2022.
2021-2	De concept Startnotitie is in procedure. De vaststelling door de gemeenteraad staat gepland in het eerste kwartaal van 2022.
2021-3	De Startnotitie Oosteindedriehoek is in oktober 2021 vastgesteld door de gemeenteraad.
2021-4	Op verzoek van de initiatiefnemer ligt het plan voorlopig stil. Een op nader te bepalen moment zal de planvorming opnieuw ter hand worden genomen en wordt er een nieuwe planning opgesteld voor de te realiseren producten, waaronder een Startnotitie.

2.5.2 Vergunningverlening

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Transparantie en duidelijkheid in vergunningen- en handhavingsbeleid	2021-1.1 Implementeren en uitvoeren aangepaste regelgeving en werkprocessen.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Realiseren van voldoende betaalbare woningen voor doelgroepen (lagere en middeninkomens, starters, jonge gezinnen)	2021-1.1 Realisatie van woningen voor jongeren en starters binnen de projecten VVA-terrein en Stommeerhoff. Daarnaast voortzetten van de voorbereiding van de projecten Westeinderhage, Oosteindedriehoek, Hoofdweg-zuid en Van Cleeffkade 5 waarbinnen een gevarieerd bouwprogramma moet worden gerealiseerd.	Uitvoering	!	A

2. Realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen	2021-2.1 Start realisatie woningen voor specifiek voor senioren binnen de projecten Roerdomplaan en Laurierhof.	Uitvoering	!	A
3. Faciliteren van meer duurzame en experimentele woonvormen	2021-3.1 Doorlopend onder de aandacht brengen binnen de lopende projecten.	Uitvoering	✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Bouw van de woningen binnen projecten VVA-terrein en Stommeerhoff is gestart. Oplevering zal in 2022 plaatsvinden
2021-2.1	Woningen in project Laurierhof zijn opgeleverd. Voorbereidingen project Roerdomplaan zijn nog niet afgerond

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Opstellen Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021	Raad	✓	
2021-2. Deelnemen WiMRA 2021	Uitvoering	✓	
2021-3. Opstellen voorstel toekomst Erfpacht Eigen Haard	College	✗	A
2021-4. Opstellen uitvoeringsbeleid Sloop-nieuwbouw	College	✗	A
2021-5. Opstellen toewijzingsbeleid Zorgwoningen	College	✗	A
2021-6. Opstellen monitor Wonen 2020	Uitvoering	!	A
2021-7. Opstellen uitvoeringsafspraken Elgen Haard 2022	Uitvoering	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-3	Doorgeschoven naar 1e helft 2022
2021-4	Wordt meegenomen in uitvoeringsregels 2022
2021-5	Besloten om eerst advies Taskforce Wonen en Zorg Aalsmeer af te wachten
2021-6	Gefragmenteerd zijn verschillende cijfers over wonen beschikbaar gekomen
2021-7	Eind 2020 is besloten meerjarige prestatieafspraken overeen te komen

2.5.4 Verkeer en vervoer

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Aalsmeer voor snel en langzaam verkeer met aandacht voor logistiek en leefbaarheid.	2021-1.1 Opstellen koersdocument mobiliteitsagenda.	Raad	✔	A
	2021-1.2 Opstellen Mobiliteitsagenda Aalsmeer.	Raad	✔	A
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2021-2.1 Gezamenlijke Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA (Uithoorn/Amstelveen/Aalsmeer/VRA/provincie Noord-Holland).	Raad	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Vastgesteld in de Raad van januari 2021
2021-1.2	Vastgesteld in Raad 27 januari 2022
2021-2.1	In februari 2022 opgeleverd. Gaat 3e kwartaal 2022 ter kennisname naar de raad.

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Afronden renovatie sportcomplex Sportlaan 43	Uitvoering	✔	A
2021-2. Opstellen nieuwe Nota Vastgoed Aalsmeer 2021	Raad	✘	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	De renovatie van de atletiekbaan is conform de plannen uitgevoerd en in gebruik genomen.
2021-2	De Nota Vastgoed is door onder andere de corona aanpak niet in 2021 opgestart. Dat zal in de loop van 2022 plaatsvinden.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	12	-494	1.273	743	-530	1.351	1.092	-259	271
5.4 Verkeer en vervoer	16	17	2	19	17	2	16	14	-3
5.4 Verkeer en vervoer	0	-58	58	0	-58	8	0	-8	50
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-434	0	13.377	13.377	0	15.680	16.630	950	950
5.1 Ruimtelijke ordening	-1.050	-844	2.387	2.022	-365	2.735	1.562	-1.173	-808
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-951	-34	3.699	4.330	631	3.049	2.812	-236	-867
5.2 Wonen en bouwen	58	393	2.206	2.276	70	2.165	2.265	100	30
Totaal saldo van baten en lasten	**-2.348**	**-1.021**	**23.002**	**22.766**	**-236**	**24.989**	**24.377**	**-613**	**-377**
Reservemutatie	662	140	1.300	501	-800	648	501	-147	653
Resultaat	**-1.687**	**-881**	**24.303**	**23.267**	**-1.036**	**25.637**	**24.877**	**-759**	**276**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 271.000)

Beheer gebouwen voordeel baten € 272.000

Er is sprake van een vrijval van € 272.000 uit de meerjaren onderhoudsvoorziening beheer gebouwen (MOP). Deze vrijval blijkt mogelijk na herbeoordeling van de totaal benodigde omvang van de MOP met een termijn van 20 jaar.

Voordeel van € 212.000 aan de batenkant in verband met de kwijtschelding van huurkosten. Vastgoed brengt huur bij gebruikers in rekening. In 2021 is besloten om, als gevolg van de Coronapandemie, bij een deel van de gebruikers de huur kwijt te schelden. Financieel technisch is de kwijtschelding als correctie op de lasten gebudgetteerd, terwijl de kwijtschelding in de realisatie als correctie op de inkomsten is verantwoord conform BBV voorschriften.

Midgetgolfbaan Aalsmeer (krediet)

In december 2019 heeft de minigolfclub Aalsmeer (MGC Aalsmeer) een verzoek ingediend om groot onderhoud uit te voeren aan de toplaag van de banen. Hiervoor heeft de gemeente een budget beschikbaar gesteld van 50 k. In 2021 is een extra budget van 39k toegevoegd aan het budget i.v.m. de staat van onderhoud waarin de banen verkeerde. Vervolgens is gestart met de uitvoering van deze renovatie. Echter door slechte weersomstandigheden is het vervolg van deze renovatie uitgesteld naar 2022. Het restant van dit budget zal dan ook overgeheveld moeten worden naar 2022.

Fort Kudelstaart € 62.000 (krediet)
De werkzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd en derhalve dient het restant van het budget te worden overgeheveld naar 2022.

Onroerende zakenbelasting nadeel lasten € 56.000
Er zijn door de afdeling Belastingen hogere aanslagen opgelegd voor de onroerende zakenbelasting aan de afdeling Vastgoed. Voor een bedrag van € 56.000 lopen er bezwaren waarvan Vastgoed verwacht dat die door de collega afdeling worden gehonoreerd.

5.4 Verkeer en Vervoer (voordeel € 50.000)
Openbaar Vervoer (OV) Fijnmazigheid (voordeel € 50.000)
Door de uitbraak van de Coronapandemie is OV fijnmazigheid vertraagd. In het derde kwartaal 2021 is de afstemming met vervoermaatschappij Connexxion en de Vervoerregio Amsterdam weer opgestart. Dit resulteerde in een pilot OV op Maat die in december 2021 is gestart. Daarom wordt gevraagd het incidentele budget van € 50.000 over te hevelen naar 2022.

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 950.000)
Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen. Voor 2021 is sprake van een voordeel op dit taakveld van € 950.000.

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, muteert ook het bedrag (€ 2,6 miljoen) dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is er in 2021 € 2,3 miljoen meer aan lasten gerealiseerd. Aan baten is € 291.000 minder gerealiseerd.

Voorziening Greenpark BV (voordeel baten € 950.000)
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering moet € 950.000 vrijvallen uit de voorziening.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)
De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De aankoop van grondposities in 2021 is fors hoger (€ 2,3 miljoen) dan geraamd. In 2021 zijn minder bedrijvenkavels en restgronden verkocht en zijn de inkomsten € 292.000 lager dan geraamd.
Eind 2021 is een extern onderzoek verricht naar de verschillen tussen de gemeentelijke administratie van het project Green Park Aalsmeer en de administratie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Over de gevolgen van het onderzoek moet in 2022 nog besluitvorming plaatsvinden.

5.1 Ruimtelijke ordening, exclusief nadeel facilitaire projecten € 913.000 (voordeel € 105.000)

Woningbouwversneller (voordeel € 41.000)

Voor 2021 was een budget van € 356.000 beschikbaar voor de versnelling van prioritaire projecten in Aalsmeer. Medio 2021 heeft het bestuur gekozen voor een programmatische aanpak van de prioritaire projecten om te zorgen dat circa 1.500 woningen planologisch zeker gesteld zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Bij de 2e bestuursrapportage is besloten om € 220.000 over te hevelen naar 2022. Op het resterende budget is € 41.000 overgebleven door een strakke organisatie van het programma.

Visies en onderzoeken (voordeel € 40.000)

Door gebrek aan ambtelijke capaciteit en arbeidsmarktproblematiek is het in 2021 niet gelukt om naast de Stommeervisie nog een gebiedsvisie op te pakken. Ook is er veel capaciteit ingezet voor de Omgevingswet, daar zijn aparte budgetten voor. Daarnaast is veel ambtelijke capaciteit ingezet in de Westeinderscheg, omdat dit programma kansen biedt voor cofinanciering. Hiermee kan vastgesteld beleid en visies voor het recreatiebeleid en de visies Uiterweg, Dorp Aalsmeer, Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten worden uitgevoerd.

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 913.000)

Zie facilitaire projecten met toelichting hieronder.

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimtelijke ordening			0.3 Beheer gronden			Investering buitenruimte			Resultaat 8.1		Resultaat bovenwijks		Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
De Tuinen	-190	2.313	-2.571				825	969	-145			-68		-400	30
Dorpshaven Zuid	-9	-110	101				187	92	24				71		71
Hoofdweg Zuid	-36	0	3									40			-7
Kerkepad		18					14	14			1	19			
Machineweg	-134		-133				144		133		-2		11	-5	9
Nieuw Calslagen	-3	-8					8	8			5			-8	11
Oosteindedriehoek	-66	0	-66												
Parkmeer	-79	0	-79									0			
Stationsweg 17	11	0	2								9	0			0
Takkade		4										4			
Uiterweg 116 Marinapark	42	287								230		15			
Uiterweg 30-46	193		193												
Van Cleeffkade	199		199												
Westeinderhage	96	63	34		-3										
Zuiderkerk	26	-72	64				72	72			34	0		-174	34
Zwarteweg 23			-1				2		2	-2		0			
Overige projecten	-59	-59								0	-5	-4		-19	
Totaal	**-9**	**2.434**	**-2.255**	**0**	**-3**	**0**	**1.252**	**1.156**	**13**	**229**	**43**	**4**	**82**	**-606**	**148**

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

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 913.000)

Hogere storting voorziening	nadeel € 575.000
Lagere vrijval voorziening	nadeel € 148.000
Lager negatief resultaat	voordeel € 44.000
Lager positief resultaat	nadeel € 230.000
Resultaat bovenwijks	nadeel € 4.000

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te realiseren, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op taakveld 0.10 Mutaties reserves programma 5.

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

De Tuinen van Aalsmeer

Lagere lasten € 632.000; lagere baten € 3,2 miljoen; neutraal met balans. Afdracht bovenwijks € 68.000 voordelig, storting in voorziening € 369.000 nadelig en geen vrijval voorziening € 30.000 nadelig; invloed op rekeningresultaat

De Tuinen van Aalsmeer is een complex project met meerdere deelgebieden en exploitaties. In deze toelichting worden daarom de meest belangrijkste afwijkingen toegelicht. De verwervingskosten zijn € 298.000 lager dan geraamd. Deze kosten voor de aankoop van openbare ruimte stonden door het exploitatieplan en de bijbehorende exploitatiebijdragen en verrekening in de faciliterende exploitatie.

De boekhoudkundige regels schrijven voor dat aankopen thuishoren in de actieve exploitatie. De kosten voor bouw/woonrijp maken zijn € 400.000 lager dan geraamd. Dit komt deels door lagere kosten (€ 200.000) en deels door vertraging waardoor € 200.000 is doorgeschoven naar latere jaren. De plankosten zijn € 50.000 hoger dan geraamd. De belangrijkste oorzaak is stroperige onderhandelingen over grondwaarden en exploitatiebijdragen.
Dit heeft ook een nadelig effect op de inkomsten. Een groot deel van de verwachte exploitatiebijdragen zijn doorgeschoven naar 2022 en verder. Van de geraamde € 4,2 miljoen is € 1,0 miljoen ontvangen.
De afdracht aan de reserve Bovenwijks van € 68.000 is in 2021 volledig geboekt.

Het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) is op eindwaarde 2025 verslechterd naar circa € 800.000. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn: de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief), aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief), aangepaste ramingen voor plankosten (€ 670.000 negatief), extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief). De plankosten zijn vanaf 2022 geraamd per deelproject. Dit werd tot nu toe gedaan voor het geheel, Daarnaast stijgen de uurtarieven door indexering en zijn er vertragingen en moeizame onderhandelingen.

Dorpshaven Zuid

Lagere lasten € 178.000; neutraal met balans. Lager negatief resultaat en lagere onttrekking aan voorziening € 71.000

Door toekomstige werkzaamheden aan de lijnbaan in Aalsmeer is besloten om de werkzaamheden rondom de brug in Dorpshaven Zuid hiermee te combineren. Hierdoor schuiven de kosten door in de tijd. Daarnaast schuift een gedeelte van de kosten voor de aanleg van de speeltuin door naar 2022. De geraamde plankosten komen te vervallen. Door de uitloop is het project niet in 2021 afgesloten.

Oosteindedriehoek

Hogere lasten € 66.000; neutraal met balans

In 2021 zijn afspraken gemaakt met ontwikkelende partijen over het kostenverhaal. Alle producten die de gemeente uitvoert zijn in 2021 verhaald. De voorbereidingskosten voor de buitenruimte waren niet begroot.

Parkmeer

Hogere lasten € 79.000; neutraal met balans

In 2021 zijn de plankosten € 79.000 hoger dan geraamd. De reden voor deze hogere kosten zijn een versnelling en aanpassing van het plan. Het is een aanpassing waar de komende jaar extra bijdragen voor worden ontvangen.

Uiterweg 116 Marinapark

Lagere lasten € 42.000, lagere baten € 287.000, lagere positieve resultaatneming € 230.000; invloed op rekeningresultaat.

De besluitvorming over het Marinapark moet nog plaatsvinden door de raad. Hierdoor zijn er geen lasten en baten gerealiseerd in 2021. De lagere resultaatneming hangt samen met een lagere storting in de reserve Uiterweg voor vereveningsbijdragen.

Uiterweg 42-46 Nautisch centrum

Lagere lasten € 193.000; neutraal met balans

De ontwikkelaar heeft meer tijd nodig om het project voor te bereiden. Hierdoor is er nog geen overeenkomst gesloten en zijn de plannen niet uitgewerkt in 2021. De plankosten zijn doorgeschoven naar 2022.

Van Cleeffkade

Lagere lasten € 199.000; neutraal met balans

De ontwikkelaar heeft meer tijd nodig om het project voor te bereiden en heeft in afwachting van de Omgevingswet het project on hold gezet. Hierdoor is er nog geen overeenkomst gesloten en zijn de plannen niet uitgewerkt in 2021. De plankosten zijn bijgesteld en doorgeschoven naar 2022.

Westeinderhage

Lagere lasten € 96.000; lagere baten € 60.000; neutraal met balans

Eind 2021 is een anterieure overeenkomst met de initiatiefnemer gesloten. De realisatie van lasten als baten vindt plaats in 2022. Alle budgetten zijn doorgeschoven naar 2022.

Zuiderkerk

Lagere lasten € 98.000; neutraal met balans. Hogere storting in voorziening € 174.000 nadelig; invloed op het rekeningresultaat.

Omdat de ontwikkelaar wat meer tijd nodig had om met de bouw te starten zijn de lasten doorgeschoven naar 2022.

De gemeente is in dit project verantwoordelijk voor de benodigde aanpassingen aan de openbare ruimte. de uitvoeringskosten zijn in 2017 geraamd en het kostenverhaal is vastgelegd in een anterieure overeenkomst. De ontwikkelaar is gestart met de bouw en de gemeente heeft de werkvoorbereiding gestart. De bestekraming geeft een fors tekort op het beschikbare budget. Het verschil bedraagt € 190.000. Deze meerkosten worden veroorzaakt door prijsstijgingen, hogere capaciteitsinzet en onvoorziene werkzaamheden. De anterieure overeenkomst biedt onvoldoende basis om de meerkosten op de ontwikkelaar te verhalen. Voor het toekomstige tekort is € 174.000 bijgestort in de voorziening verliesgevende projecten.

Overige projecten
Hogere lasten en hogere baten € 59.000
Dit gaat om een zestal verrekeningen van kleine projecten

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 867.000)
Omdat het resultaat van bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, zijn baten en lasten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn winstnemingen en een vrijval of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 397.000)
Na actualisatie van de grondexploitatie 2021 naar 2022 is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 5,9 miljoen (op netto contante waarde) in 2025. De beginstand 2021 was € 5,4 miljoen. Dit betekent dat € 520.000 moet worden bijgestort, dit is € 397.000 meer dan begroot.
Oorzaak is dat het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde 2025 met circa € 800.000 is verslechterd. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn:
- de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief)
- aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief)
- aangepaste ramingen voor overige plankosten (€ 670.000 negatief)
- extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief).

De overige plankosten stijgen door indexering van de uurtarieven en vertragingen door moeizame onderhandelingen. Vanaf 2022 zijn de plankosten geraamd per deelproject en zijn hiermee realistischer. Dit werd tot nu toe gedaan voor het gehele project.

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

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 1 miljoen lagere lasten en € 2,5 miljoen lagere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten. De verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

De Tuinen van Aalsmeer
Lagere lasten € 267.000, lagere baten € 84.000, neutraal met balans
De Tuinen van Aalsmeer is een complex project met meerdere deelgebieden en exploitaties. In deze toelichting worden daarom de meest belangrijkste afwijkingen toegelicht. De verwervingskosten voor het actieve deel zijn nagenoeg zoals begroot en € 40.000 lager dan geraamd. Er hebben zich wel twee wijzigingen voorgedaan die tegen elkaar wegvallen. Dit komt deels door een verwerving welke was begroot in het faciliterende deel vanuit de exploitatiebijdrage. Hiertegenover staat een verwervingspost die deels kon vrijvallen.

Voor de civiele werken zijn € 300.000 minder kosten gemaakt. Belangrijkste oorzaak zijn deels doorgeschoven saneringskosten. De plankosten zijn circa € 120.000 hoger dan geraamd. Dit komt door moeizame onderhandelingen over grondwaardes en bijdragen. Maar ook door versnelling in één van de deelgebieden.
De opbrengsten zijn € 84.000 lager dan geraamd. Dit komt doordat de huuropbrengsten niet meer binnen het project gerealiseerd worden.

Graaf Willemlaan 1-3
Lagere lasten € 82.000, neutraal met balans
In 2021 is nader onderzoek verricht naar de haalbaarheid van het plan van een initiatienemer voor een gezondheidscentrum en woningen. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat het plan zowel ruimtelijk als financieel niet haalbaar is. De initiatiefnemer is hierover door het college geïnformeerd en het proces is daarmee stopgezet. In 2022 wordt het project afgehecht.

Herenweg 61/99
Lagere lasten € 93.000, neutraal met balans
Een deel van de geraamde planproducten is al uitgevoerd binnen het grote bestemmingsplan Kudelstaart. Daarom zijn de plankosten € 93.000 lager.

Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan
Lagere lasten € 64.000, neutraal met balans
Bij de aanvraag voor ontheffing van de wet natuurbescherming zijn aanpassingen in het plangebied uitgevoerd. De plankosten voor met name de startnotitie worden nu verwacht in 2022.

Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan (winstneming € 493.000 nadelig)
Lagere lasten € 629.000, lagere baten € 2.4 miljoen, neutraal met balans. Lager positief resultaat € 493.000
In 2021 is nog geen overeenstemming met de koper bereikt over de grondlevering. De inkomsten van € 2,4 miljoen schuiven door naar 2022. Door het uitblijven van de overeenstemming zijn minder voorbereidende kosten gemaakt. De plankosten (€ 330.000) en kosten voor sloop/bouw/woonrijp maken (€ 290.000) schuiven ook door. Ook kon nog geen winst genomen worden (€ 493.000) en is de storting in de reserve Bovenwijks van € 77.000 niet gebeurd.

VVA terrein
Hogere lasten € 89.000, neutraal met balans. Hogere winstneming € 23.000; invloed op rekeningresultaat
Op het VVA-terrein zijn de gronden bouwrijp gemaakt en is gestart met de bouw van de woningen. Er zijn meer kosten gemaakt omdat de uitvoering van deze werkzaamheden sneller verloopt dan gepland. Daarnaast is voor € 30.000 extra aan onvoorziene kosten gemaakt vanwege kabels en leidingen voor het bouwrijp maken. Deze extra kosten hebben geen invloed op het resultaat door aan de andere kant lagere plankosten.

5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 31.000)
Dwangsommen (nadeel lasten € 30.000 en voordeel baten € 15.000)
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2021 is een dwangsom van € 15.000 opgelegd. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt. De voorziening dubieuze debiteuren is verhoogd met € 30.000, zodat in de voorziening hetzelfde bedrag is gereserveerd als het saldo openstaande dwangsommen.

Proceskostenvergoeding (voordeel baten € 15.000)
Het hof heeft uitspraak gedaan in het hoger beroep van een bedrijf inzake de civiele procedure. Het hof heeft alle vorderingen afgewezen en de gemeente op alle punten in het gelijk gesteld. Ook is het bedrijf veroordeeld tot een proceskostenvergoeding van in totaal € 15.332.

Huisvesting arbeidsmigranten budgetoverheveling (budgettair neutraal)
Eind 2020 heeft Aalsmeer € 450.450 aan subsidie ontvangen voor de verbetering van de huisvesting van arbeidsmigranten. In het eerste kwartaal van 2021 is een programma gemaakt voor de huisvesting van arbeidsmigranten. Voor een deel van de activiteiten kan subsidie worden verkregen.
Beoogd was in 2021 € 250.000 te besteden. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 is € 210.000 naar 2022 overgeheveld. Op 7 december 2021 heeft het college van B&W de "Beleidsregels subsidie huisvesting arbeidsmigranten" vastgesteld. De ambtelijke inzet mag niet ten laste van de ontvangen subsidie worden gebracht omdat deze al waren gedekt in de gemeentelijke begroting. Het resterende bedrag van € 40.000 wordt ook overgeheveld naar 2022.

Omgevingsvergunningen(voordeel lasten € 31.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project)ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico, hetgeen de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Marktontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf, economische omstandigheden (COVID-19), etc. hebben invloed op of en wanneer een project daadwerkelijk tot een realisatiefase komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is.
Er zijn drie meer aanvragen binnengekomen dan was voorzien en de kosten voor vergunningverlening, ad. € 30.000 van deze aanvragen worden verwerkt in 2021 en de baten niet, overeenkomstig de vastgestelde werkwijze.
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt er op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten, inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden deze projecten “afgerekend” nadat deze projecten zijn afgerond. In 2021 zijn de lasten lager doordat in het verleden een te hoog bedrag is gereserveerd voor het toezicht voor afgesloten projecten. Dit leidt tot een voordeel van € 61.000. Bij de invoering van de omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden.

Reservemutaties (voordeel € 653.000)
Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 41.000)
De toevoeging aan de reserve voor bovenwijks hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijks zijn € 41.000 lager. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve bovenwijks ook € 41.000 lager.

Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 393.000)
De toevoeging aan de reserve grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. Als de tussentijdse winst genomen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De winsten zijn € 393.000 lager. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve grondexploitaties ook € 393.000 lager.

Mutatie reserve Uiterweg (voordeel toevoeging € 230.000)
De toevoeging aan de reserve Uiterweg hangt samen met de vereveningsbijdragen op de diverse projecten aan de Ulterweg. Deze vereveningsbijdragen worden toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve Uiterweg. Hiertoe is besloten is bij het vaststellen van de structuurvisie Uiterweg in 2015. De in de begroting opgenomen storting betreft het Marinapark. De besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden door de raad. Daarom is geen storting van € 230.000 gedaan.

Overige begrotingsafwijkingen < € 40.000 (nadeel € 11.000)

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Missie 2019 - 2022

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

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

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status
1. Voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector	2021-1.1 Inzetten handhavingsknooppunt Aalsmeer voor opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen.	Uitvoering	✔
2. Inzetten op problematiek arbeidsmigranten	2021-2.1 Aanpak illegale en/of overbewoning door arbeidsmigranten.	Uitvoering	✔
3. Voorkomen jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit	2021-3.1 Aanpak alcoholmisbruik, lachgas e.d.	Uitvoering	✔
	2021-3.2 Inzetten op jeugdoverlast op/rond het water (Westeinderplassen).	Uitvoering	✔
4. Handhaven openbare orde en veiligheid in en rondom het water	2021-4.1 Handhaving veiligheid varend verkeer/recreatie op en rond het water.	Uitvoering	✔
	2021-4.2 Aanpak overlast/criminaliteit op Westeinder eilanden.	Uitvoering	✔
5. Inzetten op woonfraude, hennepteelt, inbraken/HIC-crimes, personen met verward gedrag	2021-5.1 Uitvoeren acties Integraal Veiligheidsplan.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Opstellen jaarrapportage VTH 2020	College	✔	
2021-2. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer	Raad	!	A
2021-3. Consultatie jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Raad	✔	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-2	Voorbereiding gestart in 4e kwartaal. In januari 2022 in raad behandeld.

2.6.2 Dienstverlening burger

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2021-1. Een chatfunctie introduceren op de gemeente website om toegang te krijgen tot de service van publieksinformatie.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2021-1	de chatfunctie is uitgesteld tot de nieuwe website is opgeleverd.

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger.	2021-1.1 De aanvragen van alle producten worden online ondersteund waardoor voortgang online is te volgen.	Uitvoering	✔	A
2. De telefonische dienstverlening optimaliseren.	2021-2.1 Het klantcontact (volg)systeem verder uitrollen binnen de organisatie. Hierdoor ontstaat op basis van de contacten een integraal klantbeeld.	Uitvoering	✔	A
3. Verbeteren van de digitale	2021-3.1 Doorontwikkelen webcare team binnen het	Uitvoering	!	A

communicatie met burgers en ondernemers.	KCC. Het introduceren van een chat-functionaliteit op de website.

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Via de website Aalsmeer.nl kunnen inwoners bij de digitale producten van de afdeling Publiekszaken in 2021 volgen in de Mijn Aalsmeer omgeving.
2021-2.1	Teams maken gebruik van terugbelnotities van de klant aan hun medewerkers. Zij handelen deze af in het klantcontact systeem (KCS) en vullen daarmee het klantbeeld aan.
2021-3.1	de chatfunctie is uitgesteld tot de nieuwe website is opgeleverd.

2.6.3 Communicatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Type	Status	
1. Verbeteren/vernieuwen van de digitale communicatie	2021-1.1 Uitbreiding digitale communicatie en bijbehorende formatie.	Uitvoering	✔	A
	2021-1.2 Uitbreiding webcare en bijbehorende formatie.	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2021-1.1	Het betreft hier echter incidentele middelen
2021-1.2	Het betrof hier echter incidentele middelen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
6.4 Bestuur	-1.514	-2.114	2.330	210	-2.120	2.246	205	-2.041	79
6.2 Burgerzaken	-262	-330	826	337	-489	832	431	-402	88
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.343	-1.385	1.405	0	-1.405	1.419	0	-1.419	-14
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.651	-1.665	1.773	31	-1.742	1.673	23	-1.649	93
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.770**	**-5.493**	**6.333**	**578**	**-5.755**	**6.170**	**659**	**-5.510**	**245**
Resultaat	**-4.770**	**-5.493**	**6.333**	**578**	**-5.755**	**6.170**	**659**	**-5.510**	**245**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.4 Bestuur (voordeel € 79.000)

Burgemeester en Wethouders (voordeel lasten € 93.700)

Door onder andere de Covid-19 pandemie is van het collegebudget nieuw beleid € 41.700 en van de overige budgetten € 52.000 niet besteed. Door de Covid-19 pandemie zijn er minder reis- en verblijf- en opleidingskosten gemaakt en vallen de vergoedingen lager uit dan begroot.

Griffie (voordeel € 30.000)

De functie van raadsadviseur is structureel parttime ingevuld (0,8 VTE) en door het iets later invullen van de nieuwe functie raadscommunicatie adviseur leidt dit tot een voordeel van € 30.000 op de salarissen van de Griffie.

Voorziening Pensioen voormalig-wethouders (nadeel € 53.000)

Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een ex wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de ontvangen belegging (€ 205.000) te storten de voorziening pensioen voormalig wethouders. De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. In 2021 is € 20.600 uitgekeerd aan pensioen en zijn er € 3.500 uitvoeringskosten in rekening gebracht.

Daarnaast heeft eind 2021 A.S.R. -als rechtsopvolger van Loyalis- haar Appa-dienstverlening beëindigd. Onderdeel van de uitvoering door A.S.R. was het Kapitaalplan Appa, waarin de gemeente een beleggingstegoed opbouwde om te voldoen aan toekomstige pensioenverplichtingen. Sinds 1 januari 2022 kan daaraan geen geld meer worden toegevoegd. De berekende waarde van de toekomstige pensioenverplichting op 31 december 2021 heeft geleid tot een extra storting van € 53.000

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 12.700 en nadeel baten € 5.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 88.000)

Leges en rijksafdrachten burgerzaken (nadeel lasten € 46.000 en voordeel baten € 94.000)

De legesinkomsten vallen hoger uit dan begroot door onder andere een inhaalslag c.q. toename op het gebied van aanvragen reisdocumenten. Een toename van het aantal uitgegeven reisdocumenten leidt ook tot hogere rijksafdrachten (nadeel op de lasten).

Verkiezingen (voordeel lasten € 32.000)

De tweede kamer verkiezingen zijn georganiseerd met inachtneming van alle (extra) veiligheidsmaatregelen, ook op het gebied van Corona, maar dankzij een strakke organisatie en coördinatie is er € 32.000 minder besteed dan begroot.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 93.000)

Ondermijning (voordeel € 55.000) Budgetoverheveling

Voor ondermijning is een meerjarig budget in het derde kwartaal van 2021 beschikbaar gekomen. Voor 2021 was dit € 150.000, waarvan € 90.000 reeds is overgeheveld naar 2024. Er is gebleken dat de voorbereiding op projecten op dit gebied meer tijd nodig heeft en de personele invulling niet eenvoudig is, waardoor een beperkte inzet heeft plaatsgevonden. Inmiddels is de personele invulling per 1 januari 2022 geregeld. Voorgesteld wordt om ook dit restant van € 55.000 over te hevelen naar 2024.

Handhaving Waterfront (voordeel € 40.000)

De minder warme zomer in 2021 heeft nauwelijks tot inhuur van beveiligers of extra inzet van handhaving geleid en is het budget zeer beperkt aangesproken.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000 en nadeel baten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Vervoerregio Amsterdam en Amstelland- en Meerlandenoverleg. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.7 Overhead

Inleiding

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

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

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

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

De toerekening van de overhead vindt plaats naar de grondexploitaties. Voor het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend. Daartoe worden de netto-overheadkosten (€ 8,6 miljoen) uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet (€ 11,2 miljoen). Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 76% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 11,610 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 8,566 miljoen (b)
Opslagpercentage:	74% (b/a)

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	**2020**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2021**
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.544**	**-8.796**	**11.748**	**0**	**-11.748**	**11.879**	**270**	**-11.610**	**139**
Reservemutatie	222	0	0	202	202	0	328	328	126
Resultaat	**-11.322**	**-8.796**	**11.748**	**202**	**-11.546**	**11.879**	**598**	**-11.282**	**265**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (voordeel € 139.000)

Vrijval voorziening voormalig personeel (voordeel baten € 253.000)

Vanwege het snel(ler) vinden van nieuw emplooi, wordt minder gebruik gemaakt van de voorziening voormalig personeel hetgeen heeft geleid tot een vrijval van de voorziening voormalig personeel met € 253.000.

Nieuwe CAO (nadeel lasten € 41.000)

In overeenstemming met de indexatie zoals die contractueel is afgesproken met de gemeenten Amstelveen is de CAO stijging van december verwerkt. Dit zorgt voor een extra nadeel van de lasten van € 41.000.

Vernieuwde samenwerking AA (nadeel lasten € 90.000)

In 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Met de overdacht van een aantal strategische en ondersteunende taken aan Aalsmeer wordt in 2022 een ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht. Voornoemde heeft geleid tot hogere lasten door het inwinnen van (externe) expertise en ondersteuning op dit gebied.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 17.000) worden niet toegelicht.

Reservemutaties (voordeel € 126.000)

Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel baten € 126.000)

De bedrijfsvoeringskosten (met betrekking tot projectmanagement, toezicht, administratie) voor het project Waterfront zijn in de begroting opgenomen in het kredietbedrag, en zijn niet apart begroot via Programma 7. De werkelijke bedrijfsvoeringkosten zijn wel geheel via Programma 7 verantwoord. Dit levert een verschil op van € 162.000, wat gecompenseerd wordt door hetzelfde (maar dan nadelige) verschil bij de reservemutaties op Programma 4. Daarnaast zijn een aantal projecten uit het programma buitenruimte doorgeschoven naar 2022 (zie bijlage MPP) waardoor ook de werkelijke bedrijfsvoeringskosten in 2021 lager zijn dan begroot (€ 36.000).

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

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

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	2020	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2021
8.1 Treasury	28.614	132	-8	218	226	21	315	294	69
8.1 OZB Woningen	5.097	5.248	445	5.615	5.170	406	5.652	5.246	76
8.1 OZB Niet woningen	2.310	4.472	128	4.753	4.625	128	4.771	4.643	18
8.1 Belastingen overig	1.725	1.751	43	1.794	1.751	45	1.809	1.764	13
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	36.926	36.545	0	38.978	38.978	0	39.514	39.514	536
8.1 Overige baten en lasten	838	-750	299	810	512	45	1.114	1.069	558
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-12	0	11	0	-11	11	0	-11	0
Totaal saldo van baten en lasten	**75.498**	**47.399**	**917**	**52.168**	**51.251**	**655**	**53.174**	**52.519**	**1.268**
Reservemutatie	600	0	3.375	3.959	584	3.375	4.188	813	230
Resultaat	**76.099**	**47.399**	**4.292**	**56.127**	**51.835**	**4.030**	**57.363**	**53.333**	**1.498**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Treasury (voordeel € 69.000)

Beleggingen en deelnemingen (voordeel baten € 77.000)

De verbonden partij de Meerlanden Holding N.V. heeft om de financiële robuustheid te vergroten in de aandeelhoudersvergadering besloten om de kapitaalstructuur aan te passen. Voor de gemeente Aalsmeer levert dit incidenteel, door de verkoop van aandelen, in 2021 een voordeel op van € 34.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 29.000 en voordeel baten € 20.000) worden niet toegelicht.

8.1 OZB woningen (voordeel € 76.000)
Betreffen diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 39.000 en voordeel baten € 37.000) en worden niet nader toegelicht.

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 536.000)
Decembercirculaire (voordeel € 533.000)
De actuele raming 2021 is gebaseerd op de septembercirculaire 2021. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de tweede bestuursrapportage 2021. De financiële gevolgen van de decembercirculaire 2021 voor het verslagjaar 2021 konden niet meer in 2021 ter besluitvorming worden voorgelegd en verwerkt in de begroting 2021. Via een raadsbrief is over de financiële gevolgen voor 2021 gecommuniceerd: na de septembercirculaire 2021 zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd en voor Aalsmeer betekent dit een aanvullende uitkering van ca. € 180.000. Daarnaast is ter compensatie van gevolgen van corona ca. € 119.000 extra uitgekeerd. Verder is sprake van een incidenteel voordeel over oude jaren van € 25.000. Tot slot is in verband met taakmutaties ca. € 209.000 extra uitgekeerd, wat in 2021 niet meer besteed kon worden en daarom via resultaatbestemming 2021 wordt overgeheveld naar 2022.

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

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 558.000)
Compensatie inkomstenderving corona Rijk (Voordeel baten € 304.000)
Vanuit het Rijk kunnen gemeenten aanspraak maken op compensatie inkomstenderving als gevolg van corona.
De compensatie betreft voor Aalsmeer de volgende groepen:
Groep 1: Toeristenbelasting, parkeerbelastingen en kwijtscheldingen
Groep 2: Marktgelden, havengelden, leges burgerzaken en leges bouwen en wonen
Groep 3: Evenementenleges

Voor groep 1 was vaststelling van de compensatie inkomstenderving pas mogelijk als de raad de definitieve opbrengsten toeristenbelasting 2020 ‘accordeert’ middels besluitvorming bij de 2e Bestuursrapportage 2021. Op basis hiervan heeft het Rijk beoordeeld welk bedrag als compensatie inkomstenderving voor groep 1 wordt toegekend. Op 18 december 2021 is dit bedrag vastgesteld op € 304.000 en als baten verwerkt. Dit bedrag wordt bij de meicirculaire 2022 ontvangen.

Voor de groepen 2 en 3 was de vaststelling reeds in augustus 2021 € 810.000. Dit bedrag was als begrotingswijziging verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2021 en in december 2021 ontvangen.

Overige lasten (voordeel lasten € 254.000)
Verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de totale kostenverhogende BTW van de dienstverleningsbijdrage centraal wordt geraamd op taakveld overige baten en lasten. De realisatie wordt op de verschillende programma's geboekt. Daarnaast heeft de geraamde stelpost taakmutaties niet tot uitgaven geleid op programma 8.

Reservemutaties (voordeel € 230.000)
Vanuit het lokaal corona noodfonds zijn er na het moment van opstellen van de 2e bestuursrapportage 2021 nog € 230.000 aan toekenningen gedaan. Hetgeen resulteert in een hogere onttrekking aan de algemene reserve van € 230.000. Zie voor meer informatie over de aanwending van het lokaal corona noodfonds de paragraaf Corona.

Verbonden partijen

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

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

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

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kende in 2021 de volgende belastingen: onroerende-zaakbelastingen, roerende- zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is vanaf 2022 van Rijkswege afgeschaft.

Retributies
Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Aalsmeer kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld en grafrechten. Grafrechten zijn onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

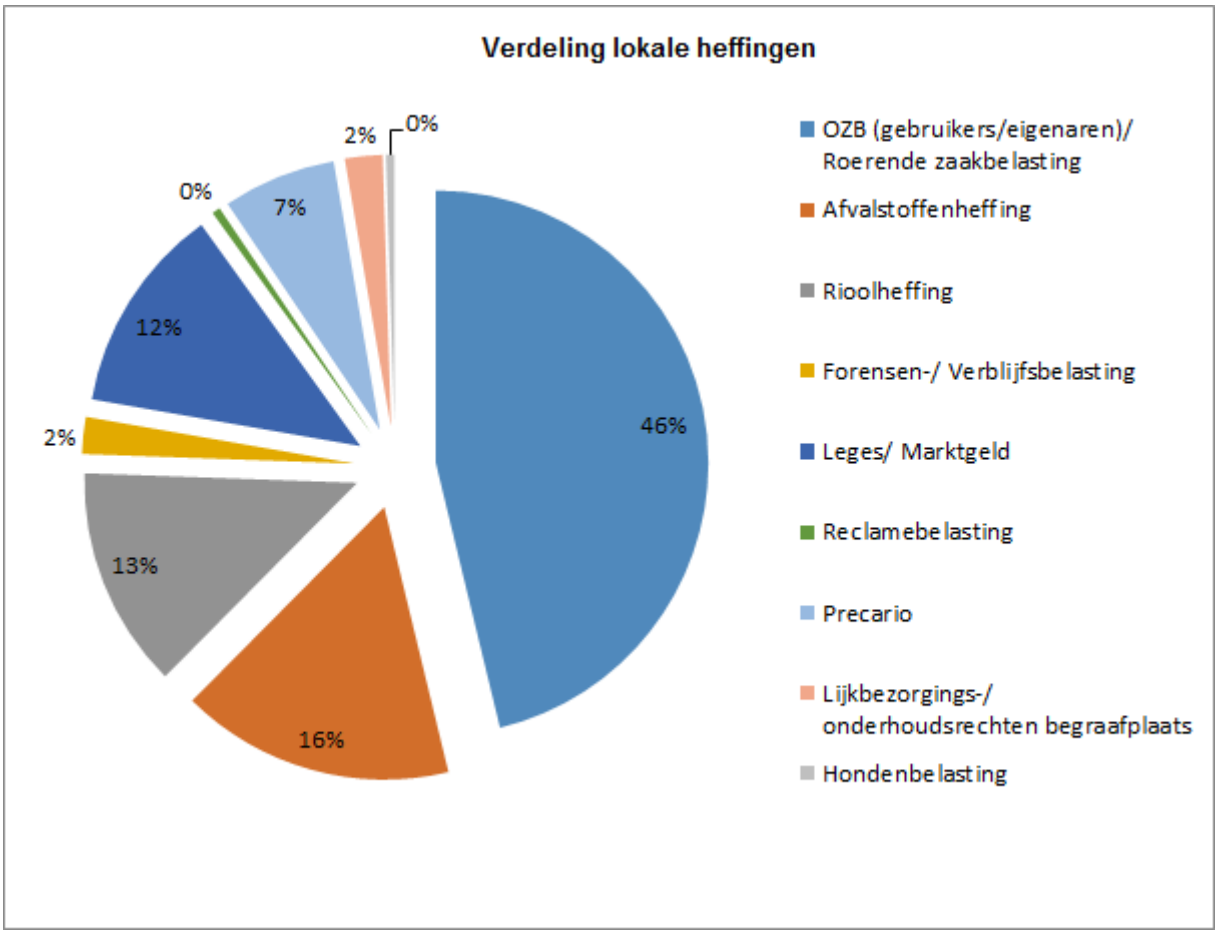
De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2021. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2021, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

Inkomsten lokale heffingen

In 2021 is € 22,6 miljoen ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 75% een groot deel van de lokale heffingen.

				x € 1.000
Soort lokale heffing	**Werkelijk 2020**	**Begroting na wijziging 2021**	**Werkelijk 2021**	**Verschil 2021**
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	5.444	5.569	5.616	46
OZB-eigenaren niet -woningen	2.452	2.060	2.076	16
OZB gebruikers niet - woningen	1.947	2.693	2.695	2
Roerende zaak belasting	63	53	67	14
Forensenbelasting	45	48	111	64
Verblijfsbelasting	362	200	239	39
Waterverblijfsbelasting	93	131	144	13
Hondenbelasting	110	132	112	-20
Reclamebelasting	99	94	110	16
Precariobelasting	1.513	1.516	1.519	3
	12.127	12.496	12.689	194
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.538	3.639	3.669	30
Rioolheffing	2.835	2.845	2.971	126
Marktgeld	7	22	16	-6
Lijkbezorgingsrechten	270	309	264	-45
Onderhoudsrechten begraafplaats	243	230	240	10
Leges	2.245	2.709	2.774	65
	9.139	9.753	9.933	180
Totaal inkomsten lokale heffingen	***21.266***	***22.249***	***22.622***	***373***
Kortingen				
OZB- maatregel Corona	1.948	0	0	0
Compensatie woonlasten				
Totaal kortingen	***1.948***	***0***	***0***	***0***
Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven	**19.318**	**22.249**	**22.622**	**373**

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven:



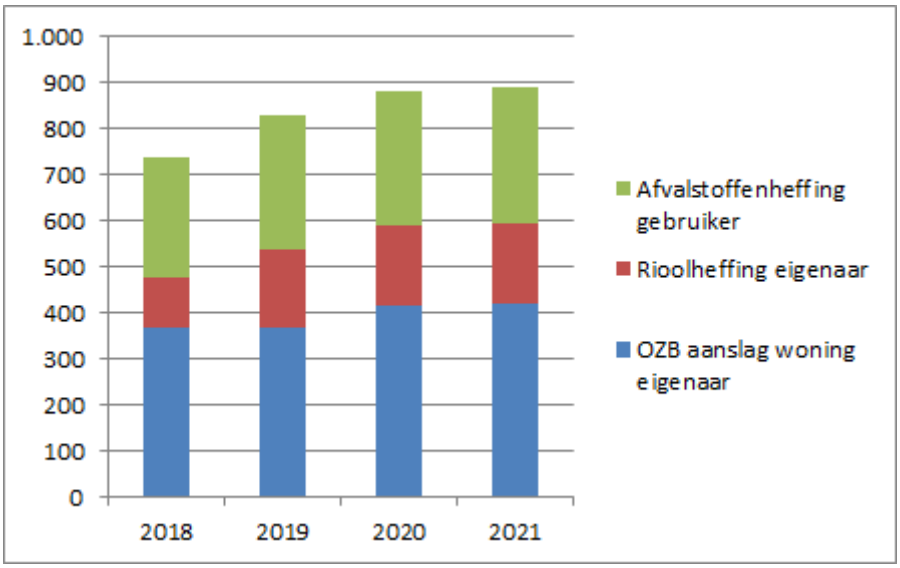
Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Aalsmeerse tarieven worden deze vergeleken met andere gemeenten. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2021 opgesteld door het COELO. De afgelopen jaren is Aalsmeer sterk gestegen in de COELO-atlas. Dit is onder meer het gevolg van de eerder gebruikte systematiek voor de bepaling van het OZB-tarief. Hierbij werden de sterke stijgingen van de waarde van het onroerend goed niet meegenomen in de bepaling van het OZB-tarief. De aanslagen OZB stegen hierdoor sterker dan van de meeste gemeenten, die met de stijging van het onroerend goed wel rekening hielden.
Om de sterke stijging van de OZB enigszins te temperen werd één vast bedrag “Compensatie woonlasten” als negatief bedrag opgenomen. Door deze afwijkende systematiek werd de belastingdruk van Aalsmeer moeilijker vergelijkbaar met andere gemeenten. Vanaf 2020 is een systematiek gebruikt voor de vaststelling van het OZB-tarief, waardoor de belastingdruk beter is te vergelijken met andere gemeenten. Nadeel van het breken met de oude systematiek is dat Aalsmeer éénmalig sterker stijgt in de COELO atlas in vergelijking met andere gemeenten.
Nummer 1 in de COELO-atlas heeft de laagste woonlasten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2021	273	370
2020	305	377
2019	275	372
2018	181	387

Voor 2021 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 891, dat was voor 2020 € 880. Het landelijk gemiddelde 2021 bedroeg € 813 dat was € 776 voor 2020. Bij de behandeling van de kadernota 2021 is de motie “Richtinggevend Actie Pakket van de Raad” (RAP Raad) aangenomen. In 2021 is onderzoek gedaan naar de mogelijke uitbreiding van de invoeringsmogelijkheden van gemeentelijke belastingen en heffingen zoals baatbelasting, vermakelijkhedenretributie, liggeld boten belastingheffing van dagtoeristen en andere mogelijkheden, waarbij als uitgangspunt geldt dat “de gebruiker betaalt”. In de programmabegroting 2022 is teruggekomen op dit onderzoek (pagina 78). In het kort samengevat blijkt uit dit onderzoek dat het mogelijk is een vermakelijkheden retributie in te gaan voeren en dat het OZB tarief niet-woningen in vergelijking met omliggende gemeente laag is.

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven:



Vergelijking met regiogemeenten
De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven:

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2018	2019	2020	2021
Aalsmeer	737	830	880	891
Amstelveen	703	720	756	784
Amsterdam	581	645	656	761
Diemen	772	783	815	834
Haarlemmermeer	717	836	759	809
Ouder-Amstel	732	823	844	887
Uithoorn	788	819	841	858
Kaag en Braassem	860	884	891	954
Nieuwkoop	881	915	952	966

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2021 zijn geweest:
- daar waar wettelijk toegestaan het toepassen van een jaarlijkse indexering;
- het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering
In 2021 is voor de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,75%, uitgezonderd de precarioheffing kabels en leidingen. Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt. Voor 2021 is hierdoor de rioolheffing niet verhoogd.

Kostendekkende tarieven retributies
Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven. Afwijkingen die op jaarrekeningbasis ontstaan worden betrokken bij de vaststelling van toekomstige tarieven. Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing loopt dit via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven loopt dit via de algemene middelen.

Toerekening van overhead
Op basis van wetgeving (BBV) moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt toerekening van de overhead aan de tarieven op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017 van 9 februari 2017. Concreet betekent dit, dat de totale overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit levert een overheadpercentage op dat in alle kostenopstellingen voor tariefberekeningen wordt gehanteerd. Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het overheadpercentage 2021 bedraagt 74%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting/heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tarief ontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2021;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid op jaarrekening basis (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De onroerendezaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerendezaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen. In het geval van een woning krijgt alleen de eigenaar van de woning een aanslag OZB. In 2005 is de OZB-belasting afgeschaft voor het gebruik van woningen.

Tarieven 2021

Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken, Wet WOZ. Voor belastingjaar 2021 is de waardepeildatum 1 januari 2020. Voor de tariefbepaling 2021 is conform de begroting 2021 gebruikt het indexeringspercentage van 2,75% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 6% en voor de niet-woningen 1%.

In vergelijking met omliggende gemeenten heeft Aalsmeer een laag tarief voor niet-woningen.

Tariefontwikkeling in %

OZB ten behoeve van	2018	2019	2020	2021
woning eigendom	0,1154	0,1177	0,1119	0,1085
niet-woning eigendom	0,2113	0,2155	0,2165	0,2203
niet-woning gebruik	0,1843	0,1880	0,0000	0,1922

Tarieven in % omliggende gemeenten (2021)

OZB ten behoeve van	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
woning eigendom	0,0634	0,0985	0,0795	0,0693	0,0764
niet-woning eigendom	0,2590	0,2509	0,3301	0,2595	0,2101
niet-woning gebruik	0,2086	0,1933	0,3069	0,2247	0,1471

Roerende zaakbelasting

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

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Afwijkingen gedurende het jaar worden verrekend met de egalisatievoorziening afval.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing				
Bakinhoud	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
80 liter bak	237,00	237,00	237,00	244,00
120 liter bak	250,00	250,00	250,00	257,00
240 liter bak	290,00	291,00	291,00	299,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2021)					
huishouden	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Eénpersoons	243,00	242,00	282,00	274,00	216,00
Meerpersoons	296,00	287,00	382,00	310,00	292,00

Kostendekking afval			***x € 1.000***
Kostendekking afval	**Begroting primitief**	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	2.836	2.882	2.682
Mutatie voorziening	0	-28	202
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	130	129	127
Straatvegen	155	155	155
Handhaving	50	53	50
Compensabele BTW	617	644	628
Kwijtschelding	69	69	79
Totaal kostenbasis	**3.857**	**3.904**	**3.923**
Afvalstoffenheffing	**3.639**	**3.639**	**3.668**
Kostendekking	94%	93%	93%

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt vastgesteld op basis van de geraamde kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel. De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m3 door de gebruiker een bedrag betaald.

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

Tariefontwikkeling rioolheffing				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Rioolheffing	173,62	173,62	173,62	173,62

Zonder korting van € 65,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2021)					
	Amstelveen	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Rioolheffing	208,00	235,00	135,00	258,00	217,00

Kostendekking riool			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.742	1.627	1.466
Toevoeging voorziening	277	465	766
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	164	177	177
Straatvegen	186	186	186
Compensabele BTW	379	364	335
Oninbaar	13	13	0
Totaal kostenbasis	**2.761**	**2.832**	**2.930**
Rioolrecht	**2.759**	**2.845**	**2.971**
Kostendekking	100%	100%	99%

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2021 zijn de tarieven verhoogd met het indexcijfer van 2,75%.

Tariefontwikkeling hondenbelasting				
Aantal honden	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
1 hond	76,22	77,74	79,68	81,87
Tweede (en volgende) hond	92,11	93,95	96,30	98,95
Kennel	302,77	308,83	316,55	325,26
Totaal aantal honden	1.600	1.435	1.400	1.410

Tarieven in omliggende gemeenten (2021)					
	Amstelveen	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	0,00	90,70	84,30	76,32	64,03

Leges

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

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

Kostendekking bouwleges			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Capaciteit omgevingsvergunningen	1.295	1.295	1.409
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	997	997	1.085
Stadsontwikkeling / Welstand	24	24	42
BTW	257	277	305
Totaal kostenbasis	**2.573**	**2.594**	**2.841**
Bouwleges	**2.515**	**2.276**	**2.235**
Kostendekking	*98%*	*88%*	*79%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	615	690	729
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	341	341	341
Totaal kostenbasis	**956**	**948**	**923**
Leges burgerzaken	**366**	**337**	**431**
Kostendekking	38%	39%	38%

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken.

Grafrechten

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd uit de inkomsten van de grafrechten en onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten en onderhoudsrechten begraafplaats. Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan.

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	617	639	609
Toevoeging voorziening	0	-21	-26
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	139	144	145
Totaal kostenbasis	**756**	**762**	**728**
Begraafrechten	**539**	**539**	**504**
Kostendekking	71%	71%	69%

Precariobelasting

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Behoudens het tarief voor de kabels en leidingen die van rijkswege niet mogen worden geïndexeerd worden de tarieven voor precariobelasting verhoogd met de prijsindexatie.

Het jaar 2021 was het laatste jaar waarin precario kon worden geheven op leidingen en kabels van nutsbedrijven. Vanaf 2022 is deze van Rijkswege afgeschaft. Het wegvallen van de precario inkomsten is reeds in het meerjarenbeeld Aalsmeer verwerkt.

(Water)verblijfsbelasting

Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven. Naast de “gewone” verblijfbelasting wordt een waterverblijfbelasting geheven. Het tarief voor de verblijfbelasting was overeenkomstig de programmabegroting 2020 verhoogd van € 1,40 naar € 3,50. Door het uitbreken van de coronacrisis zijn de geraamde inkomsten verlaagd. Het tarief voor de verblijfbelasting 2020 is niet verhoogd voor 2021. Alleen de waterverblijfsbelasting was verhoogd met de prijsindexatie van € 1,42 naar € 1,46.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven 2021 zijn geïndexeerd.

Reclamebelasting

Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten, zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn na aftrek van de administratieve kosten uitgekeerd aan het ondernemingsfonds.

Kwijtscheldingsbeleid

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

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

Kwijtschelding	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
a) Formulieren				
aantal verzoeken	135	164	115	115
afgewezen	25	51	35	0
afgehandeld	131	104	83	76
idem in euro's	€ 23.186	€ 22.996	€ 11.675	€ 13.848
b) "automatische kwijtscheldingen"	216	234	268	250
idem in euro's	€ 57.450	€ 62.178	€ 66.840	€ 66.247
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 80.636**	**€ 85.174**	**€ 78.515**	**€ 80.095**
Nog af te handelen aanvragen	4	4	23	39

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is hoger dan voorgaande jaren doordat er wederom kosteloze herinneringen zijn verzonden waarop nog aanvragen voor kwijtschelding zijn ingediend. Waaronder kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan, omdat moet worden gewacht op de financiële gegevens. Als gevolg van de Corona problematiek waar veel ondernemers en ZZP mee worstelen wordt inlevend omgegaan met aanvragen en het opvragen van aanvullende stukken.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2018	2019	2020	2021
WOZ				
aantal objecten	16.717	16.436	16.333	16.431
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	465	502	350	428
bezwaarschriften (objecten) in percentages	2,8%	3,1%	2,1%	2,6%
(hoger)beroepschriften	3	3	2	2
Aantal invorderingen				
Afgegeven automatische incasso's	9.080	9.135	9.389	8.766
Aanmaningen	1.591	1.448	614	760
Dwangbevelen	623	451	370	364

Door de gemeente zijn verschillenden steunmaatregelen getroffen als gevolg van de coronacrisis. Een van deze steunmaatregelen was dat er ruimhartig is omgegaan met verzoeken om betalingsregelingen. Evenals vorig jaar is voor het opstarten van de dwanginvordering eerst een kosteloze herinnering verzonden. Door het zeer grote aantal reacties hierop van burgers en ondernemers is het aantal betalingsregelingen eveneens wat hoger dan voorgaande jaren.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). In tegenstelling tot de andere paragrafen en de het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2021, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's. Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019.

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's. De weerstandsratio is als volgt: Beschikbare weerstandscapaciteit / Impact risico's.

De provincie of het Rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid. De gemeente Aalsmeer gebruikt hiervoor het kader zoals beschreven in de nota Reserve- en risicobeleid. Hierin is de volgende schaalverdeling van de te hanteren ratio opgenomen:

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

Bij de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020 is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde gelijk aan 1,5.

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheermaatregelen. Met gedegen beheermaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Risico's en beheermaatregelen moeten in onderlinge samenhang worden bezien. Dit gebeurt in Aalsmeer met de volgende pijlers:
1. Een goed functionerende (meerjarige) planning en control-cyclus;
2. Een adequaat activabeleid met daarin duurzame instandhouding van gemeentelijke bezittingen;
3. Een betrouwbare bedrijfsvoering;
4. Een gedegen risicobeleid.

Risicobeleid

De risico's van de gemeente Aalsmeer zijn onderverdeeld in:

1. Bedrijfsvoering risico's;
2. Bouw- / project gerelateerde risico's;
3. Overige geïnventariseerde risico's.

De risico's genoemd onder 2 en 3 zijn gekwantificeerd en gewaardeerd. Het criterium voor de waardering is het product van kans en gevolg. Daar waar wordt afgeweken van deze methode wordt dit beargumenteerd.

De waardering van de kans is bepaald aan de hand van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. In de onderstaande tabel is de kansverdeling vermeld.

Verwachte frequentie dat het risico zich voordoet:	Kans
- Risico doet zich minder dan 1 maal per 10 jaar voor	1
- Risico doet zich 1 maal per 5-10 jaar voor	2
- Risico doet zich 1 maal per 2-5 jaar voor	3
- Risico doet zich 1 maal per 1-2 jaar voor	4
- Risico doet zich 1 maal per jaar voor	5

Als een risico zich voordoet, dan heeft dat ook financiële gevolgen. De hoogte van het financiële gevolg is niet altijd vooraf te bepalen. Wel is er per risico een inschatting gemaakt van het maximale financiële gevolg. Voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit is rekening gehouden met dit maximum. Per risico is het verwachte bedrag op de volgende wijze ingedeeld in gevolgklassen.

Van €	Tot €	Gevolgklasse
0	99.999	1
100.000	249.999	2
250.000	499.999	3
500.000	1.499.999	4
1.500.000	99.999.999	5

De risicobuffer voor de normale bedrijfsrisico's wordt op een andere wijze berekend.

Bedrijfsvoering risico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve begroting 2021 van € 120 miljoen. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid c.q. de inhoudelijke en financiële beleidsruimte voor het gemeentebestuur verschilt per onderdeel. Uiteraard zijn aan de uitvoering van dit takenpakket risico's verbonden, maar in samenhang met de andere genoemde pijlers van duurzaam financieel beleid zijn deze risico's voor het bestaande takenpakket beheersbaar en goed te managen.

Hierna volgt een opsomming van de bedrijfsvoering risico's.

Garantstellingen

De gemeente Aalsmeer staat bij een aantal financiële instellingen garant voor hypothecaire leningen van woningbouwverenigingen, welke met ingang van het jaar 2021 onder het garantiestelsel van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) vallen.

Het direct financiële risico is beperkt, omdat het 'WSW-garantiestelsel' een zekere mate van solidariteit kent. Indien een woningcorporatie in betalingsproblemen komt en de buffer van het WSW en corporaties onvoldoende toereikend is, dan dienen deelnemende gemeenten in het 'WSW-garantiestelsel' gezamenlijk 25% van het benodigde bedrag in de vorm van een renteloze lening beschikbaar te stellen. De kans dat dit risico zich voordoet is gering.

In 2021 zijn twee nieuwe garantstellingen verleend voor GPA. In totaal staat de gemeente Aalsmeer voor GPA garant tot een bedrag van maximaal € 43,95 miljoen. Voor Woningstichting Eigen Haard staat de gemeente Aalsmeer garant tot een bedrag van € 14,6 miljoen. Voor overige geldnemers staat de gemeente garant tot een bedrag van ca. € 1,1 miljoen. In totaal staat de gemeente Aalsmeer garant voor € 59,7 miljoen.

Het risico dat de geldnemers niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen, zodat de gemeente Aalsmeer garant moet staan, is relatief klein. De financiële gevolgen kunnen echter wel omvangrijk zijn.

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan van de planning afwijken, waardoor de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures en dergelijke. De gemeente kan in dat geval te maken krijgen met bezwaren, rechtsprocedures en aansprakelijkstelling voor schade.

Economische ontwikkeling

De gemeentelijke inkomsten zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Een verandering in de economische ontwikkeling heeft via de uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, bouwleges, bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten een effect op de begroting Aalsmeer. Gezien de huidige economische ontwikkelingen ten gevolge van de Covid-19 pandemie komen de inkomsten uit bijv. toeristenbelasting aanzienlijk onder druk te staan. Tegenover uitgaven als de TOZO en de BUIG staan echter ook weer (aparte) inkomsten vanuit het rijk. Kortom: meer uitgaven hoeft niet te betekenen dat het de gemeente ook meer gaat kosten.

Open-einde-regelingen

Onder de gemeentelijke taken valt een aantal regelingen met een open einde. Dat betekent dat de gemeente verplicht is om in middelen te voorzien als mensen hier wettelijk recht op hebben, ook al staan hier beperkte inkomsten tegenover.

Met ingang van 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein. Met name op de decentralisatie Jeugd kampen veel gemeenten met grote tekorten. Aalsmeer behoort hier tot de grote tekortgemeenten. De behandelkosten lopen op.

Jeugdhulp

Landelijke middelen

Intensief overleg tussen Rijk en VNG heeft vooralsnog niet geresulteerd in structurele oplossingen voor de financiële tekorten. Het nieuwe regeerakkoord heeft de verhoudingen tussen gemeenten en het Rijk op het gebied van jeugd verder op scherp gesteld omdat er een extra bezuiniging op jeugd in staat. De VNG spreekt in 2022 verder met het nieuwe kabinet over de structurele middelen voor jeugd.

De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1,7 miljard (rapport AEF dec20). Vastgelopen onderhandelingen tussen Rijk en VNG begin 2021 zijn aanleiding geweest om een arbitragecommissie in te stellen. Uitkomst is dat het Rijk landelijk totaal € 1,9 miljard moet toevoegen in 2022. De uitspraak van de arbitragecommissie is '(semi-)bindend'. Dat betekent dat het rijk het advies moet opvolgen, met de kanttekening dat het budgetrecht bij het parlement ligt en het nieuwe kabinet de mogelijkheid heeft aanpassingen te doen aan het stelsel en daarmee aan het budget.

Lokaal beeld, invloed Corona, maatregelen

De afgelopen jaren zijn de jeugdhulpkosten flink gestegen. In 2018 was een grote stijging te zien van de jeugdhulpkosten. In 2019 en 2020 was deze stijging ook aanwezig maar relatief beperkter. In 2021 is het tekort ten opzichte van de begroting weer fors gestegen. Terwijl hier geen structurele dekking tegenover staat. De trend van de meerjarenbegroting is dalend. De financiële tekorten worden veroorzaakt door een combinatie van factoren, waaronder: een stijging van het aantal cliënten, de lengte van trajecten en de zwaarte van trajecten. Corona heeft alle drie deze ontwikkelingen flink versterkt. De onderliggende maatschappelijke oorzaken zijn divers. Ook de (loon)indexatie van de tarieven is een jaarlijks terugkerend issue omdat deze vaak hoger is dan de compensatie vanuit het Rijk. De lokale/regionale maatregelen vanaf 2018 hebben nog niet geleid tot het keren van de opwaartse trend. Het project 'zicht en grip op jeugdhulp' heeft zich in 2021 en begin 2022 gericht op het voorbereiden en implementeren van de nieuwe inkoop, het beter inzichtelijk maken van data en de beheersbaarheid van de kosten.

Nieuwe inkoop per 2022

Per 2022 zijn nieuwe contracten jeugdhulp gesloten. De jeugdhulp wordt niet langer op de huidige (boven)regionale schaal ingekocht, maar gezamenlijk met Amstelveen. De huidige resultaatgerichte bekostigingsvariant is vervangen door de inspanningsgerichte variant ('P x Q'). Daarnaast is er naar verwachting, door verkleining van de schaalgrootte, meer lokale sturing mogelijk. Hoe de kosten zich in de nieuwe contractperiode zullen ontwikkelen is nu nog moeilijk in te schatten. In de nieuwe contractperiode zal meer aandacht worden besteed aan de sturing op trajecten (doorstroom, uitstroom). Zo zal onder meer gebruik worden gemaakt van tussentijdse zorgevaluaties.

Verandering landelijk Woonplaatsbeginsel

Per 2022 verandert het woonplaatsbeginsel dat van invloed is op welke gemeente verblijf voor jeugdigen betaalt in welk geval. Alle gemeenten hebben daarom een bestandsanalyse moeten doen op alle jeugdigen met verblijf. De financiële balans tussen de inkomende jeugdigen (financieel en inhoudelijk overgedragen vanuit andere gemeenten) en uitgaande jeugdigen (overgedragen naar andere gemeenten) is nog onduidelijk. Dit komt mede doordat andere gemeenten nog niet volledig klaar zijn met overdragen. De gemeente heeft een extra bedrag gekregen van het Rijk. Maar het is onduidelijk of dit voldoende is. Mocht de balans negatief uitvallen is er in de loop van 2022 nog een compensatieregeling vanuit het Rijk. Ondanks deze regeling blijft dit een risico.

Gemeentefonds

Met een omvang van afgerond € 41 miljoen is de algemene uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op, trap

af) en is door gemeenten niet beïnvloedbaar. In de bestaande meerjarenramingen van het Rijk is een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort, uitgaande van voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen.
Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het gemeentefonds herijkt. De eerstvolgende herijking vindt volgens de huidige planning plaats per 2023. Het gaat om een algehele herziening van de bestaande objectieve verdeelmodellen. Dit omvat zowel de nieuwe onderdelen van het sociaal domein als het klassieke gemeentefonds. Een belangrijk thema in de herverdeling is hoe omgegaan wordt met de inkomensverevening. Op dit moment vindt in het gemeentefonds verevening plaats op basis van 70% van de WOZ-waarde niet-woningen en 80% van de WOZ-waarde woningen. Het volume van de verdeelmaatstaf is de achterliggende jaren (vanaf 1997) gegroeid met areaal en inflatie. Extra OZB-verhogingen van gemeenten zijn niet meegenomen in het volume van de verdeelmaatstaf. De exacte gevolgen van de herijking voor Aalsmeer zijn nog niet bekend. De plannen rondom verevening WOZ en volume aanpassing WOZ kunnen grote structurele (negatieve) gevolgen hebben voor Aalsmeer. Op basis van de voorlopige uitkomsten lijkt het risico mee te vallen.
In december 2021 hebben de fondsbeheerders weer geactualiseerde cijfers gepresenteerd over de herverdeeleffecten per individuele gemeente. Volgens de nieuwe cijfers pakt het nadeel in Aalsmeer minder negatief uit dan wat in augustus 2021 is gepresenteerd (€ 8 per inwoner in plaats van € 25). De beoogde invoering vanaf 2023 is stapsgewijs met € 15 per inwoner. Deze cijfers betekenen een Aalsmeers herverdeelnadeel van € 256.000 per 2023. Vervolgens wordt apart bezien of een aanpassing van de verdeling voor 2027 en verder nodig is.
Voornoemde is een risico en nog niet cijfermatig in de begroting verwerkt, omdat het gaat om indicatieve cijfers en er moet nog over besloten worden. Het vervolg kan meelopen in het traject richting Kadernota 2023. Voor de begroting 2023 heeft dit geen effect op de uitgezette koers. Deze laatste berichten geven geen aanleiding tot aparte acties op korte termijn.

Dividenden
Er worden diverse dividenduitkeringen ontvangen. Het merendeel is afkomstig van Stedin. Meer informatie over de uitkeringen staat opgenomen in de paragraaf Verbonden Partijen. De definitieve dividenduitkering is altijd afhankelijk van de ontwikkelingen binnen het bedrijf zelf.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen
Met ingang van 9 maart 2014 is de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten verhoogd van 5 naar 10 jaar. Dit betekent een dip in de afgifte van reisdocumenten in de periode van 2019 tot 2024. Hierdoor is sprake van een tijdelijke teruggang in werkzaamheden voor het cluster Documenten en in de leges-inkomsten op het product reisdocumenten. Vanwege de dip in reisdocumentenaanvragen is de formatie Burgerzaken vanaf 2019 afgeroomd met 1,6 vte. Vanaf 2024 is voor een periode van vijf jaar sprake van toename van het aantal aanvragen voor reisdocumenten. De formatieve gevolgen hiervan zijn doorberekend. Per 1 januari 2024 is 1,7 vte extra formatie Burgerzaken nodig om de reisdocumentenpiek te kunnen opvangen. De kosten hiervan zijn niet afgedekt in de begroting.

Informatieveiligheid en Privacy
Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening is per 25 mei 2018 in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens. Ook de meldplicht datalekken vormt een onderdeel van de AVG. Bedrijven en overheden zijn hierdoor verplicht om een

datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. Ook is het uitvoeren van privacyrisico-inventarisaties, zogenaamde DPIA's, op sommige processen verplicht. De AA organisatie heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie en voert DPIA's uit waar nodig en waar verplicht. Persoonsgegevens worden binnen de gehele organisatie verwerkt. Doordat de AVG zich niet beperkt tot de inrichting van formele processen en DPIA toetsen, maar zich uitstrekt tot alle handelingen van medewerkers en verwerkingen in systemen, blijft de naleving van de AVG veel aandacht vragen.

Informatieveiligheid
Om de data en de informatie in de systemen waar de gemeente mee werkt te beschermen worden de nodige adequate beveiligingsmaatregelen getroffen. Per 1 januari 2019 is de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) van kracht. Door de breedte en complexiteit van deze nieuwe regelgeving pakt de gemeente informatieveiligheid planmatig op. Jaarlijks wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en het informatieveiligheidsbeleid getoetst. Een belangrijk onderdeel is bewustwording, waarbij gebruikers worden getraind om alert te blijven. Ook worden er technische maatregelen ingezet, zoals antivirus software, logging en een firewall. Desalniettemin vraagt het veilig houden van het netwerk en de ICT systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de huidige dreigingen (bijvoorbeeld cyberaanvallen), de continue aandacht van de organisatie.

<u>Overige ontwikkelingen Burgerzaken</u>
Het juist vaststellen van de identiteit is een belangrijke taak die vanuit de centrale overheid aan Burgerzaken is toebedeeld en waar steeds meer de nadruk op komt te liggen. Een andere wettelijke taak is het voorkomen en opsporen van adresfraude. Door de economische groei in de MRA-regio is sprake van een sterke toename van het aantal (her)vestigingen vanuit het buitenland. Dit heeft tot gevolg dat ook het aantal identiteitsvaststellingen en adresonderzoeken in front- en backoffice stijgt. Door deze ontwikkelingen is vanaf 2019 de corebusiness van Burgerzaken veranderd. Er is een afname te zien van werkzaamheden waarvoor leges kunnen worden gevraagd en een toename van werkzaamheden waar geen legesinkomsten tegenover staan.
Het kabinet heeft het "Aanjaagteam Bescherming Arbeidsmigranten" gevraagd voorstellen te doen die de positie van de arbeidsmigranten op de korte en (middel)lange termijn verbeteren. Aan het licht is gekomen dat er vaak sprake is van schrijnende situaties op het gebied van woon-, leef- en arbeidsomstandigheden. In april 2021 is de gemeente Aalsmeer een pilot gestart om, in samenwerking met werkgever, arbeidsmigranten structureel en collectief te registreren in de Basisregistratie Personen (BRP). Deze registratie vindt plaats op de woensdagavond op het gemeentehuis en is ook bedoeld om meer zicht in de woon- en leefomstandigheden van de arbeidsmigranten te verkrijgen. Het is afwachten wat het resultaat is van deze pilot. Indien dit een succes blijkt te zijn wordt mogelijk structureel formatie toegevoegd waarna deze werkzaamheden in het takenpakket van Burgerzaken worden opgenomen.

<u>BTW</u>
Sportvrijstelling
Het recht op vooraftrek van de BTW, die aan gemeente in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan het ter beschikking stellen van sportaccommodaties, is vervallen per 2019. De rijksoverheid compenseert gemeenten in 2019 t/m 2023 voor dit nadeel via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK).
Over het jaar 2021 is landelijk wederom meer aangevraagd dan er budget is (€ 182 miljoen), wat betekent dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht. De gemeente heeft een voorschot ontvangen van 76,94% van de aanvraag. Voor 2022 is landelijk € 178 miljoen beschikbaar.

Het BTW-nadeel waar de ESA mee wordt geconfronteerd ("hun BTW nadeel") is meegenomen in de SPUK aanvraag 2021 van de gemeente Aalsmeer. In totaal heeft de gemeente voorlopig ca. € 128.500 minder toegewezen gekregen.
Tevens loopt een discussie met de Belastingdienst omtrent het belast verhuren van gymlokalen voor het bewegingsonderwijs. Daarnaast is de belastinginspecteur van mening dat het organiseren van bijeenkomsten tegen vergoeding met een sportelement niet kan delen in het verlaagde tarief. Verder is er nog een dispuut over de belastbaarheid van de subsidie die ESA ontvangt. Als gemeente lopen we hier een risico. Het financiële effect hiervan kunnen we op dit moment niet inschatten en hebben we als p.m. meegenomen in ons risicoregister.

De Oude Veiling
De gemeente heeft met ESA 3 huurcontracten lopen. Eén voor Ons Tweede huis, één voor zaalverhuur (losse zalen dus) en één voor Cultuur (Bibliotheek, Cultuurpunt en Horeca). De inspecteur is van mening dat er feitelijk sprake is van 1 huurcontract omdat er één verhuurder is en één huurder. De gemeente meent dat geen sprake is geweest van vervaardiging waardoor er een nieuwe zaak zou zijn ontstaan, terwijl de inspecteur die conclusie niet direct onderschrijft (geen direct risico). ESA verhuurt deze ruimten weer door (onderverhuur) aan verschillende gebruikers. Als dat laatste terecht met BTW plaatsvindt, kan er worden geopteerd tussen gemeente en ESA. Vraag is nu of de verschillende ruimten voldoende zelfstandig zijn om apart te kunnen worden verhuurd. Dat geldt niet voor de ruimte voor Ons Tweede Huis. De inspecteur twijfelt nog of de bibliotheek voldoet aan het zogenoemde 90% criterium (zo niet dan is belaste verhuur niet mogelijk). Dat laatste geldt zeker voor het Cultuurpunt. Voor de losse verhuur van zalen dient dit wat hem betreft per situatie te worden beoordeeld. Indien voldoende aanvullend dienstbetoon door ESA aan gebruiker dan is belast gebruik mogelijk (en dus ook belaste verhuur door gemeente aan ESA). Belaste verhuur van de Theaterzaal is geen issue.
De belastbaarheid van de subsidie wordt nog nader onderzocht. Daarvoor diende aanvullende gegevens te worden aangeleverd.
Kortom, er is veel nog niet duidelijk. Wel is zeker dat de gepleegde aftrek van BTW naar verwachting naar beneden dient te worden bijgesteld. Welk bedrag dit is, valt dus nog niet te zeggen, derhalve is dit risico als p.m. meegenomen in ons risicoregister.

<u>Aanbestedingsrisico's</u>
Onderhoud gemeentelijke gebouwen
Bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen (o.a. renovatie-/nieuwbouwprojecten) wordt gebruik gemaakt van de markt. Door de aantrekkende bouw, het gebrek aan vakmensen bij de aannemers, de schaarste van grondstoffen, de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021 en de Coronacrisis zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. Dit heeft tot gevolg dat de kosten van het onderhoud en nieuwbouw van de gemeentelijke gebouwen hoger zullen worden. Met hoeveel de kosten zullen toenemen is momenteel nog niet in te schatten en kan per project verschillen.

Sociaal domein
De uitgaven voor Wmo maatwerkvoorzieningen zijn gestegen, terwijl de inkomsten hiervoor niet in gelijke mate meegroeien. Dit komt met name door het abonnementstarief. Dit wordt urgenter omdat in de komende jaren meer inwoners vanwege een toenemende leeftijd een beroep zullen doen op de Wmo.
Daarnaast wonen steeds meer mensen met een psychische of verstandelijke beperking zelfstandig in de wijk, veelal met Wmo ondersteuning. Het aantal complexe zorgvragen stijgt. Door deze ontwikkelingen zal bij ongewijzigd beleid het beroep op de Wmo en daarmee de uitgaven blijven toenemen. Ten slotte zorgt de vastgelopen woningmarkt er voor dat er meer dure woningaanpassingen noodzakelijk zullen zijn.

Nieuwe samenwerking met de AA-organisatie en oprichting kernorganisatie

De hernieuwde samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Amstelveen en de oprichting van de kernorganisatie brengen risico's met zich mee. Met name het risico ten aanzien van de going concern is hierbij van belang. Om deze risico's te mitigeren wordt gewerkt met een projectorganisatie waarbij de kritische functies als eerste ingericht worden. Op dit moment schatten we de risico acceptabel laag in derhalve hebben we deze risico's niet verdere financieel vertaald en is het risico als p.m. meegenomen in het risicoregister.

Benodigde risicobuffer bedrijfsvoering risico's

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform bestaand beleid wordt bij de berekening van de weerstandsratio voor normale bedrijfsvoeringsrisico's rekening gehouden met een bedrag corresponderend met 5% van het begrotingstotaal (uitgaven) van de gemeente (€ 120 miljoen), zijnde € 6,0 miljoen.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Enkele voorbeelden van deze factoren zijn:

- afhankelijkheid van de bereidheid van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen;
- het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen);
- inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden;
- beschikbaarheid van aannemers;
- levertijden en prijzen van materialen;
- het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Voor een aantal losse grote projecten uit het programma kunnen budgetoverschrijdingen niet worden opgevangen. Het risico hierop doet zich gemiddeld eenmaal per 1 tot 2 jaar voor, met gevolgklasse 4 (ca. € 1 miljoen).

Instandhouding en areaaluitbreiding buitenruimte

Voor vervanging van wegen is jaarlijks € 1,2 miljoen aan investeringsruimte beschikbaar. Daarnaast wordt middelgroot en groot wegenonderhoud gefinancierd via de reserve buitenruimte, waaraan jaarlijks voor alle beheerdisciplines samen € 2,0 miljoen wordt gedoteerd. Het bestedingsplan is opgenomen in het jaarlijks geactualiseerde Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Drie ontwikkelingen leiden tot een belangrijk financieel en veiligheidsrisico in het beheer en onderhoud van de openbare ruimte:

- Areaal wegen: de Nota Wegen geeft een doorkijk naar de investeringsbehoefte op langere termijn in relatie tot de beschikbare middelen. Voor de periode 2019-2022 is bij vaststelling van de Nota Wegen eenmalig extra onderhoudsgeld beschikbaar gesteld, maar vanaf 2023 wordt teruggevallen op het huidige budget. Uit de Nota Wegen blijkt dat het huidige jaarlijkse budget voor wegen onvoldoende is om het areaal op orde te houden. Dit beeld wordt door recente weginspecties bevestigd. Niet

beschikbaar komen van structureel extra budget leidt tot een risico van eenmaal per 2-5 jaar (doorlooptijd Nota Wegen) gevolgklasse 5 (ca. € 2 tot 10 miljoen).

- Areaal civieltechnische kunstwerken: in 2020 is het areaal aan civieltechnische kunstwerken grondig geïnspecteerd. Op basis hiervan is een Nota Civieltechnische Kunstwerken opgesteld. Voor vervanging van en onderhoud aan kunstwerken is momenteel geen structureel budget beschikbaar. Niet beschikbaar komen van structureel budget leidt tot een risico van eenmaal per 2-5 jaar gevolgklasse 5 (ca. € 2 à 3 miljoen) om versneld verouderde kunstwerken vroegtijdig te vervangen.
- Nieuw areaal: het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg, het VVA-terrein en Greenpark leidt vanaf 2022 tot een aanzienlijke areaaluitbreiding. Bij handhaven van het huidige kwaliteitsniveau zullen de beheerkosten van openbare ruimte en groen stijgen. Dit is nog niet in het meerjarenbeeld voorzien. Niet tijdig onderhoud plegen aan nieuw areaal leidt vooral op de langere termijn tot extra kosten voor vroegtijdige vervanging. Dit is nu nog moeilijk te kwantificeren. Onvoorziene of nu nog onbekende schade aan nieuw areaal of aan areaal dat van andere eigenaren is overgenomen kan mogelijk eenmaal per 1 tot 2 jaar optreden (kans 4), het financiële risico is nu onbekend. Het nieuwe areaal is omvangrijk en bestaat uit heel veel verschillende assets met verschillende levensduren.

De financiële positie van de gemeente Aalsmeer is niet zodanig dat voor al deze ontwikkelingen met behoud van het huidige beleid voldoende budgetophoging kan worden geboden. In het kader van de motie RAP-Raad wordt het komende jaar onderzoek gedaan naar de beheer- en financieringssystematiek voor investeringen in en onderhoud aan de buitenruimte, inclusief de toegenomen arealen. Na dit onderzoek wordt een voorstel gedaan op welke manier het areaal in de komende jaren onderhouden kan worden en wat de beleidsmatige en financiële consequenties hiervan zijn of zouden kunnen zijn. De raad kan dan zijn koers bepalen. Een belangrijke pijler hierbij is het wijzigen van de investeringssystematiek, van sparen vooraf naar afschrijven gedurende de gebruiksduur van het actief. In de huidige systematiek moeten we het gehele investeringsbedrag vooraf beschikbaar hebben voordat een investering uitgevoerd kan worden. Hierdoor hebben we hoge structurele lasten terwijl de investeringen een groot aantal jaren meegaan. Met de nieuwe systematiek wordt de investering afgeschreven gedurende de gebruiksduur van het actief, door deze systematiek wordt tevens in het begrotingssaldo direct rekening gehouden met toekomstige vervangingen. Dit levert op korte termijn naar verwachting besparingen op, hetgeen nu verwerkt is in de begroting voor een voorlopig bedrag van € 425.000 per jaar vanaf 2022. Wat de gevolgen hiervan zijn voor het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte wordt inzichtelijk gemaakt bij de actualisatie in het voorjaar van 2022. Er wordt dan ook in beeld gebracht of het bedrag van € 425.000 per jaar realistisch is of moet worden bijgesteld.

<u>Grote projecten en grondexploitaties</u>

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

Green Park Aalsmeer (bedrijventerrein)

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de om te leggen provinciale weg N201. Voor deze gebiedsontwikkeling is een samenwerkingsverband afgesproken met de gemeente Uithoorn, waarbij beide partijen voor 50% risico dragen. Voor de uitvoering van de realisatie van het bedrijventerrein is GPAG BV opgericht, waarvan beide gemeenten de aandeelhouders zijn.

Gezien de algemene ontwikkeling en gelet op de gevolgen van de coronacrisis is gekozen voor een behoudend scenario bij de vaststelling van grondexploitatie per 1-7-2021. De markt voor het zakelijk vastgoed in onze regio is echter nog steeds goed en op korte termijn wordt zelfs een schaarste aan nieuw bedrijventerrein in onze regio verwacht. De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is in de Algemene vergadering van Aandeelhouders van 16 december 2021 vastgesteld. De financiële positie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV, bestaande uit de grondexploitatie en het erfpachtbedrijf, is per ultimo 2021 € 0,4 miljoen positief. Dit houdt in dat de eerder getroffen voorziening van € 1,0 miljoen vrijvalt.
Op basis van de nog aanwezige risico's dient er wel rekening te worden gehouden met voldoende weerstandscapaciteit. Deze is bepaald op € 0,8 miljoen.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)
In januari 2022 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 7,4 miljoen (op netto contante waarde per 1 januari 2022) en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project.
Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,7 miljoen (NCW). De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende de civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening gehouden.

Overige ruimtelijke projecten
Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,3 miljoen (NCW).

<u>Bovenwijkse voorzieningen</u>
Op 21 januari 2021 is de nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen vastgesteld door de gemeenteraad. De consequenties van deze nota, die voor de gemeente mogelijkheden tot kostenverhaal biedt, zijn inzichtelijk gemaakt bij de Kadernota 2022. Per 1 januari 2021 zat er nog een kleine € 4,2 miljoen in de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Grote projecten die afrekenen met deze reserve zijn onder andere de aanleg van de Burgemeester Kasteleinweg, de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg. Daarnaast is een bijdrage aan de reconstructie van de Machineweg en (op termijn) aan de verdubbeling van de N231 vanuit deze reserve wenselijk. De huidige stand van de reserve biedt onvoldoende mogelijkheden om alle gewenste bovenwijkse infrastructuur te realiseren. Er wordt daarom nog een nieuw bestedingsplan voor deze reserve opgesteld, inclusief een prognose voor de te verwachten inkomsten per jaar. Aan de hand daarvan wordt duidelijk welke mogelijkheden en onmogelijkheden er zijn.
Bovenwijkse voorzieningen worden niet jaarlijks geïnitieerd, maar het gaat doorgaans wel om grote bedragen. Denk hierbij aan ongeveer eenmaal per 2-5 jaar (kans 3) met gevolgklasse 5 (ongeveer € 5 tot 10 miljoen voor bovenwijkse projecten ten laste van de algemene middelen, bovenop de afdrachten vanuit projecten).

<u>N231-zuid</u>
De herinrichting van de provinciale weg N231 tussen Vrouwenakker en de kruising met Burgemeester Kasteleinweg (N231-zuid) was reeds opgenomen in het AVVP 2010. In 2015 heeft de provincie Noord-

Holland ambtelijk een voorstel bij de partijen in de omgeving neergelegd voor de herinrichting van de N231-zuid. Naar aanleiding van nieuwe inzichten over de ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart en de verbetering van het openbaar vervoer van en naar Kudelstaart zijn aanvullende maatregelen onderzocht onder leiding van de Vervoerregio. In hoofdlijnen zijn de maatregelen het verdubbelen van de rijstroken van 2x1 naar 2x2 rijstroken tussen kruisingen met de Bachlaan en de Hoofdweg, zodat het verkeer nu en in de toekomst goed kan doorstromen. Aalsmeer heeft aan de provincie gevraagd ook het tracé tussen Bachlaan en Burgemeester Kasteleinweg te verdubbelen om tot een robuust netwerk te komen. De Provincie heeft het project echter inmiddels on hold gezet en gaat in 2022/2023 eerst groot onderhoud plegen zonder capaciteitsuitbreiding. Er vinden wel gesprekken met de provincie plaats of we bij het groot onderhoud mogelijk enkele kruispunten kunnen verbeteren, kleine maatregelen uit kunnen voeren. Het gesprek over toekomstige capaciteitsuitbreiding blijft, onder andere vanuit de Bereikbaarheidsagenda Zuidlob en ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart, wel gaande. De voorbereiding en uitvoering van het project liggen volledig bij de Provincie Noord-Holland. Van de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en de Vervoerregio Amsterdam worden financiële bijdragen verwacht, mogelijk ook van Zuid-Hollandse partners.
Voor een bijdrage aan het groot onderhoud op korte termijn moet gedacht worden aan kansklasse 1 (eenmalig), met gevolgklasse 4 (€ 0,5 - € 1,5 miljoen), voor grootschaliger capaciteitsuitbreiding op middellange termijn eveneens kansklasse 1 (eenmalig), nogmaals gevolgklasse 4 (€ 0,5 - € 1,5 miljoen).

Burgemeester Hoffscholteweg en Spoorlijnpad

Voor de definitieve aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg is de financiële dekking nog niet geheel rond. Tijdens de technische voorbereiding die momenteel plaatsvindt moet blijken of er nog steeds een tekort op het project dreigt te ontstaan. Een nieuwe ontwikkeling is dat de wens bestaat om het Spoorlijnpad tussen Stommeerkade en Burgemeester Hoffscholteweg opnieuw aan te leggen, inclusief een veilige en comfortabele oversteek over de Burgemeester Hoffscholteweg. De technische uitwerking hiervan en onderzoek naar de financiële en ruimtelijke consequenties worden opgepakt en daarna komt het college met een advies naar de raad. Het risico voor overschrijdingen op het totale project ten opzichte van het budget nu is eenmalig klasse 4 (€ 0,5 tot 1,5 miljoen). Het gehele project wordt ook opnieuw tegen het licht gehouden bij de herziening van het bestedingsplan voor de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen en bij de herziening van de financieringssystematiek.

Stikstofdepositie

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

zorgen dat de stikstofneerslag van een bron tot maximaal 25 kilometer wordt berekend. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een project.

Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet / nieuwe rekenmethodiek

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

Overige geïnventariseerde risico's

Lokale effecten van de corona-uitbraak

Algemeen

De corona-uitbraak en de contact-beperkende rijksmaatregelen hebben ingrijpende gevolgen voor de lokale samenleving, maatschappelijk en economisch. De herstelfase moet veelal regionaal en lokaal vorm krijgen. De structurele effecten van een mogelijke recessie op de gemeentebegroting, die voortkomen uit de corona-uitbraak, zullen pas in de loop van 2022 duidelijk zijn. Dit risico is heel moeilijk te kwantificeren.

Cultureel veld

De effecten van de coronacrisis op de culturele organisaties zijn groot. De tijdelijke sluiting(en), afstandsmaatregel en het maximumaantal bezoekers leiden ertoe dat organisaties minder bezoekers ontvangen en voorstellingen, cursussen en tentoonstellingen minder of niet rendabel zijn. De (soms aanzienlijke) inkomsten uit verhuur en verkoop vallen weg. Daarnaast is het ook geen gegeven dat het publiek weer volledig zal terugkeren. Het publieksengagement zal opnieuw moeten worden opgebouwd. De angst bestaat dat de financiële klap niet nu, maar later volgt. De reserves van organisaties zijn eindig.
Tot nu toe is extra gemeentelijke steun nodig geweest voor continuïteit van de Oude Veiling, de Historische Tuin, het Flower Art museum en Cultureel Jongerencentrum N201.
De culturele organisaties nemen maatregelen om hun lasten te beperken en maken gebruik van de steunmaatregelen van rijk, provincie, gemeente en private fondsen.
Onduidelijk is echter hoelang de coronamaatregelen nog zullen duren, hoe groot de schade in 2022 en verder zal zijn en in hoeverre dit door de verschillende overheden wordt gecompenseerd. Wanneer er signalen komen van instellingen dat ze in de gevarenzone zitten, wordt dit gemonitord.
Dit risico doet zich voorlopig nog elk jaar voor (kansklasse 5), de mogelijke schade zal ergens tussen € 100.000 en € 250.000 liggen (gevolgklasse 2).

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2023 (of mogelijkerwijs nog op 1 oktober 2022) treedt naar de huidige verwachtingen de Omgevingswet in werking. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces waar veel tijd mee gemoeid is / zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en

ongeveer 120 algemene maatregelen van bestuur die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen). Het Transitieteam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van de wet in goede banen te leiden.
Tegelijkertijd met de Omgevingswet treedt ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor gevolgklasse 1 in werking. Voor een groot deel van de relatief kleinere omgevingsvergunningaanvragen komt de Bouwbesluittoets en het toezicht daarop te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor komt te liggen bij een private kwaliteitsborger. Er vindt derhalve een verschuiving plaats van uitvoering naar regie bij vergunningverlening. Taken die vervallen bij toezicht verschuiven voor een deel naar handhaving.
Beide omwentelingen gaan financiële consequenties hebben (vervallen van leges, kosten die gemoeid zijn met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de aanschaf van software, opleiding van medewerkers etc.). Komende periode wordt dit in beeld gebracht. Tevens dient er een nieuw evenwicht gevonden te worden tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie.
Het risico op financiële effecten als gevolg van deze veranderingsoperatie doet zich éénmalig voor (kansklasse 1). De financiële effecten zullen voornamelijk structureel zijn en kunnen op dit moment nog niet gekwantificeerd worden. In de loop van 2022 zal hierover meer duidelijkheid ontstaan.

Eneco

Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.
De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. De claim bedraagt nu ongeveer € 300 miljoen inclusief rente. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Aalsmeer een terugbetaling van de opbrengst van ca. € 2,0 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren en hebben ze besloten om in cassatie bij de Hoge Raad te gaan. De procedure loopt nog steeds.

Resumé risicoprofiel

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

Bedragen x € 1.000	**Risicoprofiel**
Bedrijfsvoering risico's	6.000
Bouw- / project gerelateerde risico's	16.225
Overige geïnventariseerde risico's	1.225
Totaal	**23.450**

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente omvat de structurele en incidentele mogelijkheden om tegenvallers op te vangen.
De incidentele weerstandscapaciteit voor eenmalige tegenvallers of om faseringen in uitgaven aan te brengen bestaat uit:

- De algemene reserve;
- Resultaat boekjaar.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

- Bezuiniging/ombuigingsmaatregelen en structurele ruimte begroting;
- Onbenutte belastingcapaciteit.

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. De mogelijkheid bestaat om nog andere componenten aan de beschikbare weerstandscapaciteit toe te voegen, zoals bestemmingsreserves, stille reserves en de post onvoorzien. Aangezien deze componenten niet op korte termijn vrij aanwendbaar of liquide zijn, nemen we deze niet mee bij de bepaling van het beschikbare weerstandsvermogen. Mocht het weerstandsvermogen onder druk komen te staan, dan kunnen keuzes gemaakt worden om deze componenten wel te benutten om de beschikbare weerstandscapaciteit te versterken. Dit kan bijvoorbeeld door de bestemming op bestemmingsreserves door middel van een raadsbesluit te wijzigen.

Hierna wordt eerst de incidentele weerstandscapaciteit behandeld en vervolgens de structurele weerstandscapaciteit.

<u>Incidentele weerstandscapaciteit</u>
Tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en het resultaat boekjaar.
De toereikendheid van de algemene reserve wordt beoordeeld op basis van de meerjarige ontwikkeling van de weerstandsratio in combinatie met de beoordeling van de meerjarige ontwikkeling van de financiële kengetallen. Dit vindt voornamelijk plaats bij de kadernota en de begroting.
Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers en/of calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van “hardheid” (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves niet gerekend tot de weerstandscapaciteit.

<u>Structurele weerstandscapaciteit</u>
Door de wettelijke verplichting om een sluitende meerjarenbegroting te hebben kunnen alleen bezuinigingen en de inzet van de onbenutte belastingcapaciteit als de twee mogelijkheden van de structurele weerstandscapaciteit worden gezien.

Bezuinigingen laten zich niet eenduidig kwantificeren. Er is sprake van meer en minder beïnvloedbare uitgaven in de structurele begroting. In theorie kan er weerstandscapaciteit zijn als er binnen de begroting vrije ruimte beschikbaar is. Financiële ruimte kan gevonden worden door ombuigingen (het schrappen van taken, versobering, efficiënter werken).

De onbenutte belastingcapaciteit kan worden gedefinieerd als het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen.

Het rijksbeleid voor leges is dat de tarieven niet meer mogen bedragen dan maximaal 100% van de kosten per titel. De legesverordening is opgebouwd uit meerdere titels.
Het gemeentelijk beleid voor leges is dat, gelijk aan het rijksbeleid, deze 100% kostendekkend dient te zijn. De leges leveren dus geen (structurele) weerstandscapaciteit op.

Aan andere belastingen en heffingen zijn in principe geen maxima gesteld. Dit betekent niet dat deze onbeperkt verhoogd kunnen worden. De structurele weerstandscapaciteit zal niet substantieel toenemen als er nieuwe belastingen worden ingevoerd. Voor de vaststelling van de weerstandscapaciteit wordt geen rekening gehouden met nieuwe belastingen en heffingen. In de paragraaf Lokale heffingen van de begroting en de jaarrekening wordt het beleid over de tarieven onderbouwd.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de mate aan waarin Aalsmeer in staat is tegenvallers op te vangen. Dit komt neer op een confrontatie tussen risicoprofiel en beschikbare weerstandscapaciteit. Voor beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de incidentele weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's.

De weerstandsratio kan als volgt worden gepresenteerd:

Bedragen x € 1.000	**Rekening 2021**
Algemene reserve	34.780
Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	-1.665
Weerstandscapaciteit (incidenteel)	*33.115*
Structurele weerstandscapaciteit	*467*
A) beschikbare weerstandscapaciteit	**33.582**
Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel (80% zekerheid)	13.960
Benodigde weerstandscapaciteit structureel (80% zekerheid)	4.800
B) Benodigde weerstandscapaciteit	**18.760**
Weerstandsratio (A/B)	**1,8**

De weerstandsratio komt hierdoor hoger uit dan de streefwaarde van 1,5 (Aalsmeernorm) en is tevens volgens de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020 ruim voldoende te noemen.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt verplicht dat kengetallen opgenomen worden voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

De berekeningswijze hoeft niet te worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In de Staatscourant staat een gedetailleerde berekening van de kengetallen weergegeven voor zowel de begroting als de rekening. Tevens staat in de bijlage een voorgeschreven format voor het weergeven van deze kengetallen in de begroting en rekening.

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

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De wijze van berekening is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

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

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

Grondexploitatie
Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde zegt namelijk niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Het is van wezenlijk belang wat de verwachte vraag is. Dit vergt meer onderzoek dan er naar voren komt uit dit kengetal.

De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld dient namelijk nog terugverdiend te worden.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Dit levert voor Aalsmeer de onderstaande waarden op.

Uitgangspunt van de wetgever is dat gemeenteraden zelf normen bepalen en dat onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten inzichtelijker wordt. Voor een gemeenteraad kan het verloop van een of meerdere kengetallen door de jaren heen wellicht interessante stuurinformatie opleveren.

Kengetallen in percentages	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**
Netto schuldquote	20	33	28
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19	32	27
Solvabiliteitsrisico	53	49	54
Structurele exploitatieruimte	2	0,9	3,25
Grondexploitatie	15	13	15
Belastingcapaciteit	119	116	115

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. De vakdisciplines hebben ieder voor zich prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

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

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

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

Scenario 2: 'Ambitie'							
	Winkelcentrum	Woonwijk	Hoofdinfrastructuur	Park	Recreatiegebied	Bedrijventerrein	Buitengebied
Groen	A	B	B	A	A	B	B
Verharding	A	B	B	A	A	B	B
Reiniging	A	B	B	A	A	B	B
Meubilair	A	B	B	A	A	B	B
Civiele kunstwerken	A	B	B	A	A	B	B

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

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 (juni 2021). De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.
bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroot 2021	Realisatie 2021
Wegen	3.948	1.990
Civieltechnische kunstwerken	263	115
Riolering	975	800
Water	484	373
Openbaar groen	2.403	1.772
Openbare verlichting	293	287
Speelplaatsen	327	218
Gebouwen & binnensportaccommodaties	675	879
Beeldende kunstwerken	2	5
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**9.369**	**6.438**

De oorzaak van de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".

Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader
In 2019 is de Nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 het vigerende beleidskader.

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

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte.

In het Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen.
Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Riolering

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

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

Water

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

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

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

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

Openbaar groen

Beleidskader
Het onderhoud van het groen is vastgelegd is het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.
Het bomenbeleid is vastgelegd in het bomenplan Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024.

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

Openbare verlichting

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

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

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer is opgenomen in het meerjarenprojectenplan 2021-2024 (MPP).

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

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

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

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

Gebouwen

Beleidskader
Met de in 2016 vastgestelde rapportage Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin met name genoemde partijen. Het effect hiervan is een

substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad. In 2021 is Parklaan 26a-27 (mfa Seringenhorst) verkocht. Daarnaast is het fort aan de Kudelstaartseweg 96 deels hersteld. Dorpsstraat 9 (het oude Raadhuis) is weer in eigendom en beheer teruggekomen. Het pand Bloemenlust aan de Oosteinderweg 247A/C is aangekocht.

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

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk eigendom en beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de in 2018 ingevoerde NEN2767-systematiek. Deze systematiek is meer gericht op sturing op een geëxpliciteerd onderhoudsniveau. Vanaf 2022 worden de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van 3 jaar vernieuwd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor was in de begroting 2021, inclusief 11% opslag voorbereiding en toezicht een bedrag van € 183.000 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

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

Soort kapitaalgoederen / areaal
De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 47 gebouwen, onder te verdelen in:

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

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

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

- ESA BV is met ingang van 2017 verantwoordelijk voor het beheer van alle binnen – en buitensportaccommodaties. Voor het planmatig onderhoud van de binnensportaccommodaties ontvangt ESA BV een vaste onderhoudsbijdrage van de gemeente. Het onderhoud van de buitensportaccommodaties maakt deel uit van de reguliere exploitatie daarvan.
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur

Met de in 2016 vastgestelde rapportage Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin met name genoemde partijen. In de tussentijd doet zich enige frictieleegstand, anti-kraakbeheer voor in het kader van het leegmaken van panden vooruitlopend op sloop, verkoop of herontwikkeling.

3.4 Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering geeft inzicht in de ontwikkelingen rond de gemeentelijke meerjarige financiering, het gevoerde beleid op dit gebied en de risico's die we daarbij lopen. Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Financiering decentrale overheden (Fido) gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en jaarrekening. Deze paragraaf heeft vooral betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

De gemeente Aalsmeer kent een centrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor de gemeente Aalsmeer gold in 2021 een interne rekenrente van 0,0 procent.

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

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

EMU-saldo

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

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar, waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2021 komt het EMU-saldo ruim € 14 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2021. Dit komt met name door een lager dan geraamd negatief exploitatiesaldo en hoofdzakelijk de hogere investeringen in (im)materiële vaste activa.

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2020	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	23.713	-2.091	-1.231
Mutatie (im)materiële vaste activa	-6.754	8.345	-5.676
Mutatie voorzieningen	1.244	201	-308
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.437	-274	120
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	**16.767**	**-9.961**	**4.018**

Rente-exploitatie

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

Op basis van de BBV voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de oorspronkelijke begroting en jaarrekening 2021:

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

Bedrag x € 1.000	Begroot		Werkelijk	
	Stand 1jan	Rente*	Stand 1jan	Rente
Rente-inkomsten:				
(Im)Materiele vast activa	81.579		78.657	0
Financiele vaste activa	3.391		4.575	
Opgenomen kortl. leningen				
Gronden en voorraden minus voorziening	13.910	104	15.270	104
	98.880	104	98.503	104
Rente-uitgaven				
Eigen vermogen (AR)	34.806		10.990	
Overige bestemmingsreserves	36.407		37.338	
Voorzieningen	6.121		6.695	
Opgenomen langl. leningen	40.000	89	40.536	109
Financieringspositie	-18.454		2.944	
	98.880	89	98.503	109
Saldo (- = nadeel)		**15**		**-5**

* begroting na wijziging

Saldo rente-exploitatie

Het renteresultaat betreft het verschil tussen de rentekosten en rentebaten. Dit resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 20.000 nadelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door betaalde heffingsrente in verband met suppletie-aangiftes btw en btw-compensatiefonds 2014-2018.

Renteschema voor bepalen omslagrente

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen om de jaarlijks toegestane omslagrente te bepalen. De omslagrente wordt bij de begroting berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. In de jaarrekening wordt beoordeeld of de aan taakvelden toegerekende rente meer dan 25% afwijkt van wat volgens het renteschema doorberekend had mogen worden.

Op basis van de werkelijke cijfers 2021 komt de omslagrente uit op 0,01%. Het gehanteerde percentage van 0,0% leidt er dus toe dat een renteresultaat ontstaat. Volgens de BBV-voorschriften mag dit renteresultaat niet meer dan 25% afwijken van de toe te rekenen rente. Gezien de omvang van het renteresultaat van slechts € 5.000 heeft geen correctie van de toegerekende rentelasten op taakvelden op basis van deze nacalculatie plaatsgevonden.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	89	109
b. -/- de externe rentebaten	0	0
Totaal door te rekenen externe rente	89	109
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	-104	-104
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	-104	-104
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**-15**	**5**
d1. Rente over eigen vermogen	0	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**-15**	**5**
e. De aan taakvelden toegerekende rente	0	0
Renteresultaat op het taakveld treasury	**-15**	**5**

Risicobeheer

Renterisico's

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

Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de wet Fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.
Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van circa € 10 miljoen, op basis van de omvang van de totale lasten in de primitieve begroting 2021 ad € 120 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen.
De gemeente Aalsmeer heeft in 2021 gebruikgemaakt van kort geld financiering en is daarbij ruimschoots binnen de normen voor de kasgeldlimiet gebleven.

bedrag x € 1.000	gemiddelde kwartaal 1	gemiddelde kwartaal 2	gemiddelde kwartaal 3	gemiddelde kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-):	-7.172	-11.974	-13.728	-3.924
2. Kasgeldlimiet:	9.390	9.390	9.390	9.390
3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1):	16.562	21.364	23.118	13.314

Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (primitieve begroting € 120 miljoen). Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

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

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2021 € 24 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Bij het aantrekken van gelden wordt deze norm betrokken in de afweging. In 2021 zijn geen leningen met een langlopend karakter afgesloten. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2021 € 37 miljoen.

Kredietrisico en relatiebeheer

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

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

De gemeente Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer BV.

Financiering

Langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2021.

bedrag x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Aflossings-wijze	Stortings-datum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuld- restant	Weging in portefeuille
3 - BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-01-2017	24-01-2027	0,570	3.000	8%
5 - BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-06-2018	12-06-2028	0,725	7.000	19%
6 - BNG leningnr.40.113452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	3.000	8%
7 - BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,250	10.000	27%
8 - BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-01-2020	15-01-2025	-0,060	5.000	14%
9 - BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-01-2020	15-01-2030	0,050	9.000	24%
Onderhandse leningen	**45.000**					**37.000**	**100%**

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

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

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

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie wordt uitgevoerd binnen de kaders van het Treasurystatuut 2016 en de Financiële verordening Aalsmeer 2017, ex artikel 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Bij het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's, is de bedrijfsvoering van groot belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke. Via deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen zijn geweest. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen; financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; alle medewerkers zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking. De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever. Voor de gemeente Aalsmeer is een ambtelijke organisatie aanwezig, ter ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad, zijnde de kernorganisatie.

Ontwikkelingen 2021
In 2021 zijn na een intensief proces onder begeleiding van een tweetal externe procesversnellers nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen.
Deze nieuwe invulling van de samenwerking biedt inwoners, bedrijven en organisaties in Aalsmeer meer nabije dienstverlening op maat en brengt de Aalsmeerse bestuurlijke context beter in positie op het gebied van invloed, grip en sturing.

Met de overdacht van een aantal strategische en ondersteunende taken aan Aalsmeer wordt er vanaf 2022 een ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht. Dit stelt Aalsmeer beter instaat om de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen.

Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn vanaf 2022 op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie zullen ook medewerkers van de AA organisatie die werken aan specifiek Aalsmeerse opgaven dit doen vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe ‘werken waar het werk is’.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de zogenaamde kernorganisatie waren zeven personen werkzaam voor de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders:

1. het directieteam; de algemeen directeur/gemeentesecretaris, één plaatsvervangend gemeente-secretaris, strateeg sociaal domein, strateeg ruimtelijk domein en één concerncontroller (5,0 vte);
2. de griffie: de griffier, de plaatsvervangend griffier en ondersteuning griffie (2,5 vte).

In 2022 wordt de kernorganisatie ingericht zoals in de nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen is overeengekomen.

Dienstverleningsbijdrage

In 2021 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 17,6 miljoen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 9,7 miljoen in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed. In 2021 is veel aandacht besteed aan het verbeteren van het inzicht in de dienstverleningsbijdrage en de limitatieve lijst.

Controle accountant

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

Bedrijfsvoering organisatie AA

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

In 2021 hebben de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. ICT en informatievoorziening (w.o. Uitvoeringsplan Digitale Transformatie 2021)
2. HRM (HR en organisatieontwikkeling, Diversiteit en Inclusie, Integriteit)
3. Financiële beheersing

Het afgelopen jaar bepaalden de coronamaatregelen nog steeds voor een groot deel ons privéleven maar ook de manier waarop we werken op het raadhuis en op andere locaties. Halverwege het jaar was het sinds lange tijd weer mogelijk om, vanwege de zeer lage besmettingscijfers, (deels) op kantoor te werken. Medewerkers konden voor het eerst ‘kennismaken’ met een grotendeels vernieuwde werkomgeving met meer faciliteiten.

De pandemie heeft zeker de eerste helft van 2021 zowel inhoudelijk als praktisch-organisatorisch enorm veel extra creativiteit en inspanning gevraagd van onze organisatie. De inzet van al onze medewerkers hiervoor – van TOZO-verstrekker tot sneeuwschuiver, van BOA tot jeugdhulpverlener, van balie- tot Zorgvliedmedewerker - was geweldig.

De pandemie heeft ons ook nog meer versneld in een andere manier van werken, die samen, snel en bereikbaar ondersteunt. We blijven vasthouden aan en investeren blijvend in flexibiliteit, meer op afstand en werken waar het werk is.

Voor 2022 verwachten we nog geconfronteerd te blijven met de effecten van de corona-pandemie. De ervaring die we het afgelopen jaar hebben opgedaan met thuiswerken, hybride vergaderen en binding behouden met collega's op afstand, zal ons ook het komende jaar helpen bij het vinden van het nieuwe evenwicht in hybride werken.

Informatiebeveiliging

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) beschrijft de controls en maatregelen die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Afgelopen jaar is er op basis van de BIO de jaarlijkse risico-inventarisatie uitgevoerd, is er een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en is het informatieveiligheidsbeleid getoetst. Eén aspect hiervan is de uitvoer van zogenaamde DPIA's (Data protection impact assessment). We hebben ons, vanwege de enorme omvang van dit gebied, op twee sporen gericht. Allereerst hebben alle nieuwe of alle grote wijzigingen in informatiesystemen een DPIA ondergaan. Daarnaast zijn er verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Deze zijn onderdeel van een meerjarenplanning. Tot op heden zijn er in totaal 171 DPIA's (waarvan 45 op processen [37 in 2021] en 126 op informatiesystemen [63 in 2021]) uitgevoerd.

Ten behoeve van de functiescheidingen en autorisaties zijn processen verbeterd: het eigenaarschap is verscherpt en knelpunten zijn in beeld gebracht. Daarnaast zijn er profielen gemaakt, waardoor het aanvragen en doorvoeren van autorisaties vereenvoudigd is.
Om beter bestand te zijn tegen bedreigingen van buitenaf is gestart met de logging en monitoring van de IT systemen. Er zijn voorbereidingen getroffen om de meest cruciale infrastructurele systemen aan te kunnen sluiten op een automatisch loggings- en monitoringssysteem, waardoor dreigingen van buitenaf sneller en beter in beeld zijn en daarop de noodzakelijke acties uitgevoerd kunnen worden.

Verder vond in 2021 de jaarlijkse formele onafhankelijke audit plaats op informatieveiligheid. Deze (gebundelde) audit richt zich op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. In 2021 is deze audit voor de vijfde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat de DigiD aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

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

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

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd. Daarom heeft de raad Aalsmeer op 6 juli 2017 de nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgeverrol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2021. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2021

De Meerlanden Holding N.V.

In 2021 is de kapitaalstructuur van Meerlanden aangepast ten behoeve van toetreding van nieuwe aandeelhouders. De gemeente Aalsmeer heeft hiertoe 115 aandelen verkocht (zie tevens 'wat heeft het gekost' in programma 8) en bezit 13.182 aandelen aan het einde van boekjaar 2021.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. Hierna wordt geïnventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over vestigingsplaats, het bestuurlijk en financieel belang. Met het vaststellen van de nota Verbonden partijen in de raad van 6 juli 2017, is per verbonden partij vastgelegd wat de visie en beleidsvoornemens zijn. Daarmee vervalt deze informatie in deze paragraaf.

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 1.221.000

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	1.586	32.902	29.038	64.288	70.498

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 1.200.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	135	1.081	1.055	294	3.863

Naam	**GGD Amsterdam-Amstelland**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage van Aalsmeer voor 2021 bedraagt € 34.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	3.312	1.249	4.561	0	0

Naam	**Vervoerregio Amsterdam**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	Het takenpakket van de vervoerregio wordt volledig bekostigd uit BDU-gelden.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	-483	1.643	1.160	270.802	255.499

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg**
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 23.000

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2020
	-38

Eigen vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
134	46

Vreemd vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
0	0

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie**
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedraagt in 2021 € 137.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	541	3.930	3.443	1.367	1.632

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied**
Vestigingsplaats	Zaandam
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en tevens lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 334.000

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2020
	194

Eigen vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
3.440	3.254

Vreemd vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
16.236	18.672

Naam	**Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 17,7 miljoen (dienstverleningsbijdrage) en € 9,7 miljoen (limitatieve lijst)

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2020
	N.v.t.

Eigen vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
N.v.t.	N.v.t.

Vreemd vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
N.v.t.	N.v.t.

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage 20221 bedraagt € 693.000

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2020
	N.v.t.

Eigen vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
N.v.t.	N.v.t.

Vreemd vermogen	
01-01-2020	31-12-2020
N.v.t.	N.v.t.

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	**Stichting Greenport Aalsmeer**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt € 30.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	30	203	233	357	95

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	**De Meerlanden Holding N.V.**
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uit te keren dividend in 2021 bedraagt € 63.000 De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2021 € 7,2 miljoen bedragen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	1.259	29.092	29.464	24.743	27.729

Naam	**Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder.
Financieel belang	De bijdrage voor 2021 bedraagt per saldo € 1,2 miljoen

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-01-2020
	102	326	429	1618	847

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 47.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	221	4.887	5.097	144.802	155.262

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 119.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	42	2.949	2.891	4.340	4.681

Naam	**Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2020	01-01-2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
	-2.900	844	-1.993	101.393	105.900

3.7 Grondbeleid

Inleiding

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

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2022 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Jaarstukken 2021 behandeld.

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

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

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

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

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

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

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

Visie

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

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

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

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

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

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

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

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

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

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:

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

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

Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2021

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

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

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2021 is voor afgerond € 11,09 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. De aankopen betreffen hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer (€ 10,71 miljoen) en daarnaast de Tuinen van Aalsmeer (€ 0,38 miljoen).

Er is voor afgerond € 12,70 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer (€ 9,98 miljoen) en verkoop van gronden voor woningbouw samen € 2,72 miljoen.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2021

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.

In 2021 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2021 een totaal van € 2 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2021 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 24 juni 2021. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2021 heeft voor de lopende woningbouwprojecten € 0,19 miljoen aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

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

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Boekwaarde 1 januari	Mutatie	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	5.409	520	5.929
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	5.409	520	5.929
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.104	369	1.473
Dorpshaven Zuid	71	-7	64
Machineweg Rooie Dorp	11	3	14
Nieuw Calslagen	29	-7	23
Stationsweg 17	9	-9	0
Zuiderkerk	34	174	208
Voorziening facilitaire projecten	1.258	523	1.781
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**6.667**	**1.043**	**7.710**

Alle mutaties hierin zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2021 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING ULTIMO 2021 vs 2022	Saldo per 1/1/2022	Prognose opbrengsten	Prognose kosten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer	-12.248	-6.551	12.381	-6.418
Green Park Aalsmeer	-7.544	-31.094	38.668	30
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-1.503	-3.677	12.823	7.644
Hornmeer VVA-woningbouw	557	-471	0	86
Herenweg 61/99	-271	-353	1.119	496
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-21.010	-42.145	64.992	1.837
Graaf Willemlaan 1-3	-49	-78		-126
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	-108	-132		-240
Actief grondbeleid in voorbereiding	-157	-210	0	-367

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

De per 1 januari 2021 gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor de Graaf Willemlaan en Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan zijn op de balans opgenomen onder de post Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief onder Immateriële vaste activa.

3.8 Duurzaamheid

Actuele beleidsontwikkelingen

Het duurzaamheidsbeleid berust op 5 pijlers: Fossielonafhankelijk in 2040, Circulaire Economie, Inclusieve stad, Klimaatadaptatie en een Uitstoot-vrije organisatie in 2030. Het duurzaamheidsbeleid richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hiermee worden de keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. Het onderwerp klimaatadaptatie is beschreven in Programma 4 Openbare ruimte.

Nationaal klimaatbeleid & ambities

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

Fossielonafhankelijk Aalsmeer 2040

De gemeente Aalsmeer wil in 2040 onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossielonafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende opgaven. Voor de gebouwde omgeving zijn dit het verduurzamen van onze elektriciteitsvoorziening en het verduurzamen van onze warmtevoorziening. Dit zijn complexe transitieopgaven met een grote impact op de lokale samenleving. In het ‘Plan van aanpak 2019 – 2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk’ is beschreven wat de gemeente Aalsmeer tot 2022 doet om goed voorbereid de weg in te slaan naar een fossielonafhankelijke gemeente. In 2021 lag de aandacht op de Transitievisie warmte (warmtevisie Aalsmeer) en de Regionale Energiestrategie. Daarnaast zijn in samenwerking met het Regionaal Energieloket inwoners (koop en huur) ondersteund bij alle vragen rondom energiebesparing en woningverduurzaming. En zijn verschillende projecten georganiseerd om te werken aan bewustwording van woningeigenaren en hen te ontzorgen door groepsaankopen (zonnepanelen en isolatie) te organiseren. Ook is in 2021 Servicepunt Energieadvies Aalsmeer van start gegaan, die inwonerscollectieven, VvE’s, maatschappelijke organisaties, kleine particuliere verhuurders ondersteunt met energieadvies en procesbegeleiding. Bedrijven kunnen bij het servicepunt terecht voor ondersteuning bij zonne-energie initiatieven.

Samenwerking

De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling (de zogenaamde Regionale Energie & Klimaat Strategieën) als op het gebied van beleidsuitvoering. Denk hierbij bijvoorbeeld aan Greenport Aalsmeer, Energieregio Amstelland, Metropool regio Amsterdam en Servicepunt Duurzame Energie. Ook heeft de gemeente zich aangesloten bij het programma ‘Versnellen aardwarmte MRA’.

Energyhub Aalsmeer

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen, waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. De CO_2-reductie hiervan staat gelijk aan de CO_2-uitstoot van ongeveer 74 huishoudens. De deelnemers onderzoeken aan welke netbeheerder het energie-uitwisselingsnet overgedragen kan worden. Dit omdat de deelnemers een rol van warmteleverancier niet als hun kerntaak beschouwen. Door het overdragen van het netbeheer wordt het netbeheer (en eventuele uitbreiding) in de toekomst geborgd. In 2022 ontstaat hier waarschijnlijk meer duidelijkheid over.

Maatschappelijk Vastgoed
Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is het verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossielonafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. Dit plan wordt aangeboden nadat de nota vastgoed is goedgekeurd. De verwachting is dat deze in het derde kwartaal van 2022 gereed is voor besluitvorming. (Zie hiervoor ook hoofdstuk 2.5.5.). Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund bij verduurzaming via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer.

Mobiliteit
In januari 2022 is de Mobiliteitsagenda Aalsmeer door de raad vastgesteld. Het verder verduurzamen van de mobiliteit is hierbij één van de aandachtsgebieden waaronder het uitbreiden van elektrische oplaadpunten voor auto's en OV bussen, mogelijke uitbreiding deelfietsen bij OV-haltes én de uitwerking Green Deal Zero Emissie Stadslogistiek, waar Aalsmeer bij aangesloten is. Daarnaast volgt een onderzoek naar pakketwanden en een regionale logistieke hub en vindt een eerste verkenning naar deelmobiliteit plaats.

Circulaire Economie
Een toekomstbestendige economie is een circulaire economie. Ons huidige (lineaire) systeem, waarbij we grondstoffen kopen, gebruiken, weggooien en vernietigen, is niet langer houdbaar. De bevolking groeit en grondstoffen worden schaarser. Daarom is het belangrijk om slimmer met grondstoffen om te gaan en deze zoveel als mogelijk te hergebruiken met behoud of verbetering van de waarde. Het doel van de nationale overheid is om in 2050 een volledig circulaire economie te hebben.
In navolging van de gerealiseerde scan voor kansen op bedrijventerrein Greenpark en het daaruit voortvloeiende actieplan, wordt op termijn in afstemming met het bedrijfsleven een stimuleringsaanpak voor heel Aalsmeer onderzocht. Dan moet ook duidelijk worden hoe deze aanpak gefinancierd kan worden.

MVO-Platform
In 2018 is het MVO Platform Aalsmeer opgericht. Daarna heeft het MVO-platform zich aangesloten bij Ondernemend Aalsmeer. Het doel van het Platform is om Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen te stimuleren en te versterken. Het Platform richt zich op overheid, ondernemers, onderwijs en organisaties. Gemeente Aalsmeer ondersteunde en faciliteert de het platform ook in 2021, onder andere door het gezamenlijk organiseren van kennisbijeenkomsten op relevante thema's.
In 2021 heeft het MVO-platform duurzaamheid onder de aandacht gebracht bij de verkiezing van de 'Onderneming van het jaar 2021'. Er is een subsidie aangevraagd bij het Nationaal Programma Onderwijs in samenwerking met Yuverta (voorheen Westplas MAVO) voor een MVO-monitor bij Aalsmeerse bedrijven. Leerlingen van Yuverta screenen Aalsmeerse ondernemingen jaarlijks op gebied van duurzaamheid en geven adviezen ter verbetering te geven. Het project kan naar verwachting starten in 2022.

3.9 Corona

Inleiding

Evenals in het jaar 2020 heeft ook in het jaar 2021 de COVID-19 pandemie de dagelijkse gang van zaken gedomineerd. Naast een financiële impact heeft het invloed op de werkzaamheden. In de paragraaf weerstandsvermogen is in het hoofdstuk "normale bedrijfsrisico's" specifieker ingegaan op de lokale effecten van de corona pandemie.

Via de gemeentefondsuitkering zijn vergoedingen ontvangen voor onder andere lagere inkomsten. In 2020 zijn steunmaatregelen ontwikkeld en in 2021 gecontinueerd, zoals de TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers).

Lokaal noodfonds corona

In de raad van 30 maart 2020 is besloten over de inzet van steunmaatregelen. De steunmaatregelen bestonden uit het verminderen van de aanslag OZB niet-woningen voor gebruikers 2020 (lastenverlichting voor ondernemers van € 1,8 miljoen) en het oprichten van het lokaal noodfonds corona van € 2 miljoen (hierna: noodfonds). Het totaalpakket aan steunmaatregelen bedraagt hierdoor € 3,8 miljoen. De steunmaatregelen zijn bedoeld voor situaties waar rijksmaatregelen en/of bestaande (lokale) regelingen niet in voorzien.

Het verminderen van de aanslag OZB niet-woningen gebruikers 2020 heeft middels een ‘correctie’ op de baten in het verslagjaar plaatsgevonden. Voor het noodfonds is het betreffende bedrag ‘afgezonderd’ van de algemene reserve, waar op basis van werkelijke uitgaven uit wordt onttrokken.

In 2021 is het noodfonds verder aangewend. Middels onderstaand overzicht is de uitputting ultimo 2021 opgenomen:

Lokaal noodfonds Corona (* 1.000)	Beschikt door raad/college t/m 2021	Realisatie 2020/2021	Verschil
Raadsbesluit 30 maart 2020	3.800	3.800	-
Toekenningen 2020	-2.650	-2.650	-
Toekenningen 2021			
01 Sociaal domein	-293	-210	-83
02 Onderwijs en ontplooiing	-114	-98	-16
03 Economie en duurzaamheid	-635	-379	-256
04 Openbare ruimte	-11	-6	-4
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-4	-	-4
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-17	-17	0
07 Overhead	-22	-17	-5
Totaal	**55**	**423**	**-367**

De niet aangewende middelen € 367.000 (kolom verschil) bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

De niet aangewende middelen € 367.000 blijven ook beschikbaar voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022 als de raad instemt met het beslispunt nog te bestemmen rekeningresultaat in het raadsbesluit. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

Toevoeging € 0,5 miljoen in 2022
Op 27 januari 2022 is in de raad besloten om € 0,5 miljoen toe te voegen aan het noodfonds. Om hiermee in het jaar 2022 voldoende middelen in het noodfonds beschikbaar te hebben om de steunmaatregelen te verlenen die zijn bedoeld voor situaties waar rijksmaatregelen en/of bestaande (lokale) regelingen niet in voorzien.

Terugbetaling van garantiesubsidie door ESA € 0,2 miljoen
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds en de raad expliciet te laten beslissen over dit punt.

TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers)

Vanwege de Coronacrisis voeren de gemeenten in Nederland de TOZO-regeling (hierna: TOZO) uit. Deze regeling is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis.

De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder ZZP’ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen door de coronacrisis op te vangen.
De gemeenten ontvangen een vaste vergoeding waarin alle uitvoeringskosten zijn inbegrepen. Deze uitvoeringskosten zijn dus onderdeel van de specifieke uitkering. De vergoeding voor uitvoeringskosten bedraagt € 450 voor een besluit op een aanvraag levensonderhoud en € 800 voor een besluit op een aanvraag kapitaal. Deze bedragen gelden zowel voor toe- als afwijzingen.

Deze jaarrekening bevat € 1,3 miljoen aan directe TOZO-kosten en afgerond € 0,1 miljoen aan uitvoeringskosten.

Algemene uitkering

De gemeente Aalsmeer heeft via de algemene uitkering in 2021 drie keer een compensatiepakket ontvangen. Via afzonderlijke notities naar aanleiding van de gemeentefondscirculaires is de raad hierover geïnformeerd.

De ontvangen coronacompensatie komt ten gunste van de algemene reserve, omdat Aalsmeer vooruitlopend op c.q. los van eventuele compensaties zelf al middelen heeft vrijgemaakt ten laste van de algemene reserve voor het opvangen van corona-effecten.

Onderstaand overzicht zet de drie via het gemeentefonds ontvangen compensatiepakketten corona op een rij. Onder het overzicht volgt een leeswijzer/toelichting.

Compensatie medeoverheden corona t/m decembercirculaire 2021

omschrijving	*1 t/m 5 macro/mln.*	1 t/m 5 Ameer/euro	*(6)dec macro/mln.*	(6) dec Ameer/euro	totaal macro/mln.	totaal Ameer/euro
inhaalzorg Jeugd / WMO	*170*	87.000	*136*	61.000	*306*	148.000
eigen bijdrage Wmo	*18*	27.000			*18*	27.000
DU Voorschoolse voorz peuters	*28*	21.000			*28*	21.000
Noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep	*23*	49.000			*23*	49.000
Quarantainekosten	*4*	5.000			*4*	5.000
Re-integratie, aanvullend pakket 2020/2021	*142*	23.000			*142*	23.000
Impuls re-integratie 2021	*91*	15.000			*91*	15.000
Schuldenbeleid	*75*	66.000			*75*	66.000
Bijzondere bijstand	*36*	41.000			*36*	41.000
DU - ink.derv. parkeer- en toeristenbelasting						
* parkeerbelasting	*125*	2.000			*125*	2.000
* toeristenbelasting	*100*	86.000			*100*	86.000
DU - ink.derv. precario/evenementen tot 1jun	*20*	31.000	*84*	810.000	*104*	841.000
lokale culturele voorzieningen	*320*	310.000	*42*	58.000	*362*	368.000
buurt- en dorphuizen	*27*	35.000			*27*	35.000
vrijwilligers organisaties jeugd	*7*	15.000			*7*	15.000
perspectief jeugd en jongeren 2020/2021	*40*	52.000			*40*	52.000
jongerenwerk jeugd	*14*	18.000			*14*	18.000
mentale ondersteuning jeugd	*12*	15.000			*12*	15.000
activiteiten en ontmoetingen jeugd	*8*	10.000			*8*	10.000
jeugd aan zet (meicirc. '21)	*3*	10.000			*3*	10.000
extra begeleiding kwetsbare groepen	*37*	53.000			*37*	53.000
eenzaamheid ouderen	*36*	62.000			*36*	62.000
toezicht en handhaving (oa. boa's/verkeer)	*50*	73.000			*50*	73.000
afvalverwerking	*28*	48.000			*28*	48.000
Sub-totaal t.g.v. Algemene Reserve	***1.414***	**1.154.000**	***262***	**929.000**	***1.676***	**2.083.000**
Specifieke samenhangende posten						
IU Participatie /WSW --> naar AM-Match	*140*	69.000	*45*	18.000	*185*	87.000
Verkiezingen --> Budget verkiezingen	*52*	84.000	*30*	44.000	*82*	128.000
TONK	*260*	230.000			*260*	230.000
TOTAAL-GENERAAL	***1.866***	**1.537.000**	***337***	**991.000**	***2.203***	**2.528.000**

Leeswijzer/toelichting:
1) De vijf eerder via het gemeentefonds verstrekte coronacompensatiepakketten tot en met de septembercirculaire 2021 bedragen afgerond € 1,9 miljard, waarvan Aalsmeer ruim € 1,5 miljoen heeft ontvangen. Deze bedragen zijn via eerdere besluitvorming verwerkt;
2) Het nu toegekende zesde pakket in de decembercirculaire 2021 (groen gemarkeerde kolommen) gaat macro om ruim € 300 miljoen, waarvan afgerond € 1,0 miljoen voor Aalsmeer. Met inachtneming van aparte reservering voor AM-Match en gemeenteraadsverkiezingen 2022 resteert € 0,9 miljoen ten gunste van de algemene reserve;
3) In totaal is via het gemeentefonds afgerond € 2,2 miljard aan coronacompensatie uitgekeerd, waarvan Aalsmeer € 2,5 miljoen heeft ontvangen. Daarnaast zijn er nog verschillende andere geldstromen, specifieke uitkeringen, voor coronacompensatieregelingen;
4) Het grootste bedrag in het decemberpakket betreft de compensatie voor gederfde inkomsten over 2020. Deze inkomstenderving wordt achteraf toegekend op basis van de jaarrekeningcijfers 2020. De nu ontvangen compensatie betreft bouwleges, burgerzaken en evenementen. Er staat nog een bedrag open voor gederfde opbrengsten parkeerbelasting en toeristenbelasting, dat via de meicirculaire 2022 zal worden uitgekeerd. Dit gaat om € 0,3 miljoen. Dit bedrag wordt vooruitlopend hierop separaat als nog te ontvangen bate in de jaarrekening 2021 meegenomen. Ook over het jaar 2021 ontvangen gemeenten achteraf op basis van de jaarrekeningcijfers 2021 een compensatie voor gederfde inkomsten.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.
- De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 (en Addendum Kadernota rechtmatigheid 2021) van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In de jaarstukken worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

4.2 Overzicht van baten en lasten

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

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	**2020**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2021**
01 Sociaal domein	-18.772	-18.707	27.935	6.833	-21.102	28.132	6.563	-21.570	-468
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.339	-5.102	8.206	2.234	-5.973	7.797	2.662	-5.135	837
03 Economie en duurzaamheid	-163	25	1.103	592	-511	851	685	-166	345
04 Openbare ruimte	-8.850	-10.396	19.844	9.646	-10.198	18.663	9.805	-8.858	1.340
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.348	-1.021	23.002	22.766	-236	24.989	24.377	-613	-377
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-4.770	-5.493	6.333	578	-5.755	6.170	659	-5.510	245
07 Overhead	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
08 Algemene dekkingsmiddelen	75.498	47.399	917	52.168	51.251	655	53.174	52.519	1.268
Totaal saldo van baten en lasten	**23.713**	**-2.090**	**99.089**	**94.817**	**-4.273**	**99.137**	**98.194**	**-942**	**3.330**
Reservemutatie	2.876	2.091	16.272	15.205	-1.067	12.225	11.503	-723	344
Resultaat	**26.589**	**1**	**115.362**	**110.022**	**-5.340**	**111.362**	**109.697**	**-1.665**	**3.674**

Toelichting verschillen

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

4.3 Begrotingsafwijkingen

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

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

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:

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

Naast bovengenoemde soorten is op pagina 21 en 22 van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 nog een categorie beschreven, welke in deze jaarstukken is geclassificeerd als 'overig'. Dit betreft de volgende soort: indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het

begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de raad vallen. De toelichting van het Bado zegt hierover:
"Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.
Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen."

Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting (tabel analyse lastenoverschrijding). In deze tabel zijn de programma's opgenomen waar de werkelijke lasten meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten. In de tabel analyse classificatie begrotingsafwijking is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per "soort" begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per "soort" begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere programmaonderdelen, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten tenzij deze relevant zijn voor de beoordeling.

bedrag x € 1.000	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Begrotings-afwijking	Analyse over-schrijding
Programma	**Lasten**	**Lasten**	**Lasten**	**Lasten**
1 Sociaal domein	28.635	28.832	**-197**	-880
2 Onderwijs en ontplooiing	8.206	7.797	409	
3 Economie en duurzaamheid	1.103	851	252	
4 Openbare ruimte	30.740	26.166	4.574	
5 Ruimtelijke ontwikkeling	24.303	25.637	**-1.334**	-2.909
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.333	6.170	164	
7 Overhead	11.748	11.879	**-131**	-131
8 Algemene dekkingsmiddelen	4.292	4.030	262	
Resultaat	**115.362**	**111.362**	**3.999**	**-3.920**

Tabel analyse lastenoverschrijding

Programma bedrag x € 1.000	Lasten over-schrijding	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel					Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel				
Categorie		*1*	*2*	*6b*	*7b*	*Overig'*	*3*	*4*	*5*	*6a*	*7a*
01 Sociaal domein	-880		-880								
05 Ruimtelijke ontw ikkeling	-2.909	-2.300				-609					
07 Overhead	-131					-131					
Totaal	**-3.920**	**-2.300**	**-880**	**-**	**-**	**-740**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Tabel analyse classificatie begrotingsafwijking

Toelichting op geconstateerde begrotingsafwijkingen

Programma 1 Sociaal domein
De lastenoverschrijdingen van € 0,9 miljoen, die de begrotingsafwijking op dit programma veroorzaken, komt door de volgende open-einderegelingen (categorie 2): Minimabeleid, Maatwerkdienstverlening 18+ en Maatwerkdienstverlening 18-.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling
De lastenoverschrijdingen van € 2,9 miljoen, die de begrotingsafwijking op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 2,3 miljoen, de afwijkingen op de lasten en baten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de ontwikkelingen in Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (categorie 1).
- Ruimtelijke ordening € 0,6 miljoen. Bestaande uit diversen posten, maar hoofdzakelijk binnen de projecten De Tuinen van Aalsmeer en Zuiderkerk (categorie ‘overig’).

Programma 7 Overhead
De lastenoverschrijding van € 0,1 miljoen, die de begrotingsafwijking, categorie 'overig' op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- CAO stijging van december 2021
- Vernieuwde samenwerking AA.

De geconstateerde begrotingsafwijkingen zijn nader toegelicht bij de betreffende programma's: 'Wat heeft het gekost'.

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

4.4 Analyse resultaat

In onderstaande tabel zijn per taakveld de afwijkingen groter dan € 40.000 op de lasten en baten opgenomen. Posten kleiner dan € 40.000 worden niet toegelicht en zijn in onderstaande tabel opgenomen in het saldo overige posten < € 40.000. Indien een afwijking leidt tot een hogere of lagere mutatie van een reserve, dan wordt deze hogere of lagere mutatie in de laatste kolom vermeld.
In de toelichting op de programma's wordt ingegaan op afwijkingen groter dan € 40.000.

Progr.	Omschrijving	Lasten (A)	Baten (B)	Veilig te stellen (C)	Reserve (D)
	-/- = nadeel				
1	Kansrijke Start			11	
1	Actieplan Multiprobleemgezinnen	35			
1	Stichting Ons Tweede Thuis	-25			
1	Veranderopgave Inburgering		-67		
1	BUIG	40	-54		
1	Omvang debiteuren	50			
1	Tozo	376	-376		
1	Tozo (uitvoeringskosten)		315		
1	Minimabeleid	-107	-31		
1	Arbeidsparticipatie	64			
1	Hulpmiddelen	54			
1	Hulp bij het huishouden	-131			
1	Begeleiding	-80			
1	Geëscaleerde zorg 18-	59			
1	Maatwerkdienstverlening 18-	-562			
2	Verwijderen daklokaal Mikado			160	
2	Onderhoudskosten voor derden	-43	43		
2	Exploitatiekosten onderwijshuisvesting	-84	98		
2	Taalklassen	37			
2	Sportbeleid en activering	325	-45		
2	SPUK	-79	112		
2	Hogere huurinkomsten ESA		181		
2	Cultuurpresentatie, - productie en -participatie	21			
3	Stimuleringsfonds Aalsmeer	239			
3	Gronddepot	82	-43		
3	Accountmanagement/ Ondersteuning bedrijven	12			
3	Garantiesubsidie feestweek Aalsmeer	-133			
3	Villagedressing			20	
3	Verblijfsbelasting	15	40		
3	Forensenbelasting		64		

3	Controle Corona Toegangsbewijzen		23		
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer	170	30		
4	Verkeer en vervoer algemeen	70			
4	Burgemeester Kasteleinweg		137	91	
4	Openbare verlichting	-67			
4	Gladheidsbestrijding DVO1	24			
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer	429			
4	Klimaatadaptatie bewonersagenda	40			
4	Onderhoud groen	149			
4	Onderhoud groen	28			
4	Uitvoering energiebeleid	55	19		
4	Milieuvergunningen	107			
4	Reservemutatie				-656
5	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-2303	3253		
5	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen	650	-1518		
5	Ruimtelijke ordening	-348	-460		
5	Wonen en bouwen	1000	-11	40	
5	Verkeer en Vervoer			50	
5	Beheer overige gebouwen en gronden	-78	349		
5	Reservemutaties				653
6	Burgemeester en Wethouders	94			
6	Voorziening Pensioen voormalig-wethouders	-53			
6	Griffie	30			
6	Verkiezingen	-46	94		
6	Ondermijning			55	
6	Handhaving Waterfront	40			
7	Vrijval voorziening voormalig personeel		253		
7	Nieuwe CAO	-41			
7	Vernieuwde samenwerking AA	-90			
7	Reservemutaties				126
8	Beleggingen en deelnemingen		77		
8	Decembercirculaire		533		
8	Compensatie inkomstenderving corona Rijk		304		
8	Overige	254			
8	Reservemutaties				230
	Saldo overige posten < € 40.000- totaal	249	54		-7
		-471	**3374**	**427**	**344**

	Saldo voor bestemming (A+B+C)	3330			
	Saldo mutatie reserves (D)	344			
	Saldo na bestemming (A+B+C+D)	**3674**	+/+		
	Veilig te stellen (C)	-427	-/-		
	Saldo na (A t/m D-C)	**3247**			

4.5 Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2021 lager zijn dan geraamd doordat werkzaamheden eerst pas in 2022uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget 2021 veilig te stellen voor besteding in 2022.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken wordt een voorstel gedaan om de volgende budgetten toe te voegen aan de Reserve Veilig te stellen budgetten (en in 2022 te onttrekken):

Programma 1
Kansrijke Start (voordeel lasten € 11.000) Budgetoverheveling
Het Rijk heeft, via de september circulaire 2020, € 8.000 per jaar toegekend aan Aalsmeer voor 'Kansrijke Start' voor de jaren 2020, 2021, 2022. De beschikbare middelen van het jaar 2020 zijn overgeheveld naar het jaar 2021 via de budget overheveling. Er is in 2020 een coalitie Kansrijke Start gevormd. Deze coalitie heeft met de toegekende middelen een aantal initiatieven in 2021 uitgevoerd. Vanwege de corona maatregelen konden niet alle initiatieven uitgevoerd worden. Voorgesteld wordt om het restant van de jaren 2020 en 2021 van € 11.000 over te hevelen naar 2022.

Programma 2
Verwijderen daklokaal Mikado (voordeel lasten € 160.000) *Budgetoverheveling*
Bij de vaststelling van de 1e Bestuursrapportage 2021 (mei 2021) is een bedrag van € 565.000 beschikbaar gesteld voor respectievelijk het verwijderen van vijf daklokalen voor een bedrag van € 197.500 en het afboeken van de restant boekwaarde van € 367.500. In het kader van de Natuurbeschermingswetgeving is in juni 2021 een quickscan uitgevoerd. De quickscan wees uit dat een vervolgonderzoek naar de verblijfplaatsen van vleermuizen noodzakelijk was. Na vervolgonderzoek was het eindadvies in oktober 2021 alsnog dat de daklokalen verwijderd kunnen worden. Hierdoor is een flinke vertraging ontstaan. De kosten van de voorbereiding drukken op het boekjaar 2021, maar het feitelijk verwijderen van de vijf daklokalen en het herstellen van het dakoppervlak wordt in 2022 uitgevoerd. Hierdoor wordt een bedrag van € 160.000 doorgeschoven naar 2022.

Programma 3
Villagedressing (voordeel lasten € 20.000)
Van het incidentele budget voor villagedressing is bij de 2e bestuursrapportage € 30.000 overgeheveld naar 2022. Door vertraging in de uitvoering van de recreatieve en toeristische bewegwijzering is het hiervoor gereserveerde bedrag niet besteed in 2021. De uitvoering zal volledig in 2022 plaatsvinden en daarom wordt voorgesteld om resterende niet bestede middelen van € 20.000 over te hevelen naar 2022.

Programma 4
Burgemeester Kasteleinweg (voordeel lasten € 91.000, voordeel baten € 137.000) Budgetoverheveling
In 2021 zijn aan de Zwarteweg en de hoofdingang van Royal Flora Holland aan de Legmeerdijk twee nieuwe halteparen gerealiseerd. De werkzaamheden worden in 2022 afgerond.. Van de Vervoerregio is een hogere financiële bijdrage ontvangen dan begroot (€ 137.000). Voorgesteld wordt om voor de afrondende werkzaamheden € 91.000 over te hevelen naar 2022. Beslispunt

Programma 5

Openbaar Vervoer (OV) Fijnmazigheid (voordeel € 50.000)

Door de uitbraak van de Coronapandemie is OV fijnmazigheid vertraagd. In het derde kwartaal 2021 is de afstemming met vervoermaatschappij Connexxion en de Vervoerregio Amsterdam weer opgestart. Dit resulteerde in een pilot OV op Maat die in december 2021 is gestart. Daarom wordt gevraagd het incidentele budget van € 50.000 over te hevelen naar 2022. beslispunt

Huisvesting arbeidsmigranten budgetoverheveling (budgettair neutraal)

Eind 2020 heeft Aalsmeer € 450.450 aan subsidie ontvangen voor de verbetering van de huisvesting van arbeidsmigranten. In het eerste kwartaal van 2021 is een programma gemaakt voor de huisvesting van arbeidsmigranten. Voor een deel van de activiteiten kan subsidie worden verkregen.

Beoogd was in 2021 € 250.000 te besteden. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 is € 210.000 naar 2022 overgeheveld. Op 7 december 2021 heeft het college van B&W de "Beleidsregels subsidie huisvesting arbeidsmigranten" vastgesteld. De ambtelijke inzet mag niet ten laste van de ontvangen subsidie worden gebracht omdat deze al waren gedekt in de gemeentelijke begroting. Het resterende bedrag van € 40.000 wordt ook overgeheveld naar 2022.

Programma 6

Ondermijning (voordeel € 55.000) Budgetoverheveling

Voor ondermijning is een meerjarig budget in het derde kwartaal van 2021 beschikbaar gekomen. Voor 2021 was dit € 150.000, waarvan € 90.000 reeds is overgeheveld naar 2024. Er is gebleken dat de voorbereiding op projecten op dit gebied meer tijd nodig heeft en de personele invulling niet eenvoudig is, waardoor een beperkte inzet heeft plaatsgevonden. Inmiddels is de personele invulling per 1 januari 2022 geregeld. Voorgesteld wordt om ook dit restant van € 55.000 over te hevelen naar 2024.

4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Aalsmeer. Het voor Gemeente Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.288	132.104
Beloningen betaalbaar op termijn	18.370	22.094
Subtotaal	115.658	154.198
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**115.658**	**154.198**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.799	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	17.350	N.v.t.
Subtotaal	112.149	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totaal bezoldiging 2020	112.149	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.7 Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of worden toegevoegd.

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
6.1 Egalisatie Sociaal Domein	0	700	0	700	700
6.3 Minimabeleid	39	0	39	0	-39
1 Sociaal domein	**39**	**700**	**39**	**700**	**661**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
5.5 Monumentenfonds	50	0	31	19	-31
2 Onderwijs en ontplooiing	**50**	**0**	**31**	**19**	**-31**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
7.4 Duurzaamheidsfonds	611	0	233	377	-233
3 Economie en duurzaamheid	**611**	**0**	**233**	**377**	**-233**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
2.1 Bovenwijkse voorzieningen	4.209	443	1.696	2.956	-1.253
2.1 Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	7.198	1.972	117	9.053	1.855
2.1 Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.951	4.160	4.568	10.543	-409
5.7 Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	3.061	1.091	58	4.093	1.032
5.7 Herinrichting VVA-terrein	1.941	0	58	1.883	-58
5.7 Reserve Klimaatadaptatie	0	280	0	280	280
4 Openbare ruimte	**27.359**	**7.946**	**6.498**	**28.808**	**1.448**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
0.3 Kapitaallasten Gebouwen	7.296	11	445	6.863	-433
8.1 Kunstzinnige verfraaiing	175	1	13	163	-12
8.1 Uiterweg	0	0	0	0	0
8.2 Voorlopige winsten grondexploitaties	518	192	0	710	192
8.3 Woonfonds volkshuisvesting	84	0	56	28	-56

5 Ruimtelijke ontwikkeling	**8.073**	**205**	**514**	**7.764**	**-309**

bedrag x € 1.000	**jaarrekening**				
product + omschrijving	**stand**	**d**	**e**	**stand**	**f=d-e**
	1 jan	**plus**	**minus**	**31 dec**	**verschil**
0.11 Algemene reserve	10.990	26.589	2.799	34.780	23.790
0.11 Rekeningresultaat	26.590	-1.665	26.589	-1.665	-28.255
0.8 Veilig te stellen budgetten	1.206	3.375	1.389	3.192	1.986
8 Algemene dekkingsmiddelen	**38.785**	**28.299**	**30.778**	**36.307**	**-2.479**

bedrag x € 1.000	**jaarrekening**				
product + omschrijving	**stand**	**d**	**e**	**stand**	**f=d-e**
Geheel - Totaal	**74.917**	**37.150**	**38.092**	**73.975**	**-942**

4.8 Incidentele baten en lasten

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

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de Programmabegroting 2021 zijn genoemd aangevuld met incidentele baten en lasten die het gevolg zijn van besluitvorming na vaststelling van de programmabegroting. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen.

*Bedragen * € 1.000*

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**5.311**	**5.006**
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten	1.893	1.508
Jeugdhulp	2.013	2.055
Hulpmiddelen WMO	370	330
Hulp bij Huishouden	225	236
Besteding Gebundelde uitkering (BUIG) en AM Match	165	156
Kinderopvangtoeslagenaffaire	110	15
Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA, garantiesubsidies ivm corona	99	121
Begeleiding 18+	90	95
Actieplan onderzoek multiprobleemgezinnen (MPG)	79	21
Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK-regeling)	74	92
Aanpak beschermd wonen en dak- en thuisloosheid	51	51
Actieplan werkgelegenheid Aalsmeer	40	0
Overige posten < € 40.000	102	325
02 Onderwijs en ontplooiing	**2.138**	**1.452**
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2021 ESA	737	812
Afboeken 5/14e deel bestaande boekwaarde De Mikado	368	324
Planmatig onderhoud ESA	234	0
Verwijderen 5 daklokalen De Mikado	198	28
Leerlingenvervoer	170	175
ESA verhoging duurzaamheidsbijdrage Proosdijhal	90	89
MAG Aalsmeer en projectleider Sport	50	11
SPUK Lokaal Sportakkoord aanvulling	45	13
Periodieke renovatie sportvelden	45	0
Overige posten < € 40.000	202	-1
03 Economie en duurzaamheid	**307**	**603**
Stimuleringsfonds Aalsmeer ivm corona	300	61
Bijstelling Grondbank	-280	208
Garantiesubsidie stichting Feestweek Aalsmeer ivm corona	88	221
Promotie Aalsmeer/Visit Aalsmeer	50	16
Ondersteuning bedrijven (NOA) ivm corona	48	48
Overige posten < € 40.000	101	49
04 Openbare ruimte	**636**	**-104**
Bushaltes Zwarteweg	260	0
Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022	146	1
Gladheidsbestrijding	219	135
Energietransitie en regionale samenwerking duurzaamheid provincie N-Holland/Diemen	125	135
Storting in voorziening riolering	85	92
Stelpost areaaluitbreiding	135	0
Subsidie vanuit duurzaamheidsfonds	50	10

Plan van aanpak AM Fossiel onafhankelijk	50	104
Seringenpark	40	0
Organisatiekosten Burg Kasteleinweg	40	35
Onderuitputting kapitaallasten	-423	-594
Overige posten < € 40.000	-92	-22
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**5.734**	**4.401**
De Tuinen van Aalsmeer	1.974	1.615
Facilitair grondbeleid	1.253	1.267
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	767	137
Omgevingsvergunningen - verlening en toezicht	567	675
Hornmeer VVA-woningbouw	347	526
Herenweg 61 en 99	222	13
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	152	74
Toezicht en handhaving WABO	127	127
Graaf Willemlaan 1-3	113	31
Beleidsmedewerker wonen en Woonagenda	102	56
Woningbouwversneller	55	95
Maatregelen OV fijnmazigheid	50	0
Renovatie woning Oosteinderweg 143	46	0
Maatschappelijke Kosten-Baten Analyse Vliegverkeer Schiphol	40	31
Overige posten < € 40.000	-82	-247
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**661**	**626**
Storting ontvangen pensioen oud-wethouder in voorziening	210	258
1,8 vte handhaving op water/onderhoudskosten	178	178
Ondermijning, handhaving hennepteelt en weerbare bloemenveiling	101	44
Coronamaatregelen Verkiezingen	84	38
Pilot registratie arbeidsmigranten	75	75
Beveiligersinzet op waterfront	45	18
Overige posten < € 40.000	-32	15
07 Overhead	**3.168**	**2.422**
Frictiekosten	1.670	1.692
Geschilcommissie	449	569
Overhevelen Samenwerking/transitiebudget	425	0
Transitie nieuwe organisatie Aalsmeer	390	102
Inhuur/advies Motie RAP-Raad	189	46
Overige posten < € 40.000	45	14
08 Algemene dekkingsmiddelen	**145**	**-25**
Stelpost taakmutaties Gemeentefonds: TONK-regeling ivm corona	134	0
Overige posten < € 40.000	11	-25
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**31.476**	**14.382**
Incidentele toevoegingen aan reserves	12.008	8.895
Totaal incidentele lasten na bestemming	**43.484**	**23.277**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**-2.130**	**-1.830**
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten	-1.893	-1.691
Capaciteit Kinderopvangtoeslagenaffaire 2021	-110	-119
SPUK uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep	-67	0
Overige posten < € 40.000	-60	-20
02 Onderwijs en ontplooiing	**-842**	**-1.332**
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2021 ESA	-740	-1.276
Lokaal Sportakkoord 2021	-85	-40
Overige posten < € 40.000	-16	-16
03 Economie en duurzaamheid	**382**	**-93**
Inkomsten toeristenbelasting lager door corona pandemie	367	0
Overige posten < € 40.000	15	-93
04 Openbare ruimte	**-19**	**-36**
Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022	-146	-164
Lagere onttrekking voorziening riolering ivm onderuitputting kapitaallasten	81	74
Overige posten < € 40.000	46	55
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**-8.011**	**-6.134**
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-1.907	0
Hornmeer VVA-woningbouw	-1.660	-1.733
Omgevingsvergunningen - verlening	-1.364	-1.363
Facilitair grondbeleid	-1.253	-1.657
De Tuinen van Aalsmeer	-898	-814
Resultaten grondexploitaties	-754	-192
SO Ruimtelijke ordening	-669	-34
Beheer gebouwen	-260	-268
Verkoop gronden buiten exploitatie	-49	0
Renovatie woning Oosteinderweg 143	-46	0
Huisvesting arbeidsmigranten (SISA)	-40	0
Balansmutatie Grondexploitaties	874	-73
Overige posten < € 40.000	15	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**-208**	**-205**
Ontvangen pensioen oud-wethouder uit voorziening	-210	-205
Overige posten < € 40.000	2	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-2.139**	**-2.427**
Precariobelasting	-1.516	-1.519
Rijksvergoeding compensatie inkomstenderving 2020	-810	-1.114
Aframing dividend ivm verwachte tegenvallende bedrijfsresultaten Stedin	122	146
Overige posten < € 40.000	65	60
Totaal incidentele baten voor bestemming	**-26.344**	**-12.056**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	-7.309	-5.159
Incidentele onttrekkingen aan reserves ivm Corona	-967	-1.197
Totaal incidentele baten na bestemming	**-34.619**	**-18.411**

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;

- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf jaar volgend op het moment van oplevering deels annuïtair en deels lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het resultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die als bijlage in de jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage staat vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen

wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2021: 2%).

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening 2017. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Eigen vermogen
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve: dekking kapitaallasten
Afgezonderde middelen ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen (bruto-activering) waarbij d.m.v. vastgesteld Raadsbesluit m.b.t. deze investeringen als zodanig is besloten.

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	**429**	**181**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	429	181
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	**83.904**	**78.476**
Investeringen met een economisch nut	47.199	45.539
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	13.017	12.306
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	23.688	20.631
Financiele activa	**4.580**	**4.575**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.466	1.475
Overige langlopende leningen	3.114	3.101
Totaal Vaste Activa	**88.913**	**83.232**
Voorraden	**14.831**	**15.270**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	14.831	15.270
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**7.132**	**30.376**
Vorderingen op openbare lichamen	11	49
Overige vorderingen	2.027	9.577
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.094	20.751
Liquide middelen	**284**	**204**
Kas- en banksaldi	284	204
Overlopende activa	**25.861**	**12.476**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	3.154	189
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	22.707	12.287
Totaal Vlottende Activa	**48.107**	**58.327**
Totaal ACTIVA	**137.020**	**141.559**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	**73.975**	**74.917**
Algemene Reserve	34.780	10.990
Bestemmingsreserves	40.860	37.338
Resultaat	-1.665	26.590
Voorzieningen	**6.528**	**6.695**
Voorzieningen	6.528	6.695
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**37.036**	**40.536**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	37.000	40.500
Waarborgsommen	36	36
Totaal Vaste passiva	**117.539**	**122.148**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.697**	**7.667**
Overige schulden	2.697	7.667
Overige kasgeldleningen	4.000	0
Overlopende passiva	**12.785**	**11.744**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	9.791	7.945
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.148	3.397
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	846	402
Totaal Vlottende Passiva	**19.481**	**19.411**
Totaal PASSIVA	**137.020**	**141.559**

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2021 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 59,7 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen. Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.
Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	181	248	0	0	0	429
Immateriële vaste activa	**181**	**248**	**0**	**0**	**0**	**429**

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Er zijn geen activa in eigendom van derden

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 429.000 betreft voorbereidingskosten voor de projecten Herenweg 61 en 99, Graaf Willemlaan 1-3 en Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 47,2 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 13,0 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 23,7 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	2.461	1.325	0	0	0	3.786
1.3 Bedrijfsgebouwen	35.758	2.868	308	1.726	5	36.588
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.573	168	0	234	3	3.504
1.5 Vervoermiddelen	66	0	0	13	0	53
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.416	0	15	144	0	1.257
1.7 Overige materiële vaste activa	2.265	0	0	253	0	2.012
1. Investeringen met een economisch nut	45.539	4.361	323	2.370	8	47.199
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.950	1.613	0	329	531	12.702
2.2 Bedrijfsgebouwen	255	0	0	25	0	229
2.3 Machines, apparaten en installaties	55	0	0	10	0	45
2.4 Overige materiële vaste activa	47	0	0	7	0	41
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	12.306	1.613	0	371	531	13.017
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.631	10.376	1	648	6.669	23.688
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	20.631	10.376	1	648	6.669	23.688
Materiële vaste activa	**78.476**	**16.349**	**324**	**3.389**	**7.208**	**83.904**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen
Binnen deze post is sprake van een erfpachtpositie van € 29.400. De percelen aan de Herenweg 61 en Bilderdammerweg 32-34 met een gezamenlijke boekwaarde van € 282.000 worden aangemerkt als warme gronden. Beide gronden zijn betrokken in plannen voor woningbouw. Hierdoor kan afwaardering naar lagere agrarische waarde achterwege blijven. De vermeerdering op gronden betreft de aankoop van de Oosteindeweg 247A (Bloemenlust) voor € 1,3 miljoen.

Bedrijfsgebouwen
De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de aankoop van de Oosteindeweg 247A(Bloemenlust) voor € 2,6 miljoen), restauratie Fort Kudelstaart (€ 173.000) en vervangende nieuwbouw Jozefschool (52.000). De daklokalen van de Mikado zijn deels buiten gebruik gesteld. De boekwaarde (€ 324.000) is afgeschreven.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De vermeerdering betreft met name de renovatie van de atletiekbaan (€ 141.000).

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 (€ 1,3 miljoen). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 0,5 miljoen); Daarnaast is geïnvesteerd in de renovatie van rioolgemalen (€ 339.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut
Van de boekwaarde per 31-12-2021 heeft € 2.288.000 betrekking op investeringen welke vóór 2017 zijn gedaan.
De vermeerdering en vermindering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft het waterfrontplan (€ 4,8 miljoen vermeerderingen en € 4,2 miljoen bijdragen van derden) ,de Burgemeester Kasteleinweg (€ 1,3 miljoen vermeerdering en € 163.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Hoffscholteweg (€ 460.000), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 58.000 vermeerdering), de aanleg ongestoorde logistieke verbinding (€ 83.000 vermeerdering en € 83.000 bijdrage van derden), inrichting buitenruimte de Tuinen (€1,1 miljoen vermeerderingen en € 1,1 miljoen bijdragen van derden), Machinepark (€ 283.000 vermeerderingen en € 283.000 bijdragen van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 176.000 vermeerdering en € 176.000 bijdragen van derden).
De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 (€ 2,1 miljoen vermeerdering en € 704.000 bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2022 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals die met een afwijking en degene waar meer uitgaven zijn dan gevoteerd.

* € 1.000 (- =nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2021	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant ultimo 2021	Verwachte uitgaven na 2021	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Programma 2 Onderwijshuisvesting							
Verv nieuwbouw Jozefschool, voorbereidingskrediet	100		52	48	48		nee
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	10			10	10		nee
Programma 2 Sportaccommodaties							
Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	-17			-17	-17		nee
Renovatie Atletiekbaan	1.513	1.458	141	-86	-86		nee
Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein							nee
Sportpark Sportlaan 43a herinr. Parkeerterrein							nee
Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen	89		24	65	65		nee
Programma 4 Openbare ruimte							
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	40	24		16	16		nee
Gemalen en drukriolering	1.019	373	339	307	307		nee
Programma 4 Grote projecten							
Wegen Burgemeester Hoffscholteweg	2.918	927	460	1.531	1.531		nee
Wegen aanleg Molenvlietweg	442	436	22	-16	-16		nee
Wegen Burgemeester Kasteleinweg	2.882	1.651	1.178	53	53		nee
VVA-terrein recreatieterrein	1.493	161	58	1.274	1.274		nee
Machinepark							nee
Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding							nee
Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten							
Inrichting buitenruimte De Tuinen							nee
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	85	3		82		82	nee
Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte							
Wegen	1.139	564	643	-68	-68		nee
Verkeer	312	40	30	242	242		nee
Kunstwerken	1.297	1.096	143	58	58		nee
Openbare verlichting	251	124	139	-12	-12		nee
Water	242	130	94	18	18		nee
Groen	2.102	1.222	756	124	124		nee
Spelen	364	202	183	-21	-21		nee
Riolering	3.084	2.084	742	257	257		nee
Programma 5 Maatschappelijk vastgoed							
Restauratie Fort Kudelstaart	633	352	173	108	118	-10	nee
Gemeentehuis	5.981	6.003	11	-34		-34	ja
Verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3	198	223	1	-26		-26	ja
Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	2.650		2.626	24		24	ja
Oosteindeweg 247A, Bloemenlust (grond)	1.325		1.325				ja
Totaal	**30.154**	**17.076**	**9.141**	**3.937**	**3.901**	**36**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed, behalve het krediet voor het gemeentehuis, verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3 en de aankoop van de Oosteindeweg 247A (Bloemenlust, grond en pand).

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage). Hierin worden de bestedingen in 2021 nog nader toegelicht. Voor renovatie van gemalen en drukriolering lopen de werkzaamheden door naar 2021 (€ 307.000).
Het VVA-recreatieterrein is in 2021 het werk aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Deze gezamenlijke voorbereiding duurt langer dan gepland, waardoor de uitvoering niet meer in 2021 gestart kon worden en doorloopt naar 2022 (€ 1,3 miljoen).
Doordat een van de opstallen op het tracé van de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet verwijderd is, kon de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet volledig worden aangelegd. Naar verwachting gebeurt dit in 2022 alsnog. Het restantkrediet (€ 1,5 miljoen) dient daarom te worden overgeheveld naar 2022.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2022 is voor de periode t/m 2025 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 36,3 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen, alsmede deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Onderstaand is het verloop van de financiële vaste activa opgenomen:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	783	0	9	0	774
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Aandelen Omrin	0	0	0	0	0
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.475**	**0**	**9**	**0**	**1.466**

Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVN uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVN verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	0	0	0	325
SVn Duurzaamheidslening	242	0	0	0	242
SVn Startersleningen	2.533	14	0	0	2.547
Overige langlopende leningen	**3.101**	**14**	**0**	**0**	**3.114**

De mutatie op de balans bij Startersleningen is de ontvangen rente minus de beheerkosten die aan de SVN wordt vergoed.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE) en magazijnvoorraad.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	0		0	0
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	20.679	18.052	17.971	20.760
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	5.409	520	0	5.929
Subtotaal Onderhanden werk	15.271	17.531	17.971	14.831
Voorraden (incl. voorziening)	**15.271**	**17.531**	**17.971**	**14.831**

De voorziening bouwgrondexploitatie en bouwgrond is vermeerderd met € 520.000. Oorzaak is dat het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde 2025 met circa € 800.000 is verslechterd. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn:

- de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief)
- aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief)
- aangepaste ramingen voor overige plankosten (€ 670.000 negatief)
- extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief).

De overige plankosten stijgen door indexering van de uurtarieven en vertragingen door moeizame onderhandelingen. Vanaf 2022 zijn de plankosten geraamd per deelproject en zijn hiermee realistischer. Dit werd tot nu toe gedaan voor het gehele project.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	11.347	1.707	814	12.240
Green Park Aalsmeer	7.318	15.680	15.453	7.544
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.366	137	0	1.503
Hornmeer VVA-woningbouw	648	529	1.733	-557
Totaal boekwaarde per 31 december < 100.000 euro	0	0	-29	29
Onderhanden werk	**20.679**	**18.052**	**17.971**	**20.760**

De vermeerdering betreft € 11,1 miljoen voor de aankoop van gronden en opstallen. De aankopen betreffen het project Green Park Aalsmeer en De Tuinen van Aalsmeer. Daarnaast is circa € 6 miljoen besteed aan inrichting buitenruimte en € 0,9 miljoen aan plankosten.

De vermindering bestaat voor € 14,0 miljoen uit verkochte gronden en voor € 3,9 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	1.837
reeds genomen winst op deze projecten	
nog te nemen resultaat 2022 e.v.	1.837
nog te genereren opbrengst 2022 e.v.	64.992
nog te maken kosten eind 2022 e.v.	42.145

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 42,1 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 65,0 miljoen.
Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond minus € 1,8 miljoen (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd die in december 2021 door het college zijn vastgesteld:

- Looptijd (in beginsel) maximaal 10 jaar;
- Rente 0,50%;
- Discontovoet: 2,00%;
- Kostenstijging algemeen: 2,50% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Indexatie civiele kosten (incl. sloop en saneren): 2,50% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Kostenstijging plankosten: 2,20% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Opbrengstenstijging woningbouw: 2,80% in 2022 en daarna 1,80%;
- Opbrengstenstijging bedrijven (niet-woningbouw): 1,00%.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2021 € 7,1 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo overige vorderingen ad € 2,0 miljoen, het saldo vorderingen op openbare lichamen ad € 11.000 en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 5,1 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	560	8.047
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	765	738
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	1.267	1.303
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-565	-512
Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.094	20.751
Vorderingen op openbare lichamen	11	49
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**7.132**	**30.376**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren.
Het saldo van de debiteuren (overige vorderingen 1 t/m 4) bedraagt inclusief vorderingen op openbare lichamen € 2,0 miljoen.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	135	74	0	1	208
Dubieuze debiteuren belastingen	133	39	0	45	127
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	243	0	13	0	230
Debiteuren	**512**	**113**	**13**	**46**	**565**

Schatkistbankieren
In het begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Ultimo 2021 bedraagt de vordering op het Rijk € 5,1 miljoen.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd op de navolgende voorgeschreven wijze. M.i.v. 1 juli 2021 is de hoogte van het drempelbedrag gewijzigd van 0,75% naar 2,0% van het begrotingstotaal. Uit de gegevens blijkt dat in 2021 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2021		
(1)	**Drempelbedrag**	**829**		**2.209**	
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**442**	**402**	**479**	**256**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	387	426	1.730	1.953
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	110.473			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	110.473			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	829		2.209	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	39.783	36.600	44.096	23.559
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	442	402	479	256

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
1. BNG	268	47
2. Rabo	3	156
3. kas	12	1
4. overig	1	1
Liquide middelen	**284**	**204**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	11.944	9.468
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 2. vooruitbetaalde kosten	545	72
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. te verhalen bedragen	8.979	2.187
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen kosten facilitaire projecten	1.202	520
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. overige overlopende activa	36	40
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	3.154	189
Overlopende activa	**25.861**	**12.476**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 22,7 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 3,2 miljoen).

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2021 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 11,9 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2021 van € 12,2 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over 2018 -/- € 242.000. De correctie is het gevolg van nieuwe BTW wetgeving omtrent gescheiden afvalinzameling en re-integratie, welke invloed heeft op de herijking van de BTW labels van 2018.
- Te ontvangen vooruitbetaling toekomstige levering bouwrijpe gronden € 6,5 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 1,2 miljoen
- Te ontvangen bijdrage voor Waterfront ad € 870.000
- Nog op te leggen meerverbruik riolering 2021 ad € 300.000

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	**Boekwaarde 1 januari**	**Boekwaarde 31 december**
De Tuinen van Aalsmeer	471	996
Nieuw Calslagen	0	0
Westeinderhage	12	54
Hoofdweg Zuid	7	0
Oosteindedriehoek	30	0
Verhaalbare kosten	520	1.050
Oosteindedriehoek	0	95
Van Cleeffkade	0	58
Nog te verhalen kosten	0	153
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**520**	**1.202**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2020 met € 3,0 miljoen gestegen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2021 decembercirculaire)	0	320		320
Corona compensatie groep 1	0	304		304
B2 Toeslagenproblematiek	0	69		69
Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	0	26		26
SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	0	6		6
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	2			2
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	2	724	0	727
Restauratie Fort Kudelstaart	187			187
Waterfront	0	926		926
Molenvlietweg (VRA)	0	479	76	403
Ambachtsheerweg	0	394		394
Bushaltes Zwarteweg	0	197		197
Ongestoorde logistieke verbinding (Pr.NH)	0	85		85
Watercompensatie Kasteleinweg	0	83		83
Groen Kasteleinweg	0	80		80
Groene As	0	37		37
CTB 2021	0	23		23
Ongestoorde logistieke verbinding (VRA)	0	12		12
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	187	2316	76	2427
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**189**	**3040**	**76**	**3154**

Verrekening Gemeentefonds Fipuli 2021 Decembercirculaire

In de decembercirculaire heeft het Rijk een verrekening opgenomen met betrekking tot 2021 (Fipuli 2021-9). Dit bedrag zal begin 2022 worden ontvangen.

Corona compensatie groep 1

Vanuit het Rijk kunnen gemeenten aanspraak maken op compensatie inkomstenderving als gevolg van corona. De definitieve afrekening voor groep 1 (toeristenbelasting, parkeerbelasting en kwijtscheldingen) is vastgesteld op € 304.000. De afrekening wordt naar verwachting opgenomen in de meicirculaire 2022.

Restauratie Fort Kudelstaart

De Provincie Noord Holland heeft een subsidie verleend van € 245.000 voor de restauratiewerkzaamheden van Fort Kudelstaart. De werkzaamheden zijn voor het grootste deel in 2020 uitgevoerd en voor 50% subsidiabel. Op basis van de huidige verantwoording wordt aanspraak gemaakt op een bijdrage van € 187.000. De aanvraag subsidievaststelling is in september 2021 ingediend.

Waterfront
Hoogheemraadschap van Rijnland heeft voor project Waterfront een bijdrage verleend van totaal € 1,1 miljoen. Het project is ultimo 2021 grotendeels gereed. In 2022 zullen nog diverse restpunten uitgevoerd worden; de ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak.

Molenvlietweg (VRA)
Het nog te ontvangen voorschot voor het project Middenweg/Molenvlietweg van de Vervoerregio Amsterdam (VRA) zal in rekening gebracht worden met toegekende bijdragen VRA voor te realiseren werkzaamheden in 2022.

A*mbachtsheerweg*
De Vervoerregio Amsterdam heeft voor het project Fietspaden en verkeersveiligheid van de Ambachtsheerweg Kudelstaart een bijdrage verleend van € 394.000. De werkzaamheden zijn in 2021 nagenoeg gereed en het project zal financieel afgerond worden in het 1e kwartaal 2022.

Bushaltes Zwarteweg
De Vervoerregio Amsterdam heeft voor het project Nieuwe bushaltes N231 en Zwarteweg een subsidie verleend van € 197.000. De werkzaamheden zijn in 2021 voor het grootste deel afgerond.

Passiva

Onder de passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	10.990	26.589	2.799	0	34.780
Resultaat	26.590	-1.665	26.589	0	-1.665
A1. Algemene reserve	**37.579**	**24.924**	**29.389**	**0**	**33.115**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**37.579**	**24.924**	**29.389**	**0**	**33.115**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	3.061	1.091	0	58	4.093
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	7.198	1.972	0	117	9.053
Kapitaallasten Gebouwen	7.296	11	0	445	6.863
B1. Dekking kapitaallasten	**17.555**	**3.074**	**0**	**620**	**20.009**
Bovenwijkse voorzieningen	4.209	443	1.696	0	2.956
Duurzaamheidsfonds	611	0	233	0	377
Egalisatie Sociaal Domein	0	700	0	0	700
Herinrichting VVA-terrein	1.941	0	58	0	1.883
Kunstzinnige verfraaiing	175	1	13	0	163
Minimabeleid	39	0	39	0	0
Monumentenfonds	50	0	31	0	19
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.951	4.160	4.568	0	10.543
Reserve Klimaatadaptatie	0	280	0	0	280
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	1.206	3.375	1.389	0	3.192
Voorlopige winsten grondexploitaties	518	192	0	0	710
Woonfonds volkshuisvesting	84	0	56	0	28
B2. Overige bestemmingsreserves	**19.783**	**9.151**	**8.083**	**0**	**20.851**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**37.338**	**12.225**	**8.083**	**620**	**40.860**
Eigen vermogen (A+B)	**74.917**	**37.150**	**37.472**	**620**	**73.975**

Algemene reserves
De algemene reserves vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

Het te bestemmen resultaat 2020 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2020 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2021 dient bij het vaststellen van de jaarstukken 2021 door de raad te worden besloten.

De onttrekkingen 2021 van € 2,8 miljoen bestaan uit de doorgevoerde beslispunten die bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 zijn genomen van € 0,4 miljoen, de aanwendingen uit het noodfonds corona van € 0,7 miljoen en de verwerking van de vernieuwde samenwerking Amstelveen-Aalsmeer van € 1,7 miljoen.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze post bestaat uit de reserves bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2021 zijn gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 11.000 toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 1,3 miljoen, vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 1,7 miljoen en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 58.000 toegevoegd.

De onttrekkingen aan deze reserves betreffen de afschrijvingslasten 2021 van de investeringen in gebouwen ad € 445.000 en meerjarenprojecten plan buitenruimte (verkeer, groen, water, recreatie) ad € 175.000.

Reserve bovenwijkse voorzieningen
Het doel van deze reserve is dekking van kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen. In 2021 is € 443.000 gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Voor de Molenvlietweg en Burgemeester Hoffscholteweg is € 482.000 onttrokken en toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut. Ook heeft een onttrekking van € 1,2 miljoen plaatsgevonden voor dekking van de kosten voor de Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg.

Reserve duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van het particulier woningbezit.

In 2017 is de reserve gevoed met een bijdrage van € 450.000 vanuit de reserve woonfonds volkshuisvesting. Dit bedrag is beschikbaar voor dekking van de kosten van een aanjaag- en ontwikkelplan en subsidies.
In 2020 is de reserve gevoed met € 237.000 vanuit de reserve “veilig te stellen middelen” . Deze gelden zijn beschikbaar gesteld vanuit de decembercirculaire voor het energieloket, transitievisie warmte en wijkaanpak. Deze middelen vanuit de decembercirculaire worden echter voor een groot gedeelte ingezet voor de (junior) Beleidsmedewerker Energietransitie. In het Plan van Aanpak 2019-2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 waren reeds middelen begroot voor de Transitievisie Warmte (Warmtevisie Aalsmeer) en energieloketfunctie. Tevens is de reserve gevoed met € 90.000, overeenkomstig de begroting 2021, inzake verduurzamen Proosdijhal ESA.
In 2021 zijn er diverse bedragen onttrokken aan de reserve. Er is voor € 9.000 aan subsidies verstrekt en voor de junior beleidsmedewerker energietransitie is € 110.000 onttrokken. Tevens is voor het Plan van Aanpak AM Fossiel Onafhankelijk € 52.000 onttrokken en is het restant ad € 23.000 vrijgevallen in het duurzaamheidsfonds. Voorts is € 90,000 onttrokken voor het verduurzamen van de Proosdijhal

Reserve kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 13.000 plaatsgevonden in verband met het restaureren en herplaatsen het kunstwerk "Twee Tieners". Daarnaast heeft er een dotatie van € 1.000 plaatsgevonden uit het project Zuiderkerk.

Reserve minimabeleid
De reserve minimabeleid is ingesteld voor de minima of voor mensen die net buiten de bijstandsregeling vallen. De gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk dat inwoners met een inkomen op of rond het sociaal minimum kunnen meedoen in de maatschappij. In de 1e bestuursrapportage 2021 zijn de beschikbare middelen uit de reserve ingezet voor de uitvoering van de motie Zwemlessen voor volwassenen met een minimuminkomen.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het merendeel onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2021 zijn € 4.000. Daarnaast heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 26.000 conform de besluitvorming in de tussentijdse bestuursrapportages in verband met de restauratie van een schoorsteen.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
De reserve is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele jaarlijkse toevoeging aan de reserve plaats ad € 2,0 miljoen. Daarnaast is incidenteel € 800.000 voor de Centrumvisie Zijdstraat gestort, € 1.060.000 voor het fietspad Bilderdammerweg, € 200.000 voorbereidingskrediet Raadhuisplein en € 100.000 voor het inlopen van achterstanden speelplaatsen.
Aan de reserve is in 2021 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 4,6 miljoen, inclusief € 1,3 miljoen toevoeging aan de dekkingsreserves kapitaallasten. Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage "Meerjarenprojectenplan buitenruimte".

Reserve klimaatadaptatie
De reserve is bij de 1e bestuursrapportage 2021 ingesteld ten behoeve van de uitvoering van de landelijke aanpak voor klimaatadaptatie. Het is van belang om de leefomgeving aan het veranderende klimaat aan te passen. Het Rijk heeft in het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) de landelijke aanpak van klimaatadaptatie vastgesteld. Gemeenten en het Rijk hebben hierin met elkaar afgesproken dat klimaatadaptatie vanaf 2020 een integraal onderdeel is van het beleid, zodat in het jaar 2050 ons land klimaatbestendig ingericht is. De gemeente Aalsmeer volgt de landelijke aanpak voor klimaatadaptatie. De 'Agenda en actieplan Klimaatadaptatie 2021-2026' is een eerste stap op weg naar een klimaatbestendige gemeente in 2050 en is vastgesteld in de raad van 4 maart.

Veilig te stellen budgetten
Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om de budgetoverhevelingen in de toekomst te laten verlopen middels een nieuw te vormen bestemmingsreserve veilig te stellen budgetten. De mutaties hebben conform de 2e Bestuursrapportage 2021 plaatsgevonden. Zie hoofdstuk 4.5 Veilig te stellen budgetten voor toelichting op de mutaties, welke aanvullend als budgetoverheveling bij de jaarrekening worden voorgesteld.

Voorlopige winsten grondexploitaties
Het project Einsteinstraat is in 2021 financieel afgerond en de definitieve winst kan in 2022 vrijvallen naar de algemene reserve. De eerste winst van € 192.000 voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan is gestort in 2021.

Reserve woonfonds volkshuisvesting-
Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen.
Actieprogramma Wonen In december 2019 is de Woonagenda Aalsmeer vastgesteld. Het vertalen van de Woonagenda in een concreet Actieprogramma Woonagenda voor de jaren 2020 en 2021 is in concept gereed. Om uitvoering te geven aan de acties is externe capaciteit ingehuurd.
Het vanuit het Woonfonds Aalsmeer beschikbaar gestelde bedrag van € 28.000 om uitvoering van een aantal acties vanuit de Woonagenda Aalsmeer te bekostigen was overgeheveld naar 2021. De belangrijkste acties was een aantal onderzoeken naar de woningbehoefte van inwoners van Aalsmeer. De totale kosten van € 56.000 zijn gedekt uit de reserve Woonfonds Volkshuisvesting.

Egalisatiereserve Sociaal Domein
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het sociaal domein opgelost dienen te worden. Omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen gelden met de bijbehorende risico's en daarnaast het tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien, is een egalisatiereserve sociaal domein ingesteld in de 2e bestuursrapportage 2021. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Het egaliseren van het resultaat van het sociaal domein. Om dit systeem te kunnen doen werken is het essentieel om te starten met een startbedrag in de reserve, zodat ook daadwerkelijke eventuele tekorten opgevangen kunnen worden in deze reserve. In 2021 is een bedrag van € 700.000 als startbedrag gestort in deze reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Het betreft onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld.

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	422	358	272	423	85
A. Egalisatievoorziening	422	358	272	423	85
Facilitaire projecten	1.239	575	32	0	1.782
Greenpark BV	1.000	0	950	0	50
Pensioen voormalig wethouders	0	258	0	8	250
Voormalig personeel	277	0	253	24	0
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.516	833	1.235	32	2.082
Vervanging riolering	0	1.755	500	0	1.255
C. Toekomstige vervanging via heffing	0	1.755	500	0	1.255
Afkoop onderhoud begraafplaats	402	137	0	39	500
Afvalstoffenheffing	226	192	0	0	417
Begraafplaats Aalsmeer	94	0	26	0	68
Rioolheffing	2.475	503	1.500	0	1.479
Uitgifte graven	560	130	0	49	642
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.757	962	1.526	88	3.106
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**6.695**	**3.909**	**3.532**	**543**	**6.528**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen

Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is in 2021 € 358.000.

Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. Er is sprake van een vrijval van € 272.000 uit de meerjaren onderhoudsvoorziening beheer gebouwen (MOP). Deze vrijval blijkt mogelijk na herbeoordeling van de totaal benodigde omvang van de MOP met een termijn van 20 jaar. Tot slot is er in 2021 € 423.000 aan de voorziening onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

Voorziening facilitaire projecten
Door de voorgeschreven splitsing van grondexploitaties in facilitair en actief grondbeleid, is een voorziening ingesteld voor facilitaire projecten.

Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van het facilitaire deel van De Tuinen van Aalsmeer is ultimo 2021 € 1,5 miljoen negatief.
Voor Zuiderkerk is een verliesvoorziening van in totaal € 208.000 getroffen. Dit houdt verband met vertraging in het project en het gevolg van de prijsstijgingen die daarmee samengaan.
De resterende voorzieningen betreffen de projecten Dorpshaven Zuid, Machineweg en Nieuw Calslagen.

Greenpark BV
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering moet € 950.000 vrijvallen uit de voorziening.

Voorziening Pensioen oud-wethouders
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de ontvangen belegging (€ 205.000) te storten de voorziening pensioen oud-wethouders. De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. In 2021 is € 20.600 uitgekeerd aan pensioen en zijn er € 3.500 uitvoeringskosten in rekening gebracht.

Voorziening voormalig personeel
Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. Omdat de oud-medewerkers een betaalde functie elders hebben, bedragen de lasten € 24.000 in 2021. Het saldo van het niet bestede bedrag 2021 en de reservering voor de komende jaren is voor een totaalbedrag van € 253.000 vrijgevallen, waardoor de hoogte van de voorziening per 31 december 2021 nihil is.

Voorziening vervanging riolering
De storting in deze nieuwe voorziening ad € 1.755.000 is conform besluitvorming bij de 1e bestuursrapportage 2021 en dient ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen.
Conform begroting is € 500.000 ingezet ter dekking van een rioleringsinvesteringsproject, het betreft het project Verbetering riolering Jac.p.Thijsselaan. De met deze investering samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2021 is € 137.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2021 bedraagt de vrijval € 39.000.

Voorziening afvalstoffenheffing
De toevoeging ad € 192.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 28.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening begraafplaats Aalsmeer
De onttrekking aan de voorziening betreft het negatieve resultaat van het product begraven ad € 26.000, begroot was een negatief resultaat van € 21.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 503.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het product riolering, begroot was € 129.000 (zie toelichting bij programma 4).
De onttrekking aan de voorziening ad € 1.500.000 wordt toegevoegd aan de voorziening Vervanging riolen, zoals besloten in de 1e bestuursrapportage 2021, ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen.

Voorziening uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het beheer moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2021 is € 130.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2021 bedraagt de vrijval € 49.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen.

bedrag x € 1.000	Rente %	Oorspronke-lijk bedrag	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31 december	Rente lopend jaar
BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	3.500	0	500	3.000	17
BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000	8.000	0	1.000	7.000	54
BNG leningnr.40.113452	-0,175	5.000	4.000	0	1.000	3.000	-7
BNG leningnr.40.113453	0,250	10.000	10.000	0	0	10.000	25
BNG leningnr.40.113454	-0,060	5.000	5.000	0	0	5.000	-3
BNG leningnr.40.113455	0,050	10.000	10.000	0	1.000	9.000	5
Onderhandse leningen		**45.000**	**40.500**	**0**	**3.500**	**37.000**	**91**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2021 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 6,7 miljoen. Dit saldo bestaat uit de kortlopende geldleningen ad € 4,0 miljoen en de overige schulden ad € 2,7 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Overige kasgeldleningen	4.000	0
Overige schulden	2.697	7.667
Netto-vlottende schulden	**6.697**	**7.667**

Kortlopende geldlening
Op 30 november is voor een periode van 3 maanden € 4,0 miljoen aan kort geld aangetrokken.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2021
6 - BNG leningnr. 555965	-0,4600	0	4.000	0	4.000	-2
Kortlopend O/G		**0**	**4.000**	**0**	**4.000**	**-2**

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden eind 2021 van € 2,7 miljoen is ten opzichte van 2020 met € 5,0 miljoen afgenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren. De grootste crediteurenposten zijn per eind 2021:

- Termijnstaat reconstructie Ambachtsheerweg fase 2 € 651.000
- Termijnstaat sanering Zwarteweg € 302.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	9.321	7.131
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	48	280
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	89	507
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	334	27
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	289	179
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	557	223
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	2.148	3.397
Overlopende passiva	**12.785**	**11.744**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 9,8 miljoen. De overige vooruitontvangen bedragen ad € 846.000 en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 2,1 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2020 met € 1,8 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:
- Uitgevoerde werkzaamheden bouw- en woonrijp maken € 4,7 miljoen
- Gemeente Amstelveen € 1,6 miljoen
- Nog te betalen Jeugdhulp € 1,1 miljoen
- Nog te betalen WMO € 420.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2020 met € 444.000 toegenomen tot een bedrag van € 846.000.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 366.000
- Facilitaire projecten € 289.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2019 eigen aanname	-37	0
WOZ 2020 eigen aanname	345	337
WOZ 2021 eigen aanname	0	29
Specificatie Ministerie van BZK 2018	-28	0
Specificatie Ministerie van BZK 2020	-98	0
Totaal	**182**	**366**

Voor de berekening van de Algemene uitkering hanteren we onze eigen aannames voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Het verschil met de berekening van het ministerie wordt op de balans gereserveerd.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Machineweg Rooie Dorp	133	0
Zuiderkerk	0	146
Dorpshaven Zuid	24	125
Zwarteweg 23	15	0
Hoofdweg Zuid	0	3
Stationsweg 17	7	2
Parkmeer	0	12
Totaal	**179**	**289**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	12				12
Uitvoeringskosten verkeerslawaai restant Oosteinderweg 2017	7	5	4		8
Instandhouding rijksmonument Watertoren	16	3			19
Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw	0	5			5
SPUK 2019	108			108	0
SPUK stimulering sport 2020	57				57
SPUK IJZ 2020	0	283	211		72
SPUK stimulering sport 2021	0	429	367		62
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	450				450
Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	9		8		1
Regeling reductie energiegebruik RREW0 2021-2022	0	219	164		54
Onderwijsachterstandbeleid 2020	11		11		0
TOZO 2020	2.578		50	1865	663
TOZO 2021	0	1.843	1.326		517
BBZ 2020	2				2
BBZ 2021	0	0			0
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	0	97			97
Herziene verlening Lokaal Sportakkoord 2021	0	45			45
Ontvangen voorschotten Rijk	3.250	2.929	2.142	1.973	2.064
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	32				32
UP werken buitenruimte Groene As	30		30		0
Molenvlietweg Middenweg	76		76		0
OGGZ	3				3
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	6		6		0
Verduurzaming particuliere woningvoorraad 2019-2021	0	49			49
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	147	49	112	0	84
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**3.397**	**2.978**	**2.254**	**1.973**	**2.148**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

SPUK IJZ 2020

Op 6 september 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een specifieke uitkering stimulering ijsbanen en zwembaden (IJZ) toegekend van € 283.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en hiervan is € 211.000 besteed.

SPUK Stimulering Sport 2021
Op 30 juni 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2021 een specifieke uitkering stimulering sport toegekend van € 429.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en hiervan is € 367.000 besteed.

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. In 2021 heeft geen besteding van dit bedrag plaatsgevonden, waardoor er in 2022 € 450.000 beschikbaar blijft voor uitvoering van de huisvesting kwetsbare doelgroepen.

Regeling reductie energiegebruik woningen
Op 5 februari 2021 heeft De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland een specifieke uitkering voor de regeling reductie energiegebruik woningen toegekend van € 219.000 voor de periode 1 april 2021 tot en met 30 juni 2022. De specifieke uitkering is ingezet voor het verduurzamen van het particulier woningbezit via verschillende projecten, zoals groepsaankopen, buurtacties energiezuinig wonen, en cadeaubonnen, waarmee kleine besparingsmaatregelen kunnen worden aangeschaft. Circa € 54.000 is nog niet uitgegeven; de uitvoering en verrekening van het project loopt nog door in 2022.

TOZO 2020
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2020 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering voorschot tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers toegekend. De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten. In 2021 heeft het Ministerie vooruitlopend op de SISA vaststelling alvast een bedrag van € 1,6 miljoen teruggevorderd. Tevens is er € 315.000 vrijgevallen (zie toelichting op programma 1 onderdeel wat heeft het gekost taakveld 1.2 Inkomensregelingen.

TOZO 2021
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2021 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering voorschot tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers toegekend van € 1,8 miljoen. De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (Nationaal Programma Onderwijs)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2021 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen toegekend van € 97.000. De regeling heeft tot doel om gemeenten de mogelijkheid te bieden om in samenwerking met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van covid-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak in aanvulling op de interventies die scholen nemen zoals omschreven in artikel 3 van de regeling specifieke uitkering inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.
Gemeente Aalsmeer heeft in het jaar 2021 voorbereidingen getroffen om in 2022 daadwerkelijk van start te kunnen gaan. Zo heeft er bijv. een inventarisatie plaatsgevonden, is er afgestemd met het onderwijs (en alle andere preventie partners) en is er een projectplan ‘NPO-Aalsmeer' geschreven.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

De gemeente Aalsmeer heeft naast niet uit de balans blijkende verplichtingen ook niet uit de balans blijkende rechten. Dit betreft het aandeel van Aalsmeer in de (voorziening) reserve digitale transformatie bij de gemeente Amstelveen van € 100.000. Deze ICT reserve wordt in 2022 ingezet voor het programma digitale transformatie.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren
Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 43,9 miljoen (2020 € 6,7 miljoen). Het verschil tussen 2020 en 2021 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door (nieuwe) aanbestedingen op het gebied van Jeugdhulp en WMO. Hierbij is de vuistregel gehanteerd dat bij gezamenlijke inkoop Aalsmeer en Amstelveen 25% Aalsmeer betreft. Hieronder volgt een overzicht van opdrachten die een doorloop hebben in volgende jaren:

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000
WMO Hulpmiddelen	L	1-3-2019	1	334
Asfalteerw erkzaamheden	W	1-3-2019	1	285
Collectieve zorgverzekering minima*	D	1-1-2020	3	2.100
WMO-begeleiding	D	1-1-2022	2	1.976
Leerlingenvervoer	D	1-8-2021	3	490
Jeugdhulp	D	1-1-2022	3	26.550
Woningaanpassingen WMO	L	1-10-2021	4	352
Multidisciplinaire Ingenieursdiensten	D	14-5-2021	1	319
WMO-vervoer	D	1-1-2022	3	1.320
Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softw arelicenties	L	1-1-2021	3	461
Realisatie VVA-recreatiepark	W	1-9-2021	1	1.387
Levering betonnen verhardingsmaterialen	L	7-6-2021	1	429
Postdiensten	D	1-1-2022	5	373
Re-integratiediensten	D	1-1-2022	3	308
Hulp bij Huishouden	D	1-1-2022	3	7.200
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**43.884**

* De w aarde van deze opdracht is opgebouw d uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie w ordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadw erkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2021 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 59,7 miljoen.

Naam van de geldnemer	Geldgever/ leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdatum	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2020	Vermeerderingen 2021	Aflossing 2021	Restantschuld 31-12-2021	Bedrag garantiestelling
Stichting HABION	BNG 407913901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.310.734		93.677	1.217.057	608.529
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40108741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40109049	5.000.000	50	07-04-14	07-04-19					
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40109247	5.000.000	50	22-07-14	22-07-19					
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 110847	5.000.000	50	23-12-16	22-12-21	5.000.000		5.000.000	-	-
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 110507	5.000.000	50	27-05-16	26-05-21	5.000.000		5.000.000	-	-
		-								
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408113601	1.751.637	100	01-07-94	01-07-31	1.139.822		83.319	1.056.503	1.056.503
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408166901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	1.940.505		444.439	1.496.066	1.496.066
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326001	1.920.654	100	18-04-95	18-04-35	1.414.951		65.523	1.349.428	1.349.428
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.677.708		81.966	1.595.741	1.595.741
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	1.958.073		96.847	1.861.226	1.861.226
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408329401	759.178	100	19-05-95	19-05-35	559.218		27.281	531.938	531.938
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.577.965		121.233	2.456.732	2.456.732
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429301	1.741.287	100	20-11-95	20-11-25	693.187		125.650	567.537	567.537
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.832.962		38.511	1.794.451	1.794.451
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.061.804		128.452	1.933.352	1.933.352
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111373	4.000.000	50							
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111520	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.109692	5.000.000	50							
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111088	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 473867	18.800.000	50			30.700.000		30.700.000	-	-
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 473870	10.300.000	50			21.700.000		21.700.000	-	-
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111802	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	-
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111803	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	-
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG496325	-	50							
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 558295	34.000.000	50				34.000.000		34.000.000	17.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 557289	29.900.000	50				29.900.000		29.900.000	14.950.000
	subtotaal BNG	**184.441.224**				**113.566.928**	**63.900.000**	**73.706.898**	**103.760.030**	**59.201.501**
Rabobank	Rabobank					53.561		6.471	47.090	47.090
Watersportverenigingen Nieuwe Meer	WSW	140.000	100	16-11-20	16-11-35	140.000	-	9.333	130.667	130.667
Football Club Aalsmeer	ABN Amro 4068867	350.000	50			166.250		35.000	131.250	65.625
ING						230.617		8.740	221.878	221.878
Diverse	Reaal (Stater)					14.637		2.975	11.663	11.663
Diverse	ABN (Stater)					62.967		9.238	53.729	53.729
	Subtotaal anders	**490.000**				**668.033**	**-**	**71.757**	**596.276**	**530.651**
	Totaal	**184.931.224**				**114.234.961**	**63.900.000**	**73.778.655**	**104.356.306**	**59.732.152**

6 Gebeurtenissen na balansdatum

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken geen gebeurtenissen (met een materiële impact) voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

8. Bijlagen

8.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

In de jaarrekening 2021 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen;
- Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek;
- Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik;
- Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen;
- Regeling reductie energiegebruik woningen;
- Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerde door de toeslagenaffaire;
- Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB);
- Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen;
- Subsidieregeling sanering verkeerslawaai;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004;
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021;
- Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kindertoeslagaffaire gemeentedeel;
- Regeling specifieke uitkering stimulering Sport;
- Regeling Sportakkoord 2020-2022;
- Regeling specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Amsterdam-Amstelland	€ 23.215	Ja	€ 23.215	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	50	50	€ 17.544	€ 19.555	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Nee	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			€ 33.883	€ 33.883				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 19.000	€ 19.000	€ 17.340	€ 17.340	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				

BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01* Ja Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04* 1 2019-621266 Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08* 1 *2019-621266*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02* 2.590 Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05* € 7.876 Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09* € 165.462	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatswinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03* 1.884 Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06* Ja Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10* Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07* Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11* Ja Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/04* Nee In maart 2021 is een programma vastgesteld voor de huisesting van arbeidsmigranten en werken aan de uitvoering van dit programma. Zo is in april van dit jaar een nieuwe locatie voor de huisesting van arbeidsmigranten geopend, is de behoefte aan arbeidsmigrantenhuisvesting in beeld en is een subsidieregeling voor het stimuleren van huisesting van arbeidsmigranten in voorbereiding. Ook vindt overleg met initiatiefnemers plaats over nieuwe huisvestingslocaties. Tot nu toe is er vooral ambtelijke inzet gepleegd, hetgeen niet subsidiabel is. Wij verwachten de subsidie de komende jaren in te kunnen zetten door initiatieven te stimuleren en projecten te laten begeleiden.	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/05*
BZK	**C31**	**Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C31/01* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controlen n.v.t.* *Indicator: C31/02* € 0	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/03* € 0		

BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00449678	€ 164.426	€ 164.426	1.160		Nee
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			10	€ 1.500	€ 4.407	Nee		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 168.297	€ 64.937	€ 0	€ 11.274		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
		1						

OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)				
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*	*Aard controle R* *Indicator: D14/04*				
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	*Aard controle R* *Indicator: D14/08*				
			1							
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Bestedingen (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: E3/01*	*Aard controle R* *Indicator: E3/02*	*Aard controle R* *Indicator: E3/03*	*Aard controle R* *Indicator: E3/04*	*Aard controle R* *Indicator: E3/05*	*Aard controle R* *Indicator: E3/06*		
		1	2017.050.03	€ 2.468	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: E3/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	*Aard controle R* *Indicator: E3/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*		
		1	2017.050.03	€ 2.468	€ 0	€ 0		Nee		

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
		€ 3.415.306	-€ 5.036	€ 175.154	€ 23.011	€ 12.504	€ 0
		Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 9.349	€ 0	€ 0	€ 103.896	€ 0	€ 7.778
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
		€ 0	Ja				

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	*Aard controle R Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	*Aard controle R Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	*Aard controle R Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob	*Aard controle R Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	*Aard controle R Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	*Aard controle R Indicator: G3/06*
			€ 0		€ 0		€ 1.820		€ 0		€ 0		€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	*Aard controle R Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	*Aard controle R Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	*Aard controle R Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	*Aard controle R Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11*		
			€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		Ja			

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) levensonderhoud		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	*Aard controle R Indicator: G4/02*	*Aard controle R Indicator: G4/03*	*Aard controle R Indicator: G4/08*	*Aard controle R Indicator: G4/09*	*Aard controle R Indicator: G4/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10*	*Aard controle R Indicator: G4/05*	*Aard controle R Indicator: G4/06*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 4.502	€ 0	€ 27.741			€ 15.159		€ 403			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.190	€ 0	€ 9.709			€ 10.157		€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 703.108	€ 60.371	€ 18.386			€ 1.668		€ 108			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 329.888	€ 6.026	€ 976			€ 0		€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 221.860	€ 0	€ 8.896			€ 0		€ 0			
		Kopie regeling	*Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/09*			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10*					
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0			Ja					
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0			Ja					
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	57	10				Ja					
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	86	6				Ja					
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	65	3				Ja					
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	*Aard controle R Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2 Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/13*								
		€ 0	€ 0	€ 0									
		Kopie regeling	*Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R Indicator: G4/16*			Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R Indicator: G4/17*		Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4/18*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)											
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)											
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)											
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)											
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)											

SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01* € 15.330	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02* € 0	Aantal geduperden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03* 9				
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01* € 428.850	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02* € 367.055					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten**	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle R* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1 nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV	€ 78.062	€ 78.062				
			2 Atletiekspor renovatie atletiekbaan	€ 19.600	€ 19.600				
			3 Sportpark Caistagen: verv gras veld 3	€ 0	€ 0				
			4 Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	€ 0	€ 0				
			5 Sportpark Sportlaan 43a herinr. parkeerterrein	€ 0	€ 0				
			6 renovatie onroerende zaken door ESA BV	€ 0	€ 0				
			7 beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 21.972	€ 21.972				
			8 Sportaccommodaties	€ 6.199	€ 6.199				
			9 investeringen in roerende zaken door ESA BV	€ 28.789	€ 28.789				
			10 Dienstverlening door gemeente Amstelveen	€ 11.011	€ 11.011				
			11 beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 167.889	€ 167.889				
			12 Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV	€ 30.169	€ 30.169				
			13 Overige kosten: nadeel forfaitaire percentage 2021 obv begroting op bedrijfsvoering 0.4 en beheer gemeentehuis	€ 3.364	€ 3.364				

VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**									
				Beschikkingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)		Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)		Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
						Gerealiseerd		**Gerealiseerd**		**Gerealiseerd**	**Gerealiseerd**
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H8/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	*Aard controle R* *Indicator: H8/03*	*Aard controle R* *Indicator: H8/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*		
			1	1030547-1017887	€ 35.000	€ 0	€ 20.000	€ 15.000	€ 20.000		
			2	1056764-1035267	€ 85.142	€ 0	€ 1.150	€ 0	€ 1.150		
				Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H8/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*						
			1	1030547-1017887	Ja						
			2	1056764-1035267	Nee						
VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**		Betreft jaar	Beschikkingsnummer / naam	Totale besteding					
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H16/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	*Aard controle R* *Indicator: H16/03*					
			1	2020	**SPUK IJ2 2020 ESA B.V. zwemba**	€ 211.411					
			2	2021							
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie		Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?		
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H16/04*	*Aard controle R* *Indicator: H16/05*	*Aard controle R* *Indicator: H16/06*		*Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	*Aard controle R* *Indicator: H16/08*		
			1	Zwembad de Waterlelie	€ 283.269	€ 211.411		€ 71.858	2020		

8.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	24
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	84
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	127
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	116
	Zorgcentrum Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	22
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	12
	Vrijwillige ouderenadviseurs Aalsmeer	Ten behoeve van ondersteunen Aalsmeerse ouderen bij vragen op het gebied van WMO voorzieningen of wonen.	In Aalsmeer doet iedereen mee en we bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen.	1
	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden over Borstvoeding in Aalsmeer	(Aankomende) ouders informeren over de voor- en nadelen van borstvoeding, zowel in het Nederlands- als Engelstalig.	1

	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden voor Centering Pregnancy in Aalsmeer.	Een goede fysieke en psychosociale gezondheid van moeder en kind en positieve ervaringen met de zorg rondom zwangerschap en bevalling.	5
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	96
	Diverse bewonersinitiatief groepen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	22
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	85
	de Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	11
	Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	477
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	140

	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	4
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	2
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	55
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	62
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Aalsmeerse gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	10
	Opvoedadvies Sezo	Opvoedadvies	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	17
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Inloop en tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco`s in de N201.	6
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	50
	Team Sportservice Aalsmeer	Pilot Kind naat gezond(er) gewicht. (2021-2023)	Een keten-aanpak om samen met het kind en het gezin de fysieke en mentale gezondheid en de kwaliteit van leven van het kind met overgewicht/ obesitas structureel te verbeteren.	7
	Brijder Jeugd	Rookvrije gemeente	Een rookvrije generatie in Aalsmeer: - Minder jongeren starten met roken, - Rokers stoppen met roken, - Roken in publieke en/of openbare ruimte vermindert/verdwijnt.	8

	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	39
	6.7 Maatwerkdienstverlening 18+			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	19
	Humanitas	Uitbreiding betaalde coördinator voor de thuisadministratie	Uitbreiding doelgroep naar jongeren en ondernemers.	2
	totaal programma 1 Sociaal domein			**1.506**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	28
	Jong Leren, stichting voor confessioneel onderwijs	Bovenschoolse deeltijd taalklassen voor nieuwkomers.	De Nederlandse taal leren aan nieuwkomers, gericht op instroom in het reguliere onderwijs.	54
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	9
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	20
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs	16
	Veenlanden College	Amstelland on Stage.	Leerlingen van het basisonderwijs kennis maken kennis met verschillende beroepen en kunnen zo een betere keuze voor hun opleiding maken.	4
	OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de GGD.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	32
	Diverse instellingen	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid	Bestrijden onderwijsachterstanden.	-2
	Partou BV , Kindervang Snoopy BV, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	256
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Jeugdsportfonds	Contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar.	Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten.	5

	Diverse (sport) organisaties	Activiteiten van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	20
	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	6
	Aalsmeerse sportverenigingen	schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	1
	ESA BV	Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Aalsmeer.	Zoveel mogelijk Aalsmeerders met plezier laten sporten en bewegen.	40
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.364
	5.2 Sportaccomodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen	374
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer)	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	90
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	31
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	1
	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	31
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	27

	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	14
	werkschuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	9
	Stichting beheer Watertoren Aalsmeer	Ontwikkelen van het voorlichtingsmodel Watertoren.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie.	16
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	10
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	142
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aalsmeerse aanvragers obv de Erfgoedverordening en de nadere regels voor subsidiëring tbv instandhouding van gemeentelijk monumenten Aalsmeer.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	22
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	35
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	466
	stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	18
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**3.145**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	20
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	75
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**95**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
4	**5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie**			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Ten behoeve van de activiteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer.	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van gemeente Aalsmeer.	2
	Aanvragers o.b.v. subsidieregeling Duurzaamheidsfonds gemeente Aalsmeer	Haalbaarheidsonderzoek duurzaamheidsprojecten energie	Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Aalsmeer door (nieuwe) lokale bedrijvigheid en initiatieven te faciliteren die substantieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving	1
	totaal programma 4 Openbare ruimte			**8**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Dit programma bevat geen subsidies.

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	22
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	7
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	5
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	16
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	13
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	9
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**72**

Subsidies totaal

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2021**
	Totaal			**4.826**

8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

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

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. De vakdisciplines stellen ieder voor zich prioriteiten aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

Inleiding

Op 24 juni 2021 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2021 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2021 is een bedrag van in totaal € 7,4 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 3,8 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 2,0 miljoen
- 7.2 Riolering € 1,5 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2022’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Onder de tabel wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Bijgestelde begroting	Gerealiseerd 2021	Verschil	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000	2e bestuurs-rapportage 2021			Uitvoering uitgesteld naar 2022	Resultaat
2.1	Wegen	2.741	2.733	7	-121	128
	Openbare verlichting	247	253	-6	0	-6
	Verkeer	387	140	247	226	21
	Bruggen	468	295	172	196	-23
	2.1 Totaal	*3.842*	*3.421*	*421*	*301*	*119*
5.7	Groen	1.367	938	429	114	315
	Water	393	288	105	0	105
	Spelen	253	235	17	-21	38
	5.7 Totaal	*2.012*	*1.462*	*551*	*93*	*458*
7.2	Riolering	1.500	1.242	257	247	11
	Totalen	**7.354**	**6.125**	**1.229**	**641**	**588**

In 2021 zijn meerdere grote buitenruimteprojecten afgerond of nagenoeg afgerond: de aanleg van het Waterfront, reconstructie van de Ambachtsheerweg en de omgeving van de Proosdijhal, aanleg van een nieuw fietspad langs het Rooie Dorp, het verbeteren van diverse fiets- en wandelpaden, groot onderhoud aan de Mijnsherenweg en het project Groene As fase 1. Daarnaast zijn project Groene Lint en de aanleg van een nieuw persriool onder de Aalsmeerderweg volop in uitvoering. Een belangrijke mijlpaal is natuurlijk ook het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een groot aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2022 zullen starten. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek, een integrale benadering van de openbare ruimte en is er veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente er voor om meer dan voorheen projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar wel beschikbaar moesten zijn voor als het werk wel kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 1.229.000 is € 588.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden, dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 641.000 betreft fasering richting 2022.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2021 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht en niet bij de verschillende disciplines nogmaals toegelicht. Daarna wordt voor alle monodisciplinaire projecten per discipline een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Met de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2022, in juni weer een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Naar verwachting is de herziening van het programma in 2022 grootschaliger dan in de voorgaande jaren, omdat ook de financieringssystematiek en het bestedingsplan voor bovenwijkse voorzieningen herzien worden.

Multidisciplinaire projecten
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden.

- Het herinrichten van de **omgeving Proosdijhal** is in 2021 uitgevoerd en vrijwel geheel afgerond. Het budget van € 726.000 is met € 166.000 overschreden. Hiervoor zijn diverse redenen. Allereerst is meer straatwerk meegenomen om het nieuwe werk beter op de bestaande situatie aan te sluiten. Daarnaast was in het begrote projectbudget geen plantwerk en beplanting meegenomen, terwijl dit wel onderdeel was van het project. Een derde reden is dat de kosten voor verkeersmaatregelen om alles goed en veilig bereikbaar te houden hoger zijn uitgepakt dan voorzien.
- In het project Reconstructie **Machineweg** is het nieuwe fietspad langs het Rooie Dorp aangelegd. In 2021 was ook budget gereserveerd voor diverse grondaankopen ter voorbereiding van de andere

deelprojecten. Voor deze grondaankopen is wel overeenstemming bereikt, alleen de daadwerkelijke transacties bij de notaris zullen in het eerste deel van 2022 plaatsvinden. Het restantbudget van € 164.000 schuift daarom door.
- De herinrichting van de **Pontweg** heeft vertraging opgelopen door de aanleg van een nieuwe leiding van PWN in de rijbaan. Hiermee was rekening gehouden, maar de aanleg van de leiding duurde langer, waardoor wij niet konden starten met de reconstructiewerkzaamheden. Deze starten nu in het eerste kwartaal van 2022. PWN heeft een vergoeding van € 175.000 betaald voor het herstel van de verhardingen. Deze inkomsten zijn ontvangen in 2021 zoals begroot, maar moeten op boekjaar 2022 geboekt worden, omdat dan ook de herstelwerkzaamheden tot uitgaven leiden. Het restantbudget van € 56.000 aan uitgaven en € 175.000 aan inkomsten schuift daarom door naar 2022 en wordt toegevoegd aan het budget van 2022.
- Ook de reconstructie van een deel van de **Anjerhof** schuift door naar 2022. Het werk is geheel voorbereid in 2021 en zou ook worden uitgevoerd, maar de aanbesteding is mislukt. Het is niet gelukt tijdig een nieuwe aannemer te vinden die het werk binnen budget kon uitvoeren. Begin 2022 wordt het werk opnieuw aanbesteed. Het restantbudget van € 188.000 schuift door naar 2022.

Wegen

Op een begroting van € 2,7 miljoen is ook € 2,7 miljoen uitgegeven. Toch zijn er op projectniveau enkele afwijkingen te melden. Een overschrijding op de projecten van € 121.000 komt ten laste van de projectbudgetten van 2022. Daartegenover staat een positief resultaat op enkele budgetten van € 128.000.

Uitvoering (deels) uitgesteld naar of verrekend met 2022 (- € 121.000):
- Het budget voor de reconstructie van de **Ambachtsheerweg** is licht overschreden (€ 34.000 op een budget van ruim € 1,0 miljoen). Het project wordt financieel afgerond in het eerste kwartaal van 2022. Daarna wordt de balans opgemaakt en wordt het resultaat verwerkt bij de herziening van het MPP bij de Kadernota.
- Het voorbereidingsbudget voor de ophoging van het **begin van de Uiterweg** van 2021 is overschreden met € 38.000, in verband met kosten ter voorbereiding van de te plaatsen damwand. Dit wordt verrekend met het budget dat in 2022 begroot is voor dit project.
- Op het fietspad langs het noordelijk deel van de **Aalsmeerderweg** zijn de tegels vervangen door asfalt. Na de afronding van de aanleg van een nieuwe rioolpersleiding in de Aalsmeerderweg worden de voetpaden langs de Aalsmeerderweg opgeknapt. Ook het trottoir tussen Kerkweg en Legmeerdijk wordt daarbij aangepakt. Dit verkeert in slechte staat en er zijn klachten van omwonenden. Het restantbudget van € 39.000 gaat mee naar 2022. Dit wordt aangevuld met een bijdrage van de Vervoerregio.
- De rest van het verschil (- € 88.000) wordt verklaard door kleine onderschrijdingen op investeringsbudgetten wegen (in totaal wordt op vijf projecten voor in totaal € 49.000 voorbereidingsbudget doorgeschoven naar 2022), en door de multidisciplinaire projecten (- € 37.000). Voor het onderdeel wegen gaat het dan om de Proosdijhal (- € 105.000), de reconstructie Machineweg (€ 66.000), de herinrichting van de Pontweg (- € 128.000, doordat de inkomsten op 2022 moeten worden geboekt), het doorschuiven van de reconstructie Anjerhof (€ 19.000) en het nog vrijwel niet aanspreken van het voorbereidingsbudget voor de brug in de Lijnbaan (€ 19.000).

Resultaat (€ 128.000):
- Aan **groot onderhoud asfalt** is € 129.000 minder uitgegeven dan begroot (op het totale budget van € 920.000). De besteding van budget fluctueert wat met de jaren. Vorig jaar was er bijvoorbeeld een lichte overschrijding. Dit hangt doorgaans samen met de weersomstandigheden in december en met de beschikbaarheid van aannemers in de laatste maanden van het jaar.
- De overige minus € 1.000 worden verklaard door een verzameling kleine afwijkingen op beheerbudgetten, kleine administratieve verrekeningen en op de afsluiting van de projecten

Aardbeienbrug, Reconstructie Spoorlaan en Kwaliteitsimpuls groen-grijs. Het resultaat vloeit terug naar de reserve en wordt herbestemd binnen het buitenruimteprogramma.

Openbare verlichting

Op het totale begrote bedrag van € 247.000 is € 253.000 uitgegeven. Het gaat om kleine verschillen per budget die geen toelichting behoeven. Voor de budgetten is de openbare verlichting op diverse plaatsen vervangen.

Verkeer

Ten opzichte van de begroting van € 387.000 is er € 140.000 uitgegeven. Van het verschil van € 247.000 is € 21.000 een positief resultaat. Een bedrag van € 226.000 schuift door naar 2022, met de volgende redenen:

- Het 2021-budget voor **Fietspad Bilderdammerweg-Robend** van € 162.000 was grotendeels bestemd voor de grondaankopen ten behoeve van de aanleg van dit fietspad. Deze transacties hebben echter nog niet plaatsgevonden. Dit budget wordt samengevoegd met het budget van 2022.
- Het voorbereidingsbudget voor de aanpak van het **Spoorlijnpad** van € 20.000 is nog niet besteed. Dit schuift door naar 2022. De voorbereiding van dit project start in de eerste helft van 2022.
- € 49.000 wordt verklaard door de reconstructie van de **Machineweg**. Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.

Kunstwerken

Op een begroting van € 468.000 is € 295.000 gerealiseerd. Van het verschil van € 172.000 is - € 23.000 een klein negatief resultaat, bij de afronding van de projecten Brug Kerkweg 2 en Aardbeienbrug. Een bedrag van € 196.000 schuift door naar 2022, met de volgende redenen:

- Een bedrag van € 85.000 schuift door voor het **beheer en onderhoud** aan kunstwerken. Dit bedrag als onderdeel van het totale beheerbudget was in 2021 gereserveerd voor de aanpak van de kademuur aan de **Kolenhaven**, maar doordat dit project deels in 2021 en deels in 2022 wordt uitgevoerd en betaald, is hiervoor gebruikt gemaakt van het budget Groot onderhoud kademuren en beschoeiingen, dat normaliter niet toereikend is per jaar. Het resterende budget blijft beschikbaar voor onderhoud aan kunstwerken, vooruitlopend op de behandeling van de Nota Kunstwerken.
- De onderzoekskosten voor het **beheer- en verbeterplan Uiterweg** zijn nog niet uitgegeven. Het onderzoek is gestart maar de facturering vindt in 2022 plaats. Het budget van € 40.000 gaat mee naar 2022.
- Het overige verschil van € 71.000 wordt verklaard door de multidisciplinaire projecten, met name de **Machineweg** (€ 49.000), en wat kleine verschuivingen op de andere projecten.

Groen

Bij een begroting van € 1.367.000 is € 938.000 uitgegeven. Het verschil van € 429.000 is voor € 114.000 fasering en voor € 315.000 een positief resultaat, dat terugvloeit naar de reserve buitenruimte.

- Het positieve resultaat wordt verklaard doordat de **bomen- en heesterrenovaties** niet volledig in 2021 zijn uitgevoerd (€ 260.000 overschot). In het voorjaar van 2021 is wel de vorige bomenrenovatie afgerond voor € 45.000. De volgende ronde bomen- en heesterrenovaties is geheel voorbereid, maar dit heeft iets meer tijd gevraagd dan verwacht. Hierdoor is uitvoering in november niet meer gelukt, maar start deze in het eerste kwartaal van 2022. Ook is minder besteed op het budget **boomveiligheidscontrole en snoeimaatregelen** (€ 47.000). Bij het opstellen van het bomenplan is

een snoeiachterstand in kaart gebracht met een advies voor een gefaseerde aanpak. In 2022 wordt dit via een uitvoeringsplan ter hand genomen. Het overschot van 2021 blijft beschikbaar voor toekomstige renovaties.
- Op het project **Waterfront** schuift een bedrag van € 144.000 door naar 2022. Hoewel het project grotendeels gereed is, zijn er nog diverse restpunten uit te voeren. De ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak.
- Project **Groene As fase 2** is nog in voorbereiding. Diverse beschoeiingen en oevers van recreatiegebieden worden verbeterd. Een bedrag van € 26.000 schuift door naar en wordt samengevoegd met het projectbudget van 2022.
- Het overige verschil wordt vooral verklaard door de overschrijding op het project **Omgeving Proosdijhal** (€ 42.000). Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.

Water

Op een begroot bedrag van € 393.000 is € 288.000 gerealiseerd. Het verschil van € 105.000 wordt als positief resultaat geboekt. Het project **Groene As fase 1** is met een resultaat van € 28.000 afgerond. De rest van het resultaat wordt verklaard door kleine overschotten op de beheerbudgetten voor **kademuren, beschoeiingen, kleine projecten** en **baggeren** (in totaal € 77.000).

Spelen

Op een begroting van € 253.000 is € 235.000 uitgegeven. Het gaat om kleine verschillen per budget die geen toelichting behoeven.

Riolering

Op een begroting van € 1.500.000 is € 1.242.000 uitgegeven. Van het saldo van € 257.000 is € 11.000 een positief resultaat van het afsluiten van twee rioleringsprojecten. De overige € 247.000 wordt doorgeschoven naar 2022:
- De aanleg van een nieuwe **persleiding langs de Aalsmeerderweg** wordt afgerond in het eerste kwartaal van 2022. Het werk was grotendeels gereed in 2021, maar een bedrag van € 75.000 schuift door naar 2022 voor de laatste facturen en eindoplevering.
- Een bedrag van € 170.000 wordt verklaard door de werkzaamheden in de **Anjerhof**. Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.
- De overige kleine afwijkingen behoeven geen toelichting.

Financiering

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**
2.1	Wegen	2.166	2.091	574	642	2.741	2.733
	Openbare verlichting	120	114	127	139	247	253
	Verkeer	115	110	272	29	387	140
	Bruggen	267	152	201	143	468	295
	2.1 Totaal	*2.668*	*2.467*	*1.174*	*953*	*3.842*	*3.421*
5.7	Groen	487	172	880	766	1.367	938
	Water	281	205	111	83	393	288
	Spelen	90	52	163	183	253	235
	5.7 Totaal	*858*	*429*	*1.154*	*1.032*	*2.012*	*1.462*
7.2	Riolering	0	0	1.500	1.242	1.500	1.242
	Totalen	**3.526**	**2.896**	**3.828**	**3.227**	**7.354**	**6.125**

Financiering via :		
Omschrijving	**Bedrag * € 1.000**	
Reserve buitenruimte (exploitatie)	*2.897*	
Reserve buitenruimte (investeringen)	*1.343*	
Reserve buitenruimte (totaal)	4.240	A
Reeds gevoteerde kredieten wegen	643	B
Beschikbare kredieten riolering	1.242	C
Totaal	**6.125**	

Verloop reserve buitenruimte	**Bedrag * € 1.000**	
Stand 1 januari	**10.951**	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-4.240	A
Jaarlijkse toevoeging	2.000	
Centrumvisie Zijdstraat	800	
Bedrijfsvoeringskosten 2021	-328	
Fietspad Bilderdammerweg	1.060	
Voorbereidingskrediet Raadhuisplein	200	
Inlopen achterstand speelplaatsen	100	
Stand 31 december	**10.543**	

Verloop kredieten wegen	Bedrag * € 1.000	
Begroting 2021	3.007	
Doorgeschoven van voorgaande jaren	105	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-643	B
Sportln 43a parkeerterrein (van ec nut naar maatsch nut)	245	
Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren	-2.714	
Beschikbare kredieten 31 december	**-**	

Verloop kredieten riolering	Bedrag * € 1.000	
GRP 2021-2026	2.781	
Doorgeschoven van voorgaande jaren	-107	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-1.242	C
Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren	-1.432	
Beschikbare kredieten 31 december	**-**	

8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

De volgende materiële vaste activa met **economisch nut** worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	**Afschrijvingstermijn (in jaar)**
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Materiële vaste activa	
Bedrijfsgebouwen economisch nut	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijverval riolering en bouwkundige delen gemalen	50
Riolering, elektromechanische installaties	15
Schoolpleinen	30

Gronden en terreinen	
Gronden	0
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20
Vervoersmiddelen	
Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC’s, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Verhardingen	25
Verkeersinstallatie	15
Openbare verlichting	15
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie)	100
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	50

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten het jaar volgend op het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari. Over investeringen waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt via een reserve dekking kapitaallasten wordt geen rente berekend.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Deze schattingswijzigingen zijn (voor zover van toepassing) verwerkt in deze jaarrekening.

8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.246	205
0.10 Mutatie reserves P1	P1	700	39
0.10 Mutatie reserves P2	P2	0	44
0.10 Mutatie reserves P4	P4	7.503	6.403
0.10 Mutatie reserves P5	P5	648	501
0.10 Mutatie reserves P7	P7	0	328
0.10 Mutatie reserves P8	P8	3.375	4.188
0.2 Burgerzaken	6.2	832	431
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	1.351	1.092
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	11.879	270
0.5 Treasury	8.1	21	315
0.61 OZB Woningen	8.1	406	5.652
0.62 OZB Niet woningen	8.1	128	4.771
0.64 Belastingen overig	8.1	45	1.809
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	39.514
0.8 Overige baten en lasten	8.1	45	1.114
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	11	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.419	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	1.673	23
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	7.246	924
2.2 Parkeren	5.4	2	16
2.5 Openbaar vervoer	5.4	8	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	294	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	15.680	16.630
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	-68	168
3.4 Economische promotie	3.1	624	517
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	2.041	450
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.248	240
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	1.315	40
5.2 Sportaccommodaties	2.3	2.037	1.915
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	384	0
5.4 Musea	2.4	167	16
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	113	0
5.6 Media	2.4	492	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	3.304	83
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	2.932	123
6.2 Wijkteams	1.1	1.742	0

6.3 Inkomensregelingen	1.2	6.966	6.089
6.4 Begeleide participatie	1.2	718	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	525	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.1	1.100	12
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	4.257	265
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	8.024	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	87	33
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	552	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.231	40
7.2 Riolering	4.2	3.524	4.264
7.3 Afval	4.3	2.994	3.779
7.4 Milieubeheer	4.3	956	196
7.5 Begraafplaatsen	4.4	639	560
8.1 Ruimtelijke ordening	5.1	2.735	1.562
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	3.049	2.812
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.165	2.265
Totaal-generaal taakvelden		**111.362**	**109.697**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

8.6 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens
In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn. Vooral voor het jaar 2021 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners				
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	122,7	121,5	320,6	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	105,1	84,3	88,4	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	7,4%	8,1%	7,4%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,4%	0,4%	0,5%	

Indicator: ***Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners***

Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr***

Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin***

Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Werkloze jongeren (16-22 jr)***

Toelichting: Het percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)***

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)***

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
% Niet-sporters			41,2%	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0	-		
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	15	28		
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,3%	1,5%	1,3%	

Indicator: ***% Niet-sporters***

Toelichting: Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen GGD, CBS en RIVM

Indicator: ***Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen***

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: ***Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen***

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: ***% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal***

Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Het betreft zowel deelnemers aan VO als MBO onderwijs.

Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	778,3	800,5	776,6	
% Netto arbeidsparticipatie	73,5%	73,6%	73,4%	
% Functiemenging	54,7	55,2	54,5	
% Hernieuwbare elektriciteit	3,0%	4,0%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	146,6	155,1	164,5	

Indicator: ***Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar***

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: ***% Netto arbeidsparticipatie***

Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***% Functiemenging***

Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: ***% Hernieuwbare elektriciteit***

Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: ***Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar***

Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar

Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	171	171		

Indicator: ***Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)***

Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	304	344	364	383
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	15	9,5		

Indicator: ***Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)***

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen***

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,7	1,6	1,3	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,4	0,8	1,1	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,8	3,5	3,8	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,4	3,9	4,9	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	8	8	7	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	-	0,2%	
% Demografische druk	57,7	57,3	56,4	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	684	751	826	835
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	737	815	880	891

Indicator: ***Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar***

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.

Bron: Stichting Halt

Indicator: ***% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter***

Toelichting: Het percentage jongeren 12 tot en met 21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren***

Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 tot en met 22 jaar).

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Demografische druk***

Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot het aantal personen van 15 tot 65 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)***

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag per jaar in euro's dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: ***Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)***

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Overhead

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners				
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners				
Apparaatskosten per inwoner				
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.				
Overhead (% van de totale lasten)				
Aantal inwoners per 1 januari	31.502	31.726	31.865	31.989

Indicator: ***Formatie (FTE) per 1.000 inwoners***

Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator:	***Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners***
Toelichting:	Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.
Bron:	Eigen gegevens (afdeling HRM en Financiën)

Indicator:	***Apparaatskosten per inwoner***
Toelichting:	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Bron:	Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator:	***Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.***
Toelichting:	Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.
Bron:	Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator:	***Overhead (% van de totale lasten)***
Toelichting:	Dit betreft de begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).
Bron:	Eigen begroting/rekening: overheadkosten taakveld 0.4 (exclusief reservemutaties),

Indicator:	***Aantal inwoners per 1 januari***
Toelichting:	Aantal inwoners per 1 januari
Bron:	Basisregistratie Personen (BRP)

8.7 Lijst van afkortingen

3-D	Drie decentralisaties Sociaal Domein
AA	Amstelveen Aalsmeer
AEB	Amsterdam Economic Board
AEB	Afval Energie Bedrijf
AM	Amstelland Meerlanden
AMHK	Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
AO/IC	Administratieve Organisatie/Interne Controle
AOW	Algemene Ouderdomswet
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
ASD	Adviesraad Sociaal Domein
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AVR	Algemene Vrije Reserve
AVVP	Aalsmeers Verkeer en Vervoerplan
BABS	Bestuurlijke activiteiten bewakingssysteem
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	Btw-compensatiefonds
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOPZ	Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen
BRS	Bestuurlijke Regie Schiphol
BSO	Buitenschoolse opvang
Btw	Belasting toegevoegde waarde
BV	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en Wethouders
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CDA	Christen Democratisch Appèl
CER	Compensatie eigen risico
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CMU	Cultuureducatie met kwaliteit
CO2	Koolstofdioxide
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Planbureau
c.q.	Casu quo
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CUP	College Uitvoeringsprogramma
Daeb	Diensten van algemeen economisch belang

dB	Decibel
DHW	Drank- en horecawet
DRIS	Dynamisch ReizigersInformatieSysteem
DuBo	Duurzaam Bouwen
DU	Decentralisatieuitkering
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
Emovo	Elektronische MOnitor VOlksgezondheid
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESA BV	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV
EW	Eindwaarde
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Informatin Audit
Fido	Financiering decentrale overheden
Fvw	Financiële Verhoudingswet
GBA	Gemeentelijke basisadministratie
GGD	Gemeenschappelijk gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen
GOAB	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GPAG BV	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV
GPR	Gemeentelijke praktijkrichtlijn
GR	Gemeenschappelijke regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GS	Generale Staten
HALT	Het AL Ternatief
HRM	Human Resource Management
HV	Huishoudelijke verzorging
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IP	Investeringsplan
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
ITB	Individuele trajectbegeleiding
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
JOP	Jeugdontmoetingsplek
KCC	Klant Contact Centrum
Ke	Kosteneenheid
KRW2	Kaderrichtlijn Water
Kwh	Kilowattuur
LCP	Lokaal coördinatiepunt

LIB	Luchthavenindelingsbesluit
LIOR	Leidraad inrichten openbare ruimte
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LMO	Landelijke meldkamer organisatie
LVNL	Luchtverkeersleiding Nederland
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MOP	Meerjarenonderhoudsplan
MRA	Metropool Regio Amsterdam
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
M2	Vierkante meter
M3	Kubieke meter
NCW	Netto contante waarde
NME	Natuur- en Milieueducatie
NNGB	Nederlandse Norm Gezond Bewegen
NOMOS	NOise MOnitoring System
NUP	Nationaal uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
NV	Naamloze vennootschap
NZKG	Noordzeekanaalgebied
ODNZKG	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OLP	Onderwijsleerpakket
OLV	Ongestoord Logistieke Verbinding
ORS	Omgevingsraad Schiphol
OVV	Onderzoeksraad voor Veiligheid
Ow	Omgevingswet
OZB	Onroerende zaakbelastingen
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIOFAH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering/Administratie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel & Organisatie
PRES	Platform Regionaal-Economische Structuur
PRV	Provinciale Ruimtelijke Verordening
PFAS	Perfluoroctaansulfonzuur
REA	Regionale Educatieve Agenda
REVA	Registratie Eerste Verblijfadres Arbeidsmigranten
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RKDES	Rooms Katholieke Door Eendracht Sterk
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RMO	Regionaal Milieu Overleg

ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RPO	Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen
RTG	Ronde Tafelgesprekken
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RZB	Roerende woon- en bedrijfsruimten belasting
SER	Sociaal-Economische Raad
SFN	Sportfondsen Nederland
SLS	Stichting Leefomgeving Schiphol
SMASH	Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer
SMW	Schoolmaatschappelijk Werk
SRA	Stadsregio Amsterdam
SROI	Social Return on Investment
ST	Secretaristeam
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOP	Toeristisch Opstappunt
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VE	Voorschoolse educatie
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring omtrent het gedrag
Vpb	Vennootschapsbelasting
VrAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VTA	Visual tree assessment
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVA	Voetbalvereniging Aalsmeer
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Vroeg- en Voorschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VZOD	Vooruitgang Zij Ons Doel

Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
Wet bibob	Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
Wet hof	Wet houdbare overheidsfinanciën
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
Wpg	Wet publieke gezondheidszorg
Wpo	Wet op het primair onderwijs
Wro	Wet ruimtelijke ordening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr. -
Aan leden raad
Afkomstig van Burgemeester en wethouders
Datum 14 juni 2022
Afschrift aan college, secretaristeam, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten

Tijdens de vergadering van de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 is een aantal vragen ingediend, waarop een schriftelijke beantwoording is toegezegd. In onderstaande tabel treft u de schriftelijke beantwoording aan.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
1.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	23	1.3 Maatwerkdienstverlening 18- Wanneer is de grip op de kosten-beheersing en de implementatie van het nieuwe stelsel n.a.v. de aanbevelingen van de rekenka-mer gereed? Er is een plan van aanpak voor interne beheersing. Graag een planning/datum.	In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en de daarbij gevoegde bijlage (het plan van aanpak) zijn resp. de reactie van het college op het rekenkamerrapport en de planning van het oppakken van aanbevelingen terug te vinden. Het college ziet kostenbeheersing en grip op kosten als een continu proces en aandachtspunt. De belangrijkste maatregelen en instrumenten ter vergroting van de grip zijn opgenomen in het plan van aanpak van 26 oktober 2021. De meeste acties uit het plan van aanpak verlopen volgens planning. De acties gericht op verbetering informatiehuishouding (aanbeveling 10/acties j., k., l. en m. in het plan) lopen ondanks voortgang uit de pas en zijn nog niet afge-rond. De implementatie van het nieuwe stelsel hangt niet een-op-een samen met de aanbevelingen die de rekenkamer deed in augustus 2021. In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en in de jaarrekening bent u geïnformeerd over de voortgang van de afgeronde aanbesteding.
2.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	25	2.2.1 Onderwijs. Wanneer gaat u de doorgaande leerlijn i.s.m. kin-deropvang en scholen oppakken? Planning?	Het onderwerp 'het verder versterken van afspraken tussen kinderopvang en onderwijs over doorgaande leerlijnen' is een van de punten op de agenda van de werkgroep Voor- en Vroegschoolse educatie Aalsmeer. Deze werkgroep komt vier keer per jaar bij elkaar. De gemeente is met de kinderopvangorga-nisaties en de schoolbesturen voor primair onderwijs in gesprek over een

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					exacte tijdsplanning voor dit onderwerp. We willen hiervoor een aparte werkgroep in te stellen met vertegenwoordigers vanuit de verschillende schoolbesturen. Wij informeren u verder zodra er meer bekend is over de planning.
3.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	39	3.1 Economische promotie. Wanneer staat de uitvoering van controles op verblijfsbelasting gepland?	Het college is van mening dat als het herstel van de toeristenbranche, ondanks personeelstekorten, doorzet en er geen nieuwe Covid maatregelen komen in 2022 er voor 2023 budget beschikbaar dient te worden gesteld voor een controle van de landverblijfbelasting. Dit eventueel in combinatie met een heroverweging over de hoogte van de tarieven voor de watertoeristenbelasting.
4.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	52	2.5.3 Wonen en volkshuisvesting. Kunt u een tijdsaanduiding geven voor de uitvoering van realisatie woningen jongeren, starters en ouderen? Graag een fasering.	Senioren 2022: • Laurierhof, 44 woningen; • Zuiderkerk, 55 woningen. • Senioren 2023/2024 • Roerdomplaan: 51 woningen (30 sociale huur, 18 middeldure huur, 13 vrije sector) • Jongeren 2022: • VVA terrein: 44 sociale huur; • Parklaan: 8 woningen sociale huur;
5.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wanneer wordt deze chatfunctie en nieuwe website gereed verwacht? Tijdsindicatie?	Er heeft vanuit KCC een pilot met de chatfunctie plaatsgevonden. De chat voldeed niet aan onze eisen. De leverancier gaat de chatfunctie op een aantal punten verbeteren en dan gaan wij een nieuwe pilot uitvoeren.
6.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	86	Kwijtscheldingsbeleid: Wat gaat u doen aan deze zorgelijke stijgende lijn van aanvragen die nog niet zijn afgehandeld?	De stand van zaken in de jaarrekening is de situatie op 31-12-2021. Vanzelfsprekend is hier direct op gestuurd. De huidige stand van zaken is: 2019: 1 2020: 1 2021: 17 Zoals in de toelichting vermeld betreft het, van de oudere jaren, later nagekomen kwijtscheldingsaanvragen en ondernemers waarvan nog geen jaar afsluiting is ontvangen. Van de openstaande aanvragen zijn in vrijwel alle gevallen

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					aanvullende gegevens opgevraagd. De verwachting is dat deze op korte termijn kunnen worden afgehandeld.
7.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	ESA. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
8.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	Oude Veiling. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
9.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	218	VWS H4 Regeling specifieke uitkering sport, punt 10. Dienstverlening door gemeente Amsteiveen. Kunt u dit uitleggen?	Dit betreft de dienstverleningsbijdrage die door de gemeente Aalsmeer aan de gemeente Amstelveen wordt betaald. Het aandeel hiervan wat aan de sportaccommodaties toe te rekenen valt, mag in de SPUK BTW worden meegerekend. Waarvoor de gemeente Aalsmeer recht heeft op subsidie (SPUK BTW).
10.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	222/226	Subsidieoverzicht: ESA BV 62k op pag. 222 en 10k op pag. 226. 2x subsidie voor hetzelfde project, namelijk het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer. Kunt u dit uitleggen?	Het overzicht met subsidies laat de verstrekte subsidies per programma zien. De subsidie voor de ESA betreft 1 subsidie die verdeeld wordt over een tweetal programma's. € 62.000 heeft betrekking op programma Sociaal domein (taakveld Samenkracht en burgerparticipatie) en € 10.000 heeft betrekking op programma Onderwijs en ontplooiing (taakveld Cultuurpresentatie, -productie en -participatie)
11.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	242	Beleidsindicatoren: Wederom zijn veel beleidsindicatoren niet ingevuld. Graag ontvangen wij deze alsnog en een bijkomend verzoek om dit zorgvuldiger toe te passen voor de komende jaren?	Op het moment van afronden van de jaarstukken waren nog niet alle beleidsindicatoren 2021 beschikbaar in verband met afhankelijkheid van externe partijen. Dat is een jaarlijks terugkerend fenomeen. In de jaarstukken 2022 zullen de beleidsindicatoren 2021 wel ingevuld zijn.
12.	Jaarrek.21	Keessen Absoluut Aalsmeer	?	Wij begrepen dat de wettelijke verplichte controle van legionella bacteriën, terugstroombeveiligingen, boilers, brandslangen en het actueel en up to dat houden van het risico en analyse en legionella beheersplan van Zeilfort	Deze controle wordt niet door de ESA uitgevoerd. Het dagelijks beheer van Fort Kudelstaart wordt uitgevoerd door Zeilfort Kudelstaart BV en is hiermee niet terug te vinden in de jaarstukken van de gemeente Aalsmeer.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
				Kudelstaart door de ESA wordt uitgevoerd. Waar kunnen wij dit terugvinden in de jaarstukken?	
13.	Jaar-rek.21	Eveleens PvdA	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wordt bij het maken van de nieuwe website ook rekening gehouden met mensen met een visuele beperking.	Zeker, maar dat doen we ook al bij de bestaande website. We voldoen qua bouw en gebruik van content (behalve pdf's) voor een groot deel aan de Wet Digitale Toegankelijkheid. Zie hiervoor: de pagina Digitoegankelijkheid
14.	1e Bu-rap 22	Vries D66	11/12	Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs, meerkosten € 12k dekken uit afroming subsidie N201. Niet bekend, is hier overleg over geweest met N201?	T/m 2020 subsidieerden we de N201 o.a. voor het uitvoeren van 'jongereninloop'. Bij de overgang van 'Dock' naar 'Gro-up Buurtwerk', is in overleg met de N201, afgesproken dat de jongereninlopen niet meer plaatsvinden bij de N201 (zie subsidie aanvraag N201, 2021). Gro-up Buurtwerk nam de activiteit over (binnen hun huidige begroting), nadat de N201 had aangeven dit niet meer uit te voeren. Er viel daarmee geld vrij.
15.	1e Bu-rap 22	Vries D66	13	Hier staat dat de kosten van de dagbesteding zijn gestegen als gevolg van COVID. Kan dit worden uitgelegd.	Het onderdeel van de stijging is begeleiding en dagbesteding. Het is de begeleiding van jongeren waar deze stijging als gevolg van COVID heeft plaatsgevonden en niet zozeer in de dagbesteding.
16.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer	10	Besteding POK-middelen: landelijk € 150 mln. beschikbaar. Welk bedrag kan Aalsmeer verwachten?	In de periode 2021-2027 is voor Aalsmeer via jaarlijkse tranches in totaal € 798.000 beschikbaar. Voor 2022 en 2023 wordt een incidentele besteding van € 269.000 verwacht. Voor de jaren 2024-2027 is dan nog jaarlijks € 132.000 beschikbaar.
17.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Kunnen er in de Burap en Kaderbrief in de toekomst kaderstellende indicatoren per Programma onderdeel worden aangegeven zodat niet alleen op financieel gebied, maar ook op uitvoering en kwaliteit gecontroleerd en gestuurd kan worden?	Deze wens heeft het college ook. Eerder is geconstateerd dat halverwege de raadsperiode daarmee starten weinig zinvol is. Samen met de nieuwe raad zal dit opgepakt worden onder leiding van de concerncontroller.
18.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Graag ontvangen wij de brief van het Rijk over de jeugdzorg zoals vermeld door de portefeuillehouder?	De raadsbrief is op 8 juni 2022 met de gemeenteraad gedeeld.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
19.	Kader-brief 23	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Er zijn veel gelden van 2021 overgeheveld of doorgeschoven naar 2022 en verder. Voor onze beeldvorming is het belangrijk dat wij hier een verduidelijkend overzicht van hebben. Kunt u dit aan de Raad doen toekomen?	Zie bijlage.
20.	Kader-brief 23	Fransen Groen Links		Hoe houdt het college strakke regie op het begrotingsproces terwijl proces coalitie-akkoord daar dwars doorheen loopt? Voor volgende commissie graag alvast een globaal overzicht.	Zie bijlage.

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

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

Overzicht budgetoverhevelingen 2021 naar 2022 e.v.

	2022	2023	2024	Budgetoverheveling via
1. Sociaal domein				
Minimabeleid zwemregeling volwassenen	33.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kansrijke Start	11.000			Jaarstukken 2021
2. Onderwijs en ontplooiing				
Projectleider Beeldende Kunst	10.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kerkenvisie Aalsmeer	20.000			2e Bestuursrapportage 2021
Verwijderen daklokaal Mikado	160.000			Jaarstukken 2021
3. Economie en duurzaamheid				
Village Dressing	30.000			2e Bestuursrapportage 2021
Village Dressing	20.000			Jaarstukken 2021
4. Openbare ruimte				
Burgemeester Kasteleinweg	91.000			Jaarstukken 2021
5. Ruimtelijke ontwikkeling				
Woningbouwversneller	220.000			2e Bestuursrapportage 2021
Wijkaanpak Stommeer	50.000			2e Bestuursrapportage 2021
Openbaar Vervoer (OV) fijnmazigheid	50.000			Jaarstukken 2021
Huisvesting arbeidsmigranten	40.000			Jaarstukken 2021
6. Bestuur, bevolking en veiligheid				
Ondermijning restbudget 2021 naar 2024			90.000	2e Bestuursrapportage 2021
Ondermijning	55.000			Jaarstukken 2021
7. Overhead				
Transitiebudget	2.610.000			2e Bestuursrapportage 2021
Totaal	**3.400.000**	**-**	**90.000**	

Gemeente Aalsmeer



Het proces voor de begroting 2023

Juni

Juli

Augustus

September

16 juni – Oordeelsvormende commissie

7 juli – Gemeenteraad

11 juli – retraite college

AA-claims afstemming

Doorrekenen Collegeakkoord

Uitwerken kaders en keuzes

Woordvoerders financiën overleg

13 september – 1e behandeling college

30 september – Begroting 2023 versturen naar de raad

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	1e Bestuursrapportage 2022

Gevraagd besluit

1. Instemmen met de 1e Bestuursrapportage 2022;

2. De raad voor te stellen om:
a. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
b. De begroting 2022 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.4 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
c. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen. Daarbij voor de investering in het kader van zorgplicht sportvelden, betreffende de aanschaf van kantplanken voor 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden, een afschrijvingstermijn vast te stellen van 10 jaar.

Bijlagen

1. 1e Bestuursrapportage 2022
2. Raadsvoorstel 1e Bestuursrapportage 2022

Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	24 mei 2022, nr 7
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 17 mei 2022
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester G.E. Oude Kotte

Besproken in staf met portefeuillehouder op 17 mei 2022

Afdeling Financiën
Behandelend ambtenaar E. Koster
Telefoonnummer 06 – 11 40 26 21
E-mail erik.koster@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in het lopende jaar 2022 en wordt de Programmabegroting 2022 bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Op basis van door de raad gestelde kaders wordt uitvoering gegeven aan de bijgestelde Programmabegroting 2022.

De 1e Bestuursrapportage 2022 is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Programmabegroting 2022 en meerjarenbeeld 2023-2025.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 1e Bestuursrapportage 2022 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt invulling gegeven aan de eerste tussentijdse rapportage. De Bestuursrapportage is met name financieel van aard, richt zich op het lopend jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de Programmabegroting 2022. Ook de structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 zijn in de Bestuursrapportage opgenomen.

Argumenten

1e Bestuursrapportage 2022
De wijzingen op de Programmabegroting 2022 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2022 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de Bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen in de investeringen uit het investeringsplan 2022 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

Kanttekeningen

Bestuursrapportage financieel van aard
De 1e Bestuursrapportage 2022 is met name financieel van aard. Om een betere aansluiting van de bestuursrapporages te verkrijgen binnen de P&C-cyclus en daarmee dus een goed verloop van het begrotingssaldo per programma en per taakveld te kunnen tonen is met ingang van de 1e Bestuursrapportage 2022 gekozen voor een presentatie van de afwijkingen op taakveldniveau. Daardoor is het bij de jaarstukken ook makkelijker een vergelijk te maken met de begroting na wijzigingen en de eerder gerapporteerde ontwikkelingen. Vastgehouden is aan de indeling nieuw beleid, onvermijdelijk/onuitstelbaar, bestaand beleid en reeds genomen raadsbesluiten. De totale financiële afwijking van een taakveld kan dus over die onderdelen verdeeld zijn.
Door in de Bestuursrapportage de voortgang op de huidige begroting te verantwoorden wordt duidelijker over welke onderdelen van de P&C stukken een kader stellend debat met de raad moet plaatsvinden.

Financiën

In de Bestuursrapportage vindt een bijstelling van de Programmabegroting 2022 plaats. De structurele doorloop van mutaties uit deze Bestuursrapportage is in het saldo van de Kaderbrief 2023 verwerkt.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)	559	592	570	343
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022:				
Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021)	922	105	140	140
Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022	-166	-115	-150	-150
Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022	-4.007	-3.811	-4.058	-4.303
Saldo 1e Bestuursrapportage 2022	-3.251	-3.821	-4.068	-4.313
Saldo na 1e Bestuursrapportage	-2.692	-3.229	-3.498	-3.970

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de 1e Bestuursrapportage 2022.

Procedure

Op 7 juli 2022 staat de 1e Bestuursrapportage 2022 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 24 mei 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
7 juli 2022

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
E. Koster
06 – 11 40 26 21
erik.koster@aalsmeer.nl

Behandelen in de beeldvormende raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 2 juni 2022

Onderwerp

1e Bestuursrapportage 2022

Gevraagd besluit

1. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
2. De begroting 2022 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.4 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen. Daarbij voor de investering in het kader van zorgplicht sportvelden, betreffende de aanschaf van kantplanken voor 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden, een afschrijvingstermijn vast te stellen van 10 jaar.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in lopende jaar 2022 en wordt de Programmabegroting 2022 bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Op basis van door de raad gestelde kaders wordt uitvoering gegeven aan de bijgestelde Programmabegroting 2022.

De 1e Bestuursrapportage 2022 is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Programmabegroting 2022 en meerjarenbeeld 2023-2025.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 1e Bestuursrapportage 2022 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt invulling gegeven aan de eerste tussentijdse rapportage. De Bestuursrapportage is met name financieel van aard, richt zich op het lopend jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de Programmabegroting 2022. Ook de structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 zijn in de Bestuursrapportage opgenomen.

Argumenten

1e Bestuursrapportage 2022
De wijzingen op de Programmabegroting 2022 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2022 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de Bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen in de investeringen uit het investeringsplan 2022 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

Kanttekeningen

Bestuursrapportage financieel van aard
De 1e Bestuursrapportage 2022 is met name financieel van aard. Om een betere aansluiting van de bestuursrapporages te verkrijgen binnen de P&C-cyclus en daarmee dus een goed verloop van het begrotingssaldo per programma en per taakveld te kunnen tonen is met ingang van de 1e Bestuursrapportage 2022 gekozen voor een presentatie van de afwijkingen op taakveldniveau. Daardoor is het bij de jaarstukken ook makkelijker een vergelijk te maken met de begroting na wijzigingen en de eerder gerapporteerde ontwikkelingen. Vastgehouden is aan de indeling nieuw beleid, onvermijdelijk/onuitstelbaar, bestaand beleid en reeds genomen raadsbesluiten. De totale financiële afwijking van een taakveld kan dus over die onderdelen verdeeld zijn.
Door in de Bestuursrapportage de voortgang op de huidige begroting te verantwoorden wordt duidelijker over welke onderdelen van de P&C stukken een kader stellend debat met de raad moet plaatsvinden.

Financiën

In de Bestuursrapportage vindt een bijstelling van de Programmabegroting 2022 plaats. De structurele doorloop van mutaties uit de Bestuursrapportage is in het saldo van de Kaderbrief 2023 verwerkt.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)	559	592	570	343
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022:				
Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021)	922	105	140	140
Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022	-166	-115	-150	-150
Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022	-4.007	-3.811	-4.058	-4.303
Saldo 1e Bestuursrapportage 2022	-3.251	-3.821	-4.068	-4.313
Saldo na 1e Bestuursrapportage	-2.692	-3.229	-3.498	-3.970

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de 1e Bestuursrapportage 2022.

Procedure

Op 7 juli 2022 staat de 1e Bestuursrapportage 2022 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Bijlagen

1e Bestuursrapportage 2022

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
2. De begroting 2022 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.4 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

1e Bestuursrapportage 2022

24 mei 2022



Inhoudsopgave

Algemeen **3**

Inleiding **4**

Leeswijzer **6**

1. Resultaat **7**

2. Programma's **9**

2.1 Sociaal domein 10
2.2 Onderwijs en ontplooiing 17
2.3 Economie en duurzaamheid 19
2.4 Openbare ruimte 21
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 26
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 30
2.7 Overhead 33
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 35

3. Financiën **38**

3.1 Risico's 39
3.2 Investeringen 40
3.3 Reserves en voorzieningen 43
3.4 Mutaties op programmaniveau 45
3.5 Uitputting budget maatregelen Corona 46

4. Bijlagen **47**

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 48

Algemeen

Inleiding

Met het vaststellen van de begroting 2022 is een solide basis gelegd om de financiën van de gemeente Aalsmeer duurzaam op orde te houden. De externe omgeving waarin we als gemeente opereren heeft forse invloed op de begroting. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Daarnaast worden de effecten van COVID op de jeugdzorg en de WMO steeds duidelijker. Dit veroorzaakt een uitdagend financieel beeld voor de toekomst. Aan de inkomstenkant is een grote onzekere factor de rijksoverheid. De structurele effecten van het regeerakkoord zijn nog niet bekend. Waar bij de begroting 2022 sterke signalen waren dat gemeentes extra structurele financiële middelen voor de jeugdzorg zouden ontvangen is dit bij deze Bestuursrapportage nog ongewis. In de begroting 2022 is met name de financiën fysieke domein duurzaam op orde gebracht, in deze Bestuursrapportage zien we een nieuwe werkelijkheid ontstaan door de externe omgeving, zoals de effecten van COVID, de oplopende inflatie en de oorlog in Oekraïne. Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

De 1e Bestuursrapportage 2022 maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer. De Bestuursrapportage bevat per programma de bijstellingen die voortkomen uit de uitvoering van de Programmabegroting 2022, gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste drie maanden van dit jaar en is met name financieel van aard. Dit houdt in dat alle geconstateerde en verwachte (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2022 en reeds genomen raadsbesluiten worden beschreven.
In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2022, vanaf de primitieve begroting 2022 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van deze bestuursrapportage.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)	559	592	570	343
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022:				
Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021)	922	105	140	140
Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022	-166	-115	-150	-150
Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022	-4.007	-3.811	-4.058	-4.303
Saldo 1e Bestuursrapportage 2022	-3.251	-3.821	-4.068	-4.313
Saldo na 1e Bestuursrapportage	-2.692	-3.229	-3.498	-3.970

(een -/- teken is een nadeel)

Bovenstaand saldo en de in deze rapportage opgenomen programmaoverzichten zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025' en die van de Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in de 2e Bestuursrapportage per programma en bij de reserves in beeld gebracht.

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Het te verwachten resultaat over 2022 na deze bestuursrapportage is € 2,7 miljoen negatief. Bij de jaarrekening zal een negatief resultaat worden onttrokken aan de algemene reserve die daarmee daalt. Het meerjarenbeeld geeft zicht op de financiële uitgangspositie. In de bestuursrapportage geven we inzicht in het voortgangsjaar 2022 en de structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2022. Voor ontwikkelingen vanaf 2023 en hun gevolgen op het meerjarenbeeld verwijzen we u naar de Kaderbrief 2023.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 Resultaat 1e Bestuursrapportage wordt een overzicht getoond van de mutaties per programma, inclusief een meerjarig beeld. Tevens wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

In hoofdstuk 2 Toelichtingen op de afwijkingen per programma wordt u geïnformeerd over de voortgang per programma en per taakveld over de eerste drie maanden van 2022. Tevens zijn de meerjarige mutaties van de 2e Bestuursrapportage 2021 hierin opgenomen. De naamgeving van de taakvelden in de programma's volgt het landelijke Iv3-voorschrift. Dit is een standaard naamgeving die niet altijd direct past bij de werkzaamheden die in Aalsmeer uitgevoerd worden. Daar waar dit van toepassing is, staat dit expliciet bij het betreffende taakveld toegelicht.

Op 20 april 2017 is de Financiële verordening Aalsmeer 2017 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).

Wijzigingen groter dan € 40.000 die geen invloed hebben op het saldo (voor bestemming) van een programma worden apart toegelicht. Het betreft 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. 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.

In hoofdstuk 3 worden de risico's benoemd, waarvoor nog geen raming bekend is. Voorts worden de mutaties in investeringskredieten in beeld gebracht en staat een geactualiseerd overzicht van de stand van de reserves en de voorzieningen opgenomen. Verder toont hoofdstuk 3 per programma het verloop van de begroting vóór wijziging, de mutaties van deze bestuursrapportage en de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming. Tot slot wordt de uitputting van het budget voor coronamaatregelen gepresenteerd.

Als bijlage zijn de overzichten opbouw dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen.

1. Resultaat

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat van de 1e Bestuursrapportage 2022 is € 3,3 miljoen nadelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 8,3 miljoen nadelig.
In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen in de 1e Bestuursrapportage opgenomen, zowel voor bestemming als de reservemutaties per programma. Tevens is het meerjarig beeld van de programma- en reservemutaties uit deze rapportage zichtbaar gemaakt.

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
01 Sociaal domein	3.781	376	-3.405	-3.064	-3.264	-3.505	-3.755
02 Onderwijs en ontplooiing	100	64	-36	-151	-159	-159	-159
03 Economie en duurzaamheid	219	-50	-269	166	166	166	166
04 Openbare ruimte	1.131	1.265	134	36	55	55	47
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.739	1.674	-65	22	122	122	122
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	289	292	3	-79	-169	-79	-79
07 Overhead	4.097	-	-4.097	-1.503	-1.503	-1.503	-1.503
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.251	705	-546	759	616	612	620
Mutatie saldo voor bestemming	**12.607**	**4.326**	**-8.281**	**-3.814**	**-4.136**	**-4.291**	**-4.541**
01 Sociaal Domein	-	-	-	-	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	1.832	1.140	-692	-18	-33	-33	-33
05 Ruimtelijke ontwikkeling	21	518	497	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	5.225	5.225	11	101	11	11
Reservemutaties	**1.853**	**6.883**	**5.030**	**-7**	**68**	**-22**	**-22**
Mutatie saldo na bestemming	**14.460**	**11.209**	**-3.251**	**-3.821**	**-4.068**	**-4.313**	**-4.563**

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

De oorzaken van het nadelige resultaat worden nader uitgewerkt in de toelichtingen op de afwijkingen per programma.

Mutatie structureel saldo van de 1e Bestuursrapportage	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Mutatie baten en lasten voor bestemming	-8.281	-3.814	-4.136	-4.291	-4.541
Mutatie toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5.030	-7	68	-22	-22
Mutatie begrotingssaldo na bestemming	**-3.251**	**-3.821**	**-4.068**	**-4.313**	**-4.563**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.834	200	367	367	367
Begrotingsmutatie structureel 1e Bestuursrapportage	**-1.417**	**-4.021**	**-4.435**	**-4.680**	**-4.930**

(een -/- teken betekent een nadeel)

2. Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen op de huidige begroting die groter zijn dan € 40.000 per taakveld toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

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

2.1 Sociaal domein

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
01 Sociaal domein							
1.1 Wijkteams	240	-	-240	-234	-25	-25	-25
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	818	-	-818	-819	-819	-819	-819
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Volksgezondheid	14	-	-14	-14	-14	-14	-14
1.2 Inkomensregelingen	180	138	-42	-10	-10	-10	-10
1.2 Begeleide participatie	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	2.050	-	-2.050	-1.753	-2.166	-2.411	-2.661
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	175	-	-175	-175	-175	-175	-175
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	304	238	-66	-59	-55	-51	-51
Mutatie saldo voor bestemming	**3.781**	**376**	**-3.405**	**-3.064**	**-3.264**	**-3.505**	**-3.755**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**3.781**	**376**	**-3.405**	**-3.064**	**-3.264**	**-3.505**	**-3.755**

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

Wijkteams (€ 240.000 nadelig)

De naamgeving van de taakvelden in de programma's volgt het landelijke Iv3-voorschrift. Dit is een standaard naamgeving die niet altijd direct past bij de werkzaamheden die in Aalsmeer uitgevoerd worden. Zo is landelijk de naamgeving wijkteams voorgeschreven, terwijl Aalsmeer geen specifieke wijkteams kent.

AA-claims

Besteding POK (parlementaire ondervragingscommissie kinderopvang) middelen Sociaal Domein (nadeel lasten € 126.500 in 2022 en € 142.500 in 2023)

In de reactie van het kabinet van 15 januari 2021 op het rapport 'Ongekend onrecht' van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden.

Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 landelijk € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen. Het Rijk kan zich voorstellen dat de transitie niet in deze periode kan worden voltooid en zal daarom vroegtijdig met de VNG het gesprek aangaan over de periode na 2027.

Vanuit de commissie POK en de VNG zijn de volgende lijnen meegegeven waarlangs de gelden besteed kunnen worden:

1. Impuls integraal werken in het sociaal domein, inclusief systeemleren: 'lerende uitvoeringspraktijk';
2. Versterking uitvoeringscapaciteit wijkteams;
3. Robuust rechtsbeschermingssysteem.

De besteding richt zich voor 2022 en 2023 op luisteren waar behoefte ligt bij de door het VNG beoogde doelgroep, integraal werken, leren en mogelijkheden van cliëntondersteuning verder te onderzoeken, de capaciteit voor het Sociaal loket tijdelijk versterken, om integraal werken en leren te versterken en het doorvoeren van mogelijkheden om de digitale dienstverlening lokaal te versterken. In de jaren daarna kan verder richting gegeven worden aan de besteding van de POK gelden op basis van uitkomsten uit de uitgevoerde onderzoeken.
Tegenover deze extra uitgaven staan extra inkomsten die ontvangen worden vanuit de rijksoverheid. Deze extra inkomsten worden bijgeraamd als baten in programma 8.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar
Vroegsignalering, continueren inzet Jeugdhulpverlening (JHV) en extra tijdelijke inzet JHV door corona (nadeel lasten € 88.000 in 2022 en € 67.000 in 2023)
Vroegsignalering: de pilot vroegsignalering en vroeginterventie loopt van oktober 2021 t/m december 2022. Een jeugdhulpverlener gaat op regelmatige basis langs op de VE groepen bij de kinderdagopvang. Doel hiervan is problematiek vroegtijdig signaleren en ondervangen. Door inzet van de jeugdhulpverlener wordt specialistische jeugdzorg zo veel mogelijk voorkomen. Hierdoor heeft het kind meer kans op een regulier schooltraject en wordt zwaardere zorg voorkomen.
Continueren huidige inzet op jeugdhulpverlening, die reeds enkele jaren incidenteel is toegekend: 0,5 vte, ad € 52.000. We verzoeken dit met in het achterhoofd de hard gestegen hulpvraag (meer kinderen, meer trajecten) voor een jaar voort te zetten. Hiermee kan het huidige niveau van dienstverlening, los van de incidentele toename vanwege corona, worden voortgezet. Een structureel beeld van wat er is benodigd op jeugdhulp verwachten wij voor de zomer 2022 te kunnen geven.
Vanwege corona is er een tijdelijke stijging te zien in het aantal aanvragen jeugdhulp. Deze exponentiële groei is niet meer op te vangen binnen de bedrijfsvoering. Het aantal jeugdigen in jeugdhulp (t.o.v. totaal aantal jeugdigen) stijgt van 837 (12%) in 2020 naar 884 (13%) in 2021. Er zijn meer jeugdigen per gezin met jeugdhulp en meer trajecten jeugdhulp per jeugdige. Het aantal jeugdigen in jeugdhulp is minder hard gestegen dan het aantal trajecten per jeugdige. Zowel de stijging in het aantal jeugdigen met jeugdhulp, een stijging van het aantal gezinnen in jeugdhulp als de stijging van het aantal trajecten jeugdhulp per jeugdige betekenen meer werk voor zowel jeugdhulpverleners als administratieve ondersteuning. Met name door een stijging van het aantal verwijzingen door JHV en door huisartsen (administratieve handelingen hiervoor en in sommige casuïstiek inhoudelijk sparren). Onze inschatting is dat hiervoor in 2022 0,67 vte extra jeugdhulpverlening en 0,5 vte extra administratieve ondersteuning nodig is om de wachttijd niet op te laten lopen van enkele weken tot enkele maanden.

Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs (neutraal € 12.000 structureel)
Het schoolmaatschappelijk werk verleent lichte, laagdrempelige hulp aan jongeren in het voortgezet onderwijs. In 2017 is in het bestuurlijk overleg Regionaal Educatief Agenda (REA) van de Amstelland gemeenten, besloten tot een verdubbeling van het schoolmaatschappelijk werk in het voortgezet onderwijs met ingang van schooljaar 2017-2018. Het schoolmaatschappelijk werk wordt voor de helft betaald door het Samenwerkingsverband VO en voor de andere helft door de gemeenten, verdeeld op basis van inwoneraantal.

Sinds 2018 is de begroting hierop niet aangepast. Op de begroting staat een bedrag van € 27.500. De werkelijke kosten sinds de verdubbeling van het schoolmaatschappelijk werk bedragen voor Aalsmeer € 39.000. De meerkosten van € 12.000 kunnen worden gedekt binnen het product door af te romen op de subsidie N201. Gro-up Buurtwerk heeft een aantal activiteiten overgenomen, waardoor de subsidie voor N201 lager kan worden.
Amstelveen verleent de subsidie schoolmaatschappelijk werk vo en brengt het bedrag naar rato van aantal inwoners in rekening bij de deelnemende gemeenten. Dit staat in Aalsmeer op de limitatieve lijst. Het bedrag hierop moet worden verhoogd met € 12.000.

Bestaand beleid
Onafhankelijke cliëntondersteuning (nadeel lasten € 25.000 structureel)
De (wettelijk verplichte) onafhankelijke cliëntondersteuning geniet steeds meer naamsbekendheid wat tot structureel hogere uitgaven zal leiden. In 2018 maakten nog 40 inwoners gebruik van cliëntondersteuning. In 2021 is dit aantal ruim verdubbeld. De structurele stijging van het gebruik van de cliëntondersteuning heeft verder te maken met een complexere maatschappelijke en verdere juridisering van de samenleving. Het budget voor onafhankelijke cliëntondersteuning moet hierdoor structureel verhoogd worden.

Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 818.000 nadelig)

Nieuw beleid
Algemeen toegankelijke schuldhulpverlening (nadeel lasten € 10.000 in 2022 en € 43.000 vanaf 2023 structureel)
In 2022 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor Humanitas vanuit het transformatiebudget Sociaal Domein. De dienstverlening van Humanitas is geëvalueerd. De hulp aan jongeren (get a grip), ondernemers en reguliere inwoners via thuisadministratie en de financiële cafés willen we de komende jaren structureel continueren.

Schuldhulpverlening - vroeg er op af (nadeel lasten € 21.500 structureel)
De gemeente is per 1 januari 2021 verplicht om een aanbod te doen aan alle inwoners die door woningbouwverenigingen, water- en energieleveranciers en zorgverzekeraars met een achterstand worden gemeld bij de gemeente. De gegevensuitwisseling tussen schuldeiser en gemeente moet worden gefaciliteerd en de meldingen moeten worden opgevolgd. Voor de jaren 2020 en 2021 is incidenteel budget toegekend ter dekking van de formatieve lasten (0,27 vte). Voor het jaar 2022 en verder is er formatie noodzakelijk om de wettelijke taak en de werkwijze zoals omschreven in het beleidsplan schuldhulpverlening te continueren.

Wmo inzet voor ouders in IHV 13 weken (nadeel lasten € 39.000 structureel)
In de Jeugdagenda is vastgelegd dat we de veiligheid en ontwikkeling van kinderen in multiprobleemgezinnen willen verbeteren. Hiervoor is een werkwijze ontwikkeld, IHV 13 weken. Er worden gezinnen begeleid waarbij:
1. de kindonveiligheid het gevolg is van ouderproblematiek;
2. waarbij de inschatting is dat de kindveiligheid verbetert als de psychische problematiek van de ouders vermindert.

Er wordt een integrale gezinsaanpak ingezet waarbij zowel ouders als kinderen snel passende hulp krijgen. Het doel is dat de kindveiligheid verbetert en gedwongen, dure jeugdhulp- en jeugdbeschermingstrajecten worden voorkomen.

IHV 13 weken is een vervanging van het drangtraject bij gecertificeerde instellingen. De werkwijze maakt deel uit van het landelijke programma “Geweld hoort nergens thuis”. Uit onze monitoring en duiding door ketenpartners blijkt dat de werkwijze effectiever is omdat:

- Het merendeel van de geïncludeerde gezinnen geen traject meer nodig heeft bij de jeugdbescherming na de inzet van IHV 13 weken omdat de veiligheidssituatie overtuigend is verbeterd.
- Door de snelle en op elkaar afgestemde hulp aan ouders en kinderen worden er doorbraken bereikt die we eerder niet realiseerden.
- De betrokken externe zorgverleners zijn erg tevreden over de werkwijze. Door de de-escalatie in gezinnen verlopen hulpverlenings- en behandeltrajecten succesvoller.
- Nu de hulp beter wordt georganiseerd voelen gezinnen zich meer gesteund en zien ook zij meer resultaat.

De hulp aan ouders valt onder de Wmo (art 1.11 Wmo bemoeizorg). In de opstartfase is de hulp aan ouders gefinancierd uit middelen voor de Jeugdwet om snel ervaring op te doen met de nieuwe werkwijze. Nu de werkwijze wordt gecontinueerd brengen we de uitgaven en budgetten voor de hulp aan ouders in IHV 13 weken onder bij de Wmo, zoals vereist in het Besluit begroting en verantwoording (BBV).
In het budget voor de Wmo is echter geen ruimte om deze noodzakelijke hulp aan ouders te financieren. Daarom is voor deze werkwijze een uitbreiding van het Wmo budget noodzakelijk.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Begeleiding en dagbesteding Wmo (nadeel lasten € 200.000 structureel)

Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorzien wij in begeleiding en dagbesteding voor inwoners waarbij het noodzakelijk is deze zorg te ontvangen. Vanwege een toename in het aantal begeleidingsaanvragen (zowel individuele begeleiding als dagbesteding) is er net als afgelopen jaren ook op het onderdeel begeleiding een bijraming noodzakelijk.
In 2017 maakten er nog 253 inwoners gebruik van begeleiding. In 2018 waren dit er 260. In 2019 in totaal 287, in 2020 340 en eind 2021 maakte 391 inwoners gebruik van deze ondersteuning. Wij verwachten dat dit een structureel karakter zal hebben. We zien dat onder andere de psychische problematiek onder jongeren is toegenomen gedurende Corona. Mogelijk neemt dit af nu de Corona-crisis op zijn retour lijkt te zijn.

Hulp bij het huishouden (nadeel lasten € 350.000 structureel)

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorzien wij in hulp bij het huishouden. Voor het jaar 2022 en verder moeten we € 350.000 bijramen vanwege een toename in zowel de kosten voor hulp bij het huishouden als het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden. In 2018 maakten er 554 inwoners gebruik van hulp bij het huishouden. In 2019 waren dit er 649. In 2020 in totaal 678 en in 2021 maakten 724 unieke inwoners gebruik van hulp bij het huishouden. Wij verwachten dat de groei een structureel karakter zal hebben. Enerzijds zijn de tarieven voor hulp bij het huishouden gestegen. Anderzijds maken er meer inwoners gebruik van hulp bij het huishouden vanwege de aanzuigende werking die het abonnementstarief heeft op het gebruik. In het Regeerakkoord is aangegeven dat mogelijk het abonnementstarief wordt gewijzigd. Hetgeen naar verwachting zal leiden tot een afname van de inzet van hulp bij het huishouden omdat hulp bij het huishouden mogelijk inkomens en vermogensafhankelijk gaat worden. Het aantal uren dat wordt afgegeven vanuit de Wmo ligt vast in een protocol met gerichte minuten per taak. Dit is moeilijk beïnvloedbaar daar alleen wordt afgegeven wat nodig is. Verder zijn de kosten gestegen doordat recent de hulp bij het huishouden is aanbesteed waardoor de tarieven zijn gestegen (mede als gevolg van de AmVB reële kostprijs hulp bij het huishouden).

Bestaand beleid

Humanitas evaluatie en voortzetting (nadeel lasten € 32.000 incidenteel)

Op 7 december heeft het College ingestemd met het collegeadvies Evaluatie Humanitas en voortzetting subsidie. Voor het jaar 2022 is ingestemd met de voortzetting van de subsidie (€ 32.000) voor Humanitas ten behoeve van de thuisadministratie en ondersteuning aan ondernemers.

Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven (nadeel lasten € 130.000 structureel)

Op 21 december heeft het College ingestemd met het collegeadvies Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven. Vanaf het jaar 2022 zijn de tarieven voor Hulp Bij Huishouden, begeleiding en dagbesteding geïndexeerd conform de OVA-index mede als gevolg van de motie Tweede Kamer Hijink/Bikker en conform oproep van de VNG. Tevens zijn de tarieven voor de lopende persoonsgebonden budgetten geïndexeerd.

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 35.000 structureel)

Macrovolume sociaal domein van stelpost taakmutaties Gemeentefonds.

Inkomensregelingen (€ 42.000 nadelig)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 42.000)

- Bijstelling BUIG: € 138.000 neutraal structureel
- Budgetoverheveling Zwemlessen voor ouderen: eenmalig € 33.000 nadelig
- Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000: structureel € 9.000 nadelig

Maatwerkdienstverlening 18- (€ 2.050.000 nadelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Jeugdhulp (nadeel lasten € 1.897.000 structureel)

Om te komen tot een claim voor jeugdhulp voor 2022 en verder zijn voor ongeveer 10 (autonome) ontwikkelingen een gunstig, ongunstig en realistisch scenario gemaakt. Het gaat om:

1. Effect wijziging woonplaatsbeginsel
2. Ontwikkeling volume (lengte, zwaarte, aantallen)
    a. Groei cliënten aantallen
    b. Ontwikkeling van de gemiddelde lengte van de zorg
    c. Ontwikkeling van de gemiddelde zorgzwaarte
3. Indexatie
4. Incidenteel toegekende budgetten (voor structurele zorg)
5. Effect als gevolg van aanbesteding/ nieuwe tarieven
6. Uitlichting enkele bijzondere cliënten
7. Werkwijzen en projecten (o.a. IHV/ POH/ Vroegsignalering)
8. Jaarrekening 2021 werkelijke lasten lager dan totale begroting
9. Incidenteel corona-effect 2020, 2021
10. Effecten kostenbesparende maatregelen

De bandbreedte van de scenario's is nog groot door diverse onzekerheden. Grote onzekerheden hierin zijn: definitieve jaarrekening 2021, effect woonplaatsbeginsel en hoe lang het corona-effect meerjarig doorwerkt. Eind maart sluit de landelijke transporttool voor de verblijfscliënten. Dat bedrag nemen we als uitgangspunt. Cliënten die na deze datum nog worden overgedragen uit andere gemeenten worden meegenomen in de reguliere monitoring tijdens het jaar. De jaarrekening 2021 is rond medio april definitief.

Voorlopige prognose 2022

Voorlopige conclusie: voor 2022 hebben we een begroting van 6.056.100. Met de huidige verwachting en alle onzekerheden komen we uit op een jaarprognose voor 2022 van 8,2 miljoen. Dat is een aanmelding (bovenop de begroting) van ongeveer 2,1 miljoen. Als alles tegen zit: dan is de aanmelding >3 miljoen voor 2022. Als alles mee zit is er zelfs een overschot voor 2022.

Voorlopige prognose 2023

Er is ook gekeken naar de verwachting ten aanzien van de ontwikkelingen meerjarig vanaf 2023. Wanneer al deze ontwikkelingen tegen elkaar worden afgezet leidt dat tot een daling van de prognose in 2023. Er zijn in ieder geval twee belangrijke ontwikkelingen die hierin een rol spelen voor 2023 en verder.
De eerste ontwikkeling is die van het volume overall: de optelsom van de ontwikkeling van de aantallen, de lengte en zwaarte van de trajecten. Per indicator en per zorgcategorie kan de ontwikkeling verschillen. Hierbinnen spelen specifieke hele dure cliënten een aparte rol vanwege de grote impact die ze financieel kunnen hebben.
De tweede ontwikkeling gaat ook over de ontwikkeling van het volume, maar dan met als specifieke reden corona. Er is in 2020 en zeker in 2021 een forste stijging te zien in de uitgaven. Er is reden om aan te nemen dat een deel van deze kosten weer wegvallen omdat de (lichte) hulpvragen aflopen. Een aanname hierbij is dat de verborgen problematiek niet dusdanig omvangrijk is dat deze de daling opheft.

Prognose meerjarig na 2023

Een denkbaar scenario is dat de volumeontwikkeling (stijging?!) en daling door wegvallen corona-effect elkaar (op zijn minst) in evenwicht houden. Daarmee zou de begroting vanaf 2024 stabiel rond de 7,9 miljoen blijven. Het doorontwikkelen van het stelsel en interventies gericht op kostenbeheersing kunnen die ontwikkeling versterken.

Praktijkondersteuner GGZ (POHGGZ) (nadeel lasten € 45.000 in 2022 en € 80.000 vanaf 2023 structureel)
Huisartsen zijn een wettelijk verwijzer naar de specialistische jeugdhulp. Qua aantallen (ongeveer de helft) en kosten (ongeveer een derde) van de verwijzingen een erg belangrijke verwijzer. De afgelopen jaren zijn de aantallen en kosten van de verwijzingen via huisartsen flink gestegen. Extra versterkt door de Corona-crisis. Een POH GGZ jeugd ondersteunt de huisarts bij de verwijzingen. Lichte vragen kunnen door de POH zelf worden opgepakt. Daarmee worden direct verwijzingen voorkomen. De POH kan verder zorgen voor meer passende verwijzingen waardoor de hulp mogelijk beter en korter kan. Ook wordt de zorg aan gezinnen en de samenwerking met de huisartsen verbeterd.
De inzet van de POH GGZ Jeugd is op basis van landelijke adviezen en lokale ervaringen een bewezen (kosteneffectieve) interventie. De afgelopen jaren is de pilot uit het transformatiebudget jeugd gefinancierd. Deze financiering loopt deels nog in 2022 en stopt in 2023. In Aalsmeer is in 2021 gestart met de POH. Gezien het succes wordt de inzet van de POH licht uitgebreid.

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 108.000 structureel)
Voogdij 18+ van stelpost taakmutaties Gemeentefonds.

Geëscaleerde zorg 18- (€ 175.000 nadelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Geëscaleerde zorg 18- (nadeel lasten € 175.000 structureel)

De verschillende gecertificeerde instellingen (GI) voeren de jeugdbescherming uit in situaties waarbij de veiligheid van kinderen in het geding is. Het kan gaan om vrijwillige of (door de rechter) gedwongen jeugdbescherming. Het gaat hier om de kosten die worden gemaakt voor de regie in de gezinnen, niet om de verwijzingen naar specialistische jeugdhulp door de GI (die onder de jeugdhulp vallen).

Door indexatie, een tariefstijging en met name door het wegvallen van incidenteel toegekend budget volgt er een claim op dit taakveld. Vanaf 2022 valt € 220.000 weg aan incidenteel toegekende budgetten voor structurele zorg. De tariefstijging heeft te maken met een verlaging van de werkdruk en caseload voor de jeugdbeschermers die werken met de zwaarste problematiek in de keten. Het vinden en behouden van personeel is een enorme uitdaging in deze sector.

De afgelopen jaren lukt het om het aantal gezinnen in jeugdbescherming iets te laten dalen. Mede ook door de inzet van de gemeentelijke werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig Traject (IHV13w) waarbij de vrijwillige jeugdbescherming waar mogelijk wordt voorkomen en wordt gezocht naar een duurzame oplossing voor jeugd- en volwassenproblematiek. Door de indexatie en tariefstijging wordt een deel hiervan teniet gedaan.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 66.000 nadelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Inburgering – onderwijsroute (€ 27.500 neutraal)

Een aanvullende specifieke uitkering (SPUK) voor het financieren van de onderwijsroute onder de Wet inburgering is door het Rijk nader uitgewerkt. Zo is bepaald dat de middelen die via een voorlopig voorschot bekend worden gemaakt, besteed mogen worden aan de inkoop van de onderwijsroute én aan voorzieningen voor de doelgroep totdat zij kunnen instromen in de onderwijsroute. Omdat de aanvullende middelen uitsluitend gericht zijn op de onderwijsroute en er geen vast bedrag beschikbaar wordt gesteld per inburgeraar (in tegenstelling tot de €10.000 in de reguliere SPUK), is een aparte SPUK opgesteld. Gemeenten ontvangen een voorschot van het Rijk. Afrekening vindt plaats op basis van SPUK regeling en op basis van daadwerkelijk aantal inwoners die de onderwijsroute volgt.

Bestaand beleid

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel € 86.000)

- SPUK inkoopbudget inburgering: structureel € 39.000 voordelig
- Uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep: structureel € 125.000 nadelig

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,58 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
02 Onderwijs en ontplooiing							
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	32	-13	-45	-185	-185	-185	-185
2.2 Onderwijshuisvesting	-2	-	2	2	-6	-6	-6
2.3 Sportbeleid en activering	53	65	12	12	12	12	12
2.3 Sportaccommodaties	7	12	5	-5	-5	-5	-5
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-15	-	15	25	25	25	25
2.4 Musea	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Cultureel erfgoed	25	-	-25	-	-	-	-
2.4 Media	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**100**	**64**	**-36**	**-151**	**-159**	**-159**	**-159**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**100**	**64**	**-36**	**-151**	**-159**	**-159**	**-159**

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

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 45.000 nadelig)

Nieuw beleid

Leerlingenvervoer (nadeel lasten € 45.000 in 2022 en € 185.000 vanaf 2023)

De afgelopen jaren is er sprake van een sterke toename in het gebruik van het Leerlingenvervoer (tevens landelijke trend). Dit resulteert in een structurele toename van de kosten. Vanwege het feit dat er meer ritten zijn die niet gecombineerd kunnen worden en ook vanwege een bewuste keuze voor maatwerk wordt er meer gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer. Ook stijgen de kosten ieder jaar vanwege het toepassen van indexaties als gevolg van onder andere de stijging van de lonen.

Bestaand beleid

Onderwijsachterstandenbeleid (€ 13.000 neutraal structureel)

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel lagere specifieke uitkering ontvangen (- € 13.300) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2022 wordt de begroting structureel aangepast.

Sportbeleid en activering (€ 12.000 voordelig)

Bestaand beleid

Lokaal Sportakkoord (€ 65.000 neutraal incidenteel)

In het kader van het Lokaal Sportakkoord wordt de begroting aangepast in verband met de uitkering van € 65.100 die de gemeente ontvangt. Hiervan wordt € 20.000 ingezet voor de Regeling Sportakkoord 2020-2022, dat direct wordt doorgezet naar de ESA BV die de coördinatie van het Lokaal Sportakkoord verzorgt.

De verantwoording van deze uitkering vindt plaats in de jaarrekening 2023. Het resterende budget ter grootte van € 45.100 die de gemeente in 2021 ambtshalve eenmalig ontvangt, wordt ingezet in het kader van Gezonde leefstijlinterventies. Deze middelen zijn onder andere bedoeld voor extra ondersteuning aan gemeente om (erkende) leefstijlinterventies in te zetten. De gedachte achter deze extra stimulans is dat deze bijdraagt aan het verder versterken van de lokale infrastructuur om een kwalitatief sterk aanbod van preventieve interventies te realiseren. Deze uitkering wordt in de jaarrekening 2022 verantwoord.

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel € 12.000 structureel)
Verhoging subsidie ten behoeve van huur kleedruimte.

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,25 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

Cultuurpresentatie, -productie en –participatie (€ 15.000 voordelig)

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 10.000 incidenteel)
Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 projectleider Beeldende Kunst in verband met late start werkzaamheden.

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,58 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

2.3 Economie en duurzaamheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
03 Economie en duurzaamheid							
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	310	-50	-360	-	-	-	-
3.1 Economische promotie	-91	-	91	166	166	166	166
Mutatie saldo voor bestemming	**219**	**-50**	**-269**	**166**	**166**	**166**	**166**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**219**	**-50**	**-269**	**166**	**166**	**166**	**166**

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

Bedrijfsloket en –ontwikkelingen (€ 360.000 nadelig)

De naamgeving van de taakvelden in de programma's volgt het landelijke Iv3-voorschrift. Dit is een standaard naamgeving die niet altijd direct past bij de werkzaamheden die in Aalsmeer uitgevoerd worden. Zo is landelijk de naamgeving bedrijfsloket voorgeschreven, terwijl Aalsmeer geen specifiek bedrijfsloket kent.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Ondersteuningsmaatregelen corona ondernemers 4e tranche (nadeel lasten € 310.000 incidenteel)

Uit het Corona noodfonds zijn de volgende middelen beschikbaar gesteld:

- Extra Vangnet € 150.000
- Subsidie Coronamaterialen € 150.000
- Communicatie Over Rood € 10.000

Gronddepot Kudelstaart (nadeel baten € 50.000 incidenteel)

Afzet van grond en bagger is geregeld via de grondbank Amstelveen. De grond en bagger kan, als deze milieukundig geschikt is, naar het depot in Kudelstaart. Vanuit Spoor 2 uit 2011 is een taakstelling van € 100.000 opgelegd. Deze is tot op heden slechts deels behaald.

Voor aankomende jaren zijn er diverse grondexploitaties en (bagger)projecten in uitvoering. Dit maakt het op zich mogelijk om een deel van de doelstelling wel te behalen. Maar dit is onder andere afhankelijk van de kwaliteit van de vrijkomende grond en de mogelijkheid deze elders te storten.

De mondiale ontwikkelingen zorgen voor stijging van diverse kosten. Gezien de omzetverwachting voor dit jaar, wordt voorzien dat 50% van de taakstelling (€ 50.000) hieruit gedekt kan worden.

Bij de lentenota 2019 is vastgesteld dat de structurele taakstelling afgeschaald is naar incidenteel € 50.000. Voor 2022 is deze weer vastgesteld op € 100.000. Voorgesteld wordt om ook dit jaar weer incidenteel € 50.000 op te nemen.

Economische promotie (€ 91.000 voordelig)

Nieuw beleid

Promotiecampagne waterrecreatiesector Aalsmeer (nadeel lasten € 30.000 incidenteel)

In de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019) is één van de speerpunten: Aalsmeer als bloem- en waterrijke leisurebestemming. Eén van de thema's die daarmee samenhangt is de toekomst van de waterrecreatie en de Westeinderplassen. In de agenda wordt onder meer geconstateerd dat de identiteit van water verbeterd dient te worden. Aalsmeer beschikt over veel waterrecreatieve bedrijven en jachthavens. In het voorjaar van 2022 start Visit Aalsmeer met een 'Waterrecreatie' campagne. In deze campagne worden de unieke waterervaringen die je in Aalsmeer kan doen in de etalage gezet. Daarnaast wordt ingezet op een veilig waterrecreatief gebruik van de Westeinderplassen. Met deze campagne worden doelgroepen verleid en geïnspireerd een dag of meerdaags bezoek aan Aalsmeer te brengen. Deze campagne draagt bij aan het verbeteren van de identiteit van het thema water in Aalsmeer. Door (online) awareness te genereren en campagnes te voeren rondom de verhaallijn Water (een van de thema's van Visit Aalsmeer) en haar ondernemers, wil Visit Aalsmeer de regio (beter) kennis laten maken met Aalsmeer en dat moet uiteindelijk leiden tot meer bezoekers, zowel online als daadwerkelijke bezoeken naar Aalsmeer. Deze campagne sluit ook aan op de ontwikkeling van de promotiestrategie van de Hollandse Plassen waar momenteel aan gewerkt wordt.

Het doel van de campagne is:

1. promotie van de waterrecreatiesector in Aalsmeer;
2. promotie van de Westeinderplassen;
3. meer bekendheid geven aan het multifunctionele gebruik van de Westeinderplassen en de diverse mogelijkheden om watersport(en) te beoefenen op de Westeinderplassen;
4. versterking van de veiligheid op het water in verband met openbare orde en veiligheid.

De campagne duurt van 1 april tot en met 30 oktober 2022.
Voor wat betreft de versterking van de veiligheid op het water in verband met openbare orde en veiligheid wordt de campagne afgestemd met de adviseur openbare orde en veiligheid, de adviseur water en de communicatieadviseur.

Recreatieve pontverbinding (Pontweg) (nadeel lasten € 35.000 in 2022 en € 15.000 vanaf 2023)

Het programma Westeinderscheg kent voor de korte termijn een subsidieregeling voor zogenoemde 'quick wins". Voorwaarde is wel dat deelnemende gemeenten 25% cofinancieren. Aalsmeer heeft in augustus 2021 samen met de gemeente Haarlemmermeer subsidie aangevraagd voor een recreatieve pontverbinding aan de Pontweg. Deze subsidie wordt mogelijk gehonoreerd. In het eerste kwartaal van 2022 is hierover meer informatie bekend. Voor dit project is zowel incidenteel als ook structureel geld nodig: € 128.100 eenmalig en € 30.000 structureel op jaarbasis voor beide gemeenten gezamenlijk. Bij toekenning van de aangevraagde subsidie door de provincie Noord-Holland blijft er voor beide gemeenten afzonderlijk een investering nodig van: € 20.000 incidenteel en € 15.000 structureel.

Reeds genomen raadsbesluiten

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 189.000 structureel)

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,8 vte evenementencoördinator en 1 vte accountmanager bedrijven naar Aalsmeer.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000 structureel).

2.4 Openbare ruimte

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
04 Openbare ruimte							
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-86	-	86	115	115	115	115
4.2 Verkeer en vervoer	2	-	-2	84	99	99	99
4.2 Riolering	1.001	1.001	-	-	-	-	-
4.3 Afval	30	30	-	-	-	-	-
4.3 Milieubeheer	214	264	50	-163	-159	-159	-167
4.4 Begraafplaatsen	-30	-30	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**1.131**	**1.265**	**134**	**36**	**55**	**55**	**47**
Reservemutatie	1.832	1.140	-692	-18	-33	-33	-33
Mutatie saldo na bestemming	**2.963**	**2.405**	**-558**	**18**	**22**	**22**	**14**

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

Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 86.000 voordelig)

AA-claims

Instandhoudingsplannen buitenruimte (nadeel lasten € 29.000 incidenteel)

In 2021 is de aanschaf van een integraal beheersysteem aanbesteed. 2022 wordt benut om het systeem te gaan vullen met data, deels afkomstig uit de bestaande en verouderde beheersystemen. Dit vraagt zowel van de leverancier als van de organisatie extra inzet. Deze is begroot op totaal € 377.000. Hoewel er een bijdrage vanuit het programma digitale transformatie gedaan is, zal er ook een bijdrage uit de producten Riolering, wegen en groenvoorzieningen vanuit beide gemeenten gedaan moeten worden om deze transitie te kunnen bekostigen. Naast het vullen van het beheersysteem worden gelijktijdig beheerplannen gemaakt. Gestart wordt met de producten wegen en groenvoorzieningen. Hiervoor is nog eens € 50.000 begroot. Op dit taakveld is het budgettaire effect € 29.000 nadelig.

Reeds genomen raadsbesluiten

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 138.000 structureel)

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 2 vte coördinator naar Aalsmeer.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 23.000 incidenteel)

Verkeer en vervoer (€ 2.000 nadelig)

AA-claims

Versterken coördinatie en toezicht Kabels en Leidingen (€ 26.000 neutraal structureel)

De druk op de ondergrond neemt toe. Bestaande kabels en leidingen moeten vervangen worden, de energietransitie vraagt om de aanleg van nieuwe en verbeterde netwerken. Dit alles heeft zijn weerslag op de gemeentelijke organisatie. De huidige formatie op instemmingsbesluiten, verwerken van meldingen en toezicht op de uitvoering, inclusief de bijbehorende verkeersmaatregelen is niet afdoende om het werk gedaan te krijgen. Daarom is een uitbreiding van de formatie met een specialist kabels en leidingen noodzakelijk. Dekking komt uit de leges.

Instandhoudingsplannen buitenruimte (nadeel lasten € 15.000 in 2022 en in 2023)

Zie toelichting hierboven bij Openbaar groen en openluchtrecreatie.
Op dit taakveld is het budgettaire effect € 15.000 nadelig.

Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) (nadeel lasten € 10.000 incidenteel)

In de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) heeft de gemeenten haar eisen vastgelegd hoe de openbare ruimte moet worden ingericht. Het gaat dan bijvoorbeeld over eisen aan verhardingen, riolering, inrichting van wegen en materiaalkeuzes. De LIOR wordt belangrijker met de invoering van de omgevingswet en omdat steeds vaker wordt gekozen voor zelf realisatie (door ontwikkelaars) bij stadsontwikkeling. De LIOR moet worden aangepast op de omgevingswet, het nieuwe klimaatadaptatiebeleid en is op sommige punten verouderd.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Gladheidbestrijding Burgemeester Kasteleinweg (nadeel lasten € 20.000 structureel)

De gladheidbestrijding op de Burgemeester Kasteleinweg wordt uitgevoerd door de Provincie. De route sluit aan op de reguliere strooirondes van de provincie, daarmee is de veiligheid bij gladheid voor deze route geborgd. Tijdens de ombouw van de Kasteleinweg werden deze kosten vanuit het project betaald, de weg is nu in beheer bij de gemeente. Voor het bestrijden van de gladheid op deze route is voor een gemiddelde winter een budget benodigd van € 20.000.

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 76.000 incidenteel)

Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024 beheer wegen.

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 119.000 structureel)

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,5 vte contractmanager en 1 vte toezichthouder naar Aalsmeer.

Riolering (neutraal)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Spaarvoorziening riolering (€ 1.000.000 neutraal incidenteel)

Op basis van de actuele stand van de egalisatievoorziening rioolhefing per 1 januari 2022 stellen wij voor om een bedrag van € 1 miljoen hieruit te doteren aan de spaarvoorziening riolen. Er resteert dan nog € 0,5 miljoen in de egalisatievoorziening.

Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere temijn stellen wij voor om vanuit de spaarvoorziening riolen in de jaren 2024 en 2025 per jaar € 0,5 miljoen in te zetten ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 1.000 neutraal incidenteel)

Afval (neutraal)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin (€ 132.000 neutraal vanaf 2023)

De verwerking en nascheiding van het restafval bij het AEB (Afal Energie Bedrijf Amsterdam) stopt per 1-1-2023. De gemeenteraad heeft er voor gekozen om in de plaats hiervan de verwerking en nascheiding van het restafval te laten plaatsvinden bij Omrin in Friesland.
Dit brengt naar verwachting meerkosten met zich mee ten opzichte van de huidige situatie van verwerking en nascheiding bij het AEB. De inschatting is dat de meerkosten voor de verwerking gemiddeld ca. € 132.000 zal bedragen en de eenmalige kosten voor de verwerving van aandelen bij Omrin naar verwachting tussen de € 30.000 en € 105.000.

Bestaand beleid

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 1.000 neutraal incidenteel)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 29.000 neutraal)

- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 afvalplan incidentele projectkosten (€ 100.000)
- Besluitvorming afvalplan, verlagen kosten en tarief in verband met geen chips in containers (-/- € 78.000)
- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 extra papierinzameling Kudelstaart (€ 7.000)

Milieubeheer (€ 50.000 voordelig)

AA-claims

Energiearmoede (€ 161.000 neutraal incidenteel)

Recent onderzoek van TNO laat zien dat ongeveer 550.000 huishoudens in Nederland te maken hebben met energiearmoede. Zij hebben een laag inkomen en hoge energiekosten en/of wonen in een huis van lagere energetische kwaliteiten kunnen hun energierekening niet of nauwelijks betalen. Daarom heeft het kabinet € 150 miljoen gereserveerd voor gemeenten om deze huishoudens -die in het bijzonder hard worden getroffen - door de huidige problematiek op korte termijn gericht te ondersteunen bij het verlagen van hun energierekening. Aalsmeer heeft vanuit deze regeling een bijdrage van € 160.625 ontvangen. Op dit moment wordt een aanpak voorbereid om energie armoede in Aalsmeer te verminderen. Dan wordt meer duidelijk over de fasering van de kosten over 2022 en 2023. De ontvangen middelen dienen voor 1 mei 2023 besteed te zijn en worden verantwoord via Sisa.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (GR ODNZKG) (voordeel lasten € 97.000 in 2022 en nadeel lasten € 163.000 vanaf 2023)

In de Kadernota 2022 is er een structureel budget opgenomen van € 97.000 voor de uitvoer van de bodemtaken die van de Provincie overkomen naar de gemeente als bevoegd gezag. Deze overdracht wordt pas uitgevoerd als de Omgevingswet ingevoerd wordt. Deze is inmiddels uitgesteld tot 1-1-2023.
Met de nieuwe taak komt ook het budget over vanuit de Provincie. Hierdoor is het zowel aan de lasten kant als aan de baten kant een neutrale incidentele begrotingswijziging.
De Omgevingswet heeft echter ook een uitbreiding van de VTH-bodemtaken tot gevolg. Een belangrijk deel van bodemgerelateerde VTH-basistaken zal verplicht moeten worden ondergebracht bij de ODNZKG.

Voor de uitvoering van deze taken bestaat nog geen dan wel onvoldoende dekking:
- de huidige inzet van Aalsmeer is al onvoldoende voor een adequate taakuitvoering,
- de overdracht van provinciale taken en de uitbreiding van (bodem)taken onder de Omgevingswet voegt nog extra taken toe en vergt dus extra middelen waarvoor het Rijk vooralsnog geen/onvoldoende dekking meegeeft.

In de voorgestelde Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB) zal de jaarlijkse bijdrage aan de OD NZKG voor Aalsmeer vanaf 2023 structureel uit de pas gaan lopen met het beschikbare budget. De MJB zal in het tweede kwartaal van 2022 aangeboden worden aan de raad.

Bestaand beleid

Fasering RREW regeling (€ 18.000 neutraal incidenteel)

In 2021 heeft de gemeente Aalsmeer een specifieke uitkering ad € 218.700 van het Rijk ontvangen inzake “regeling reductie energiegebruik woningen”. Deze regeling heeft tot doel het stimuleren van het treffen van energiebesparende maatregelen in woningen en het geven van advies over energiebesparing aan huurders of eigenaar-bewoners. De verwachting was in 2021 dat de fasering 67/33% zou worden voor de begrotingen 2021 en 2022 en is als zodanig in de 2e Bestuursrapportage 2021 verwerkt. In werkelijkheid is er meer budget besteed in 2021, zodat er een budget resteert in 2022 van € 54.300. De oorspronkelijke fasering ad € 72.700 dient daarom met € 18.400 aangepast te worden.

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 122.000 neutraal incidenteel, 47.000 nadelig incidenteel)

- Fasering Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022 (€ 73.000 neutraal)
- Fasering regionale Samenwerking Verduurzaming particulier woningbezit via gemeente Diemen/provincie Noord-Holland (€ 49.000 neutraal)
- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 plan van aanpak via duurzaamheidsfonds (€ 47.000 nadeel lasten incidenteel)

Reservemutaties (€ 692.000 nadelig)

Nieuw beleid

Instandhoudingsplannen buitenruimte (voordeel lasten € 44.000 in 2022 en € 15.000 in 2023)

De kosten genoemd onder taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie en Verkeer en vervoer worden gedekt uit een lagere storting in de Reserve buitenruimte.

Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) (voordeel lasten € 10.000 incidenteel)
De kosten van LIOR worden gedekt uit een lagere storting in de Reserve buitenruimte.

Onvermijdelijk/onuitstelbaar
Kasteleinweg (nadeel lasten € 150.000 incidenteel)
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. Daarnaast zal er bij het bedrijventerrein Witteweg een stukje grond worden verkocht, welke door de herinrichting van de Witteweg ter beschikking is gekomen.
In totaal wordt € 150.000 gestort in de Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer.

Waterfront plan- en uitvoeringsfase (nadeel lasten € 398.000 incidenteel)
Afgelopen jaar is een groot deel van het werk aan het project Waterfront uitgevoerd. De raad heeft op 27 oktober 2021 een brief met de stand van zaken ontvangen. Helaas is bij het opmaken van de jaarrekening 2021 gebleken dat nog een financiële verrekening dient plaats te vinden. Bij de voorbereiding van het project is gerekend met het toen geldende opslagpercentage voor voorbereiding en uitvoering (PEAT) van 19%. Dit percentage is in afstemming met de raad tussentijds aangepast naar 23%, wat zich niet direct heeft doorvertaald naar de projectbegroting. Dit zorgt voor een tekort van € 168.000.
Er zijn nog een aantal punten die uitgevoerd moeten worden om het Waterfront goed af te kunnen ronden. Er ontstaan meerkosten voor het later weer oppakken van de geschorste werkzaamheden (€ 130.000) en er is meerwerk voortvloeiend uit de adviezen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (€ 75.000) en juridisch bijstand voor de beroepszaken (€ 25.000).
De totale extra kosten van € 398.000 worden gestort in de Reserve buitenruimte en vanuit de Reserve buitenruimte overgeheveld naar de Reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie.

Bestaand beleid
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 11.000 structureel)

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021)
Reservemutaties (€ 619.000 neutraal incidenteel, voordeel baten € 123.000 incidenteel)

- Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024: overheveling van Reserve buitenruimte naar Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer en Reserve dekking kap lasten groen, water en recreatie (€ 332.000 neutraal incidenteel)
- Molenvlietweg: overheveling van Reserve Bovenwijkse voorzieningen naar Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (€ 287.000 neutraal incidenteel)
- Dekking Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024 beheer wegen uit Reserve buitenruimte (€ 76.000 voordeel baten incidenteel)
- Dekking plan van aanpak Milieubeheer uit Reserve duurzaamheidsfonds (€ 47.000 voordeel baten incidenteel)

Bomenplan Aalsmeer (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 354.000 in 2022 en € 67.000 vanaf 2023)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000 incidenteel)

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
05 Ruimtelijke ontwikkelingen							
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	29	29	-	-	-	-
5.1 Ruimtelijke ordening	327	53	-274	-70	30	30	30
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	828	839	11	-10	-10	-10	-10
5.2 Wonen en bouwen	507	606	99	87	87	87	87
5.4 Parkeren	-	-	-	-	-	-	-
5.4 Openbaar vervoer	-25	-	25	25	25	25	25
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	102	147	45	-10	-10	-10	-10
Mutatie saldo voor bestemming	**1.739**	**1.674**	**-65**	**22**	**122**	**122**	**122**
Reservemutatie	21	518	497	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**1.760**	**2.192**	**432**	**22**	**122**	**122**	**122**

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

Ruimtelijke ordening (€ 274.000 nadelig)

Nieuw beleid

Westeinderscheg (nadeel lasten € 35.000 in 2022 en € 100.000 in 2023)

Westeinderscheg en uitvoering visies Aalsmeer

Het regionale programma Westeinderscheg beoogt de leefbaarheid en beleefbaarheid van de groene zone tussen Amsterdamse Bos en Westeinderplassen te versterken. Op 17 december 2021 is het gebiedsconvenant Westeinderscheg door alle deelnemende partijen getekend. Hiermee hebben zij aangegeven dat zij het gebied en het landschap van de Westeinderscheg als groenblauwe long voor de MRA verder willen versterken. Een landschap dat aansluit op de wensen en behoeften van de bewoners en de gebruikers. Op basis van het gebiedsconvenant wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld. In dat uitvoeringsprogramma worden de gezamenlijke ambities en doelen voor de komende 10 jaar vastgelegd
Op basis van het concept Westeinderscheg wordt bij het rijk gelobbyd om fondsen te het verkrijgen voor de transformatie van oude glastuinbouwgebieden in de lastig gelegen LIB gebieden naar groen/recreatieve functies. Dat betekent dat er voor de visies Uiterweg, Dorp Aalsmeer Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten kansen ontstaan om projecten die zonder publieke middelen niet tot uitvoering kunnen komen, toch tot uitvoering te brengen. Dat vergt een actieve inzet van Aalsmeer bij de ontwikkeling van uitvoeringsprogramma's voor deze visies en de visie Westeinderplassen, die nog in ontwikkeling is.
Circa 70 tot 80% van het grondgebied van Aalsmeer gelegen is binnen het projectgebied Westeinderscheg. Dit maakt het eens te meer van belang het Aalsmeerse programma scherp te hebben en de belangen goed te behartigen.
Gelet op het voorgaande wordt voorgesteld Aalsmeer regionaal en landelijk sterk in positie te brengen. Hiermee wordt voorkomen dat Aalsmeer de 'boot mist' wanneer er onvoldoende concrete projecten door Aalsmeer naar voren worden gebracht.

Programma-management
Het gaat hierbij om het (mede) ontwikkelen en uitvoeren van de programma's vallend onder het gebied de Westeinderscheg. Op dit moment zijn dat Tussen de Linten, Dorp Aalsmeer, Bovenlanden Oosteinderweg, structuurvisie Uiterweg en het programma Westeinderplassen. De programmanager neemt deel aan de regionale projectgroep Westeinderscheg en zet zich in voor het verkrijgen van regionale gelden voor de lokale programma's.

Gebiedsmakeling/projectmanagement
In de structuurvisies was aangekondigd dat de gemeente een gebiedsfunctionaris aanstelt voor de transformaties. In de onlangs vastgestelde structuurvisies Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten wordt transformatie van tuinbouw naar andere functies mogelijk gemaakt. Naar verwachting zullen deze ontwikkelingen niet of slechts heel langzaam van de grond komen indien Aalsmeer geen actief stimulerende rol speelt bij het tot stand komen van de ontwikkelingen. De redenen hiervoor zijn:

- de regelgeving is complex
- de verdienmogelijkheden zijn er niet of beperkt
- er is sprake van versnipperd eigendom en kleine initiatiefnemers die geen ervaring hebben met gebiedsontwikkeling. Om die redenen is in de structuurvisies dan ook aangekondigd dat de gemeente een gebiedsfunctionaris aanstelt voor de transformatie. Taken van deze gebiedsmakelaar zijn :
- betrokken partijen informeren, enthousiasmeren, kansen signaleren, personen en organisaties verbinden;
- meedenken in projecten en eisen stellen met betrekking tot onder meer landschappelijke inpassing en beeldkwaliteit;
- het verbinden van verschillende initiatieven aan elkaar, zodat er een haalbaarder plan kan worden ontwikkeld;
- het verbinden van ruimtevragers en ruimtebieders aan elkaar;
- het begeleiden van initiatieven van idee tot een volledige vergunningaanvraag.

Financiële consequenties
Nu het programma voor de Westeinderscheg wordt opgebouwd en fondsen nog geworven moeten worden, kan nog niet scherp in beeld worden gebracht of er ook ondersteuning voor Aalsmeer vanuit het programmabureau kan komen om het Aalsmeerse programma op te bouwen en ruimtelijke initiatieven van de grond te krijgen. Ook zijn de benodigde investeringen in Aalsmeer voor een deel nog niet geraamd en is voor grotere investeringen ook nog niet bekend wat de co-financieringsmogelijkheden zullen zijn. Daarom wordt voorgesteld een tijdelijke overbrugging voor een periode van 1,5 jaar te regelen (jaren 2022 en 2023).

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 53.000 neutraal, nadeel lasten € 270.000 incidenteel)

- Budgetoverheveling Woningbouwversnelling van 2021 naar 2022 (€ 220.000 nadelig)
- Budgetoverheveling Wijkaanpak Stommeer van 2021 naar 2022 (€ 100.000 neutraal, € 50.000 nadelig)
- Mutatie Oosteindedriehoek plankosten SO (-/- € 47.000 neutraal)

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 30.000 structureel)
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,25 vte bestuursregisseur Omgevingsvisie naar Aalsmeer.

Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (€ 11.000 voordelig)

Reeds genomen raadsbesluiten
2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 828.000, voordeel baten € 839.000)

Wonen en bouwen (€ 99.000 voordelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar
Bijstellen bouwleges (€ 383.000 nadeel lasten incidenteel, voordeel baten € 396.000 incidenteel)
De verwachtte opbrengst bouwleges 2022 is op basis van de informatie half maart 2022, € 396.000 hoger dan begroot, veroorzaakt door het aantal verwachte aanvragen met een bouwsom > € 500.000, zowel regulier als uit SO projecten. De hiermee samenhangende van kosten van vergunningverlening en toezicht bedragen € 383.000, welke op de limitatieve lijst terecht komen. Bij de 2e Bestuursrapportage 2022 beoordelen we opnieuw of deze ramingen bijgesteld moeten worden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000 incidenteel)

Reeds genomen raadsbesluiten
Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 87.000 structureel)
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,7 vte adviseur ruimtelijk beleid arbeidsmigranten en staven naar Aalsmeer.

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 210.000 neutraal incidenteel)
Huisvesting arbeidsmigranten SISA-regeling.

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 45.000 voordelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar
Verkoop grond Witteweg (voordeel baten € 50.000 incidenteel).
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. Daarnaast zal er bij het bedrijventerrein Witteweg een stukje grond worden verkocht, welke door de herinrichting van de Witteweg ter beschikking is gekomen.

Bestaand beleid
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 5.000 incidenteel)

Reeds genomen raadsbesluiten
Aankoop Oosteinderweg 247A, Bloemenlust (raadsbesluit 28 oktober 2021) (€ 106.000 neutraal structureel)
Kapitaallasten pand en verbouwing worden gedekt uit huuropbrengsten.

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel baten € 10.000 structureel)

Reservemutaties (€ 497.000 voordelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Afsluiten grondexploitatie Einsteinstraat (voordeel baten € 518.000 incidenteel)

In 2020 is de grondexploitatie Einsteinstraat afgesloten met een positief resultaat van € 517.700. In 2021 is nog een creditnota ontvangen van € 29.200. Hiermee komt het eindresultaat van dit project op € 546.900 positief. Het resultaat tot en met 2020 was gestort in de reserve tussentijdse winstnemingen. Met het afsluiten van het project kan het resultaat vrijvallen uit de reserve en verwerkt worden in het begrotingssaldo 2022.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 21.000 incidenteel)

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
06 Bestuur, bevolking en veiligheid							
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	18	-	-18	-18	-18	-18	-18
6.1 Openbare orde en veiligheid	-89	-	89	89	-1	89	89
6.2 Burgerzaken	71	-	-71	-142	-142	-142	-142
6.4 Bestuur	289	292	3	-8	-8	-8	-8
Mutatie saldo voor bestemming	**289**	**292**	**3**	**-79**	**-169**	**-79**	**-79**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**289**	**292**	**3**	**-79**	**-169**	**-79**	**-79**

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

Openbare orde en veiligheid (€ 89.000 voordelig)

Bestaand beleid

Versterking lokale anti-discriminatievoorziening MDRA (nadeel lasten € 13.000 structureel)

Op 1 maart heeft het College ingestemd met het collegeadvies Versterking lokale anti-discriminatievoorziening Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (MDRA). Structureel vanaf het jaar 2022 is ingestemd om de aanvullende rijksgelden ter hoogte van € 13.000 uit de meicirculaire beschikbaar te stellen aan de lokale antidiscriminatievoorziening MDRA voor het versterken van de organisatie van het MDRA.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000 structureel)

Reeds genomen raadsbesluiten

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 117.000 structureel)

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 1 vte strategisch adviseur OOV naar Aalsmeer.

Burgerzaken (€ 71.000 nadelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

BRP registratie arbeidsmigranten (nadeel lasten € 71.000 in 2022 en € 142.000 vanaf 2023)

EU-burgers zijn vrij om te reizen, te werken en zich te vestigen in andere EU-lidstaten. Als zij langer dan vier maanden in Nederland verblijven, moeten zij zich registreren als ingezetene van een gemeente in de BRP. Als iemand korter dan vier maanden (binnen een tijdsbestek van zes maanden) in Nederland komt werken, volstaat een inschrijving als ‘niet-ingezetene’. Diegene schrijft zich dan in bij de RNI (registratie Niet Ingezetenen). Daardoor krijgt hij of zij een BSN dat nodig is om in Nederland te kunnen werken, maar er worden geen verblijfsadres in Nederland of andere contactgegevens vastgelegd in de BRP.

Doordat geen actueel verblijfsadres in de RNI wordt vastgelegd, hebben Nederlandse overheden slecht zicht op arbeidsmigranten (ondermijning, veiligheid, wie woont waar).
De registratieproblematiek heeft meerdere verschijningsvormen. Ten eerste zijn er arbeidsmigranten die onterecht niet zijn ingeschreven als ingezetenen, terwijl zij een langere periode in Nederland verblijven. Ten tweede zijn er arbeidsmigranten die terecht alleen ingeschreven staan als niet-ingezetenen, maar omdat de verblijfplaats niet wordt vastgelegd, kan er geen contact worden opgenomen, behalve door post te sturen naar het buitenlandse adres. Daarnaast is er ook sprake van een 'vervuild' register, doordat arbeidsmigranten hun vertrek uit Nederland niet melden of niet doorgeven dat zij binnen Nederland zijn verhuisd. Conclusie, de gemeente heeft dus een belang bij een goede registratie van het aantal inwoners in de gemeente. Dit is tevens relevant voor inkomsten in het gemeentefonds, waarbij het aantal inwoners uit de Basisregistratie Personen (BRP) bepalend is.
Daarnaast is een juiste registratie van arbeidsmigranten in de BRP van groot belang voor het voorkomen van ondermijning, uitbuiting, overlast, over-bewoning, prostitutie etc.

Pilot

Om genoemde problematiek op te pakken is per 1-4-2021 een pilot voor de periode van 1 jaar gestart waarvoor de capaciteit voor de inzet van 1 vte externe inhuur beschikbaar is gesteld. Gedurende de pilotperiode is intensief, constructief en prettig samengewerkt met de verhuurder Ruigrok. Deze pilot wordt succesvol afgesloten. De inspanning heeft geleid tot een extra toename van 300 inwoners in de BRP, met meer inkomsten in het gemeentefonds tot gevolg. Dat is echter niet het hoofddoel maar een prettige bijkomstigheid. Evaluatie van de pilot heeft met de gemeentesecretaris plaatsgevonden. Besloten is om in overleg met de gemeentesecretaris de pilot om te zetten in structurele formatie en werkzaamheden. Hiertoe wordt een claim van 1 vte schaal 8 ingediend om per 1 april 2022 definitieve formatie aan Burgerzaken toe te voegen zodat de werkzaamheden in het reguliere werkproces geborgd worden.
Daarnaast is sprake van uitbreiding van deze werkzaamheden vanwege opening van en samenwerking met nieuwe arbeidsmigranten hotels en kleinschaliger/particuliere opvanglocaties. Hiervoor is 1 vte schaal 8 extra per 1 januari 2023 benodigd.

Hieronder een overzicht van het aantal arbeidsmigranten in de BRP.

	aantal inwoners	t.o.v. vorige maand	saldo
jan-21	864	0	0
feb-21	870	6	6
mrt-21	867	-3	3
apr-21	946	79	82
mei-21	1003	57	139
jun-21	1015	12	151
jul-21	1078	63	214
aug-21	1089	11	225
sep-21	1119	30	255
okt-21	1139	20	275
nov-21	1166	27	302
dec-21	1168	2	304
jan-22	1183	15	319
feb-22	1204	21	340

Bestuur (€ 3.000 voordelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Versterking samenwerking MRA (nadeel lasten € 10.500 in 2022 en € 21.000 vanaf 2023)

In het kader van een slagvaardiger en resultaatgerichte Metropoolregio Amsterdam (MRA) zijn nieuwe samenwerkingsafspraken gemaakt met de deelnemers. Onderdeel hiervan is dat de directie van de MRA wordt uitgebreid en niet langer wordt bekostigd uit de MRA inwonersbijdrage van € 1,53 per inwoner. Van de deelregio Amstelland-Meerlanden wordt hiervoor een extra bijdrage gevraagd van € 230.000 of 2,1 in vte's. Voor Aalsmeer betekent dit een bijdrage van € 21.000 op jaarbasis, met ingang van (naar verwachting) 1 juli 2022.

Bestaand beleid

Voorziening pensioen (oud-)wethouders (€ 292.000 neutraal incidenteel)

Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een ex wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de waarde van de belegging (€ 292.100) uit te laten keren aan de gemeente Aalsmeer. Deze inkomsten worden gestort in de “voorziening pensioen (oud) wethouders”. Aan APG is opdracht gegeven om het ouderdomspensioen uit te betalen aan de oud-wethouder. De jaarlijkse pensioenaanspraak bedraagt ca. € 11.000, (excl. uitvoeringskosten).
De hoogte van de voorziening moet elk jaar onderbouwd worden aan de hand van de dan geldende rekenrente en de sterftetabel.

Licenties Ibabs (voordeel lasten € 13.000 structureel)

Conform BBV wet en regelgeving hoort ondersteuning van het bestuur thuis op taakveld 0.7 Overhead. Het budget voor licenties Ibabs van € 13.200 wordt met ingang van 2022 overgeheveld van programma 6 Bestuur, bevolking en Veiligheid naar programma 7 Overhead.

2.7 Overhead

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
07 Overhead							
7.1 Ondersteuning organisatie	4.097	-	-4.097	-1.503	-1.503	-1.503	-1.503
Mutatie saldo voor bestemming	**4.097**	**-**	**-4.097**	**-1.503**	**-1.503**	**-1.503**	**-1.503**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**4.097**	**-**	**-4.097**	**-1.503**	**-1.503**	**-1.503**	**-1.503**

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

Ondersteuning organisatie (€ 4.097.000 nadelig)

Nieuw beleid

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000 in 2022 en € 7.000 vanaf 2023)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Kernorganisatie (nadeel lasten € 610.000 structureel)

Op 9 december 2021 heeft de raad ingestemd met de nieuwe samenwerkingsafspraken tussen Aalsmeer en Amstelveen en de vorming van een nieuwe kernorganisatie. Voor transitie naar een nieuwe kernorganisatie zijn incidentele middelen beschikbaar vanuit 2020. Echter brengt de nieuwe kernorganisatie ook structurele lasten met zich mee. Deze worden enerzijds veroorzaakt door de CAO stijging en anderzijds doordat de financiële uitkomsten van de nieuwe samenwerkingsafspraken tussen Aalsmeer en Amstelveen. De structurele financiële gevolgen van de nieuwe samenwerkingsafspraken worden in de aankomende jaren periodiek geëvalueerd en eventueel bijgesteld.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 29.000 in 2022 en € 49.000 vanaf 2023)

Bestaand beleid

Licenties Ibabs (nadeel lasten € 13.000 structureel)

Conform BBV wet en regelgeving hoort ondersteuning van het bestuur thuis op taakveld 0.7 Overhead. Het budget voor licenties Ibabs van € 13.200 wordt met ingang van 2022 overgeheveld van programma 6 Bestuur, bevolking en Veiligheid naar programma 7 Overhead.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000 structureel)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 2.645.000 in 2022 en € 35.000 vanaf 2023)

- Budgetoverheveling transitiekosten van 2021 naar 2022 (€ 2.610.000 incidenteel)
- Uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep (€ 35.000 incidenteel)

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (nadeel lasten € 779.000 structureel)

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
08 Algemene dekkingsmiddelen							
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	3.473	3.473	1.557	1.628	1.700	1.700
8.1 Belastingen overig	-	-	-	-1	-1	-1	-1
8.1 Overige baten en lasten	1.236	-1.500	-2.736	-833	-1.047	-1.123	-1.115
8.1 OZB Niet-woningen	1	53	52	49	49	49	49
8.1 OZB Woningen	14	-1.321	-1.335	-13	-13	-13	-13
8.1 Treasury	-	-	-	-	-	-	-
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**1.251**	**705**	**-546**	**759**	**616**	**612**	**620**
Reservemutatie	-	5.225	5.225	11	101	11	11
Mutatie saldo na bestemming	**1.251**	**5.930**	**4.679**	**770**	**717**	**623**	**631**

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

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 3.473.000 voordelig)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (voordeel baten € 3.089.000 in 2022 en € 898.000 vanaf 2023)

Septembercirculaire 2021 en Gebundelde uitkering (BUIG) meerjarig 2021

Decembercirculaire 2021 (raadsbrief 11 januari 2022) (voordeel baten € 384.000)

- Extra inkomsten in verband met taakmutaties (€ 263.000)
- Extra inkomsten voor loon- en prijsontwikkeling (€ 121.000 in 2022 en € 444.000 vanaf 2023)

Overige baten en lasten (€ 2.736.000 nadelig)

Nieuw beleid

Inzet stelpost taakmutaties Gemeentefonds (voordeel lasten € 126.500 in 2022 en € 142.500 in 2023)

Besteding POK (parlementaire ondervragingscommissie kinderopvang) middelen Sociaal Domein (zie programma 1).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 10.000 incidenteel)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Inzet stelpost loon- en prijsontwikkeling (nadeel lasten € 79.000 in 2022 en voordeel lasten € 181.000 vanaf 2023)

- Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (GR ODNZKG) uitstel bodemtaken (€ 97.000 voordelig in 2022 en € 163.000 nadelig vanaf 2023)
- Inflatiecorrectie gemeentelijke bijdrage VrAA (€ 18.000 voordelig structureel)

Bestaand beleid

Inzet stelposten taakmutaties (voordeel lasten € 175.000 in 2022 en € 143.000 vanaf 2023)

- Humanitas evaluatie en voortzetting (€ 32.000 voordelig incidenteel)
- Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven (€ 130.000 voordelig structureel)
- Versterking lokale anti-discriminatievoorziening MDRA (€ 13.000 voordelig structureel)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 584.000 structureel, nadeel baten € 1.500.000 incidenteel)

- Septembercirculaire 2021 inzet extra jeugdgelden (€ 1.500.000 nadelig incidenteel)
- Septembercirculaire 2021 loon- en prijsontwikkeling (nominaal) (€ 450.000 nadelig structureel)
- Taakmutaties (Gemeentefonds) (€ 138.000 nadelig structureel)
- Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 4.000 voordelig structureel)

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (nadeel lasten € 500.000 incidenteel)

Bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA.

Decembercirculaire 2021 (raadsbrief 11 januari 2022) (nadeel lasten € 384.000)

- Inzet stelposten taakmutaties (€ 263.000)
- Loon- en prijsontwikkeling (€ 121.000 in 2022 en € 444.000 vanaf 2023)

OZB niet-woningen (€ 53.000 voordelig)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021 (voordeel baten € 53.000)

Septembercirculaire 2021: hogere belastingopbrengst bij eigen WOZ aanname.

OZB woningen (€ 1.335.000 nadelig)

Bestaand beleid

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 4.000 in 2022 en € 12.000 vanaf 2023)

Reeds genomen raadsbesluiten

Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (nadeel baten € 1.320.000 incidenteel, nadeel lasten € 10.000 incidenteel)

De verlaging van de inkomsten en de extra uitvoeringskosten als gevolg van de motie worden gedekt uit de algemene reserve (zie Reservemutaties hieronder).

Reservemutaties (€ 5.225.000 voordelig)

Onvermijdelijk/onuitstelbaar

Dekking uit Corona noodfonds (voordeel baten € 411.000 incidenteel)

- Ondersteuningsmaatregelen ondernemers 4e tranche (€ 310.000 voordelig)
- Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV (€ 88.000 voordelig)
- Overig (€ 13.000 voordelig)

Reeds genomen raadsbesluiten

2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (voordeel baten € 2.984.000)

- Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022 (€ 2.973.000 voordelig incidenteel)
- Actualisatie pandenbegroting 2021 (€ 11.000 voordelig structureel)

Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel baten € 500.000 incidenteel)

Dekking bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA uit algemene reserve.

Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (voordeel baten € 1.330.000 incidenteel)

Dekking verlaging van de inkomsten en extra uitvoeringskosten als gevolg van de motie uit de algemene reserve.

3. Financiën

3.1 Risico's

Sociaal domein

Gemeenschappelijke Regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland

De GR OGZ Amstelland geeft uitvoering aan de Wet Publieke Gezondheid door de GGD. In het 2e kwartaal van elk jaar levert de GGD een jaarverslag van het voorgaande jaar waarin de werkelijke kosten staan berekend. Het verschil met de in de begroting opgenomen bedragen wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. Tevens wordt in het 2e kwartaal de begroting voor het volgende jaar bepaald.
De jaarrekening 2021 en de begroting 2023 zijn nu net in allereerste concept beschikbaar gekomen. Er zijn nog veel vragen over en aanpassingen op nodig. Daarom kunnen we nu nog niet zeggen wat de financiële consequenties zijn. Deze worden in de aankomende weken duidelijk, dan zal deze claim worden aangevuld en aangepast.
Waarschijnlijk is er voor 2023 slechts een kleine claim nodig, maar voor de jaren erna zal er meer nodig zijn.

Minimabeleid

Op dit moment is het nog te vroeg om middelen te claimen. Met het oog op de huidige onzekere (economische) tijden en de mede daaruit voortvloeiende stijging van de kosten van grondstoffen en energie is bewust gekozen voor een risicomelding. Dit laatste vloeit mede voort uit het feit dat op dit moment nog niet duidelijk is hoe de compenserende maatregelen van het Rijk worden ingevuld.

Openbare ruimte

Energielasten

Eind 2022 lopen de huidige contracten voor energieleverantie (gas en electra) af. In de huidige markt is het onvermijdelijk dat de tarieven gaan stijgen, het is echter nog onduidelijk wat die stijging exact gaat worden. Vanuit de markt wordt echter aangegeven dat we rekening moeten houden met een stijging van ongeveer 50%. Dit heeft aanzienlijke gevolgen op diverse begrotingsposten zoals Openbare Verlichting, Verkeersregelinstallaties en riolering maar ook op de diverse huisvestingsbudgetten.

Ruimtelijke ontwikkeling

Waterfront plan- en uitvoeringsfase

Bij definitieve voltooiing van het project zal nog een evaluatie plaatsvinden, waarbij aanvullende wensen naar voren zullen komen. Dit betreft openbare toiletten en wensen van de WindSurfClub Aalsmeer. Mochten er uit deze evaluatie wensen en kosten voortkomen, dan zullen deze aan de raad worden voorgelegd.
Daarnaast speelt er met Hoogheemraadschap Holland Rijnland nog een onduidelijkheid over het verrekenen van BTW over de bijdrage die zij hebben gedaan. Wij gaan er vanuit dat het Hoogheemraadschap ons hierin tegemoet komt, maar wij wachten nog op een bestuurlijke bekrachtiging.

3.2 Investeringen

Jaarlijks wordt als onderdeel van de 1e Bestuursrapportage het investeringsplan van het lopende jaar geactualiseerd. Omdat er in dezelfde periode als de 1e Bestuursrapportage een voorstel wordt gedaan voor de actualisatie van het “Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025” wordt in de 1e Bestuursrapportage 2022 alleen een actualisatie gegeven van de investeringen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut. Hier staat het plafond kapitaallasten als dekking tegenover. De kapitaallasten volgen in het jaar na gereedkomen van de investering.

Mutaties investeringen (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108				
Brandscheiding sporthal Bloemhof	44				
Verduurzamen Proosdijhal	54				
Vervangende nieuwbouw Jozefschool	300				
Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer	85	105			
Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin – verwerving aandelen	105				
Molenvlietweg	-711	711			
Afronding Kasteleinweg	150				
Waterfront plan- en uitvoeringsfase	398				
Afsluiten Einsteinstraat	-29				
Totaal	**504**	**816**	**0**	**0**	**0**

Onderwijs en ontplooiing

Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden (€ 108.000)

De gemeente is door de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied aangeschreven om te voldoen aan de wettelijke eisen van de Wet Bodembescherming betreffende de met SBR ingestrooide kunstgrasvelden binnen de gemeente. De gemeente heeft een zorgplicht om het uitlogen van de op de velden aanwezige rubberkorrels tegen te gaan. Hiervoor is het o.a. nodig dat rondom de velden klantplanken komen die voorkomen dat het rubber zich buiten de velden verspreidt.

Brandscheiding sporthal Bloemhof (€ 44.000)

Om de brandveiligheid van de sporthal Bloemhof op orde te brengen is het noodzakelijk om een brandscheiding aan te brengen. De kosten hiervan zijn circa € 44.000 inclusief BTW. De noodzaak van deze scheiding is gebleken na een controle van de brandweer.

Verduurzamen Proosdijhal (€ 54.000)

Er is een aanvullend krediet benodigd voor het verduurzamen van de Proosdijhal. In 2021 is een budget gereserveerd van € 90.000. In totaal is er een budget benodigd van € 144.000. De benodigde aanvulling van € 54.000 is deels nodig voor de verschuldigde btw en deels veroorzaakt door de prijsstijgingen.

Vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 300.000)

In de raadsvergadering van 1 februari 2022 is besloten het investeringskrediet voor vervangende nieuwbouw van de Jozefschool, zijnde € 2,1 miljoen, te verhogen naar € 2,4 miljoen.

Economie en duurzaamheid

Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer (€ 85.000 in 2022 en € 105.000 in 2023)

In het Plan Villagedressing Aalsmeer staat een aantal acties opgenomen om te worden uitgevoerd, zoals recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer, de plaatsing van gedecoreerde fietsen

(flowerbikes), plaatsing van bloemengraffiti en/of bloemenmuur in openbare ruimte, plaatsing van banieren bij de toegangswegen naar Aalsmeer.
In 2022 wordt de eerste fase van het project recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer uitgevoerd. Voor deze eerste fase is in de exploitatie reeds een bedrag beschikbaar gesteld van € 50.000. Uitvoering leidt echter tot een investering, waardoor een investeringskrediet nodig is in 2022 en het beschikbaar gestelde exploitatiebudget in 2022 kan vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Dit wordt administratief verwerkt na vaststelling van de Jaarstukken 2021 en de 1e Bestuursrapportage 2022.
Voor de tweede fase van dit project recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer is nog een budget nodig van € 35.000 om te komen tot afronding van dit project.
Bij het project voor het decoreren en plaatsen van fietsen (flowerbikes) in de openbare ruimte wordt gedacht aan een samenwerking met het Flower Art Museum, FloriWorld, de Historische Tuin, kunstenaars, en de ondernemers van Aalsmeer (via NOA) waarbij wordt gekeken het meest geschikte aantal fietsen, de exacte locaties en de thema's voor de te decoreren fietsen. De uitvoering van dit project wordt geraamd op € 15.000 in 2023.
Voor de plaatsing van bloemengraffiti en/of bloemenmuur in de openbare ruimte wordt gedacht aan het toepassen van graffiti op met name locaties waar veel bezoekers komen. Op deze wijze kan de openbare ruimte aantrekkelijker worden gemaakt. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met bewoners, ondernemers en kunstenaar(s). De uitvoering van dit project wordt geraamd op € 40.000 in 2023. Hierbij wordt concreet gedacht aan een graffitischildering op de zijgevel van een (nog nader te bepalen) pand in Aalsmeer (maximaal € 30.000) en een grondschildering van 10x5 meter met 3D effect (maximaal € 10.000). Totaal: € 40.000.
Het toevoegen van banieren met afbeeldingen van bloemen en het logo van Visit Aalsmeer op de belangrijkste routes naar en in Aalsmeer. Dit project wordt gefaseerd uitgevoerd. De eerste fase van dit project wordt geraamd op € 50.000 in 2023.

Openbare ruimte

Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin – verwerving aandelen (€ 105.000)
De verwerking en nascheiding van het restafval bij het AEB (Afal Energie Bedrijf Amsterdam) stopt per 1-1-2023. De gemeenteraad heeft er voor gekozen om in de plaats hiervan de verwerking en nascheiding van het restafval te laten plaatsvinden bij Omrin in Friesland. Dit brengt naar verwachting meerkosten met zich mee ten opzichte van de huidige situatie van verwerking en nascheiding bij het AEB. De inschatting is dat de meerkosten voor de verwerking gemiddeld ca. € 132.000 zal bedragen en de eenmalige kosten voor de verwerving van aandelen bij Omrin naar verwachting tussen de € 30.000 en € 105.000.

Molenvlietweg (doorschuiving € 711.000 van 2022 naar 2023 neutraal)
De aanleg van de Molenvlietweg is vertraagd vanwege problemen inzake de technische uitvoering en aanvullende ecologisch onderzoek. De start is vertraagd naar eind 2022 en oplevering is in 2023.

Afronding Kasteleinweg (€ 150.000)
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. De extra investering bedraagt € 150.000 en voor de kapitaallasten is dekking aanwezig in de Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (zie ook toelichting bij programma 4 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

Waterfront plan- en uitvoeringsfase (€ 398.000)
Afgelopen jaar is een groot deel van het werk aan het project Waterfront uitgevoerd. De raad heeft op 27 oktober 2021 een brief met de stand van zaken ontvangen. Helaas is bij het opmaken van de jaarrekening

2021 gebleken dat nog een financiële verrekening dient plaats te vinden. Bij de voorbereiding van het project is gerekend met het toen geldende opslagpercentage voor voorbereiding en uitvoering (PEAT) van 19%. Dit percentage is in afstemming met de raad tussentijds aangepast naar 23%, wat zich niet direct heeft doorvertaald naar de projectbegroting. Dit zorgt voor een tekort van € 168.000.
Er zijn nog een aantal punten die uitgevoerd moeten worden om het Waterfront goed af te kunnen ronden. Er ontstaan meerkosten voor het later weer oppakken van de geschorste werkzaamheden (€ 130.000) en er is meerwerk voortvloeiend uit de adviezen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (€ 75.000) en juridisch bijstand voor de beroepszaken (€ 25.000).
De totale extra investering bedraagt dus € 398.000 en voor de kapitaallasten is dekking aanwezig in de Reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie (zie ook toelichting bij programma 4 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

Herziening MPP Buitenruimte/Bovenwijks, investeringsplan grote projecten
Naar aanleiding van de motie RAP-Raad is door de raad besloten de financieringssystematiek voor onderhoud en investeringen in de buitenruimte te herzien. Dit besluit leidt tot herziening van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en het bestedingsplan voor Bovenwijkse Voorzieningen. De reserves Buitenruimte en Bovenwijks worden samengevoegd, investeringen worden afgesplitst en in een apart investeringsplan opgenomen, waarbij de investeringskredieten worden gekapitaliseerd en de kapitaallasten een aparte plek krijgen in de begroting. Op termijn wordt de samengevoegde reserve naar verwachting omgebouwd naar een voorziening. Hiervoor moet eerst het assetmanagement op orde zijn. De nieuwe investeringssystematiek schept ruimte voor nieuwe investeringen in de buitenruimte, waaronder in een aantal grote projecten die noodzakelijk en/of wenselijk zijn. Hierbij moet o.a. gedacht worden aan Van Cleeffkade-Stationsweg-Raadhuisplein, Reconstructie Machineweg, Reconstructie Uiterweg, Vervanging/verbetering/groot onderhoud van lange lintwegen en fietsroutes, een bijdrage aan capaciteitsuitbreiding N231-zuid en verkeersmaatregelen in Kudelstaart. Ook worden de benodigde aanvullende budgetten voor onderhoud/vervanging kunstwerken en wegen in het programma opgenomen. Het nieuwe MPP wordt gelijktijdig met de Kaderbrief aan de raad aangeboden. Daarom is voor al deze grote projecten nu geen apart voorstel gedaan. Alles bij elkaar gaat het wel om een extra investering van enkele tientallen miljoenen.

Ruimtelijke ontwikkeling
Afsluiten Einsteinstraat (-/- € 29.000)
In 2020 is de grondexploitatie Einsteinstraat afgesloten met een positief resultaat van € 517.700. In 2021 is nog een creditnota ontvangen van € 29.200. Hiermee komt het eindresultaat van dit project op € 546.900 positief. Het resultaat tot en met 2020 was gestort in de reserve tussentijdse winstnemingen. Met het afsluiten van het project kan het resultaat in 2022 vrijvallen uit de reserve en verwerkt worden in het begrotingssaldo 2022 (zie ook toelichting bij programma 5 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

3.3 Reserves en voorzieningen

Reserves

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31 december 2022
Algemene reserve	34.780	0	2.688	32.092
Resultaat	-1.665	0	2.692	-4.357
A1. Algemene reserve	**33.115**	**0**	**5.380**	**27.735**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**33.115**	**0**	**5.380**	**27.735**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	4.093	1.222	162	5.153
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	9.053	2.949	435	11.567
Kapitaallasten Gebouwen	6.863	0	442	6.421
B1. Dekking kapitaallasten	**20.009**	**4.171**	**1.039**	**23.141**
Bovenwijkse voorzieningen	2.956	275	287	2.944
Duurzaamheidsfonds	377	0	185	192
Egalisatie Sociaal Domein	700	0	0	700
Herinrichting VVA-terrein	1.883	0	609	1.274
Kunstzinnige verfraaiing	163	0	25	138
Monumentenfonds	19	0	0	19
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.543	2.664	7.512	5.695
Reserve Klimaatadaptatie	280	0	80	200
Veilig te stellen budgetten	3.192	0	3.102	90
Voorlopige winsten grondexploitaties	710	2.030	518	2.222
Woonfonds volkshuisvesting	28	0	28	0
B2. Overige bestemmingsreserves	**20.851**	**4.969**	**12.346**	**13.474**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**40.860**	**9.140**	**13.385**	**36.615**
Eigen vermogen (A+B)	**73.975**	**9.140**	**18.765**	**64.350**

Voorzieningen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2022	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31 december 2022
Beheer gebouwen	85	358	360	83
A. Egalisatievoorziening	85	358	360	83
Facilitaire projecten	1.782	0	4	1.778
Greenpark BV	50	0	0	50
Voorziening voormalig wethouders/personeel	250	408	100	558
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.082	408	104	2.386
Vervanging riolering	1.255	1.295	500	2.050
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.255	1.295	500	2.050
Afkoop onderhoud begraafplaats	500	131	56	575
Afvalstoffenheffing	417	0	110	308
Begraafplaats Aalsmeer	68	0	21	47
Rioolheffing	1.479	79	932	625
Uitgifte graven	642	133	63	712
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.106	342	1.181	2.268
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**6.528**	**2.403**	**2.144**	**6.787**

3.4 Mutaties op programmaniveau

In onderstaand overzicht is per programma het verloop van de begroting inzichtelijk gemaakt, van begroting vóór wijziging, de mutaties van deze Bestuursrapportage naar de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming.
Hieronder het overzicht met het verloop van de Programmabegroting 2022 per programma voor de mutaties uit deze Bestuursrapportage.

	Begroting voor wijziging			Mutaties 1e Bestuursrapportage			Begroting na wijziging		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
01 Sociaal Domein	23.447	4.705	-18.742	3.781	376	-3.405	27.228	5.081	-22.147
02 Onderwijs en ontplooiing	6.527	1.636	-4.891	100	64	-36	6.627	1.700	-4.927
03 Economie en duurzaamheid	722	929	207	219	-50	-269	941	879	-62
04 Openbare ruimte	18.687	8.046	-10.641	1.131	1.265	134	19.818	9.311	-10.507
05 Ruimtelijke ontwikkelingen	25.060	24.096	-964	1.739	1.674	-65	26.799	25.770	-1.029
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.122	370	-5.752	289	292	3	6.411	662	-5.749
07 Overhead	8.568	-	-8.568	4.097	-	-4.097	12.665	-	-12.665
08 Algemene dekkingsmiddelen	2.208	50.215	48.007	1.251	705	-546	3.459	50.920	47.461
Saldo voor bestemming	**91.341**	**89.997**	**-1.344**	**12.607**	**4.326**	**-8.281**	**103.948**	**94.323**	**-9.625**
01 Sociaal Domein	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	25	25	-	-	-	-	25	25
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	5.002	8.130	3.128	1.832	1.140	-692	6.834	9.270	2.436
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.285	470	-1.815	21	518	497	2.306	988	-1.318
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	565	565	-	5.225	5.225	-	5.790	5.790
Reservemutaties	**7.287**	**9.190**	**1.903**	**1.853**	**6.883**	**5.030**	**9.140**	**16.073**	**6.933**
01 Sociaal Domein	23.447	4.705	-18.742	3.781	376	-3.405	27.228	5.081	-22.147
02 Onderwijs en ontplooiing	6.527	1.661	-4.866	100	64	-36	6.627	1.725	-4.902
03 Economie en duurzaamheid	722	929	207	219	-50	-269	941	879	-62
04 Openbare ruimte	23.689	16.176	-7.513	2.963	2.405	-558	26.652	18.581	-8.071
05 Ruimtelijke ontwikkeling	27.345	24.566	-2.779	1.760	2.192	432	29.105	26.758	-2.347
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.122	370	-5.752	289	292	3	6.411	662	-5.749
07 Overhead	8.568	-	-8.568	4.097	-	-4.097	12.665	-	-12.665
08 Algemene dekkingsmiddelen	2.208	50.780	48.572	1.251	5.930	4.679	3.459	56.710	53.251
Saldo na bestemming	**98.628**	**99.187**	**559**	**14.460**	**11.209**	**-3.251**	**113.088**	**110.396**	**-2.692**

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

3.5 Uitputting budget maatregelen Corona

Totaal

Lokaal noodfonds Corona (* 1.000)	Beschikt door raad/college
Raadsbesluit 30 maart 2020 en 27 januari 2022	4.300
Toekenningen 2020/2021	-3.510
Toekenningen 2022 (t/m eind maart)	-440
Ruimte in noodfonds (eind maart 2022)	**350**

Per programma

Lokaal noodfonds Corona (* 1.000)	Beschikt door raad/college
Raadsbesluit 30 maart 2020 en 27 januari 2022	4.300
Toekenningen 2020/2021	-3.510
Toekenningen 2022 (t/m eind maart)	
01 Sociaal domein	-130
02 Onderwijs en ontplooiing	-
03 Economie en duurzaamheid	-310
04 Openbare ruimte	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	
07 Overhead	
Ruimte in noodfonds (eind maart 2022)	**350**

4. Bijlagen

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Opdrachtverlening 2 maart 2021	**16.956.900**	**16.893.800**	**16.893.800**	**16.893.800**	**16.893.800**
Beleidsmedewerker wonen, Kadernota aanvullend	28.000	28.000			
Handhaving waterfront, Begroting 2021 pagina 59	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Afronding indexering	-600	-600	-600	-600	-600
Mutaties 1e bestuursrapportage 2021					
Beleidsmedewerker wonen naar limitatieve lijst	-28.000	-28.000			
Handhaving Waterfront is uitbesteed werk	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Mutaties begroting 2022					
Index 2022	390.000	388.500	388.500	388.500	388.500
Egalisatiereserve en stelpost overheveling formatie AA-organisatie*	441.000	441.000	441.000	441.000	441.000
Accountmanager ondertussengroep (bestaande uit 0,5 vte klantmanager, 0,5 vte werkmakelaar en 0,5 vte accountmanager)	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000
Vernieuwde samenwerking AA	-1.942.500	-1.942.500	-1.942.500	-1.942.500	-1.942.500
Mutaties 1e bestuursrapportage 2022					
Schuldhulpverlening - vroeg er op af	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
BRP registratie arbeidsmigranten	95.200	190.400	190.400	190.400	190.400
Versterken toezicht kabels leidingen	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Verhoging inhuurkosten flexibele schil handhavers	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal mutaties	*-795.900*	*-702.200*	*-702.200*	*-702.200*	*-702.200*
Dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage	**16.161.000**	**16.191.600**	**16.191.600**	**16.191.600**	**16.191.600**

** Hierover worden nog nadere afspraken gemaakt*

Limitatieve lijst

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuurlijke en directiebesluiten					
Uitvoering casusregie Straf en Zorg (Top X)	25.300				
Inzet ggz specialisatie in sociaal team	20.000				
Grip op kwaliteit en budget jeugdhulp	37.100				
Geëscaleerde zorg 18- gewijzigde werkwijze	55.700				
Continueren inzet 0,5 vte jhv	52.000				
Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV door corona	88.200	66.700			
Parlementaire ondervragingscommissie KOT	126.500	142.500			
Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Werkmakelaars	34.000				
Kinderopvangtoeslagenaffaire	15.000				
Transformatiebudget jeugd	85.000				
Projectleider Beeldende Kunst	10.000				
Extra capaciteit leerplicht	17.000				
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	60.000				
Junior medewerker energietransitie	88.000				
Accountmanager servicepunt energieadvies	30.000				
Omgevingswet / accountmanager Omgevingsdienst	25.000				
Inhaalslag handhavingsdossier	44.000				
Beleidsmedewerker wonen	28.000				
Pilot registratie arbeidsmigranten	25.000				
Handhaving hennepteelt	22.000				
Waterveiligheid	200.000	200.000			
Ondermijning	160.000	160.000			
Ondermijning Restbudget 2021 naar 2024			90.000		
0,1 VTE onderhoud Brandkranen	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
Geschilcie: bijdrage digitale transformatie	199.000				
Geschilcie: matiging bijdrage ICT	-70.000				
Contractmanager Jeugd	55.600				
Teamleider Omgevingsplan en –vergunningen	37.000				
Wmo inzet voor ouders in IHV 13 weken	4.300				
Bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA	500.000				
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	**1.995.600**	**591.100**	**111.900**	**21.900**	**21.900**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)					
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid					
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	84.000	15.000			
Grote projecten met kredietaanvraag	148.500				
Bijstelling omgevingsvergunning projecten bouwsom >500K, verlening	110.000	pm	pm	pm	pm
Bijstelling omgevingsvergunning > 500k, toezicht	273.000	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal projecten	**650.400**	**49.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**
Regiotaken					
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Burgernet	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	707.900	713.100	713.100	713.100	713.100
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal regiotaken	**757.000**	**762.200**	**762.200**	**762.200**	**762.200**
Totaal Limitatieve lijst	**3.403.000**	**1.403.200**	**909.000**	**819.000**	**819.000**

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr. -
Aan leden raad
Afkomstig van Burgemeester en wethouders
Datum 14 juni 2022
Afschrift aan college, secretaristeam, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten

Tijdens de vergadering van de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 is een aantal vragen ingediend, waarop een schriftelijke beantwoording is toegezegd. In onderstaande tabel treft u de schriftelijke beantwoording aan.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
1.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	23	1.3 Maatwerkdienstverlening 18- Wanneer is de grip op de kosten-beheersing en de implementatie van het nieuwe stelsel n.a.v. de aanbevelingen van de rekenka-mer gereed? Er is een plan van aanpak voor interne beheersing. Graag een planning/datum.	In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en de daarbij gevoegde bijlage (het plan van aanpak) zijn resp. de reactie van het college op het rekenkamerrapport en de planning van het oppakken van aanbevelingen terug te vinden. Het college ziet kostenbeheersing en grip op kosten als een continu proces en aandachtspunt. De belangrijkste maatregelen en instrumenten ter vergroting van de grip zijn opgenomen in het plan van aanpak van 26 oktober 2021. De meeste acties uit het plan van aanpak verlopen volgens planning. De acties gericht op verbetering informatiehuishouding (aanbeveling 10/acties j., k., l. en m. in het plan) lopen ondanks voortgang uit de pas en zijn nog niet afge-rond. De implementatie van het nieuwe stelsel hangt niet een-op-een samen met de aanbevelingen die de rekenkamer deed in augustus 2021. In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en in de jaarrekening bent u geïnformeerd over de voortgang van de afgeronde aanbesteding.
2.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	25	2.2.1 Onderwijs. Wanneer gaat u de doorgaande leerlijn i.s.m. kin-deropvang en scholen oppakken? Planning?	Het onderwerp 'het verder versterken van afspraken tussen kinderopvang en onderwijs over doorgaande leerlijnen' is een van de punten op de agenda van de werkgroep Voor- en Vroegschoolse educatie Aalsmeer. Deze werkgroep komt vier keer per jaar bij elkaar. De gemeente is met de kinderopvangorga-nisaties en de schoolbesturen voor primair onderwijs in gesprek over een

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					exacte tijdsplanning voor dit onderwerp. We willen hiervoor een aparte werkgroep in te stellen met vertegenwoordigers vanuit de verschillende schoolbesturen. Wij informeren u verder zodra er meer bekend is over de planning.
3.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	39	3.1 Economische promotie. Wanneer staat de uitvoering van controles op verblijfsbelasting gepland?	Het college is van mening dat als het herstel van de toeristenbranche, ondanks personeelstekorten, doorzet en er geen nieuwe Covid maatregelen komen in 2022 er voor 2023 budget beschikbaar dient te worden gesteld voor een controle van de landverblijfbelasting. Dit eventueel in combinatie met een heroverweging over de hoogte van de tarieven voor de watertoeristenbelasting.
4.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	52	2.5.3 Wonen en volkshuisvesting. Kunt u een tijdsaanduiding geven voor de uitvoering van realisatie woningen jongeren, starters en ouderen? Graag een fasering.	Senioren 2022: • Laurierhof, 44 woningen; • Zuiderkerk, 55 woningen. • Senioren 2023/2024 • Roerdomplaan: 51 woningen (30 sociale huur, 18 middeldure huur, 13 vrije sector) • Jongeren 2022: • VVA terrein: 44 sociale huur; • Parklaan: 8 woningen sociale huur;
5.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wanneer wordt deze chatfunctie en nieuwe website gereed verwacht? Tijdsindicatie?	Er heeft vanuit KCC een pilot met de chatfunctie plaatsgevonden. De chat voldeed niet aan onze eisen. De leverancier gaat de chatfunctie op een aantal punten verbeteren en dan gaan wij een nieuwe pilot uitvoeren.
6.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	86	Kwijtscheldingsbeleid: Wat gaat u doen aan deze zorgelijke stijgende lijn van aanvragen die nog niet zijn afgehandeld?	De stand van zaken in de jaarrekening is de situatie op 31-12-2021. Vanzelfsprekend is hier direct op gestuurd. De huidige stand van zaken is: 2019: 1 2020: 1 2021: 17 Zoals in de toelichting vermeld betreft het, van de oudere jaren, later nagekomen kwijtscheldingsaanvragen en ondernemers waarvan nog geen jaar afsluiting is ontvangen. Van de openstaande aanvragen zijn in vrijwel alle gevallen

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					aanvullende gegevens opgevraagd. De verwachting is dat deze op korte termijn kunnen worden afgehandeld.
7.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	ESA. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
8.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	Oude Veiling. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
9.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	218	VWS H4 Regeling specifieke uitkering sport, punt 10. Dienstverlening door gemeente Amsteiveen. Kunt u dit uitleggen?	Dit betreft de dienstverleningsbijdrage die door de gemeente Aalsmeer aan de gemeente Amstelveen wordt betaald. Het aandeel hiervan wat aan de sportaccommodaties toe te rekenen valt, mag in de SPUK BTW worden meegerekend. Waarvoor de gemeente Aalsmeer recht heeft op subsidie (SPUK BTW).
10.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	222/226	Subsidieoverzicht: ESA BV 62k op pag. 222 en 10k op pag. 226. 2x subsidie voor hetzelfde project, namelijk het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer. Kunt u dit uitleggen?	Het overzicht met subsidies laat de verstrekte subsidies per programma zien. De subsidie voor de ESA betreft 1 subsidie die verdeeld wordt over een tweetal programma's. € 62.000 heeft betrekking op programma Sociaal domein (taakveld Samenkracht en burgerparticipatie) en € 10.000 heeft betrekking op programma Onderwijs en ontplooiing (taakveld Cultuurpresentatie, -productie en -participatie)
11.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	242	Beleidsindicatoren: Wederom zijn veel beleidsindicatoren niet ingevuld. Graag ontvangen wij deze alsnog en een bijkomend verzoek om dit zorgvuldiger toe te passen voor de komende jaren?	Op het moment van afronden van de jaarstukken waren nog niet alle beleidsindicatoren 2021 beschikbaar in verband met afhankelijkheid van externe partijen. Dat is een jaarlijks terugkerend fenomeen. In de jaarstukken 2022 zullen de beleidsindicatoren 2021 wel ingevuld zijn.
12.	Jaarrek.21	Keessen Absoluut Aalsmeer	?	Wij begrepen dat de wettelijke verplichte controle van legionella bacteriën, terugstroombeveiligingen, boilers, brandslangen en het actueel en up to dat houden van het risico en analyse en legionella beheersplan van Zeilfort	Deze controle wordt niet door de ESA uitgevoerd. Het dagelijks beheer van Fort Kudelstaart wordt uitgevoerd door Zeilfort Kudelstaart BV en is hiermee niet terug te vinden in de jaarstukken van de gemeente Aalsmeer.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
				Kudelstaart door de ESA wordt uitgevoerd. Waar kunnen wij dit terugvinden in de jaarstukken?	
13.	Jaar-rek.21	Eveleens PvdA	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wordt bij het maken van de nieuwe website ook rekening gehouden met mensen met een visuele beperking.	Zeker, maar dat doen we ook al bij de bestaande website. We voldoen qua bouw en gebruik van content (behalve pdf's) voor een groot deel aan de Wet Digitale Toegankelijkheid. Zie hiervoor: de pagina Digitoegankelijkheid
14.	1e Bu-rap 22	Vries D66	11/12	Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs, meerkosten € 12k dekken uit afroming subsidie N201. Niet bekend, is hier overleg over geweest met N201?	T/m 2020 subsidieerden we de N201 o.a. voor het uitvoeren van 'jongereninloop'. Bij de overgang van 'Dock' naar 'Gro-up Buurtwerk', is in overleg met de N201, afgesproken dat de jongereninlopen niet meer plaatsvinden bij de N201 (zie subsidie aanvraag N201, 2021). Gro-up Buurtwerk nam de activiteit over (binnen hun huidige begroting), nadat de N201 had aangeven dit niet meer uit te voeren. Er viel daarmee geld vrij.
15.	1e Bu-rap 22	Vries D66	13	Hier staat dat de kosten van de dagbesteding zijn gestegen als gevolg van COVID. Kan dit worden uitgelegd.	Het onderdeel van de stijging is begeleiding en dagbesteding. Het is de begeleiding van jongeren waar deze stijging als gevolg van COVID heeft plaatsgevonden en niet zozeer in de dagbesteding.
16.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer	10	Besteding POK-middelen: landelijk € 150 mln. beschikbaar. Welk bedrag kan Aalsmeer verwachten?	In de periode 2021-2027 is voor Aalsmeer via jaarlijkse tranches in totaal € 798.000 beschikbaar. Voor 2022 en 2023 wordt een incidentele besteding van € 269.000 verwacht. Voor de jaren 2024-2027 is dan nog jaarlijks € 132.000 beschikbaar.
17.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Kunnen er in de Burap en Kaderbrief in de toekomst kaderstellende indicatoren per Programma onderdeel worden aangegeven zodat niet alleen op financieel gebied, maar ook op uitvoering en kwaliteit gecontroleerd en gestuurd kan worden?	Deze wens heeft het college ook. Eerder is geconstateerd dat halverwege de raadsperiode daarmee starten weinig zinvol is. Samen met de nieuwe raad zal dit opgepakt worden onder leiding van de concerncontroller.
18.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Graag ontvangen wij de brief van het Rijk over de jeugdzorg zoals vermeld door de portefeuillehouder?	De raadsbrief is op 8 juni 2022 met de gemeenteraad gedeeld.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
19.	Kader-brief 23	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Er zijn veel gelden van 2021 overgeheveld of doorgeschoven naar 2022 en verder. Voor onze beeldvorming is het belangrijk dat wij hier een verduidelijkend overzicht van hebben. Kunt u dit aan de Raad doen toekomen?	Zie bijlage.
20.	Kader-brief 23	Fransen Groen Links		Hoe houdt het college strakke regie op het begrotingsproces terwijl proces coalitie-akkoord daar dwars doorheen loopt? Voor volgende commissie graag alvast een globaal overzicht.	Zie bijlage.

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

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

Overzicht budgetoverhevelingen 2021 naar 2022 e.v.

	2022	2023	2024	Budgetoverheveling via
1. Sociaal domein				
Minimabeleid zwemregeling volwassenen	33.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kansrijke Start	11.000			Jaarstukken 2021
2. Onderwijs en ontplooiing				
Projectleider Beeldende Kunst	10.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kerkenvisie Aalsmeer	20.000			2e Bestuursrapportage 2021
Verwijderen daklokaal Mikado	160.000			Jaarstukken 2021
3. Economie en duurzaamheid				
Village Dressing	30.000			2e Bestuursrapportage 2021
Village Dressing	20.000			Jaarstukken 2021
4. Openbare ruimte				
Burgemeester Kasteleinweg	91.000			Jaarstukken 2021
5. Ruimtelijke ontwikkeling				
Woningbouwversneller	220.000			2e Bestuursrapportage 2021
Wijkaanpak Stommeer	50.000			2e Bestuursrapportage 2021
Openbaar Vervoer (OV) fijnmazigheid	50.000			Jaarstukken 2021
Huisvesting arbeidsmigranten	40.000			Jaarstukken 2021
6. Bestuur, bevolking en veiligheid				
Ondermijning restbudget 2021 naar 2024			90.000	2e Bestuursrapportage 2021
Ondermijning	55.000			Jaarstukken 2021
7. Overhead				
Transitiebudget	2.610.000			2e Bestuursrapportage 2021
Totaal	**3.400.000**	**-**	**90.000**	

Gemeente Aalsmeer



Het proces voor de begroting 2023

Juni

Juli

Augustus

September

16 juni – Oordeelsvormende commissie

7 juli – Gemeenteraad

11 juli – retraite college

AA-claims afstemming

Doorrekenen Collegeakkoord

Uitwerken kaders en keuzes

Woordvoerders financiën overleg

13 september – 1e behandeling college

30 september – Begroting 2023 versturen naar de raad

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp Kadernota 2023

Gevraagd besluit

1. Instemmen met de Kaderbrief 2023;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

3. De raad voor te stellen om:
a. De Kaderbrief 2023 vast te stellen;
b. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

Bijlagen

1. Kaderbrief 2023
2. Memo samenhang jaarrekening 2022, eerste Bestuursrapportage 2022 en Kaderbrief 2023
3. Raadsvoorstel Kaderbrief 2023

Ter bespreking B&W Ja

Besluit van de raad nodig Ja

Openbaarheid Ja
Persbericht Kaderbrief 2023

Participatie Nee

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 24 mei 2022, nr. 8

Besluit B&W **Conform advies**

Datum 17 mei 2022
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester G.E. Oude Kotte

Besproken in staf met portefeuillehouder op 17 mei 2022

Afdeling Financiën
Behandelend ambtenaar E. Koster
Telefoonnummer 06- 11 40 26 21
E-mail erik.koster@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de Kaderbrief wordt de raad verzocht de financiële kaders te stellen voor de Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Kaderbrief is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Kaderbrief 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de Financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. De Kaderbrief legt het meerjarige begrotingskader aan de raad voor. De structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 (de eerste Bestuursrapportage 2022) zijn al in het saldo van de Kaderbrief 2023 meegenomen. In de Kadernota wordt de raad meegenomen in alle voorliggende posten en keuzemogelijkheden voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.

Argumenten

De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat bij ongewijzigd beleid Aalsmeer financieel in zwaar weer komt. Dit betekent dat Aalsmeer voor een aantal lastige keuzes staat om Aalsmeer financieel gezond te houden.

In deze kaderbrief wordt nog geen sluitend meerjarenbeeld gepresenteerd, maar wordt een weergave gegeven van alle thans bekende posten die nog niet in het meerjarenbeeld zijn opgenomen. Het gaat om autonome ontwikkelingen.

Kanttekeningen

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is (Gemeentewet artikel 189). Om de raad in staat te stellen deze taak te verrichten, is het essentieel dat de begroting een inzichtelijke presentatie van het structureel begrotingssaldo bevat.

Financiën

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021)	592	570	343	335
Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl meicirculaire 2021)	-10	-10	-10	54
Effecten 1e bestuursrapportage 2022	-3.811	-4.058	-4.302	-4.551
Financieel vertrekpunt voor Kadernota 2023	**-3.229**	**-3.498**	**-3.969**	**-4.162**
Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact)	-1.134	-1.665	-1.712	-1.743
Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact)	*-900*	*-873*	*-704*	*-712*
Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)	**-5.263**	**-6.036**	**-6.385**	**-6.617**
Saldo kadernota minimaal	**-197**	**1.019**	**1.156**	**-1.315**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

De posten in deze kadernota zijn enerzijds het gevolg van wettelijke en onvermijdelijke ontwikkelingen. Anderzijds zijn er posten die voortvloeien uit de huidige vastgestelde beleidskaders, bijvoorbeeld voor het sociaal domein en de kwaliteit van de openbare ruimte.

Om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld en om de financiële robuustheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke, fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Deze kadernota vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over deze noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad daarmee maximaal in stelling om zijn budgetrecht uit te oefenen, door in gezamenlijkheid met het college prioriteiten te stellen en te zorgen dat we financieel gezond blijven.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de Kaderbrief 2023.

Procedure

Op 7 juli 2022 staat de Kaderbrief 2023 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 24 mei 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
7 juli 2022

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
E. Koster
06 – 11 40 26 21
Erik.koster@aalsmeer.nl

Behandelen in de beeldvormende raadscommissie op Maatschappij en Bestuur
2 juni 2022

Onderwerp

Kaderbrief 2023

Gevraagd besluit

1. De Kadebrief 2023 vast te stellen;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de Kaderbrief wordt de raad verzocht de financiële kaders te stellen voor de Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Kaderbrief is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Kaderbrief 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In de Financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. De Kaderbrief legt het meerjarige begrotingskader aan de raad voor. De structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 (de eerste Bestuursrapportage 2022) zijn in het saldo van de Kaderbrief 2023 meegenomen. In de Kaderbrief wordt de raad meegenomen in alle voorliggende posten en keuzemogelijkheden voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.

Argumenten

De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat bij ongewijzigd beleid Aalsmeer financieel in zwaar weer komt. Dit betekent dat Aalsmeer voor een aantal lastige keuzes staat om Aalsmeer financieel gezond te houden.

In deze kaderbrief wordt nog geen sluitend meerjarenbeeld gepresenteerd, maar wordt een weergave gegeven van alle thans bekende posten die nog niet in het meerjarenbeeld zijn opgenomen. Het gaat om autonome ontwikkelingen.

Kanttekeningen

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in

evenwicht is (Gemeentewet artikel 189). Om de raad in staat te stellen deze taak te verrichten, is het essentieel dat de begroting een inzichtelijke presentatie van het structureel begrotingssaldo bevat.

Financiën

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021)	592	570	343	335
Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl meicirculaire 2021)	-10	-10	-10	54
Effecten 1e bestuursrapportage 2022	-3.811	-4.058	-4.302	-4.551
Financieel vertrekpunt voor Kadernota 2023	**-3.229**	**-3.498**	**-3.969**	**-4.162**
Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact)	-1.134	-1.665	-1.712	-1.743
Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact)	*-900*	*-873*	*-704*	*-712*
Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)	**-5.263**	**-6.036**	**-6.385**	**-6.617**
Saldo kadernota minimaal	**-197**	**1.019**	**1.156**	**-1.315**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

De posten in deze kadernota zijn enerzijds het gevolg van wettelijke en onvermijdelijke ontwikkelingen. Anderzijds zijn er posten die voortvloeien uit de huidige vastgestelde beleidskaders, bijvoorbeeld voor het sociaal domein en de kwaliteit van de openbare ruimte.

Om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld en om de financiële robuustheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke, fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Deze kadernota vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over deze noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad daarmee maximaal in stelling om zijn budgetrecht uit te oefenen, door in gezamenlijkheid met het college prioriteiten te stellen en te zorgen dat we financieel gezond blijven.

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de Kaderbrief 2023.

Procedure

Op 7 juli 2022 staat de Kaderbrief 2023 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Bijlagen

Kaderbrief 2023
Memo samenhang jaarrekening 2022, eerste Bestuursrapportage 2022 en Kaderbrief 2023

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De Kaderbrief 2023 vast te stellen;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Kaderbrief 2023



Inhoudsopgave

Samenvatting 3
1. Inleiding 5
2. Programma 1: Sociaal domein 5
3. Programma 4: Openbare ruimte 6
4. Programma 6: Bestuur, bevolking en veiligheid 6
5. Programma 8: Algemene dekkingsmiddelen 7
6. Investeringen exclusief het MPP 8

Samenvatting

Met de kaderbrief schetst het college het budgettaire beeld van de gemeente Aalsmeer, de kaders voor de Begroting 2023 en het meerjaren-beeld 2024-2026. Deze kaderbrief is omgeven met aanzienlijke risico's die worden veroorzaakt door de externe omgeving. Wat de impact is van de COVID-pandemie in de aankomende jaren is nog onduidelijk. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De financiële structurele uitwerking van het regeerakkoord kan grote gevolgen hebben voor gemeenten. Of de rijksoverheid daadwerkelijk meer middelen voor de jeugdzorg beschikbaar stelt is onzeker.

In deze kaderbrief geven we een indicatie van de verwachte financiële ontwikkelingen bij *ongewijzigd beleid*. De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat Aalsmeer met name door de externe ontwikkelingen in het sociaal domein, evenals de rest van de Nederlandse gemeenten, structurele financiële uitdagingen heeft. Deze uitdagingen vragen om lastige beleidskeuzes om Aalsmeer financieel gezond te houden.

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief bij ongewijzigd beleid.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021)	592	570	343	335
Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl. meicirculaire 2021)	-10	-10	-10	54
Effecten 1e bestuursrapportage 2022	-3.811	-4.058	-4.302	-4.551
Financieel vertrekpunt voor Kaderbrief 2023	**-3.229**	**-3.498**	**-3.969**	**-4.162**
Kaderbrief 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact)	-1.134	-1.665	-1.712	-1.743
Kaderbrief 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact)	*-900*	*-873*	*-704*	*-712*
Saldo Kaderbrief bij ongewijzigd beleid (max)	**-5.263**	**-6.036**	**-6.385**	**-6.617**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

We zien ook een aantal positieve ontwikkelingen die nog onzeker zijn maar wel het financieel beeld positief kunnen beïnvloeden. In onderstaande tabel hebben we deze ontwikkelingen opgenomen en nader toegelicht. Let op dit scenario is wel het meest rooskleurige scenario. Daarnaast laat ook dit scenario zien dat vanaf 2026 structureel een aanzienlijk tekort verwacht wordt.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)	**-5.263**	**-6.036**	**-6.385**	**-6.617**
Jeugdzorg extra bijdrage	1.800	1.800	1.800	1.800
Maartbrief gemeentefonds	1.720	2.921	3.407	1.168
Stelpost nominaal inzetten	1.546	2.334	2.334	2.334
Niet toekennen AA-claims	467	455	467	467
Beleids wijzingen	PM	PM	PM	PM
Saldo kadernota minimaal	**270**	**1.474**	**1.623**	**-848**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Met de volgende kansen is in het saldo kadernota minimaal rekening gehouden:

- Structurele extra bijdrage vanuit de rijksoverheid voor de jeugdzorg van 1,8 miljoen per jaar. De verwachting is dat in de meicirculaire van het gemeentefonds hier meer duidelijkheid over komt.
- De maartbrief van het gemeentefonds laat zien dat incidenteel extra geld beschikbaar komt. Bij de meicirculaire worden de structurele gevolgen van het regeerakkoord bekend. Hierover wordt u als raad afzonderlijk geïnformeerd.
- Beperkt indexeren van de budgetten en het inzetten van de stelpost nominaal voor dekking.
- Daarnaast zijn in deze kaderbrief de AA claims volledig opgenomen. Over het nut en noodzaak van deze claims worden nog gesprekken gevoerd met de gemeente Amstelveen.
- De tekorten in de kadernota zijn bij ongewijzigd beleid. U heeft als raad keuzes om het beleid te wijzigen. De financiële uitkomsten van (eventuele) beleidswijzingen zijn als een PM post opgenomen.

Noodzakelijke keuzes
Om te komen tot een sluitend meerjaren-beeld en om de financiële duurzaamheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Aalsmeer zal deze keuzes moeten maken in samenhang met de ambities van het nieuwe college. In de begroting 2023 krijgt dit een verder beslag en moeten we dergelijke keuzes ook expliciet maken.

Deze kaderbrief vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad hiermee maximaal in stelling om haar budgetrecht uit te oefenen. Door gezamenlijk met het college prioriteiten te stellen kunnen we zorgen dat Aalsmeer financieel gezond blijft.

1. Inleiding

De insteek van deze kaderbrief is om een beeld te geven van de financiële ontwikkelingen. In dit hoofdstuk hebben we per programma de ingediende claims opgenomen. De grootste claims lichten we nader toe. Deze claims volgen met name uit autonome ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Het opnemen van de claims in deze kaderbrief betekent echter niet dat deze claims ook daadwerkelijk worden toegekend. In deze kaderbrief hebben we alle ingediende (realistische) claims opgenomen. Hierdoor wordt het maximale risico voor Aalsmeer zichtbaar.

2. Programma 1: Sociaal domein

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor het sociaal domein weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

Sociaal domein	2023	2024	2025	2026
Jeugdzorg	-92	-	-	-
Wmo-hulpmiddelen	-400	-400	-400	-400
Overige posten	-26	-26	-26	-26
AA Claims	-130	-130	-130	-130
Totaal Sociaal domein	**-648**	**-556**	**-556**	**-556**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Toelichting:

Jeugdzorg

De pilot Vroegsignalering en Vroege Interventie loopt van oktober 2021 t/m december 2022. Een jeugdhulpverlener gaat op regelmatige basis langs op de Voorschoolse Educatiegroepen bij de kinderdagopvang. Doel hiervan is problematiek vroegtijdig te signaleren en te ondervangen. Door inzet van deze jeugdhulpverlener heeft het kind meer kans op een regulier schooltraject. Ook wordt specialistische jeugdzorg (zwaardere zorg) zo veel mogelijk voorkomen. Totale kosten zijn € 40.000.

We verzoeken de huidige inzet op jeugdhulpverlening, die reeds enkele jaren incidenteel is toegekend (0,5 fte, ad € 52.000) voor een jaar voor te zetten. Dit met in het achterhoofd de hard gestegen hulpvraag (meer kinderen, meer trajecten). Hiermee kan het huidige niveau van dienstverlening, los van de incidentele toename vanwege corona, worden voortgezet. Een structureel beeld van wat er is benodigd op jeugdzorg verwachten wij voor de zomer 2022 te kunnen geven aan de hand van de bevindingen van een onafhankelijk onderzoek.

Wmo-hulpmiddelen

In de afgelopen jaren is de begroting incidenteel verhoogd voor de Wmo-hulpmiddelen. De verwachting is dat een structureel budget van € 796.000 nodig is, op basis van de werkelijke uitgaven in de afgelopen jaren. Vanwege de vergrijzing en het langer thuis wonen door de vastgelopen woningmarkt zien wij de kosten stijgen. Doordat inwoners niet naar reeds geschikte aangepaste woningen verhuizen worden we meer en meer geconfronteerd met grote en dure woning aanpassingen.

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om de uitvoering van het sociaal domein voor de gemeente Aalsmeer uit te voeren. Enerzijds worden deze claims veroorzaakt door stijgende aantallen in cliënten en anderzijds door het veranderen van regelgeving. Eventuele beleidsinhoudelijke keuzes hebben invloed op deze claims.

Kanttekeningen

De (huidige) claims voor het sociaal domein zijn op basis van ongewijzigd beleid en zonder oplossingsrichtingen. Hierin zijn nog keuzes te maken. Wel is zonder meer duidelijk dat de financiële tekorten in het sociaal domein niet

langer binnen het sociaal domein alleen opgelost kunnen worden. Dit vraagt om een integrale afweging binnen het gehele sociaal domein en waarschijnlijk ook binnen de gehele gemeentelijke begroting.

Een kans voor het sociaal domein is de extra rijksbijdrage voor de jeugdzorg. In deze kaderbrief is hier geen rekening mee gehouden. In het regeerakkoord is deze extra rijksbijdrage slechts beperkt opgenomen. In de praktijk is deze ook onzeker gezien de nieuwe ontwikkelingen sinds het opstellen van het regeerakkoord (o.m. de effecten van de oorlog in Oekraïne). De eventuele extra bijdrage voor Aalsmeer zou € 1,8 miljoen zijn. De verwachting is dat in de aankomende maanden hierover meer duidelijkheid komt.

3. Programma 4: Openbare ruimte

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor het fysiek domein weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

Fysiek Domein	2023	2024	2025	2026
AA claims	-153	-299	-299	-128
Overige claims	-30	-	-	-
Totaal Fysiek Domein	**-183**	**-299**	**-299**	**-128**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Toelichting:

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om de uitvoering van het fysieke domein voor de gemeente Aalsmeer uit te voeren. De grootste claim € 171.000 voor 2023 en 2024 heeft betrekking op de omgevingswet. Deze claim is eerst ingediend voor een tweetal jaren, op basis van deze jaren wordt een structurele claim ingediend. De overige claims hebben betrekking op een aantal in het verleden incidenteel toegekende claims die nu structureel ingediend worden, zoals de teamleider Omgevingsplannen en –vergunningen. Maar ook voor bijvoorbeeld een landschaps- adviseur. Hierin zijn nog keuzes te maken door u, welke invloed hebben op deze claims.

Kanttekeningen

Met de aanpassing van de investeringssystematiek voor de buitenruimte, worden aanzienlijke investeringen mogelijk gemaakt. Deze investeringen zijn opgenomen in het MPP 2022 en verder. Een toename van de inflatie en eventuele externe renteverhogingen hebben invloed op dit domein.

4. Programma 6: Bestuur, bevolking en veiligheid

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor Bestuur, bevolking en veiligheid weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

Bestuur, bevolking en veiligheid	2023	2024	2025	2026
Ondermijning	-	-300	-300	-300
Waterveiligheid	-20	-198	-198	-198
Energielasten	-295	-295	-295	-295
Burgerzaken	64	64	64	64
Overige claims	-48	-52	-57	-61
Totaal Bestuur, bevolking en veiligheid	**-299**	**-782**	**-786**	**-791**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Toelichting:

Ondermijning

Het budget voor ondermijning is in de afgelopen jaren incidenteel toegekend. Gebleken is dat deze middelen structureel nodig zijn voor het tegengaan van ondermijning.

Waterveiligheid

Tot 2023 is er incidenteel geld voor extra handhaving op het water. De overlast op het water neemt toe en wordt niet verwacht te minderen. Kijkend naar de ontwikkelingen is het noodzakelijk dat de inzet van handhaving op het water structureel verhoogd wordt om te kunnen voldoen aan de groeiende vraag van handhaving op en rondom de watergebieden.

Energielasten

Het huidige energiecontract loopt af eind 2022, de verwachting is dat bij het nieuwe contract de energieprijzen aanzienlijk gestegen zijn.

Burgerzaken

Uit extern onderzoek is gebleken dat op burgerzaken structureel bespaart kan worden door:

- Het verminderen van de openingstijden op vrijdagmiddag
- Taken van burgerzaken over te dragen aan de bodes
- Het klantcontactcentrum op vrijdagmiddag te sluiten.

Deze aanpassingen in de dienstverleningen hebben nagenoeg geen invloed op de dienstverlening naar de inwoners. Op basis van de werkelijke klantcontacten is gebleken dat de klantcontacten op vrijdagmiddag minimaal zijn.

Kanttekeningen

De extra opbrengsten vanuit het gemeentefonds voor de inschrijvingen van de arbeidsmigranten zijn niet financieel verwerkt in dit programma omdat deze extra opbrengsten pas in toekomstige jaren worden ontvangen.

5. Programma 8: Algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor de algemene dekkingsmiddelen weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

Algemene dekkingsmiddelen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
AA claims	-298	-311	-323	-291
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-298**	**-311**	**-323**	**-291**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Toelichting:

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om haar dienstverlening voor de gemeente Aalsmeer te kunnen uitvoeren. Voor € 280.000 is een claim voor ICT opgenomen. Dit betreft met name de autonome ontwikkelingen met betrekking tot prijsindexaties en verplichte overgang van de applicaties naar de cloud door de ICT-leveranciers. Dit zorgt voor een aanzienlijke kostenstijging. Daarnaast wordt door de veranderen regelgeving zoals de Wet Open Overheid meer gevraagd van de organisatie. Hierin zijn nog keuzes te maken door u, welke invloed hebben op deze claims.

Kanttekeningen

De complexiteit en de afhankelijkheid van de ICT neemt steeds verder toe. Om als overheid hierin mee te kunnen is het van belang om te blijven investeren in de ICT. De omvang van deze investering hangt af van het ambitieniveau. In het aankomende jaar wordt dit ambitieniveau verder bepaald.

6. Investeringen exclusief het MPP

In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen opgenomen. Dit is exclusief de investeringen die opgenomen zijn in het MPP.

Investeringen excl. MPP	2023	2024	2025	2026
Investeringsplan buitensport Aalsmeer (ESA)	-151	-1.073	-937	-920
Bluswatervoorzieningen	-285	-285	-285	-285
Bijdrage verbetering waterkering Meester Jac. Takkade	-300	-	-	-
Vervanging ICT- middelen gemeenteraad 2026	-	-	-	-90
Totale investeringen (excl MPP)	**-736**	**-1.358**	**-1.222**	**-1.295**

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Toelichting:

Investeringsplan buitensport Aalsmeer

In het Investeringsplan buitensport wordt een doorkijk gegeven van de onderhoudskosten van de buitensportvelden. De afgelopen jaren zijn op basis van (her)keuringen geen grote investeringen nodig gebleken. Voor de komende jaren wordt echter wel vervangingen van (kunst)grasvelden voorzien. In 2023 betreft dit het hoofdveld van RKDES en twee velden van FC Aalsmeer voor een totaalbedrag van € 151.250,- (€ 125.000,- exclusief btw). In het investeringsplan is tevens een planning opgenomen van de toekomstige investeringen in de komende jaren. Hierin zijn nog beleidsinhoudelijke keuzes noodzakelijk.

Bluswatervoorzieningen

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Aalsmeer. Na de zeer grote brand in de Urbanuskerk (Amstelveen) en het hierop volgende onderzoek van de inspectie Justitie en Veiligheid is de bereikbaarheid, werking en beheer van alle bluswatervoorzieningen in Aalsmeer op orde gebracht. Als laatste stap is nu ook onderzocht of het aanbod van bluswatervoorzieningen toereikend is.
Uit de analyse blijkt dat 1037 objecten (= 5,1%) in Aalsmeer te ver verwijderd liggen van een primaire bluswatervoorziening. Op basis van een risicoanalyse wordt er nu prioriteit gelegd bij het realiseren van voldoende bluswatervoorzieningen bij 490 objecten. Naast de opgevoerde incidentele kosten voor de realisatie van aanvullende bluswatervoorzieningen, worden er ook structurele kosten opgevoerd voor onderhoud en beheer.

Bijdrage verbetering waterkering Meester Jac. Takkade

Het hoogheemraadschap van Rijnland is onder meer verantwoordelijk voor bescherming tegen overstromingen. Om de gevolgen van klimaatveranderingen en bodemdaling het hoofd te bieden, moeten de dijken regelmatig op de vereiste hoogte worden gebracht. De gemeente betaalt conform wet- en regelgeving en in het verleden gemaakte afspraken de kosten verbonden aan het opbreken en opnieuw aanbrengen van verhardingen op de Meester Jac. Takkade. Voor verhardingen die jonger zijn dan 30 jaar betaalt het hoogheemraadschap de gemeente een vergoeding.

Kanttekeningen

Deze kapitaallasten van deze investeringen zijn nog niet verder berekend. De verwachting is dat de kapitaallasten van deze investeringen gedekt kunnen worden uit de stelpost kapitaallasten die structureel is opgenomen in de begroting 2022. Bij deze investeringen is geen rekening gehouden met een eventuele rentestijging, welke invloed heeft op de kapitaallasten.

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr. -
Aan leden raad
Afkomstig van Burgemeester en wethouders
Datum 14 juni 2022
Afschrift aan college, secretaristeam, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording vragen uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake de P&C documenten

Tijdens de vergadering van de Commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 is een aantal vragen ingediend, waarop een schriftelijke beantwoording is toegezegd. In onderstaande tabel treft u de schriftelijke beantwoording aan.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
1.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	23	1.3 Maatwerkdienstverlening 18- Wanneer is de grip op de kosten-beheersing en de implementatie van het nieuwe stelsel n.a.v. de aanbevelingen van de rekenka-mer gereed? Er is een plan van aanpak voor interne beheersing. Graag een planning/datum.	In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en de daarbij gevoegde bijlage (het plan van aanpak) zijn resp. de reactie van het college op het rekenkamerrapport en de planning van het oppakken van aanbevelingen terug te vinden. Het college ziet kostenbeheersing en grip op kosten als een continu proces en aandachtspunt. De belangrijkste maatregelen en instrumenten ter vergroting van de grip zijn opgenomen in het plan van aanpak van 26 oktober 2021. De meeste acties uit het plan van aanpak verlopen volgens planning. De acties gericht op verbetering informatiehuishouding (aanbeveling 10/acties j., k., l. en m. in het plan) lopen ondanks voortgang uit de pas en zijn nog niet afge-rond. De implementatie van het nieuwe stelsel hangt niet een-op-een samen met de aanbevelingen die de rekenkamer deed in augustus 2021. In de raadsbrief van 26 oktober 2021 en in de jaarrekening bent u geïnformeerd over de voortgang van de afgeronde aanbesteding.
2.	Jaar-rek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	25	2.2.1 Onderwijs. Wanneer gaat u de doorgaande leerlijn i.s.m. kin-deropvang en scholen oppakken? Planning?	Het onderwerp 'het verder versterken van afspraken tussen kinderopvang en onderwijs over doorgaande leerlijnen' is een van de punten op de agenda van de werkgroep Voor- en Vroegschoolse educatie Aalsmeer. Deze werkgroep komt vier keer per jaar bij elkaar. De gemeente is met de kinderopvangorga-nisaties en de schoolbesturen voor primair onderwijs in gesprek over een

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					exacte tijdsplanning voor dit onderwerp. We willen hiervoor een aparte werkgroep in te stellen met vertegenwoordigers vanuit de verschillende schoolbesturen. Wij informeren u verder zodra er meer bekend is over de planning.
3.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	39	3.1 Economische promotie. Wanneer staat de uitvoering van controles op verblijfsbelasting gepland?	Het college is van mening dat als het herstel van de toeristenbranche, ondanks personeelstekorten, doorzet en er geen nieuwe Covid maatregelen komen in 2022 er voor 2023 budget beschikbaar dient te worden gesteld voor een controle van de landverblijfbelasting. Dit eventueel in combinatie met een heroverweging over de hoogte van de tarieven voor de watertoeristenbelasting.
4.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	52	2.5.3 Wonen en volkshuisvesting. Kunt u een tijdsaanduiding geven voor de uitvoering van realisatie woningen jongeren, starters en ouderen? Graag een fasering.	Senioren 2022: • Laurierhof, 44 woningen; • Zuiderkerk, 55 woningen. • Senioren 2023/2024 • Roerdomplaan: 51 woningen (30 sociale huur, 18 middeldure huur, 13 vrije sector) • Jongeren 2022: • VVA terrein: 44 sociale huur; • Parklaan: 8 woningen sociale huur;
5.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wanneer wordt deze chatfunctie en nieuwe website gereed verwacht? Tijdsindicatie?	Er heeft vanuit KCC een pilot met de chatfunctie plaatsgevonden. De chat voldeed niet aan onze eisen. De leverancier gaat de chatfunctie op een aantal punten verbeteren en dan gaan wij een nieuwe pilot uitvoeren.
6.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	86	Kwijtscheldingsbeleid: Wat gaat u doen aan deze zorgelijke stijgende lijn van aanvragen die nog niet zijn afgehandeld?	De stand van zaken in de jaarrekening is de situatie op 31-12-2021. Vanzelfsprekend is hier direct op gestuurd. De huidige stand van zaken is: 2019: 1 2020: 1 2021: 17 Zoals in de toelichting vermeld betreft het, van de oudere jaren, later nagekomen kwijtscheldingsaanvragen en ondernemers waarvan nog geen jaar afsluiting is ontvangen. Van de openstaande aanvragen zijn in vrijwel alle gevallen

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
					aanvullende gegevens opgevraagd. De verwachting is dat deze op korte termijn kunnen worden afgehandeld.
7.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	ESA. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
8.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	94	Oude Veiling. Om welk dispuut gaat het hier en wat is het financiële risico? Wie onderzoekt dit (extern of intern)?	Dispuut gaat over fiscaliteiten tussen gemeente en ESA. Risico voor gemeente is nog niet in te schatten, daarom pm. ESA heeft EFK Belastingadviseurs ingeschakeld, de gemeente wordt ondersteund door Fiscaliade.
9.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	218	VWS H4 Regeling specifieke uitkering sport, punt 10. Dienstverlening door gemeente Amsteiveen. Kunt u dit uitleggen?	Dit betreft de dienstverleningsbijdrage die door de gemeente Aalsmeer aan de gemeente Amstelveen wordt betaald. Het aandeel hiervan wat aan de sportaccommodaties toe te rekenen valt, mag in de SPUK BTW worden meegerekend. Waarvoor de gemeente Aalsmeer recht heeft op subsidie (SPUK BTW).
10.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	222/226	Subsidieoverzicht: ESA BV 62k op pag. 222 en 10k op pag. 226. 2x subsidie voor hetzelfde project, namelijk het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer. Kunt u dit uitleggen?	Het overzicht met subsidies laat de verstrekte subsidies per programma zien. De subsidie voor de ESA betreft 1 subsidie die verdeeld wordt over een tweetal programma's. € 62.000 heeft betrekking op programma Sociaal domein (taakveld Samenkracht en burgerparticipatie) en € 10.000 heeft betrekking op programma Onderwijs en ontplooiing (taakveld Cultuurpresentatie, -productie en -participatie)
11.	Jaarrek.21	Holtrop Absoluut Aalsmeer	242	Beleidsindicatoren: Wederom zijn veel beleidsindicatoren niet ingevuld. Graag ontvangen wij deze alsnog en een bijkomend verzoek om dit zorgvuldiger toe te passen voor de komende jaren?	Op het moment van afronden van de jaarstukken waren nog niet alle beleidsindicatoren 2021 beschikbaar in verband met afhankelijkheid van externe partijen. Dat is een jaarlijks terugkerend fenomeen. In de jaarstukken 2022 zullen de beleidsindicatoren 2021 wel ingevuld zijn.
12.	Jaarrek.21	Keessen Absoluut Aalsmeer	?	Wij begrepen dat de wettelijke verplichte controle van legionella bacteriën, terugstroombeveiligingen, boilers, brandslangen en het actueel en up to dat houden van het risico en analyse en legionella beheersplan van Zeilfort	Deze controle wordt niet door de ESA uitgevoerd. Het dagelijks beheer van Fort Kudelstaart wordt uitgevoerd door Zeilfort Kudelstaart BV en is hiermee niet terug te vinden in de jaarstukken van de gemeente Aalsmeer.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
				Kudelstaart door de ESA wordt uitgevoerd. Waar kunnen wij dit terugvinden in de jaarstukken?	
13.	Jaar-rek.21	Eveleens PvdA	65/66	2.6.2 Dienstverlening burger. Wordt bij het maken van de nieuwe website ook rekening gehouden met mensen met een visuele beperking.	Zeker, maar dat doen we ook al bij de bestaande website. We voldoen qua bouw en gebruik van content (behalve pdf's) voor een groot deel aan de Wet Digitale Toegankelijkheid. Zie hiervoor: de pagina Digitoegankelijkheid
14.	1e Bu-rap 22	Vries D66	11/12	Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs, meerkosten € 12k dekken uit afroming subsidie N201. Niet bekend, is hier overleg over geweest met N201?	T/m 2020 subsidieerden we de N201 o.a. voor het uitvoeren van 'jongereninloop'. Bij de overgang van 'Dock' naar 'Gro-up Buurtwerk', is in overleg met de N201, afgesproken dat de jongereninlopen niet meer plaatsvinden bij de N201 (zie subsidie aanvraag N201, 2021). Gro-up Buurtwerk nam de activiteit over (binnen hun huidige begroting), nadat de N201 had aangeven dit niet meer uit te voeren. Er viel daarmee geld vrij.
15.	1e Bu-rap 22	Vries D66	13	Hier staat dat de kosten van de dagbesteding zijn gestegen als gevolg van COVID. Kan dit worden uitgelegd.	Het onderdeel van de stijging is begeleiding en dagbesteding. Het is de begeleiding van jongeren waar deze stijging als gevolg van COVID heeft plaatsgevonden en niet zozeer in de dagbesteding.
16.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer	10	Besteding POK-middelen: landelijk € 150 mln. beschikbaar. Welk bedrag kan Aalsmeer verwachten?	In de periode 2021-2027 is voor Aalsmeer via jaarlijkse tranches in totaal € 798.000 beschikbaar. Voor 2022 en 2023 wordt een incidentele besteding van € 269.000 verwacht. Voor de jaren 2024-2027 is dan nog jaarlijks € 132.000 beschikbaar.
17.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Kunnen er in de Burap en Kaderbrief in de toekomst kaderstellende indicatoren per Programma onderdeel worden aangegeven zodat niet alleen op financieel gebied, maar ook op uitvoering en kwaliteit gecontroleerd en gestuurd kan worden?	Deze wens heeft het college ook. Eerder is geconstateerd dat halverwege de raadsperiode daarmee starten weinig zinvol is. Samen met de nieuwe raad zal dit opgepakt worden onder leiding van de concerncontroller.
18.	1e Bu-rap 22	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Graag ontvangen wij de brief van het Rijk over de jeugdzorg zoals vermeld door de portefeuillehouder?	De raadsbrief is op 8 juni 2022 met de gemeenteraad gedeeld.

Nr	P&C-doc.	Vraagsteller	Pag	Vraag	Antwoord
19.	Kader-brief 23	Holtrop Absoluut Aalsmeer		Er zijn veel gelden van 2021 overgeheveld of doorgeschoven naar 2022 en verder. Voor onze beeldvorming is het belangrijk dat wij hier een verduidelijkend overzicht van hebben. Kunt u dit aan de Raad doen toekomen?	Zie bijlage.
20.	Kader-brief 23	Fransen Groen Links		Hoe houdt het college strakke regie op het begrotingsproces terwijl proces coalitie-akkoord daar dwars doorheen loopt? Voor volgende commissie graag alvast een globaal overzicht.	Zie bijlage.

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

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

Overzicht budgetoverhevelingen 2021 naar 2022 e.v.

	2022	2023	2024	Budgetoverheveling via
1. Sociaal domein				
Minimabeleid zwemregeling volwassenen	33.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kansrijke Start	11.000			Jaarstukken 2021
2. Onderwijs en ontplooiing				
Projectleider Beeldende Kunst	10.000			2e Bestuursrapportage 2021
Kerkenvisie Aalsmeer	20.000			2e Bestuursrapportage 2021
Verwijderen daklokaal Mikado	160.000			Jaarstukken 2021
3. Economie en duurzaamheid				
Village Dressing	30.000			2e Bestuursrapportage 2021
Village Dressing	20.000			Jaarstukken 2021
4. Openbare ruimte				
Burgemeester Kasteleinweg	91.000			Jaarstukken 2021
5. Ruimtelijke ontwikkeling				
Woningbouwversneller	220.000			2e Bestuursrapportage 2021
Wijkaanpak Stommeer	50.000			2e Bestuursrapportage 2021
Openbaar Vervoer (OV) fijnmazigheid	50.000			Jaarstukken 2021
Huisvesting arbeidsmigranten	40.000			Jaarstukken 2021
6. Bestuur, bevolking en veiligheid				
Ondermijning restbudget 2021 naar 2024			90.000	2e Bestuursrapportage 2021
Ondermijning	55.000			Jaarstukken 2021
7. Overhead				
Transitiebudget	2.610.000			2e Bestuursrapportage 2021
Totaal	**3.400.000**	**-**	**90.000**	

Gemeente Aalsmeer



Het proces voor de begroting 2023

Juni

Juli

Augustus

September

16 juni – Oordeelsvormende commissie

7 juli – Gemeenteraad

11 juli – retraite college

AA-claims afstemming

Doorrekenen Collegeakkoord

Uitwerken kaders en keuzes

Woordvoerders financiën overleg

13 september – 1e behandeling college

30 september – Begroting 2023 versturen naar de raad

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Aanvraag Rijkssubsidie en voorfinanciering voor het opruimen van Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) in de haven van Fort Kudelstaart.
Gevraagd besluit	1. In te stemmen met het opruimen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE) in de haven van Fort Kudelstaart; 2. De voor de opsporing en ruiming van Niet Gesprongen Explosieven (NGE) uit de Tweede Wereldoorlog te maken kosten, te ramen op € 87.515,-- exclusief BTW; 3. De raad voor te stellen de voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE) in de haven van Fort Kudelstaart te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen; 4. Voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten, zijnde € 59.510,-- middels een suppletieverzoek aan te vragen bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
Bijlagen	Geactualiseerde NGE-rapportage EXPLOAD Projectnummer 21039000 d.d. 13-07-2021
Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Neen
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	- 1 MRT 2022 , nr 11
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 21 januari 2022
Nummer 03
~~Portefeuillehouder~~ Burgemeester

~~Besproken in staf met portefeuillehouder op~~ nader te agenderen

Afdeling Projecten & Advies - Vastgoed
Behandelend ambtenaar E. Weerdesteijn
Telefoonnummer 540 47 34 / 0653 179 264
E-mail e.weerdesteijn@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het voorkomen van ongecontroleerde detonaties van Niet Gesprongen Explosieven.
Het voldoen aan de wettelijke verplichtingen uit de Gemeentewet (garanderen) openbare orde en veiligheid en de Arbeidsomstandighedenwet (garanderen arbeidsveiligheid)

Daarom is het verwijderen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE's), die op de harde waterbodem in de haven van Fort Kudelstaart aanwezig zijn, noodzakelijk.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

In 2015 heeft al eerder een onderzoek plaatsgevonden in het kader van de herontwikkeling van Fort Kudelstaart, uit dit onderzoek is gebleken dat op en rond het Fort een gebied aanwezig is met een verhoogd risico op de aanwezigheid van NGE's.

In verband met noodzakelijk herstel om de jachthaven in stand te houden moeten deze werkzaamheden veilig kunnen worden uitgevoerd. Daarom is het onderzoek uit 2015 geactualiseerd en afgestemd op de nieuwe regelgeving uit 2020. Overeenkomstig bijgevoegde definitieve rapportage zullen we in het afgebakende gebied in de jachthaven de explosieven laten verwijderen.

Voor de kosten die hiermee gemoeid zijn is door het Rijk een suppletieregeling vastgesteld, de regeling voorziet in een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten. Om voor deze regeling in aanmerking te komen, dient op basis van dit voorstel een Raadsbesluit te worden genomen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma Ruimtelijke Ontwikkeling
Speerpunt is het stimuleren van de watersportrecreatie in Aalsmeer

Aanleiding

Dit besluit is nu noodzakelijk omdat er noodzakelijk herstelwerkzaamheden in de jachthaven moeten worden uitgevoerd zodanig dat de veiligheid kan worden gewaarborgd. Deze werkzaamheden worden nu voorbereid voor uitvoering in de loop van 2022.

Argumenten

De effecten van ongecontroleerde detonaties van NGE's vormen een ontoelaatbaar risico, en zijn onder andere afhankelijk van het kaliber en de lokale omstandigheden, zoals de diepteligging van de NGE's. Omdat het verdachte gebied in een bebouwde omgeving ligt en in de buurt van infrastructuur vormt het een ongecontroleerde situatie bij de beoogde werkzaamheden.
Er is daarmee sprake van een ontoelaatbaar risico voor de openbare veiligheid.

De gemeente is verantwoordelijk voor de veiligheid bij bodemwerkzaamheden in eigen opdracht. In de Arbeidsomstandighedenwet is vastgelegd dat de werkgever/opdrachtgever verantwoordelijk is voor de veiligheid en gezondheid van de werknemers en van de omgeving. De gemeente dient dan ook maatregelen te nemen om de veiligheid te waarborgen bij bodemwerkzaamheden.

Aangezien de ontwikkeling van het Fort op zich laat wachten door langdurige procedures, en er sprake is van verval wat niet te onderhouden is, moeten in de haven de NGE's worden opgeruimd om een veilige werksituatie mogelijk te maken voor de werkzaamheden.

In de concept Erfpachtovereenkomst staat aangegeven dat de gemeente bereid is financiële ondersteuning aan te vragen bij het Rijk en heeft zich daarmee gecommitteerd om mee te werken aan het opruimen van de explosieven.

Kanttekeningen

Geen kanttekeningen. We ruimen alleen de NGE's op overeenkomstig het gebied wat staat aangegeven in bijgevoegde rapportage. Deze geeft de geactualiseerde situatie weer van de rapportage uit 2015 en is nu gebaseerd op de nieuwe regelgeving aangaande NGE's die vanaf 2020 ontplofbare oorlogsresten worden genoemd.

In het afgebakende gebied moeten de ontplofbare oorlogsresten worden geruimd worden en kan voor de rest van het forteiland met het water in de fortgracht een beheers-situatie worden bereikt waar de exploitant de verantwoordelijkheid overneemt op het moment dat de Erfpacht overeenkomst ingaat.

Financiën

Er kan een bijdrage van 68% worden verkregen van alle werkelijk gemaakte kosten verband houdend met de opsporing en ruiming van NGE's. Tot deze kosten behoren ook de gemeentelijke kosten voor projectmanagent, toezicht en oplevering van het opruimen.
De raming van de kosten is als onderstaand opgebouwd:

Actualisering onderzoeken	(zie rapportage in de bijlage)	€. 8.150,--
Uitvoering (opruimen oorlogsresten in afgebakend gebied)		€. 54.450,--
Oplevering vrijgave door derden		€. 3.500,--
Onvoorzien		€. 10.000,-
projectmanagement	(FEE 15%)	€. 11.415,--
Totaal		€. 87.515,--

De Rijksbijdrage uit het Gemeentefonds bedraagt 68% = €. 59.510,-- De overige kosten (a €. 28.005,-) worden verrekend met de exploitant van het Fort.
BTW komt niet voor een bijdrage in aanmerking.

Communicatie

Er is voor dit besluit geen communicatie nodig, met uitzondering van buurtinformatie.
Wel moet er melding worden gedaan bij bevoegd gezag (OVV) Openbare Orde en Veiligheid

Procedure

Advies B&W voor Raadsbesluit
Onderhandse aanbesteding uitvoerende partij
Vrijgave en archivering
Meenemen als bijlage in definitieve Erfpachtovereenkomst

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 1 maart 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
25 mei 2022

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling projecten & advies

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Erik Weerdesteijn
020 540 4734 / 0653 179 264
e.weerdesteijn@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 21 april 2022

Onderwerp

Aanvraag Rijkssubsidie en voorfinanciering voor het opruimen van Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart.

Gevraagd besluit

De voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE), in de haven van Fort Kudelstaart, te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het voorkomen van ongecontroleerde detonaties van Niet Gesprongen Explosieven.
het voldoen aan de wettelijke verplichtingen uit de Gemeentewet (garanderen) openbare orde en veiligheid en de Arbeidsomstandighedenwet (garanderen arbeidsveiligheid)

Daarom is het verwijderen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) die op de harde waterbodem in de haven van Fort Kudelstaart aanwezig zijn noodzakelijk.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

In 2015 heeft al eerder een onderzoek plaatsgevonden in het kader van de herontwikkeling van Fort Kudelstaart, uit dit onderzoek is gebleken dat op en rond het Fort een gebied aanwezig is met een verhoogd risico op de aanwezigheid van NGE's.

In verband met noodzakelijk herstel om de jachthaven in stand te houden moeten deze werkzaamheden veilig kunnen worden uitgevoerd. Daarom is het onderzoek uit 2015 geactualiseerd en afgestemd op de nieuwe regelgeving uit 2020. Overeenkomstig bijgevoegde definitieve rapportage zullen we in het afgebakende gebied in de jachthaven de explosieven laten verwijderen.

Voor de kosten die hiermee gemoeid zijn is door het Rijk een suppletieregeling vastgesteld, de regeling voorziet in een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten. Om voor deze regeling in aanmerking te komen, dient op basis van dit voorstel een Raadsbesluit te worden genomen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma Ruimtelijke Ontwikkeling
Speerpunt is het stimuleren van de watersportrecreatie in Aalsmeer.

Aanleiding

Dit besluit is nu noodzakelijk omdat er noodzakelijk herstelwerkzaamheden in de jachthaven moe-

ten worden uitgevoerd zodanig dat de veiligheid kan worden gewaarborgd. Deze werkzaamheden worden nu voorbereid voor uitvoering in de loop van 2022.

Argumenten

De effecten van ongecontroleerde detonaties van NGE's vormen een ontoelaatbaar risico, en zijn onder andere afhankelijk van het kaliber en de lokale omstandigheden, zoals de diepteligging van de NGE's. Omdat het verdachte gebied in een bebouwde omgeving ligt en in de buurt van infrastructuur vormt het een ongecontroleerde situatie bij de beoogde werkzaamheden.
Er is daarmee sprake van een ontoelaatbaar risico voor de openbare veiligheid.

De gemeente is verantwoordelijk voor de veiligheid bij bodemwerkzaamheden in eigen opdracht. In de Arbeidsomstandighedenwet is vastgelegd dat de werkgever/opdrachtgever verantwoordelijk is voor de veiligheid en gezondheid van de werknemers en van de omgeving. De gemeente dient dan ook maatregelen te nemen om de veiligheid te waarborgen bij bodemwerkzaamheden.

Aangezien de ontwikkeling van het Fort op zich laat wachten door langdurige procedures, en er sprake is van verval wat niet te onderhouden is, moeten in de haven de NGE's worden opgeruimd om een veilige werksituatie mogelijk te maken voor de werkzaamheden.

In de concept Erfpachtovereenkomst staat aangegeven dat de gemeente bereid is financiële ondersteuning aan te vragen bij het Rijk en heeft zich daarmee gecommitteerd om mee te werken aan het opruimen van de explosieven.

Kanttekeningen

Geen kanttekeningen. We ruimen alleen de NGE's op overeenkomstig het gebied wat staat aangegeven in bijgevoegde rapportage. Deze geeft de geactualiseerde situatie weer van de rapportage uit 2015 en is nu gebaseerd op de nieuwe regelgeving aangaande NGE's die vanaf 2020 ontplofbare oorlogsresten worden genoemd.

In het afgebakende gebied moeten de ontplofbare oorlogsresten worden geruimd worden en kan voor de rest van het forteiland met het water in de fortgracht een beheerssituatie worden bereikt waar de exploitant de verantwoordelijkheid overneemt op het moment dat de Erfpacht overeenkomst ingaat.

Financiën

Er kan een bijdrage van 68% worden verkregen van alle werkelijk gemaakte kosten verband houdend met de opsporing en ruiming van NGE's. Tot deze kosten behoren ook de gemeentelijke kosten voor projectmanagent, toezicht en oplevering van het opruimen.
De raming van de kosten is als onderstaand opgebouwd:

Actualisering onderzoeken	(zie rapportage in de bijlage)	€. 8.150,--
Uitvoering (opruimen oorlogsresten in afgebakend gebied)		€. 54.450,--
Oplevering vrijgave door derden		€. 3.500,--
Onvoorzien		€. 10.000,-
projectmanagement	(FEE 15%)	€. 11.415,--
Totaal		€. 87.515,--

De Rijksbijdrage uit het Gemeentefonds bedraagt 68% = €. 59.510,-- De overige kosten (á €. 28.005,-) worden verrekend met de exploitant van het Fort.
BTW komt niet voor een bijdrage in aanmerking.

Communicatie

Er is voor dit besluit geen communicatie nodig, met uitzondering van buurtinformatie.
Melding worden bij bevoegd gezag (OVV) Openbare Orde en Veiligheid

Procedure

Advies B&W voor Raadsbesluit
Onderhandse aanbesteding uitvoerende partij
Vrijgave en archivering
Meenemen als bijlage in definitieve Erfpachtovereenkomst met Zeilfort.

Bijlagen

Geactualiseerde NGE-rapportage EXPLOAD Projectnummer 21039000 d.d. 13-07-2021

De secretaris, De voorzitter,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

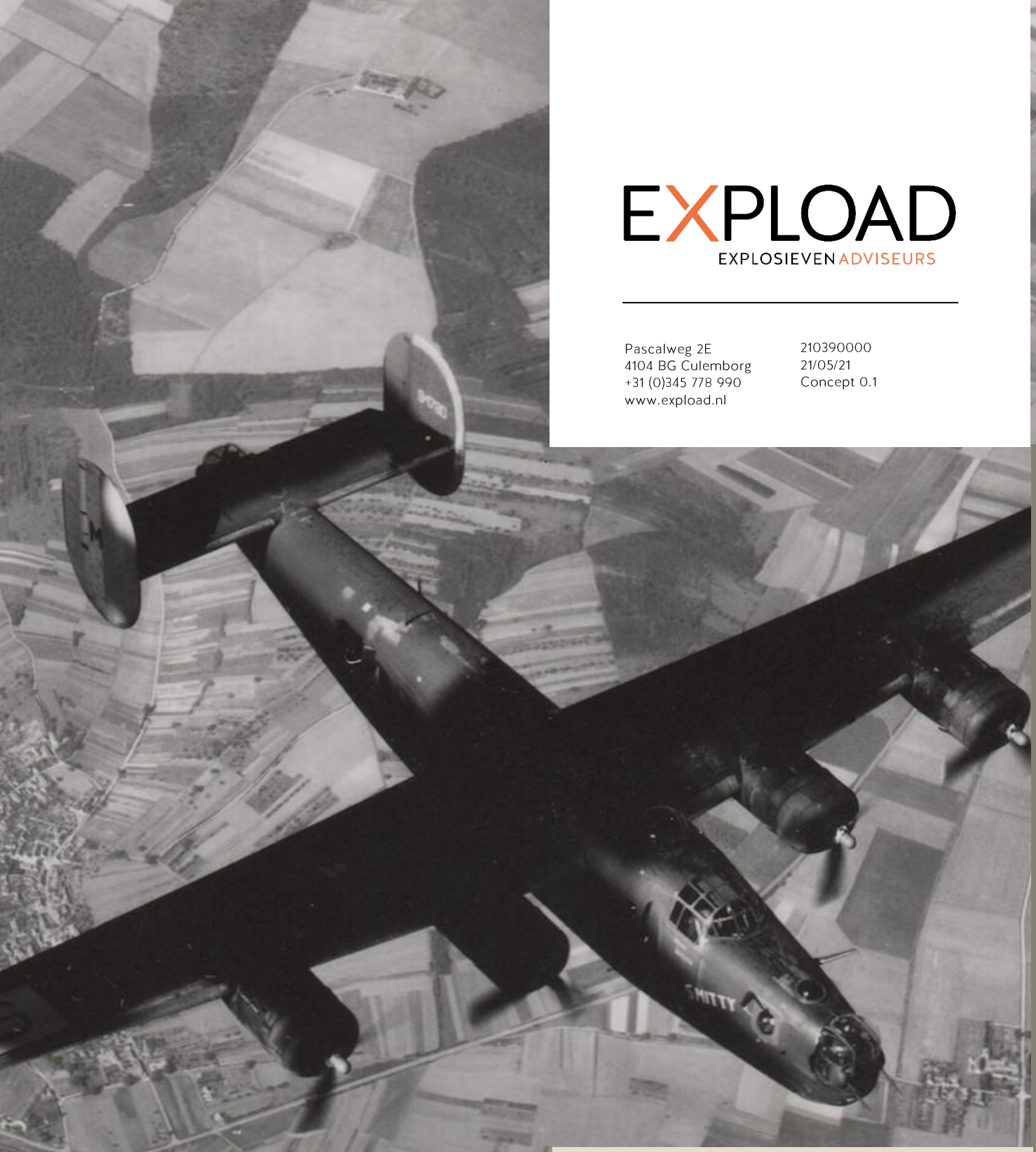
Besluit

De voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE), in de haven van Fort Kudelstaart, te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 25 mei 2022

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte



EXPLOAD
EXPLOSIEVEN ADVISEURS

Pascalweg 2E
4104 BG Culemborg
+31 (0)345 778 990
www.expload.nl

210390000
21/05/21
Concept 0.1

PROJECTGEBONDEN COMBINATIE-ONDERZOEK ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

Fort Kudelstaart te Aalsmeer

ALGEMENE GEGEVENS

PROJECT EXPLOAD

Projectnummer:	210390000
Projectnaam:	Aalsmeer-Fort Kudelstaart-PCO

OPDRACHTGEVER

Naam:	Gemeente Aalsmeer
Bezoekadres:	Raadhuisplein 1
Postcode:	1431 EH AALSMEER
Postadres:	Postbus 253
Postcode:	1430 AG AALSMEER
Contactpersoon:	Dhr. E. Weerdesteijn

OPDRACHTNEMER

Naam:	Expload
Bezoekadres:	Pascalweg 2E
Postcode:	4104 BG CULEMBORG
Postadres:	Postbus 85
Postcode:	4100 AB CULEMBORG
Contactpersoon:	Dhr. J.A. Blokvoort
Telefoon:	0345 – 778990 (algemeen)
E-mailadres:	projecten@expload.nl
IBAN:	NL09ABNA0451910109
BIC:	ABNANL2A
KVK:	54955890
BTW:	NL851505971B01

DOCUMENT

Kenmerk:	RAP2103901_1417C1
Status:	Concept 0.1

VERZENDLIJST

Opdrachtgever
Archief Expload

Bron afbeelding voorpagina: Beeldbank WO2, Collectie NIOD, beelnummer 9643

MANAGEMENTSAMENVATTING

PROJECTSPECIFICATIES

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

AANLEIDING

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. In 2004 werden in een watergang ten noorden van het fort explosieven aangetroffen en op basis van vooronderzoek in 2015 en 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Derhalve voorziet dit onderzoek in een heroverweging van de conclusies die in 2015 en 2016 getrokken zijn met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen.

HET DOEL

Het doel van dit onderzoek is om, specifiek voor de projectlocatie en uit te voeren werkzaamheden, de kans op de aanwezigheid van achtergebleven explosieven uit de Tweede Wereldoorlog vast te stellen aan de hand van de nieuwe richtlijnen uit het CS-VROO, de eerder afgebakende verdachte gebieden te heroverwegen en eventuele beheersmaatregelen te adviseren.

BELANGRIJKE CONCLUSIES

Het verdacht gebied naar aanleiding van munitie dumping is beperkt tot een zone aan weerszijden van een brug die tijdens WO-II toegang tot het fort verleende. Het verdacht gebied naar aanleiding van militaire verdedigingswerken is geheel komen te vervallen. De onderbouwing voor deze conclusies staan in paragraaf 2.2 en 2.3. Het verdacht gebied is weergegeven op de bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten in bijlage A.

AANBEVELINGEN

Expload adviseert om daar waar (water)bodemroerende werkzaamheden plaatsvinden in het verdacht gebied, voorafgaande aan de werkzaamheden opsporing van explosieven uit te voeren. In paragraaf 4.2 wordt hier inhoudelijk advies over gegeven.

Tevens adviseren wij ter informatie een afschrift van dit rapport aan het bevoegd gezag Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Aalsmeer te sturen als verantwoordelijke voor de openbare veiligheid.

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING 6

1.1 Opdracht en aanleiding 6
1.2 Doelstelling 7
1.3 Uitvoeringsmethode 7
1.3.1 Analyse eerder uitgevoerde onderzoeken 7
1.3.2 Aanvullend vooronderzoek (na-conflictperiode) 7
1.3.3 Afbakenen verdacht gebied conform vigerende richtlijnen 7
1.3.4 Risicoanalyse en voorstel beheersmaatregelen 8
1.3.5 Rapporteren 8
1.4 Uitgangspunten 9

2 BEVINDINGEN EN ANALYSE 10

2.1 Analyse eerder uitgevoerd onderzoek 10
2.1.1 Conclusies REASeuro in 2015 en 2016 10
2.1.2 Munitiedumping in watergangen rondom het fort 11
2.1.3 Aanwezigheid militaire werken op en rond het fort 14
2.2 Analyse indicaties 14
2.2.1 Munitiedumping 14
2.2.2 Militaire werken 15
2.3 Afbakening verdacht gebied 17
2.4 Naoorlogse werkzaamheden 18
2.5 Te nemen beheersmaatregelen 20

3 TOT SLOT 21

3.1 Conclusies 21
3.2 Advies 21

4 BIJLAGEN 23

Bijlage A – Bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten 24
Bijlage B – Processchema RI&E ontplofbare oorlogsresten 26
Bijlage C – Overwacht aantreffen ontplofbare oorlogsresten 28
Bijlage D - Bronnenlijst 30
Publicaties 30
Archieven 30
Kaarten 30
Luchtfoto's 30
Bijlage E – Betrokken personen 31

LEESWIJZER

INLEIDING
Hoofdstuk 1 bevat de projectspecificaties, het onderzoeksdoel en gaat in op de wijze waarop het onderzoek is uitgevoerd.

BEVINDINGEN
Hoofdstuk 2 beschrijft de bevindingen van het onderzoek en sluit af met een analyse toegespitst op het projectgebied.

CONCLUSIES
Hoofdstuk 3 bevat de conclusies van het onderzoek m.b.t. de aanwezigheid van explosieven binnen het onderzoeksgebied en het advies hoe hiermee om te gaan tijdens de werkzaamheden.

1 INLEIDING

1.1 OPDRACHT EN AANLEIDING

TOELICHTING:

De term ontplofbare oorlogsresten wordt gehanteerd vanaf 2020 en vervangt daarmee de eerder in het verleden gebruikte termen Niet Gesprongen Explosieven (NGE) en Conventionele Explosieven (CE).

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar Staatsblad 471: Besluit van 28 november 2019 tot wijziging van het Arbeidsomstandighedenbesluit.

Gebruikte termen:

Door verwijzingen naar eerder uitgebrachte rapporten etc. zullen in dit rapport de diverse termen door elkaar worden gebruikt op een wijze dat het een duidelijk leesbaar rapport blijft.

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. Bij de geplande werkzaamheden zullen ingrepen in de (water)bodem plaatsvinden. In 2004 werden in een watergang bij het fort grote hoeveelheden explosieven aangetroffen. Op basis van een historisch vooronderzoek uit 2015 en een Projectgebonden Risicoanalyse uit 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven en zijn voorstellen gedaan voor te nemen beheersmaatregelen.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Dit heeft tot gevolg dat de onderzoeken uit 2015 en 2016 en de daarin getrokken conclusies met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen heroverwogen moeten worden.



Figuur 1. Projectgebied Fort Kudelstaart te Aalsmeer

1.2 DOELSTELLING

Doel van dit onderzoek is om middels het raadplegen van de reeds uitgevoerde onderzoeken, het uitvoeren van aanvullend onderzoek en het afbakenen van verdacht gebied conform vigerende richtlijnen te komen tot een definitieve afbakening van het verdacht gebied. Tevens wordt een advies gegeven in welke zones (en op welke wijze) de aanwezige explosieven kunnen worden opgespoord en/of op welke wijze het project veilig kan worden uitgevoerd. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een rapport en bijbehorende bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten.

1.3 UITVOERINGSMETHODE

1.3.1 Analyse eerder uitgevoerde onderzoeken

Expload start met het bestuderen van de uitgevoerde onderzoeken. Doel is bepalen of en zo ja, waar en welke hoofd- en sub soorten ontplofbare oorlogsresten in het onderzoeksgebied terechtgekomen kunnen zijn en op welke wijze. Dit is van belang om te bepalen waar en tot welke diepte eventueel ontplofbare oorlogsresten in de (water)bodem van het projectgebied ingedrongen en achtergebleven kunnen zijn en welke risico's hierdoor kunnen ontstaan bij de voorgenomen grondroerende werkzaamheden. Uit de analyse van het eerder uitgevoerde onderzoek volgt een heroverweging van de gebieden waar eerder een aantoonbaar verhoogde kans op aantreffen van explosieven werd verondersteld. Dit noemen we verwachtingsgebieden. Hierbij worden de nieuwe richtlijnen toegepast uit het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021).

1.3.2 Aanvullend vooronderzoek (na-conflictperiode)

Expload onderzoekt of er binnen de verwachtingsgebieden al eerder na WO-II grondroerende werkzaamheden zijn uitgevoerd. Door dit in kaart te brengen, bestaat de mogelijkheid bepaalde delen (of bodemlagen) van het verwachtingsgebied te laten vervallen. Hierbij wordt als uitgangspunt genomen dat tijdens werkzaamheden na WO-II eventueel aanwezige ontplofbare oorlogsresten zouden zijn opgemerkt en bij de politie gemeld, waarna deze door de EODD zijn geruimd.

1.3.3 Afbakenen verdacht gebied conform vigerende richtlijnen

Na het verzamelen en analyseren van alle nieuwverworven informatie of het gezamenlijk bepalen van heldere uitgangspunten met betrekking tot uitgevoerde grondroerende werkzaamheden na-conflictperiode, wordt het verdacht gebied nauwkeurig afgebakend. Dit doen wij zowel in horizontale als verticale richting.

1.3.4 Risicoanalyse en voorstel beheersmaatregelen

Voor het uitvoeren van een risicoanalyse is het belangrijk om nauwkeurig inzicht te krijgen in waar, hoe en tot welke diepte grondroerende werkzaamheden worden uitgevoerd. Werkzaamheden kunnen ontplofbare oorlogsresten op de volgende wijzen beïnvloeden:

- Het veroorzaken van trillingen
- Toucheren van ontplofbare oorlogsresten door bodempenetratie
- Verplaatsen van ontplofbare oorlogsresten door grondverzet
- Contact van ontplofbare oorlogsresten met zuurstof door blootlegging

Deze effecten worden doorgaans veroorzaakt door heiwerkzaamheden, ontgravingen, boringen en/of sonderingen, verdichten van de ondergrond en transporten van zwaar materieel.
Voor het uitvoeren van een risicoanalyse worden de werkzaamheden die tot bovengenoemde effecten kunnen leiden, in beeld gebracht. Zodra bekend is waar grondroerende werkzaamheden in verdacht gebied worden uitgevoerd of waar als gevolg van werkzaamheden effecten binnen verdacht gebied kunnen ontstaan die invloed hebben op eventueel achtergebleven ontplofbare oorlogsresten, worden de mogelijke beheersmaatregelen bepaald.

In de risicoanalyse worden de volgende aspecten beschreven:

- Risicovolle handelingen en het mogelijke effect van deze handelingen op aanwezige ontplofbare oorlogsresten;
- Effect van een ongecontroleerde uitwerking van ontplofbare oorlogsresten;
- Mogelijke beheersmaatregelen, waaronder het treffen van beschermende maatregelen en/of opsporing van de ontplofbare oorlogsresten.

Na de analyse van alle relevante informatie bepaalt Expload of gerichte beheersmaatregelen ervoor kunnen zorgen dat de geplande werkzaamheden veilig en verantwoord kunnen worden uitgevoerd, of dat achtergebleven ontplofbare oorlogsresten vooraf moet worden opgespoord.

1.3.5 Rapporteren

De resultaten van het onderzoek en het daaruit volgende advies worden beschreven in voorliggend rapport met bijbehorende bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten.

1.4 UITGANGSPUNTEN

Het onderzoek is uitgevoerd conform de volgende richtlijnen:

- Arbeidsomstandighedenwet;
- Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021)

In het onderzoek is gebruik gemaakt van de volgende rapporten:

- REASeuro, kenmerk RO-030051, 29 juli 2003, Rapport Quickscan en Historisch vooronderzoek Fort Kudelstaart – Aalsmeer
- T&A Survey, Projectplan opsporing explosieven Fort Kudelstaart te Aalsmeer, kenmerk 0713GPR3802, 26 juli 2013. Bijbehorend het Proces-verbaal van Oplevering T&A Survey, 13 augustus 2013.
- Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-150145 versie 2.0 (Riel, 23 december 2015)
- Projectgebonden Risicoanalyse niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- REASeuro, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven NGE-Risicokaart Aalsmeer, kenmerk 72648 / RO-170098 versie 0.1 (Riel, 24 mei 2017)

2 BEVINDINGEN EN ANALYSE

2.1 ANALYSE EERDER UITGEVOERD ONDERZOEK

2.1.1 Conclusies REASeuro in 2015 en 2016

In 2015 is voor het fort een historisch vooronderzoek uitgevoerd, waarin primair verdachte gebieden zijn afgebakend. De resultaten van het vooronderzoek zijn beknopt beschreven op pagina 3 van het rapport van REASeuro uit 2016[1]:

"In het geraadpleegde bronnenmateriaal is geen informatie aangetroffen waaruit blijkt dat met het uitbreken van de oorlog in mei 1940 of met de bevrijding in mei 1945 grondgevechten en artilleriebeschietingen hebben plaatsgevonden. Verder hebben er geen mijnenvelden gelegen in het onderzoeksgebied en zijn er geen V-wapens neergekomen. Tijdens de oorlog hebben verschillende luchtaanvallen plaatsgevonden, onder meer op de nabijgelegen luchthaven van Schiphol. Geen van deze luchtaanvallen is relevant voor het onderzoeksgebied. Verder zijn in de gemeente Aalsmeer verschillende vliegtuigen neergestort. Uit de inventarisatie is gebleken dat geen van deze crashes relevant is voor het onderzoeksgebied.
In en nabij het onderzoeksgebied hebben wel de volgende oorlogshandelingen plaatsgevonden:

- *Er hebben Duitse stellingen gelegen nabij Fort Kudelstaart.*
- *Fort Kudelstaart is door Duitse troepen gebruikt als munitieopslagplaats. Over water en land is munitie af- en aangevoerd naar het fort.*
- *Na de oorlog zijn opsporingsacties verricht waarbij NGE zijn aangetroffen.*
- *Er hebben vernielingen plaatsgevonden op het fort."*

Als gevolg van de aanwezigheid van militaire is in 2015 het fortterrein en de dijk rondom het fort aangemerkt als verdacht van aanwezigheid van munitie. Als gevolg van munitiedumpingen en vondsten van explosieven tijdens baggerwerkzaamheden is een deel van de watergangen als verdacht aangemerkt.
In 2016 is voor het fortterrein een projectgebonden risicoanalyse uitgevoerd. Hierin zijn de conclusies uit 2015 overgenomen en zijn de te treffen beheersmaatregelen in de verdachte gebieden beschreven. Figuur 2 toont het verdacht gebied zoals afgebakend

[1] *Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)*

in 2015 (en 2016). In de volgende paragrafen worden de indicaties waarop het verdacht gebied is afgebakend, verder uiteengezet.



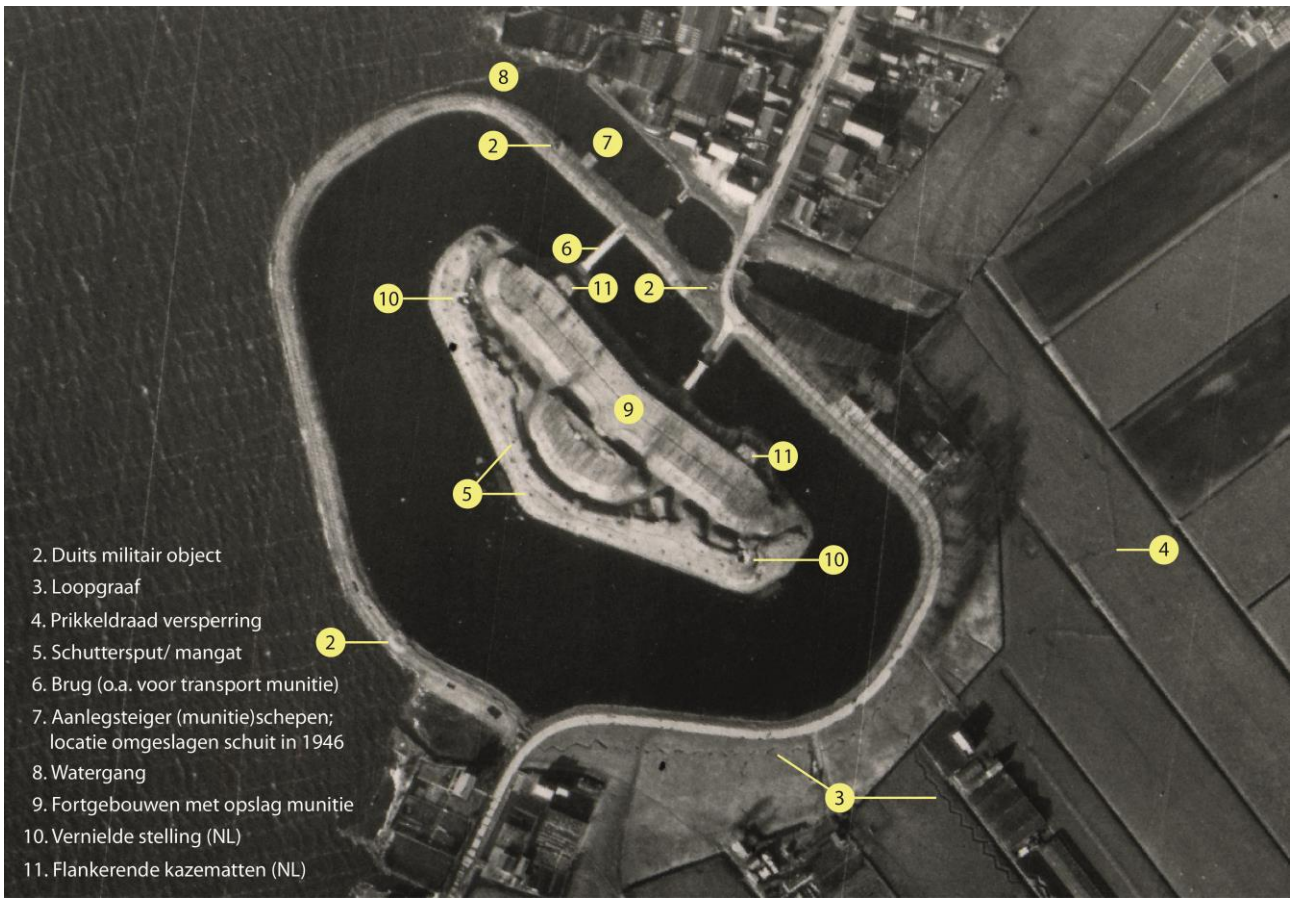
Figuur 2. In 2015 en 2016 afgebakende verdachte gebieden.

2.1.2 Munitiedumping in watergangen rondom het fort

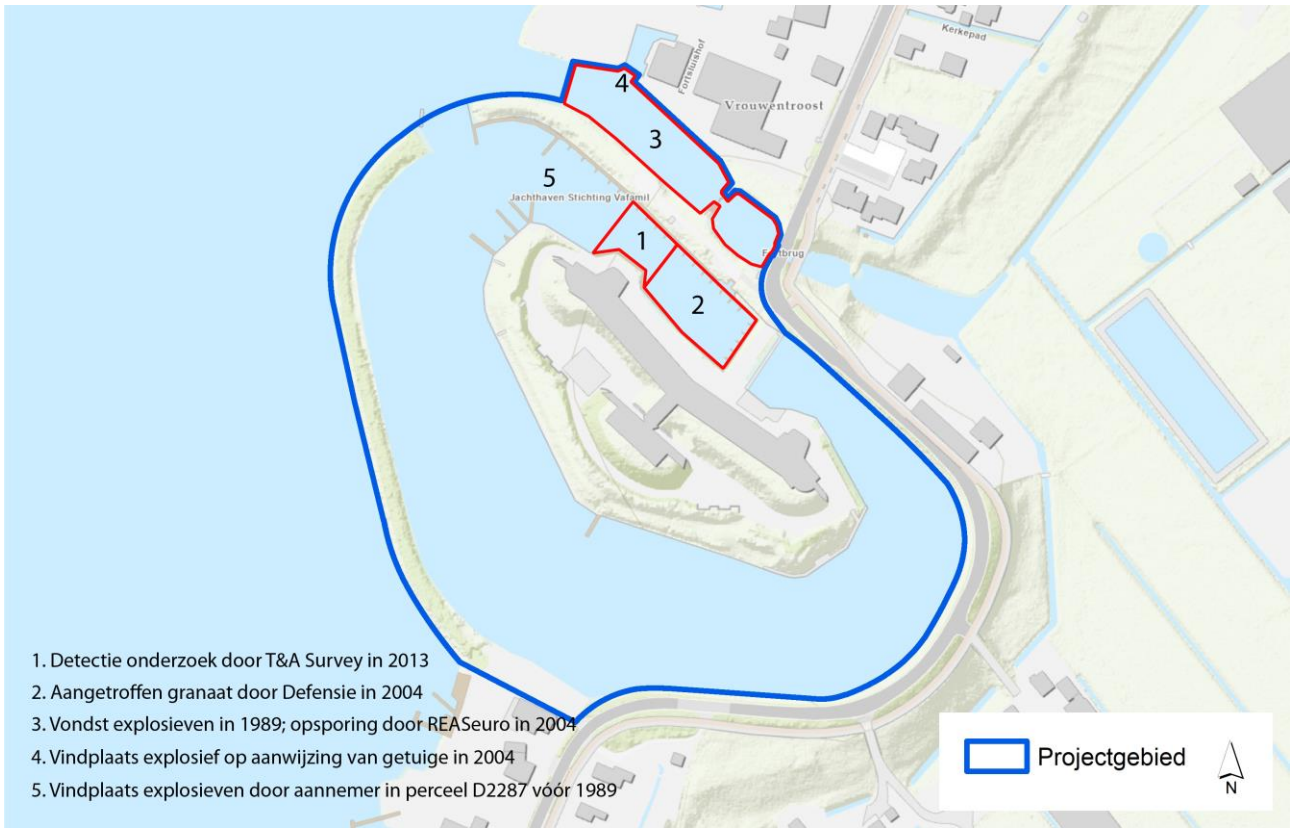
Figuur 3 toont het fort en de belangrijkste locaties op een luchtfoto van februari 1945. De nummer in de figuur worden in de tekst aangehaald. Enige tijd na de Nederlandse capitulatie in mei 1940 betrokken de Duitsers het fort. Nederlandse stellingen in de zuidwestelijke wal van het fort (figuur 3, annotatie 10) werden vernietigd; de fortgebouwen werden in gebruik genomen voor opslag van munitie (figuur 3, annotatie 9). De munitie werd met schepen aangevoerd vanaf de Westeinderplassen via een watergang ten noorden van het fort (figuur 3, annotatie 8). Hier lag een kleine aanlegsteiger (figuur 3, annotatie 7) waar de munitie werd overgeslagen en naar het fort werd vervoerd. Aanvankelijk werd dit via de bestaande brug gedaan maar later werd een extra brug (figuur 3, annotatie 6) aangelegd die de aanlooproute moest verkorten.

Het vervoer van de munitie van de schepen naar het fort werd gedaan door krijgsgevangenen en burgers. Deze gooiden bij wijze van verzetsdaad geregeld munitieartikelen in het water. Tevens vond bij de ontruiming van het fort in 1946 een incident plaats waarbij een schuit gevuld met munitie omsloeg. Deze schuit lag aan de aanlegsteiger in de watergang (figuur 3, annotatie 7) ten noorden van het fort.

Dat in de watergangen rond het fort munitie is gedumpt, wordt bevestigd door verschillende vondsten in de periode na 1945. Figuur 4 toont een overzicht van de locaties waar munitie is aangetroffen. Voor een uitgebreide beschrijving van deze gebeurtenissen wordt verwezen naar het rapport van REASeuro uit 2015.



Figuur 3. Het fort op een luchtfoto van februari 1945.



Figuur 4. Locaties waar na 1945 munitie is aangetroffen

In 1989 werden door een aannemer meerdere granaten in de watergang (figuur 4, annotatie 3) gevonden waarop de werkzaamheden (realiseren van een nieuwe ligplaats van een woonark) werden gestaakt. Dezelfde aannemer gaf aan al eerder munitie te hebben gevonden in het water rondom het fort (figuur 4, annotatie 5). Op basis van deze vondst is de locatie als verdacht aangemerkt op de aanwezigheid van ontplofbare oorlogsresten.

Verdacht gebied

Gebied waar op basis van analyse van bronmateriaal aannemelijk kan worden gemaakt dat er een bovenmatige kans bestaat op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied.

Onverdacht gebied

Gebied waarvan niet (meer) aannemelijk kan worden gemaakt dat er een bovenmatige kans bestaat op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied. De conclusie "onverdacht" betekent niet dat er geen ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied aanwezig kunnen zijn.

Het is van belang om door middel van beheersmaatregelen (b.v. opsporen en verwijderen ontplofbare oorlogsresten) of analyse van aanvullend bronmateriaal (bevindingen opsporingsonderzoek) de conclusie "verdacht" gebied op onderbouwde wijze om te zetten in "onverdacht" gebied (zie figuur 5).



Figuur 5: proces van verdacht gebied naar onverdacht gebied

In de watergang waar in 1946 een schuit met munitie omsloeg is in 2004 door opsporingsbedrijf REASeuro een opsporingsactie naar explosieven uitgevoerd (figuur 4, annotatie 3). Hierbij werden grote aantallen explosieven aangetroffen, zoals samengevat in tabel 1. De meeste explosieven lagen rondom de plek waar in WO-II de aanlegsteiger stond. Ook werd een granaat gevonden op de afsplitsing van een sloot in het noorden van de watergang.

Soort	Aantal
Geschut- en mortiermunitie	58
Hand- en geweergranaten	2
Mijnen en valstrikken	1
Explosieve stoffen	17.600 (kg)
Klein kaliber munitie	1.109
Vuurwerken	33
Vernielingsmiddelen	11
Ontstekingsinrichtingen/-middelen	10

Tabel 1. Aangetroffen munitieartikelen in 2004 (bron: REASeuro 2016, p. 17).

Door deze opsporingsactie is de locatie, figuur 4, annotatie 3 door opsporing van verdacht gebied naar onverdacht gebied (zie boven) afgewaardeerd.

In 2004 werd tijdens een duikoefening door Defensie in de fortgracht een antitankgranaat aangetroffen (figuur 4, annotatie 2). Deze vondst werd gedaan in het water tussen de brug naar het fort en de locatie waar tijdens WO-II een tweede brug lag.

In 2013 werd door de firma T&A Survey een detectie onderzoek uitgevoerd op de plaats waar tijdens WO-II een brug lag (figuur 4, annotatie 1). Bij het onderzoek werden 22 verstoringen gemeten die mogelijk werden veroorzaakt door de aanwezigheid van explosieven op de waterbodem. De objecten zijn niet benaderd en verwijderd, dus het is niet bekend of het daadwerkelijk om explosieven gaat.

2.1.3 Aanwezigheid militaire werken op en rond het fort

Het fort bij Kudelstaart dateert van 1906 en maakt deel uit van de stelling van Amsterdam. Op het fort staan gebouwen die overdekt zijn met aarde. Aan de voorzijde (zuidwestelijke zijde) van het fort ligt een wal ter bescherming van het terrein. De hoofdbewapening van het fort bestond vóór 1940 uit twee vooruitgeschoven opstellingen met 6 cm snelvuurkanonnen in een hefkoepel. Deze lagen ingebed in de aarden wal aan de voorzijde van het fort. Aan de achterzijde stonden twee flankerende kazematten (bunkers) met geschut en wapenopstellingen (figuur 3, annotatie 11).

Op een luchtfoto is de situatie op het fort in februari 1945 te zien. De Duitsers ontmantelden na de capitulatie de Nederlandse kanonnen en bliezen de betonnen opstelplaatsen op. De gaten hiervan zijn nog zichtbaar op de luchtfoto (figuur 3, annotatie 10). Zoals genoemd in de vorige paragraaf namen de Duitsers het fort in gebruik als opslagplaats voor munitie. De verdediging bestond uit mangaten aan de voorzijde (figuur 3, annotatie 5), loopgraven en prikkeldraadversperringen aan de oostzijde (figuur 3, annotatie 3 en 4) en een aantal niet nader te classificeren militaire objecten rondom het fort (figuur 3, annotatie 2). De laatstgenoemde objecten kunnen wapenopstellingen zijn.

Na 1945 werd het fort ontmanteld en werd alle aanwezige munitie afgevoerd naar forteiland Pampus ter vernietiging. Fort Kudelstaart werd in gebruik genomen door Defensie.

2.2 ANALYSE INDICATIES

2.2.1 Munitiedumping

Richtlijn uit het CS-VROO

Het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021) bevatten de volgende richtlijn voor het afbakenen van verdacht gebied als gevolg van munitiedumping:

"AFBAKENINGSMETHODE
De locatie waar de munitiedump heeft plaatsgevonden wordt situationeel vastgesteld aan de hand van minstens twee onafhankelijke primaire bronnen. Als slechts één bron beschikbaar is, dient de onderzoeker een inschatting te maken van de nauwkeurigheid van deze bron om tot een zo nauwkeurige mogelijke locatiebepaling te komen. Wanneer er geen aanwijzingen zijn dat deze dumplocatie is geruimd, wordt ter plaatse een verwachtingsgebied ontplofbare oorlogsresten afgebakend.

Afhankelijk van de locatieomschrijving in het bronnenmateriaal (een specifiek punt of een locatie aangeduid op een kaart) wordt een onnauwkeurigheidsmarge toegevoegd om de eventuele cartografische onnauwkeurigheid te ondervangen.

ONDERZOEKSVRAGEN LOCATIEVERWIJZING
1. Is de locatie van de munitiedumping bekend?
2. Vond de dumping plaats op het land of op het water?

ONDERZOEKSVRAGEN ACHTERGEBLEVEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN
3. Welk type munitie is gedumpt?
4. Is een reële inschatting te maken over de hoeveelheid ontplofbare oorlogsresten die nog aangetroffen kan worden?
5. Met welk type loopgraaf is rekening gehouden in relatie tot achtergelaten munitie?

ONDERZOEKSVRAGEN AFBAKENING VERWACHTINGSGEBIED
6. Is bekend wat de diepte was van de loopgraaf, krater etc. waarin de munitie is achtergelaten/gedumpt?
7. Wat was de grondwaterstand in de conflictperiode?
8. Ging het om losse munitie of verpakt?
9. Wat is bekend over de wijze van dumping?"

Analyse

Uit meerdere bronnen blijkt dat in het projectgebied sprake is van munitiedumping, waarbij duidelijke locaties zijn aan te wijzen waar de dumping plaatsvond en waar al eerder gedumpte munitieartikelen zijn aangetroffen. Dit zijn de noordelijke watergang (zie annotatie 8 in figuur 3) en delen van de fortgracht aan weerszijden van de in WO-II aanwezige brug (zie annotatie 6 in figuur 3).

In 2004 heeft een zoekactie plaatsgevonden in de noordelijke watergang waarbij grote hoeveelheden munitie zijn aangetroffen en geruimd (zie annotatie 3 in figuur 4). Bij deze actie is niet de volledige verdachte sliblaag gezuiverd, omdat dit technisch niet mogelijk was. Deze opsporingsactie heeft wel geleid tot het terugbrengen van de gradatie "verdacht" naar de gradatie "onverdacht". Onverdacht houdt in dat er geen bovenmatige kans op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten kan worden aangetoond maar het geeft ook geen garantie dat er geen ontplofbare oorlogsresten meer aanwezig kunnen zijn.

In het verdacht gebied binnen de fortgracht hebben geen opsporingswerkzaamheden plaatsgevonden (met uitzondering van gedeeltelijke detectie). Derhalve is nog sprake van een verdacht gebied binnen de fortgracht. De afbakening van het verdacht gebied wordt besproken in paragraaf 2.3.

2.2.2 Militaire werken

Richtlijn uit het CS-VROO

Het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021) bevat de volgende richtlijn voor het afbakenen van verdacht gebied als gevolg van de aanwezigheid van militaire werken (of: militaire infrastructuur):

"AFBAKENINGSMETHODE
Een eenduidige afbakening van militaire infrastructuur is niet mogelijk. De analyse van militaire infrastructuur moet daarom per situatie plaatsvinden. De beantwoording van de onderzoeksvragen moet inzichtelijk maken hoe de beoordeling en eventuele afbakening tot stand is gekomen.

ONDERZOEKSVRAGEN LOCATIEVERWIJZING
1. Is de locatie van de militaire infrastructuur vast te stellen?
2. Is bekend tot welk moment de militaire infrastructuur in gebruik is geweest?

ONDERZOEKSVRAGEN ACHTERGEBLEVEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN
3. Waren binnen de grenzen van de militaire infrastructuur significante hoeveelheden munitie opgeslagen?
4. Is in het verleden munitie aangetroffen binnen de contouren van de militaire infrastructuur?
5. Is het bekend of er munitiedumpingen hebben plaatsgevonden?
6. Was er sprake van oorlogshandelingen rondom de militaire infrastructuur?
7. Is de militaire infrastructuur op enig moment overhaast verlaten door de aldaar gelegerde militairen?
8. Is het aannemelijk dat er in de periode na de conflictperiode nog munitie aangetroffen kan worden binnen deze militaire infrastructuur?
9. Wat was de bodemgesteldheid van de militaire infrastructuur? Konden hier ontplofbare oorlogsresten onopgemerkt achterblijven?
10. Is er informatie over het opruimen van de aanwezige munitie in of op de militaire infrastructuur?

ONDERZOEKSVRAGEN AFBAKENING VERWACHTINGSGEBIED
11. Is de locatie van de militaire infrastructuur geografisch af te bakenen?

UITGANGSPUNT MILITAIRE INFRASTRUCTUUR
Bij de beoordeling wordt rekening gehouden met het feit of stellingen waren ingegraven of dat deze op het maaiveld stonden. Het uitgangspunt is dat bij het verwijderen van de stelling op het maaiveld eventueel achtergelaten munitie aan het oppervlak is verwijderd. Er wordt dan geen verwachtingsgebied afgebakend.
Er wordt een verwachtingsgebied afgebakend als ingegraven stellingen (incl. munitievoorraden) bij een terugtrekkende gevechtsactie moesten worden achtergelaten."

Analyse

In het projectgebied was tot mei 1940 sprake van de aanwezigheid van een Nederlands fort inclusief bewapening waaronder meerdere stukken geschut. Van 1940 tot en met 1945 was het fort in handen van Duitse militairen, die het gebruikten voor munitieopslag en op het fortterrein meerdere verdedigingswerken aanbrachten.

Wat betreft de Nederlandse componenten van het militaire infrastructuur kan gesteld worden dat deze grotendeels bestonden uit versterkte gebouwen en in beton of steen opgetrokken stellingen. De kans dat hier munitie in achtergebleven is, is verwaarloosbaar. Eventueel ingegraven stellingen op het fortterrein zouden door de Duitse bezetter in alle rust ofwel opgeruimd zijn ofwel ontdaan zijn van bruikbare (of gevaarlijke) voorwerpen.

Wat betreft de Duitse verdedigingswerken op het fortterrein kan een vergelijkbaar scenario geschetst worden. Enerzijds is bekend dat op het fort grote hoeveelheden munitie aanwezig waren (opslag) en het is goed mogelijk dat in de ingegraven militaire werken (wapenopstellingen, mangaten, loopgraven) ook munitie aanwezig was voor de verdediging van het fort. Anderzijds zijn deze werken niet betrokken geweest bij gevechtshandelingen. Eventueel aanwezige munitie kon in alle rust door de Duitse militairen worden meegenomen of verzameld bij het verlaten van het fort. Er is geen reden om aan te nemen dat in de ingegraven stellingen munitie is gedumpt. Derhalve is komt het verdacht gebied voor militaire verdedigingswerken te vervallen.

2.3 AFBAKENING VERDACHT GEBIED

Horizontale afbakening

Aan de hand van de onderzoeksvragen uit het CS-VROO en de locatieverwijzingen uit het bronnenmateriaal kan worden gesteld dat sprake is van een verhoogde kans op aanwezigheid van munitie in de watergang ten noorden van fort Kudelstaart en in het gedeelte van de gracht waar verplaatsing (en dumping) van munitie heeft plaatsgevonden aan weerszijden van de brug die tijdens WO-II aanwezig was.

Echter, in overleg met de opdrachtgever is uit proportionaliteitsoverwegingen besloten om het verdacht gebied in de noordelijke watergang af te waarderen en als onverdacht te beschouwen. Dit gedeelte is uitvoerig gedetecteerd en er zijn grote hoeveelheden munitie verwijderd. De kans dat zich in het restant verdachte slib nog significante hoeveelheden munitie bevinden is zeer klein.

Expload adviseert om het verdacht gebied aan weerszijden van het brug die tijdens WO-II aanwezig was te handhaven, maar het verdachte gedeelte van de gracht ten oosten van de huidige toegang van het fort af te waarderen. Voor dit gedeelte en voor de rest van de fortgracht zijn geen concrete aanwijzingen dat hier munitie gedumpt is. Het verdacht gebied is weergegeven in figuur 5.

Verticale afbakening

De munitie die in het verdachte gebied aanwezig is, is in het water gevallen of gegooid. De objecten zullen niet in de vaste waterbodem zijn gedrongen. De vaste waterbodem geldt daarom als ondergrens van het verdacht gebied. Het waterbodemniveau tijdens WO-II is niet bekend, evenals de huidige waterbodemhoogte en dikte van de sliblaag. Aangezien in 1989 en in 2004 onder spontane omstandigheden munitie werd aangetroffen in de fortgracht kan niet uitgesloten worden dat zich munitieartikelen bevinden op het niveau van de huidige waterbodem. Deze geldt daarom als verticale bovengrens van het verdacht gebied.

In het verdacht gebied kunnen de volgende soorten explosieven voorkomen:

- Klein kaliber munitie; hand- en geweergranaten; geschutmunitie van het kaliber 5 tot en met 15 cm; mijnen; ontstekingsinrichtingen; vernielingsmiddelen; vuurwerken en explosieve stoffen.

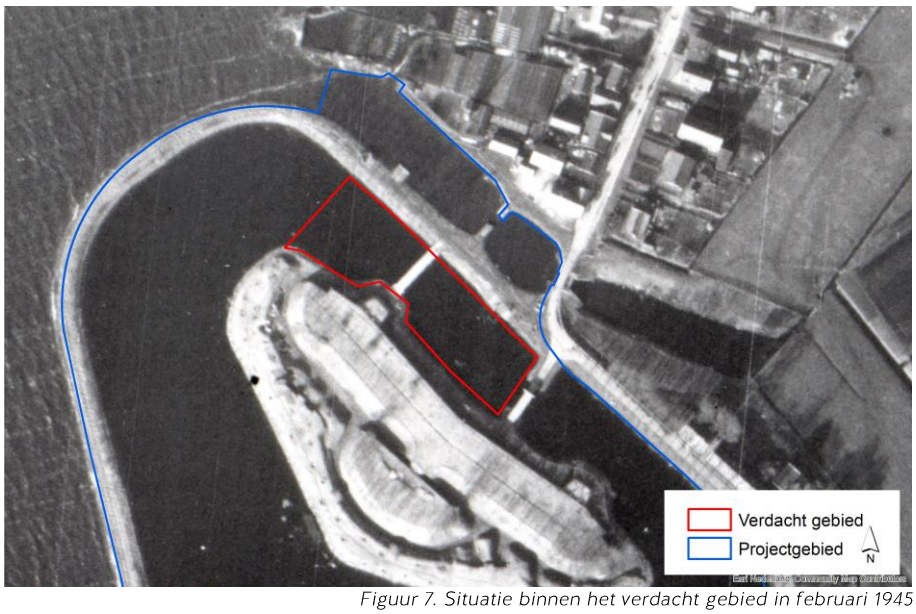


Figuur 6. Verdacht gebied als gevolg van munitiedumping

2.4 NAOORLOGSE WERKZAAMHEDEN

Expload heeft voor het als verdacht aangemerkte gebied (zie figuur 6) een analyse gedaan van (water)bodemroerende werkzaamheden in de periode na 1945. De figuren 7 en 8 geven de situatie in het verdacht gebied weer op luchtfoto's van respectievelijk 1945 en 2019. In het verdacht gebied is relatief weinig veranderd sinds WO-II.

Na 1945 is de tweede brug naar het fort verwijderd. De oorspronkelijke brug is verbreed en bestaat geheel uit een grondlichaam. Langs de oevers van de fortgracht zijn doorlopende aanlegsteigers gebouwd voor zeilboten. Ook bevinden zich aanmeerpalen in de fortgracht.
De genoemde naoorlogse werkzaamheden in het verdacht gebied zijn beperkt en vormen geen aanleiding om het verdacht gebied verder te reduceren.



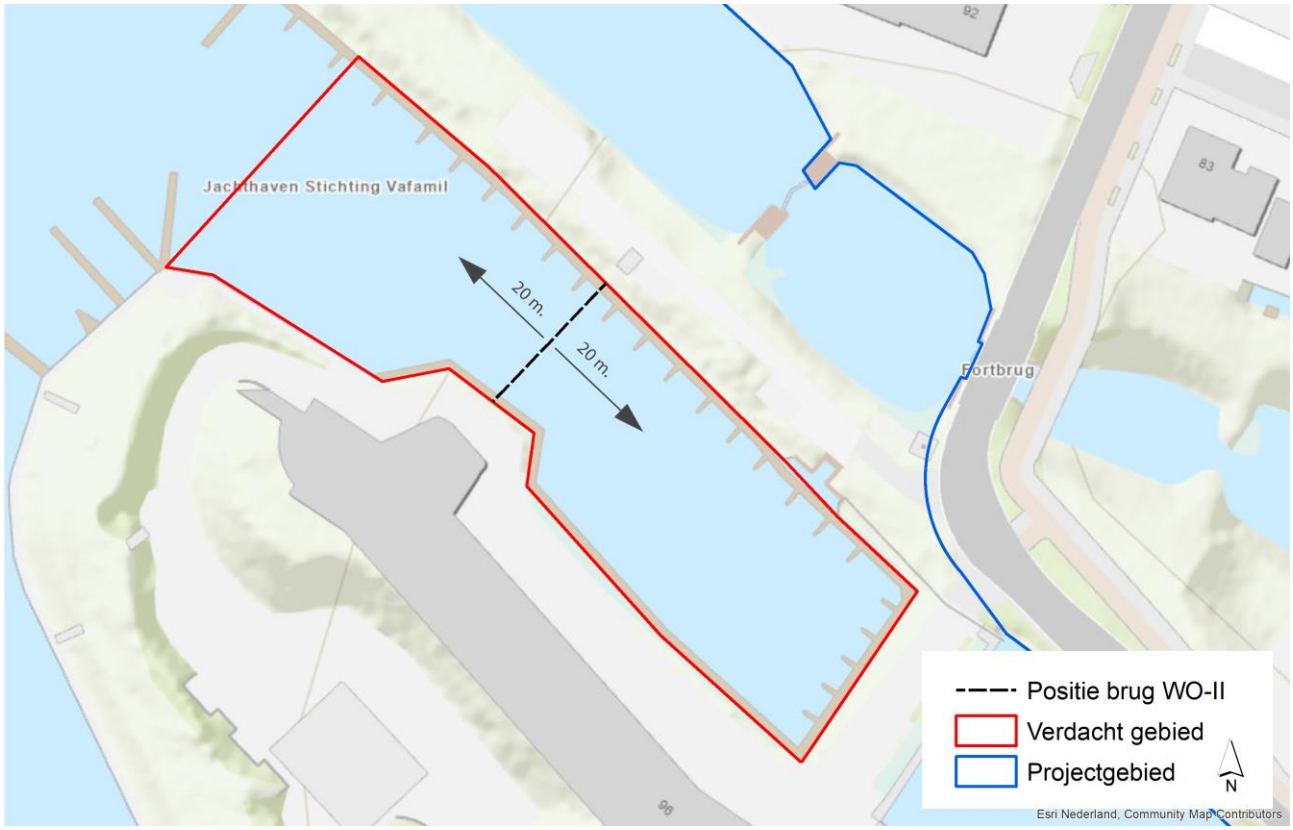
Figuur 7. Situatie binnen het verdacht gebied in februari 1945



Figuur 8. Situatie in het verdacht gebied in 2019

2.5 TE NEMEN BEHEERSMAATREGELEN

In overleg met de opdrachtgever is besloten om als vervolg op dit onderzoek over te gaan tot opsporing van explosieven. Het volstaat daarom in deze rapportage om te stellen dat bij (water)bodemroerende werkzaamheden ter plaatse van het verdacht gebied een reële kans bestaat op het ontstaan van een ongecontroleerde explosie. Expload adviseert daarom om beheersmaatregelen te nemen middels het opsporen van explosieven. Dit kan plaatsvinden door middel van duikers die detecterend raaien zwemmen vanaf de locatie van de voormalige brug (zie figuur 9) waarbij direct de objecten worden benaderd. Indien na 15 – 20 m vanaf de locatie van de brug geen explosieven meer worden aangetroffen, kan de opsporing worden gestaakt. Deze afstand is te bepalen in overleg met de opdrachtgever/ het bevoegd gezag. Worden op deze afstand nog wel explosieven aangetroffen, dan wordt binnen het verdacht gebied gedetecteerd tot zover noodzakelijk voor de voorgenomen werkzaamheden.



Figuur 9. Lijn van waaruit raaien gedetecteerd kunnen worden.

3 TOT SLOT

3.1 CONCLUSIES

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. In 2004 werden in een watergang ten noorden van het fort explosieven aangetroffen en op basis van vooronderzoek in 2015 en 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Derhalve voorziet dit onderzoek in een heroverweging van de conclusies die in 2015 en 2016 getrokken zijn met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen. Hierbij is gebruik gemaakt van de rapportages en nieuw ingewonnen bronnenmateriaal.

Conform de richtlijnen van het CS-VROO en in overleg met de opdrachtgever is gekozen voor gedeeltelijke afwaardering van de verdachte gebieden. Het verdacht gebied naar aanleiding van munitie dumping is beperkt tot een zone aan weerszijden van een brug die tijdens WO-II toegang tot het fort verleende. De watergang ten noorden van het fort, evenals het gebied ten oosten van de huidige toegang van het fort zijn afgewaardeerd en als onverdacht aangemerkt. Het verdacht gebied naar aanleiding van militaire verdedigingswerken is geheel komen te vervallen. De onderbouwing voor deze conclusies staan in paragraaf 2.2 en 2.3. Het verdacht gebied is weergegeven op de bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten in bijlage A.

3.2 ADVIES

Opsporing en benadering van explosieven

Expload adviseert om daar waar (water)bodemroerende werkzaamheden plaatsvinden in het verdacht gebied, voorafgaande aan de werkzaamheden opsporing van explosieven uit te voeren. Hier wordt inhoudelijk advies over gegeven in paragraaf 2.5.

Bommenregeling

De Openbare Veiligheid is primair een verantwoordelijkheid van de (lokale) overheid. De kosten voor noodzakelijke werkzaamheden die verband houden met de opsporing en ruiming van CE ten behoeve van de Openbare Veiligheid komen in eerste instantie voor rekening van de lokale overheid (gemeente), met dien verstande dat voor de opsporingskosten vanuit de centrale overheid een bijdrage (suppletie) kan worden verstrekt via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Vanaf 2010 kan een tegemoetkoming worden verkregen voor het opsporen en/of ruimen van ontplofbare oorlogsresten via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties waarbij de middelen worden verstrekt via het gemeentefonds.

Vanaf 1 januari 2020 geldt een 68% vergoeding van de gemaakte kosten ten behoeve van de opsporing. De kosten voor de inzet van de EOD ten behoeve van de ruiming van de aangetroffen ontplofbare oorlogsresten worden door het Ministerie van Defensie en het Ministerie van Binnenlandse en Koninkrijksrelaties onderling verrekend. Hiervoor worden bij de gemeente geen kosten in rekening gebracht.

<u>Aanvraag suppletie “bommenregeling”</u>

Alle gemeenten die kosten hebben gemaakt voor het opsporen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog kunnen een verzoek indienen om vanuit het gemeentefonds een suppletie te ontvangen. Hiervoor moet een gemeenteraadsbesluit worden ingediend.

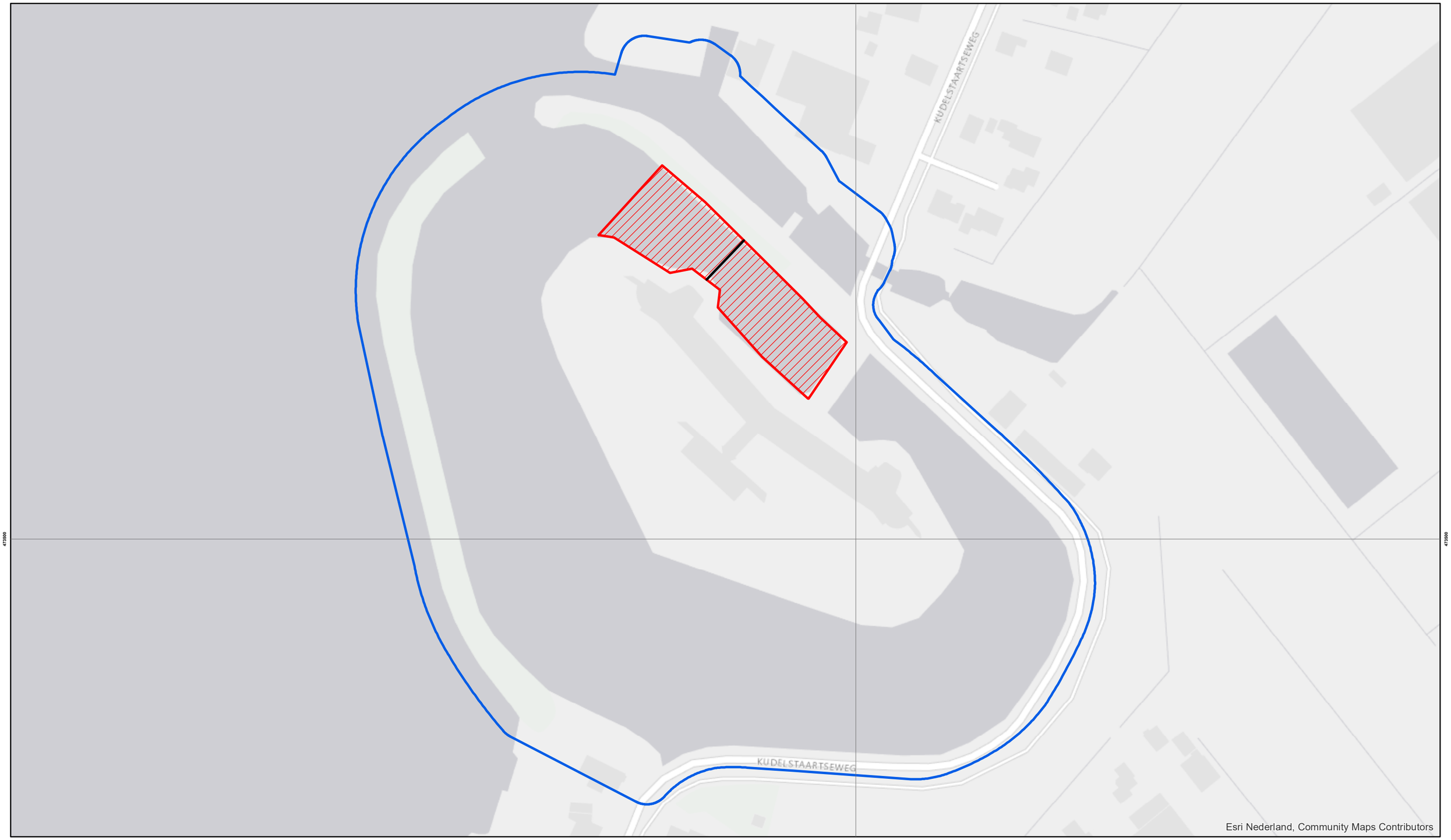
Uit het gemeenteraadsbesluit moet blijken dat opsporing en ruiming van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog uit veiligheidsoverwegingen noodzakelijk was en welke uitgaven daarmee gepaard zijn gegaan. Het gemeenteraadsbesluit wordt gekoppeld aan een verzoek om een suppletie vanuit het gemeentefonds.

Algemeen

Tevens adviseren wij ter informatie een afschrift van dit rapport aan het bevoegd gezag Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Aalsmeer te sturen als verantwoordelijke voor de openbare veiligheid.

4 BIJLAGEN

BIJLAGE A – BODEMBELASTINGKAART ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN



- Positie brug ten tijde van WO-II
- Verdacht gebied
- Onderzoeksgebied Expload

0 15 30 Meters

N

EXPLOAD

Expload BV
Postbus 97
4100 AB Culemborg

Tel: 0345 778560
info@expload.nl

Rensenweg 26
4104 BG Culemborg

Kvk: 54001860

www.expload.nl

Opdrachtgever
Gemeente Aalsmeer

Project
Fort Kudelstaart PCO

Onderdeel
Bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten

Datum 14-04-2021 Get. BDH Gec. JG		Schaal 1:1.500	
Projectnummer 21039	Versienummer 0.1	Status CONCEPT	Formaat A3

BIJLAGE B – PROCESSCHEMA RI&E ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

Schema RI&E – Ontplofbare Oorlogsresten

Oriënterend onderzoek

Moeten er (water)bodemroerende werkzaamheden worden uitgevoerd?

Nee → Einde proces (geen maatregelen).

Ja

Inventarisatie en toetsing eerder uitgevoerde onderzoeken
naar oorlogshandelingen en/of opsporingsactiviteiten

1. Met zekerheid sprake
van aanwezigheid naar
aanleiding van
Vooronderzoek
ontplofbare oorlogsresten.

2. Mogelijk sprake
van aanwezigheid naar
aanleiding van onderzoek
conflictperiode of geen
onderzoek uitgevoerd.

3. Geen sprake
van aanwezigheid
(onverdacht/ vrijgave gebied/bodemlaag)

Toepassen protocol onverwacht aantreffen
ontplofbare oorlogsresten

Nader onderzoek

1

A. Onderzoek conflictperiode ontplofbare oorlogsresten

1. Compleet conform hst. 3 Handboek RI&E
2. Update n.a.v. gewijzigde regelgeving
3. Verzamelen (aanvullend) bronmateriaal
4. Beoordeling of herbeoordeling bronmateriaal
5. Aanvulling m.b.t. maximale diepteligging
6. Aanvulling soorten ontstekers afwerpmunitie

B. Onderzoek na-conflictperiode ontplofbare oorlogsresten

Onderzoek naar ontwikkelingen/werkzaamheden na de conflictperiode binnen het onderzoeks- en/of verdachte gebied die op basis van feitenmateriaal de aanwezigheid van ontplofbare oorlogsresten uitsluiten

1

C. Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten

Onderzoek invloeds-, risico- en uitwerkingsfactoren m.b.t uit te voeren werk(methode) en in te zetten materieel en het vaststellen van risico's voor werknemers en derden

2

D. Projectgebonden combinatieonderzoek ontplofbare oorlogsresten

Uitvoeren van de relevante aspecten van A, B en C in willekeurige volgorde gericht op specifieke projectlocatie en projectuitvoering

Vaststellen passende maatregelen voor veilige uitvoering werkzaamheden

1 → **Opsporing Conform CS-OOO**

2 → **Andere passende maatregel**

BIJLAGE C – OVERWACHT AANTREFFEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

Processchema onverwacht aantreffen ontplofbare oorlogsresten

Aantreffen object

Object niet beroeren

Is het object een mogelijk explosief?

Nee

Verwijder object

Ja

Locatie afzetten / markeren

Omstanders attenderen / informeren

Activiteiten ter plaatse stilleggen

Politie informeren. Telefoonnummer 0900-8844

Explosievenverkenner politie ter plaatse voor beoordeling



Is het object een mogelijk explosief?

Nee

Verwijder object

Ja

Politie maakt melding bij de Explosieven Opruimingsdienst Defensie (EOD)

Politie en EOD bepalen urgentie voor melding

Beoordeling EOD ter plaatse.

Is het object daadwerkelijk een explosief?

Nee

EOD verwijderd object

Ja

Het explosief wordt onschadelijk gemaakt door de EOD in samenwerking met de politie.

Ja

Explosievenvondst wordt geanalyseerd en beoordeeld door deskundige

Ontstaat hierdoor een (nieuw) verwachtings/ verdacht gebied?

Nee

Beoordeling explosievenvondst registreren

Ja

Aanpassen verwachtingskaart ontplofbare oorlogsresten

BIJLAGE D - BRONNENLIJST

Publicaties

- REASeuro, kenmerk RO-030051, 29 juli 2003, Rapport Quickscan en Historisch vooronderzoek Fort Kudelstaart – Aalsmeer
- REASeuro, kenmerk RO-150145 versie 2.0, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart (Riel, 23 december 2015)
- REASeuro, Projectgebonden Risicoanalyse niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- REASeuro, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven NGE-Risicokaart Aalsmeer, kenmerk 72648 / RO-170098 versie 0.1 (Riel, 24 mei 2017)
- T&A Survey, Projectplan opsporing explosieven Fort Kudelstaart te Aalsmeer, kenmerk 0713GPR3802, 26 juli 2013. Bijbehorend het Proces-verbaal van Oplevering T&A Survey, 13 augustus 2013.

Archieven

Archief Explosieven Opruimingsdienst

- Database met meldingen van aangetroffen explosieven
- Collectie MORA's/UO's (ruimrapporten)
- Online database historische kranten (Delpher.nl)

Kaarten

- Topografische kaarten Nederland 1930-2018 (Kadaster)
- Actueel Hoogtebestand Nederland, versie 3 (AHN3)

Luchtfoto's

Datum	Sortie	Nummer	Collectie
26-2-1945	106G-4541	4261	Kadaster

Tabel 1 Geraadpleegde luchtfoto's.

BIJLAGE E – BETROKKEN PERSONEN

Expload

	Historisch onderzoek	Deskundigheid ontplofbare oorlogsresten	Luchtfoto interpretatie	Geografische informatie systemen
B.D. Honigh	x		x	x
J. de Graaf		x	x	
J.A. Blokvoort		x		

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	-
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	31 mei 2022
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fracties CDA en Absoluut Aalsmeer inzake Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart

---

Door de fracties CDA en Absoluut Aalsmeer zijn op 27 mei 2022 onderstaande vragen ingediend; de beantwoording treft u onder de betreffende vraag aan:

Fractie	Vraag:
CDA	**Klopt het dat het voorstel uitgaat van een soort voorfinancieringsconstructie om via een raadsvoorstel de subsidie te innen?** Dat klopt, voor de subsidieaanvraag is een Raadbesluit noodzakelijk
	Het is onduidelijk hoeveel munitie er nog ligt. Mocht er veel meer gevonden worden waardoor de kosten hiervan hoger uitvallen dan was begoot dan maakt dat voor de gemeente niet uit want 68% wordt gesubsidieerd. Is de exploitant op de hoogte dat zijn kosten daarmee wel hoger kunnen uitvallen? Er is een redelijke inschatting gemaakt, zie daarvoor het rapport dat als bijlage bij het voorstel is toegevoegd. Het zal zeer waarschijnlijk gaan om munitie van klein kaliber. De exploitant is op de hoogte van zijn eigen bijdrage en van het risico.
AA	**Hoe zeker is het college dat deze kosten voor subsidie van de rijksoverheid in aanmerking komen? Wat als die subsidie niet wordt toegekend? Zijn de kosten dan in zijn geheel voor de exploitant?** De "Bommenregeling" is Rijks vastgesteld beleid waarbij de 68% een actueel percentage is, onderstaand een beknopte toelichting hierover:

	Bommenregeling De Openbare Veiligheid is primair een verantwoordelijkheid van de (lokale) overheid. De kosten voor noodzakelijke werkzaamheden die verband houden met de opsporing en ruiming van CE ten behoeve van de Openbare Veiligheid komen in eerste instantie voor rekening van de lokale overheid (gemeente), met dien verstande dat voor de opsporingskosten vanuit de centrale overheid een bijdrage (suppletie) kan worden verstrekt via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Vanaf 2010 kan een tegemoetkoming worden verkregen voor het opsporen en/of ruimen van ontplofbare oorlogsresten via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties waarbij de middelen worden verstrekt via het gemeentefonds. Vanaf 1 januari 2020 geldt een 68% vergoeding van de gemaakte kosten ten behoeve van de opsporing. De kosten voor de inzet van de EOD ten behoeve van de ruiming van de aangetroffen ontplofbare oorlogsresten worden door het Ministerie van Defensie en het Ministerie van Binnenlandse en Koninkrijksrelaties onderling verrekend. Hiervoor worden bij de gemeente geen kosten in rekening gebracht.
	Op welke wijze wordt de 28000 verrekend met de exploitant, is hier een overeenkomst over gesloten? Er is geen overeenkomst hiervoor met de exploitant afgesloten omdat dit een voorwaarde is in de nog te sluiten Erfpachtovereenkomst. Bij het afsluiten hiervan zal de verrekeningen worden geëffectueerd.
	In de voorlopige erfpacht overeenkomst staat niet dat de gemeente de kosten voorschiet. Waarom is hiervoor gekozen? Omdat er herstelwerkzaamheden in de haven zijn gepland is het ruimen van deze oorlogsresten noodzakelijk om een veilige werksituatie te waarborgen.
	Welke kosten gaat de gemeente nog meer voor haar rekening nemen, wat kunnen wij verwachten? Geen, met uitzondering van de noodzakelijke herstelwerkzaamheden aan het Fortgebouw en aan de steigers en beschoeiingen, zie hiervoor de eerder verstrekte Raadsbrief met betrekking tot dit onderwerp.
	Heeft het ruimen van de explosieven te maken met de in de raadsbrief van wethouder van Rijn (raadsbrief inzake herstelkosten d.d. 01-03-2022) genoemde onveilige steigers welke vervangen moeten worden? Ja, zie het eerdere antwoord op waarom de Gemeente nu deze kosten voorschiet.
	Op welke post wordt dit geboekt in de begroting? De kosten zijn opgenomen in de Kadernota 2022 / 1e Burap 2021, punt 6; zie onderstaand:

Toelichting op de autonome ontwikkeling

Welke autonome ontwikkelingen komen er op ons af?
(waarom onvermijdelijk en onuitstelbaar ; prijs/hoeveelheid/wettelijk; onderbouwing bedrag)

Er resteert nog 35K in het budget. Dit is voor lopende zaken zoals het vooronderzoek naar de te verwijderen van NGE's (Niet Gesproken Explosieven) en het opstellen van een Meer Jaren Onderhoudsplan.

In de komende periode zijn onderstaande kosten te verwachten:

	2021	2022
1. Restwerk renovatie:		
a. Herstel regenwaterkelder (onvoorzien)	10K	
b. Herstel (bestrijding) zwamvloeren	20K	
2. Bijdrage instandhouding monument: (volgens MJOP)	25K	25K
3. Bijdrage instandhouding eiland & water	10K	10K
4. Ontruiming huurder v/d Ploeg (incl. juridische kosten)	20K	
5. Sanering bodem (2 extra vervuilingen na Tender 2016)	15K	15K
6. Sanering NGE's (excl. 65% Rijkssubsidie)	25K	50K
7. Kosten planschade a.g.v. bestemmingsplan		25K
8. Overige juridische kosten	20K	10K
FEE P&A- Vastgoed (10u per week)	25K	25K

Dekkingsvoorstellen, voorstellen voor oplossingen
(welke compenserende maatregelen zijn mogelijk, primair binnen beleidsterrein of nabij gelegen beleidsterrein; overige voorstellen/keuzes "oud voor nieuw")

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris, de burgemeester,

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

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	-
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	14 juni 2022
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording vragen uit de beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 inzake voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart

---

Tijdens de vergadering van de beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022 zijn door de fracties Absoluut Aalsmeer en GroenLinks vragen gesteld inzake de voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart.

De vragen en antwoorden treft u hieronder aan:

1. **De heer Fransen (GroenLinks) vraagt zich af of deze stukken al niet eerder zijn voorgelegd aan de gemeenteraad.**
   In 2016 zijn aan de raad stukken voorgelegd voor de financiering onderzoek naar Niet Gesprongen Explosieven en in 2018 de vaststelling van de Risicoanalysekaart. De stukken die nu voorliggen betreffen de voorfinanciering voor het opruimen van de Niet Gesprongen Explosieven.

2. **De heer Fransen vraagt of de verdeling in de bijdrage (68% om 32% voor de exploitant een keuze is of is dit voorgeschreven.**
   Dit betreft een vanuit het Rijk voorgeschreven verdeling; het Rijk subsidieert 68% procent, de gemeente moet deze subsidie aanvragen en schiet dit voor. De overige kosten (32%) zijn voor rekening van de exploitant

3. **Mevrouw Keessen (Absoluut Aalsmeer) vraagt of de erfpachter verplicht is de Niet Gesprongen Explosieven op te ruimen.**
   Het is geen verplichting, maar zodra de Openbare Orde & Veiligheid in het geding komen is het een noodzaak het op te ruimen, zoals nu omdat er werkzaamheden gaan worden uitgevoerd. Er is echter op dit moment nog geen sprake van Erfpacht, maar in de huidige overeenkomsten is afgesproken dat de exploitant de NGE's zal opruimen.

4. **Mevrouw Keessen vraagt of er als er nu geen overeenkomst wordt gesloten voor het terugbetalen van de € 28.000,-- dit later wordt opgenomen in de erfpachtovereenkomst. Dit is toch een risico voor beide partijen?**
   De huidige overeenkomsten voorzien in de afspraak dat de exploitant verantwoordelijk is voor het ruimen van de NGE's en de kosten daarvoor zal dragen, minus het deel dat door het Rijk wordt gesubsidieerd.

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

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

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).
Gevraagd besluit	1. In te stemmen met de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2021; 2. De raad voor te stellen: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2021: 2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746.
Bijlagen	1. Concept Raadsvoorstel Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld). 2. Jaarverslag 2021 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland. 3. Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022.
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	10 mei 2022 . nr 10
Besluit B&W	Conform advies

Datum 22 april 2022
Nummer Z22-028990
Portefeuillehouder wethouder mr. L.B. Kabout

Besproken in staf met portefeuillehouder op 28 april 2022

Afdeling Jeugd & Samenleving
Behandelend ambtenaar M. Engelsma
Telefoonnummer (020) 540 34 71
E-mail m.engelsma@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland (VT) willen we geweld in huis voorkomen, stoppen en blijvend oplossen. VT is hét advies-en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (GHKM) of een vermoeden daarvan. VT adviseert, geeft voorlichting onderzoekt, zet waar nodig vervolghulp in en monitort of de veiligheid duurzaam is geborgd. Zowel burgers als professionals kunnen terecht bij VT. VT is 24 uur per dag en 7 dagen in de week bereikbaar. VT Amsterdam-Amstelland werkt voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Met het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. Het CSG is een samenwerkingsverband waarin ketenpartners zoals de GGD Amsterdam, VT Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam en Amsterdam UMC, samenwerken aan de opvang en ondersteuning van mensen die te maken hebben gehad met seksueel geweld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Om dit te realiseren zorgen we ervoor dat VT financieel in staat is haar taken uit te voeren. Daarnaast voeren we de regioaanpak HGKM 2020-2024 uit met de zes regiogemeenten. Als gemeente Aalsmeer zorgen we voor een goede aansluiting bij de organisatie van VT en van het CSG en bij de regioaanpak HGKM.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1: Sociaal domein

Aanleiding

Mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen

Krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland moet de gemeenteraad formeel in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen op de concept jaarplannen en begrotingen van de GR. Aangezien in de meerjarenbegroting een hogere bijdrage wordt voorgesteld dan beschikbaar in de meerjarenbegroting Aalsmeer wordt dit via een raadsvoorstel voorgelegd aan de raad in plaats van via een raadsbrief. Dit biedt de raad de mogelijkheid zich hierover uit te spreken. De stijging van € 17.703 ten opzichte van de initiële begroting 2022 is in de Kadernota 2023 meegenomen.

Taken GR GGD Amsterdam-Amstelland

De Wet op de maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) verplicht het college van burgemeester en wethouders een Veilig Thuis organisatie in te richten.

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. De GR GGD Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van de GR GGD Amsterdam-Amstelland omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de GR is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken met betrekking tot Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Veilig Thuis oefent de volgende taken uit (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo 2015):

a. het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;

b. het naar aanleiding van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, onderzoeken of daarvan daadwerkelijk sprake is;
c. het beoordelen van de vraag of en zo ja tot welke stappen de melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan aanleiding geeft;
d. het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen bij huiselijk geweld of kindermishandeling, van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
e. het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
f. indien Veilig Thuis een verzoek tot onderzoek bij de raad voor de kinderbescherming doet, het in kennis stellen daarvan van het college, en van degene die een melding heeft gedaan, van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn ondernomen;
g. Veilig Thuis verstrekt aan degene die een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling heeft, desgevraagd advies over de stappen die in verband daarmee kunnen worden ondernomen en verleent daarbij zo nodig ondersteuning.

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis ook nog een aantal niet-wettelijke taken uit:
a. het fungeren als meldpunt en spoeddienst bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
b. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
c. het inbrengen van expertise ten aanzien van ouderenmishandeling;
d. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de tijdelijke huisverboden;
e. uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening;
f. uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden in het kader van jeugdhulp.

Bij de uitvoering van de bovengemelde taken wordt nauw samengewerkt met het Sociaal Team en het Team Jeugd en Gezin van de gemeente Aalsmeer.

Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR Amsterdam-Amstelland. De slachtoffers van seksueel geweld kunnen zich melden bij het CSG. Het CSG biedt hulpverlening en ondersteunt slachtoffers. Daarbij werkt het CSG, indien het slachtoffer dat wil, nauw samen met de zedenpolitie.

Argumenten

Beslispunt 1: Jaarverslag 2021 en geactualiseerde begroting 2022

Jaarverslag 2021
Het jaar 2021 stond ook voor VT in het teken van corona. De dienstverlening heeft met alle geldende beperkingen doorgang gevonden. In het laatste kwartaal van 2021 ondervond VT wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmetting en de quarantaineregels zorgden ervoor dat het in de laatste maanden van het jaar soms lastig was om alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, Tijdelijk huisverbod (THV) dienst), op te vullen. Omdat deze diensten altijd doorgang moeten vinden heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

In 2021 zijn er meer adviesvragen geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Ook heeft de chatfunctie die VT Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft, bijgedragen aan de toegankelijkheid van de organisatie. In Aalsmeer ging het in 2019 om 34, in 2020 om 40 en in 2021 om 52 adviesvragen. Het aantal meldingen is in 2021 (licht) gedaald. Dit past

ook in het landelijke beeld. In Aalsmeer ging het in 2021 om 57 meldingen betreffende huishoudens zonder kinderen ten opzichte van 59 meldingen in 2020 en 37 in 2019. Bij huishoudens met kinderen ging het in 2021 om 147 meldingen in Aalsmeer ten opzichte van 168 in 2020 en 184 in 2019.

Het CSG Amsterdam-Amstelland bestond op 1 januari 2021 vijf jaar. Sinds de officiële start zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers in de acute fase in contact geweest met een casemanager. Dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. Dit is een stijging van ruim 25% ten opzichte van 2020 (230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dit is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG. Over seksueel geweld dat langer dan 7 dagen geleden plaatsvond zijn 375 personen gesproken. Dit waren er 334 in 2020. Het positief resultaat voor VT bedraagt € 398.000 en € 22.000 voor het CSG. Dit heeft de volgende oorzaken:

1. Het resultaat voor VT komt voort uit een onderbesteding van € 294.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 197.000 in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93.000.
2. Het voordeling resultaat van het CSG komt voort uit een onderbesteding van € 4.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 15.000 in de materiële lasten, € 11.000 minder overhead en € 8.000 hogere interne lasten.

Geactualiseerde begroting 2022

In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks bestuur (AB/DB) van de GR de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van VT met elkaar in evenwicht te brengen. Een beheersplan is opgesteld om te komen tot een sluitende begroting. Voor de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor het opnieuw toepassen van een al eerder besproken begrotingsmodel dat meer aansluiten op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van het scenario in het beheersplan met een gedifferentieerde stijging van de kosten per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren. Dit heeft tot gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting gaan uit van een efficiency ambitie: VT heeft de ambitie om efficiënter te werken en het werkproces slimmer en efficiënter in te richten door onder andere een concentratie van taken.

Sinds de start is het aantal hulpvragen aan het CSG flink toegenomen en de verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. Gezien deze toename is in 2021 een kostenefficiency onderzoek uitgevoerd om te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het CSG met beheersbare kosten. Een aantal oplossingsrichtingen worden momenteel uitgewerkt. In afwachting daarvan wordt de begroting op hetzelfde niveau gehouden met als uitgangspunt dat de besparingen minimaal de toename in de kosten door onder ander het stijgende aantal hulpvragen dekt.

In de geactualiseerde begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022 worden de bijdragen voor 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022 ondanks een actueler prijspeil. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van de GR ongeveer sluitend is. De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve wat een hogere bijdrage van de gemeenten in 2022 niet nodig maakt. Wel wijzigt de verdeling over de gemeenten. Dit komt doordat de bijdragen van de gemeenten opnieuw verdeeld zijn op basis van het inwonersaantal per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. De geactualiseerde gemeentelijke bijdrage 2022 wordt voor Aalsmeer € 89.516 (was € 91.043).

Beslispunt 2: Meerjarenbegroting 2023 - 2026

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdrage neemt in totaal toe met € 656.310. Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van € 89.516 (geactualiseerde bijdrage 2022) naar € 107.746 in 2023.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. De algemene reserve ligt in de voorliggende meerjarenbegroting 2023-2026 is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de onzekerheden over de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve nodig die rekening houdt met deze risico's. De onzekerheden over de efficiency ambitie zijn van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is inherent aan de werkzaamheden van de GR.

Kanttekeningen

Op het moment van dit schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2021. Deze wordt nagezonden. Naar verwachting zal dit niet leiden tot inhoudelijke of financiële wijzigingen.

Financiën

In het besluit is opgenomen dat de financiële bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de begroting van de GR voor 2023 stijgt naar € 108.746. De stijging van € 17.703 (ten opzichte van initiële begroting 2022) is in de Kadernota opgenomen. De jaarstukken 2021 en actualisatie begroting 2022 van de GR leiden niet tot aanpassing van de gemeentelijke begroting 2022 van Aalsmeer.

Communicatie

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD geïnformeerd. Na positieve besluitvorming in alle 6 de regionale gemeenteraden wordt de begroting en het jaarverslag aangeleverd bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Procedure

- Besluit B&W (10 mei 2022)
- Beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur (2 juni 2022)
- Commissie Maatschappij en Bestuur (16 juni 2022)
- Raad (7 juli 2022)
- Indienen jaarstukken bij Gedeputeerde Staten van Noord-Holland door het bestuur van de GR GGD (vóór 15 juli 2022).

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z22-028990

Datum B&W-besluit 10 mei 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
7 juli 2022

Portefeuillehouder wethouder mr. L.B. Kabout

Afdeling Jeugd en Samenleving

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
M. Engelsma
020 540 3471
m.engelsma@amstelveen.nl

Behandelen in de beeldvormende raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 2 juni 2022

Onderwerp

Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2022;
2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland (VT) willen we geweld in huis voorkomen, stoppen en blijvend oplossen. VT is hét advies-en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (GHKM) of een vermoeden daarvan. VT adviseert, geeft voorlichting onderzoekt, zet waar nodig vervolghulp in en monitort of de veiligheid duurzaam is geborgd. Zowel burgers als professionals kunnen terecht bij VT. VT is 24 uur per dag en 7 dagen in de week bereikbaar. VT Amsterdam-Amstelland werkt voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Met het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. Het CSG is een samenwerkingsverband waarin ketenpartners zoals de GGD Amsterdam, VT Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam en Amsterdam UMC, samenwerken aan de opvang en ondersteuning van mensen die te maken hebben gehad met seksueel geweld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Om dit te realiseren zorgen we ervoor dat VT financieel in staat is haar taken uit te voeren. Daar naast voeren we de regioaanpak HGKM 2020-2024 uit met de zes regiogemeenten. Als gemeente Aalsmeer zorgen we voor een goede aansluiting bij de organisatie van VT en van het CSG en bij de regioaanpak HGKM.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1, Sociaal domein

Aanleiding

Mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen

Krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland moet de gemeenteraad formeel in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen op de concept jaarplannen en begrotingen van de GR. Aangezien in de meerjarenbegroting een hogere bijdrage wordt voorgesteld dan beschikbaar in de meerjarenbegroting Aalsmeer wordt dit via een raadsvoorstel voorgelegd aan de raad in plaats van via een raadsbrief. Dit biedt de raad de mogelijkheid zich hierover uit te spreken. De stijging van € 17.703 ten opzichte van de initiële begroting 2022 is in de Kaderbrief 2023 meegenomen.

Taken GR GGD Amsterdam-Amstelland

De Wet op de maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) verplicht het college van burgemeester en wethouders een Veilig Thuis organisatie in te richten.

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. De GR GGD Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van de GR GGD Amsterdam-Amstelland omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de GR is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken met betrekking tot Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Veilig Thuis oefent de volgende taken uit (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo 2015):

a. het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
b. het naar aanleiding van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, onderzoeken of daarvan daadwerkelijk sprake is;
c. het beoordelen van de vraag of en zo ja tot welke stappen de melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan aanleiding geeft;
d. het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen bij huiselijk geweld of kindermishandeling, van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
e. het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
f. indien Veilig Thuis een verzoek tot onderzoek bij de raad voor de kinderbescherming doet, het in kennis stellen daarvan van het college, en van degene die een melding heeft gedaan, van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn ondernomen;
g. Veilig Thuis verstrekt aan degene die een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling heeft, desgevraagd advies over de stappen die in verband daarmee kunnen worden ondernomen en verleent daarbij zo nodig ondersteuning.

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis ook nog een aantal niet-wettelijke taken uit:

a. het fungeren als meldpunt en spoeddienst bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
b. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
c. het inbrengen van expertise ten aanzien van ouderenmishandeling;
d. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de tijdelijke huisverboden;
e. uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening;
f. uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden in het kader van jeugdhulp.

Bij de uitvoering van de bovengemelde taken wordt nauw samengewerkt met het Sociaal Team en het Team Jeugd en Gezin van de gemeente Aalsmeer.

Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR Amsterdam-Amstelland. De slachtoffers van seksueel geweld kunnen zich melden bij het CSG. Het CSG biedt hulpverlening en ondersteunt slachtoffers. Daarbij werkt het CSG, indien het slachtoffer dat wil, nauw samen met de zedenpolitie.

Argumenten

Beslispunt 1: Jaarverslag 2021 en geactualiseerde begroting 2022

Jaarverslag 2021
Het jaar 2021 stond ook voor VT in het teken van corona. De dienstverlening heeft met alle geldende beperkingen doorgang gevonden. In het laatste kwartaal van 2021 ondervond VT wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmetting en de quarantaineregels zorgden ervoor dat het in de laatste maanden van het jaar soms lastig was om alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, Tijdelijk huisverbod (THV) dienst), op te vullen. Om dat deze diensten altijd doorgang moeten vinden heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

In 2021 zijn er meer adviesvragen geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Ook heeft de chatfunctie die VT Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft, bijgedragen aan de toegankelijkheid van de organisatie. In Aalsmeer ging het in 2019 om 34, in 2020 om 40 en in 2021 om 52 adviesvragen. Het aantal meldingen is in 2021 (licht) gedaald. Dit past ook in het landelijke beeld. In Aalsmeer ging het in 2021 om 57 meldingen betreffende huishoudens zonder kinderen ten opzichte van 59 meldingen in 2020 en 37 in 2019. Bij huishoudens met kinderen ging het in 2021 om 147 meldingen in Aalsmeer ten opzichte van 168 in 2020 en 184 in 2019.

Het CSG Amsterdam-Amstelland bestond op 1 januari 2021 vijf jaar. Sinds de officiële start zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers in de acute fase in contact geweest met een casemanager. Dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. Dit is een stijging van ruim 25% ten opzichte van 2020 (230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dit is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG. Over seksueel geweld dat langer dan 7 dagen geleden plaatsvond zijn 375 personen gesproken. Dit waren er 334 in 2020. Het positief resultaat voor VT bedraagt € 398.000 en € 22.000 voor het CSG. Dit heeft de volgende oorzaken:

1. Het resultaat voor VT komt voort uit een onderbesteding van € 294.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 197.000 in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93.000.
2. Het voordeling resultaat van het CSG komt voort uit een onderbesteding van € 4.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 15.000 in de materiële lasten, € 11.000 minder overhead en € 8.000 hogere interne lasten.

Geactualiseerde begroting 2022
In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks bestuur (AB/DB) van de GR de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van VT met elkaar in evenwicht te brengen. Een beheersplan is opgesteld om te komen tot een sluitende begroting. Voor de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor het opnieuw toepassen van een al eerder besproken begrotingsmodel dat meer aansluiten op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van het scenario in het beheersplan met een gedifferentieerde stijging van de kosten per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren. Dit heeft tot gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting gaan uit van een efficiency ambitie: VT heeft de ambitie om efficiënter te werken en het werkproces slimmer en efficiënter in te richten door onder andere

een concentratie van taken.

Sinds de start is het aantal hulpvragen aan het CSG flink toegenomen en de verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. Gezien deze toename is in 2021 een kostenefficiency onderzoek uitgevoerd om te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het CSG met beheersbare kosten. Een aantal oplossingsrichtingen worden momenteel uitgewerkt. In afwachting daarvan wordt de begroting op hetzelfde niveau gehouden met als uitgangspunt dat de besparingen minimaal de toename in de kosten door onder ander het stijgende aantal hulpvragen dekt.

In de geactualiseerde begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022 worden de bijdragen voor 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022 ondanks een actueler prijspeil. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van de GR ongeveer sluitend is. De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve wat een hogere bijdrage van de gemeenten in 2022 niet nodig maakt. Wel wijzigt de verdeling over de gemeenten. Dit komt doordat de bijdragen van de gemeenten opnieuw verdeeld zijn op basis van het inwonersaantal per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. De geactualiseerde gemeentelijke bijdrage 2022 wordt voor Aalsmeer € 89.516 (was € 91.043).

Beslispunt 2: Meerjarenbegroting 2023 - 2026

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdrage neemt in totaal toe met € 656.310. Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van € 89.516 (geactualiseerde bijdrage 2022) naar € 107.746 in 2023.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. De algemene reserve ligt in de voorliggende meerjarenbegroting 2023-2026 is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de onzekerheden over de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve nodig die rekening houdt met deze risico's. De onzekerheden over de efficiency ambitie zijn van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is inherent aan de werkzaamheden van de GR.

Kanttekeningen

Op het moment van dit schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2021. Deze wordt nagezonden. Naar verwachting zal dit niet leiden tot inhoudelijke of financiële wijzigingen.

Financiën

In het besluit is opgenomen dat de financiële bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de begroting van de GR voor 2023 stijgt naar € 108.746. De stijging van € 17.703 (ten opzichte van initiële begroting 2022) is in de Kadernota opgenomen. De jaarstukken 2021 en actualisatie begroting 2022 van de GR leiden niet tot aanpassing van de gemeentelijke begroting 2022 van Aalsmeer.

Communicatie

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland geïnformeerd.

Procedure

Na positieve besluitvorming in alle 6 de regionale gemeenteraden wordt de begroting en het jaar verslag vóór 15 juli 2022 door het bestuur van de GR GGD, ingediend bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Bijlagen

1. Jaarverslag 2021 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland
2. Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 GR GGD Amsterdam-Amstelland

De secretaris, De voorzitter,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2022;
2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Jaarverslag 2021
Gemeenschappelijke Regeling
GGD Amsterdam-Amstelland





Inhoudsopgave

1. INLEIDING 3
2. PROGRAMMAVERANTWOORDING 4

2.1 VEILIG THUIS AMSTERDAM-AMSTELLAND 4
2.2 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2021? 5
2.2.1 Personeel 6
2.2.2 Externe ontwikkelingen 8
2.3 WAT HEEFT HET VEILIG THUIS GEKOST? 9
2.4 CENTRUM SEKSUEEL GEWELD 11
2.5 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2021? 11
2.6 WAT HEEFT HET CENTRUM SEKSUEEL GEWELD GEKOST? 13

3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 14

3.1 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 14

4. OVERHEAD 16
5. VERPLICHTE PARAGRAFEN 17

5.1 WEERSTANDSCAPACITEIT 17
5.2 FINANCIËLE KENGETALLEN 17

6. JAARREKENING 19

6.1 BALANS 19
6.2 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 21
6.3 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2021 22
6.4 BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (FUNCTIES IV3) 23

1. Inleiding

Dit is het jaarverslag 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland, hierna te noemen GR Amsterdam-Amstelland of kortweg GR.

De GR Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied omvat het grondgebied van de leden.

Na inwerkingtreding van de GR Amsterdam-Amstelland is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken aangaande Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland evenals het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Hiermee wordt de GGD Amsterdam-Amstelland belast met de volgende taken:

- Het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan ieder die in verband met (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling hierom vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling. Daarbij mag Veilig Thuis, indien het noodzakelijk is, zonder toestemming van degene die het betreft persoonsgegevens verwerken;
- het beoordelen van de vraag of de melding aanleiding geeft tot het nemen van stappen, en zo ja, welke?;
- het in kennis stellen van een instantie van een melding die passende professionele hulp kan verlenen;
- het in kennis stellen van de politie of de Raad voor de Kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkenen of de ernst van het feit daartoe aanleiding geeft;
- het op de hoogte stellen van de melder van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn genomen;
- het in stand houden en door ontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
- het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
- het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
- het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet- acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident); het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

De GR Amsterdam-Amstelland is gehuisvest binnen de GGD Amsterdam en maakt gebruik van alle voorzieningen van de GGD Amsterdam. De GR Amsterdam-Amstelland wordt, met uitzondering van de gemeente Amsterdam, gefinancierd door de deelnemende gemeenten op basis van inwoneraantallen en de DUVO middelen die de gemeente Amsterdam als centrumgemeente ontvangt vanuit het Rijk.

2. Programmaverantwoording

Hieronder is allereerst de verantwoording van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland opgenomen, gevolgd door de verantwoording van het Centrum Seksueel Geweld.

2.1 Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

In 2021 heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland een nieuwe Toekomstvisie gepresenteerd: 'Terugblik, ontwikkelingen en toekomstbeelden Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 2021-2023'. Deze toekomstvisie is op 9 september 2021 vastgesteld door het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling. Het professioneel samenspel in de wijk vormt de kern van deze toekomstvisie. Om dit professionele samenspel goed vorm te geven zijn vier onderdelen benoemd:

1. Veilig Thuis in de wijk;
2. doorontwikkelen 24/7 Advies- en meldpunt;
3. doorontwikkelen integrale crisisdienst 24/7;
4. doorontwikkelen Expertise Platform en informatievoorziening.

De functionaliteiten sluiten direct aan bij de 'Regioaanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam-Amstelland 2020-2024 *Veiligheid voor elkaar*'.

Het professioneel samenspel in de wijk c.q. tussen de teams in de wijk dient het uitgangspunt te zijn in de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Wijkgericht werken moet het DNA van Veilig Thuis worden. Meer dan dat we nu al doen, gaan we het wijkgericht werken verder doorvoeren. Ofwel we stellen onze deskundigheid ter beschikking voor burgers en professionals in de wijk dan wel we voeren onze werkzaamheden zelf uit in de wijk. In de haarvaten van de organisatie is het werken in en voor de wijk zichtbaar en tastbaar. Om zodoende met de andere organisaties een doelgerichte bijdrage te leveren aan het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Het uitvoeringstraject loopt van 2021 tot en met 2023. Hiervoor heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in 2021 een verander- en realisatieplan in uitvoering genomen.

2.2 Wat hebben we bereikt in 2021?

Uiteraard is er meer gebeurd in 2021. De belangrijkste ontwikkelingen van 2021 zijn hieronder weergegeven.

Meer adviesvragen

Elk halfjaar staat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland stil bij de cijfermatige ontwikkeling van onder andere het aantal meldingen en adviesvragen, de doorlooptijd van de dienstverlening, de belangrijkste partijen met wie wordt samengewerkt, enzovoorts.
In 2021 zijn er meer adviesvragen (6.134) geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Deze ontwikkeling past ook in het landelijke beeld: toename van het aantal adviesvragen en stabilisatie van het aantal meldingen. De chatfunctie die Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft draagt bij aan de toegankelijkheid van onze organisatie. Zoals eerder aangegeven, is het aantal meldingen in 2021 verder gestabiliseerd (9.840), en is er zelfs sprake van een daling ten opzichte van 2020. Deze ontwikkeling past in het landelijke beeld, bij het merendeel van de Veilig Thuis-organisaties stabiliseert of daalt het aantal meldingen en stijgt het aantal adviesvragen.
In de jaarrapportage 2021 is te zien dat met name de politie minder vaak meldt (zowel absoluut als relatief). Dit is een punt van aandacht en hierover is Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland maandelijks in gesprek met politie. Deels kan de afname verklaart worden door een wijziging van de werkwijze. Voorheen nam Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland alle meldingen van de politie aan. Nu voert Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland eerst een eerste screening uit en kan een melding terugsturen als deze niet valt binnen de opdracht. Hierbij is te denken aan meldingen over personen met verward gedrag die voorheen nog wel eens bij Veilig Thuis binnenkwamen.
Overige professionals, zoals bijvoorbeeld leraren en medisch personeel, melden in 2021 vaker. Dit is een positieve ontwikkeling die aansluit bij de Regioaanpak.

Adviezen[1]

Gemeente	2021	2020	2019
Aalsmeer	52	40	34
Amstelveen	184	151	150
Amsterdam	3.383	2.094	3.105[2]
Diemen	46	39	44
Ouder-Amstel	12	15	11
Uithoorn	85	55	58
Andere regio of onbekend	2.372	1.363	674
TOTAAL	**6.134**	**3.757**	**4.076**

Meldingen

Gemeente	Huishoudens zonder kinderen			Huishoudens met kinderen		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Aalsmeer	57	59	37	147	168	184
Amstelveen	144	153	153	497	533	536
Amsterdam	2.058	2.521	2.676	6.130	6.690	7.140
Diemen	88	92	76	258	232	226
Ouder-Amstel	30	27	34	55	88	86
Uithoorn	57	62	49	221	281	243

[1] Bij veel adviesvragen wordt geen regio geregistreerd omdat dit niet relevant is voor de inhoud van het advies.
[2] In 2019 is in veel gevallen Amsterdam ingevuld als regio, in opvolgende jaren is gekozen voor 'andere regio of onbekend'.

Andere regio of onbekend	18	33	41	80	97	81
TOTAAL	**2.452**	**2.914**	**3.066**	**7.388**	**8.089**	**8.496**

Meldingen en adviezen totaal[3]

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Meldingen	9.840	11.003	11.562	9.745	7.541	6.432	5.470
Adviezen	6.134	3.757	4.076	5.447	4.384	4.717	4.872

Corona

2021 stond ook voor Veilig Thuis in het teken van corona. De maatregelen ter bestrijding van het virus hebben, anders dan in 2020, relatief weinig invloed gehad op het werk van Veilig Thuis. De dienstverlening heeft met alle beperkingen grotendeels doorgang gevonden, alle werkzaamheden zijn voortgezet.
In het laatste kwartaal van 2021 ondervond Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland echter wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmettingen en strenge quarantaineregels hebben ervoor gezorgd dat het in de laatste maanden van 2021 soms lastig was alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, THV-dienst) op te vullen. Omdat deze diensten altijd doorgang moeten vinden, heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijd van de veiligheidsbeoordeling en van de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

2.2.1 Personeel

Op 31 december 2021 had Veilig Thuis 134,7 fte in dienst. Dit is lager dan de begrootte 144,55 fte. Hieronder is een verdeling naar functie te zien:

Direct personeel

Functie	Per 31/12/2021
Maatschappelijk werker	99,5
Secretariaat	7,3
Gedragsdeskundige	3,6
Vertrouwensarts	3,1
Arts in opleiding	0,7
SPV	1,7
Totaal	**115,9**

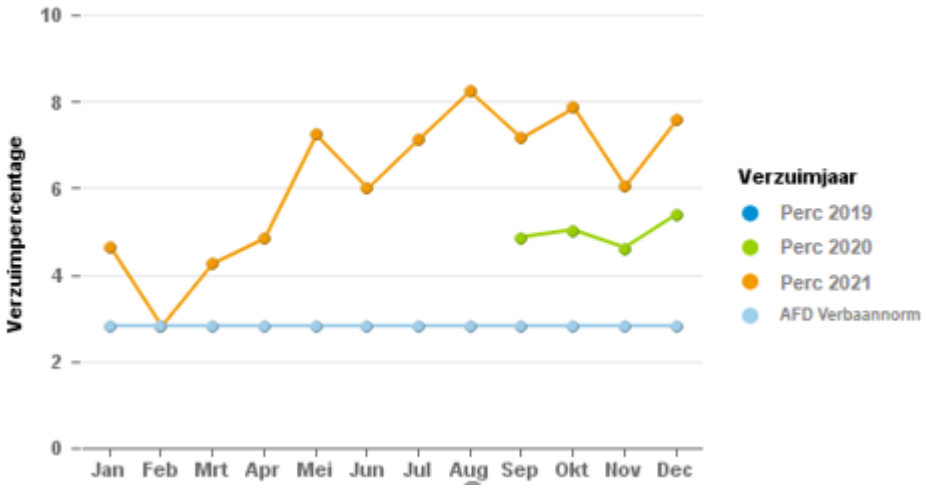
Indirect personeel

Functie	Per 31/12/2021
Programmadirecteur	1,0
Teammanagers	3,9
Werkbegeleiders	6,4
Staf	3,9
Managementassistenten	3,6
Totaal	**18,8**

[3] Sinds 2019 geldt een nieuw handelingsprotocol. De cijfers kunnen daarom niet in zijn geheel met elkaar worden vergeleken.

In 2021 zijn er 16 nieuwe medewerkers gestart. Er zijn 12 medewerkers vertrokken; veelal ervaren maatschappelijk werkers. Ondanks alle inspanningen is het niet gelukt om voldoende nieuwe maatschappelijk werkers aan te trekken. In 2021 kwam er minder goede respons op vacatures. Een probleem waar ook onze samenwerkingspartners mee te maken kregen.

Ziekteverzuim



Het ziekteverzuim is opgelopen, naar een gemiddelde van 6,2%. We zien hierbij een duidelijk verband met corona. Het verzuim kent een ongelijke verdeling over de teams. Het hoge verzuim in sommige teams (>9,7%) is ook voornamelijk corona gerelateerd.

Personeelsbeleid

Inwerken en opleiden van medewerkers

Nieuwe medewerkers volgen een landelijk ontwikkeld inwerkprogramma van enkele maanden Veilig Thuis beschikt daarnaast over een door het SKJ geaccrediteerd praktijkprogramma. Nieuwe medewerkers kunnen zich, na het succesvol afronden van dit praktijkprogramma bij het SKJ registreren, mits zij aan een aantal voorwaarden voldoen.
In het najaar van 2021 hebben alle medewerkers Veilig Thuis de module "juridisch kader" gevolgd. De noodzakelijke juridische kennis van de medewerkers is daarmee weer up to date.

Persoonlijke ontwikkeling

Veilig Thuis doet mee met de pilot van een nieuwe manier van gespreksvoering, het Modern Amsterdams Gesprek (MAG). Het MAG vervangt de gesprekken uit de PVB-cyclus. Alle medewerkers hebben de gelegenheid gekregen om deel te nemen aan een korte online training. Het initiatief tot het voeren van een MAG ligt bij de medewerkers. Een deel van de medewerkers heeft inmiddels een MAG gesprek gevoerd.

Mental Check Up

Voor alle medewerkers was er in 2021 ook de mogelijkheid om een Mental Check Up gesprek (MCU) te voeren. Dit aanbod is extern ingekocht. In 2022 worden de resultaten van deze gesprekken anoniem geanalyseerd.

Exitgesprekken

De teammanagers voeren met de medewerkers die uit dienst gaan een exitgesprek en vullen daarna, samen met de vertrekkende medewerker, het formulier exitgesprek in. De ingevulde formulieren gaan

vervolgens naar de P&O adviseur die een analyse uitvoert. Op dit moment kunnen er nog geen uitkomsten gedeeld worden.

Re-integratie

Een medewerker van OJZ heeft 3 maanden binnen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland aan haar re-integratie kunnen werken. Veilig Thuis-Amsterdam-Amstelland streeft er naar om in de toekomst meer samenwerkingen aan te gaan met organisaties om re-integratie goed vorm te geven.

Integriteitszaak

In november 2021 is een medewerker van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontslagen vanwege grensoverschrijdend gedrag gericht op 37 meerderjarige vrouwelijke (oud-) cliënten. De zaak had vanzelfsprekend grote impact op alle medewerkers van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

Deze betreffende medewerker was eind augustus al op non-actief gesteld na een melding van één oud-cliënt. Bureau Integriteit van de gemeente Amsterdam heeft onderzoek gedaan naar deze zaak. Het onderzoek van Bureau Integriteit wordt aangevuld een onderzoek van extern onderzoeksbureau. Zij onderzoeken hoe dit de afgelopen jaren ongemerkt kon plaatsvinden en wat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zou kunnen doen om dit in de toekomst te voorkomen.

2.2.2 Externe ontwikkelingen

Politie

Eind 2020 is het Kenniscentrum Huiselijk Geweld en Kindermishandeling opgeheven en zijn de taken ondergebracht in de vier districten. Dit heeft ook in 2021 gevolgen gehad voor de samenwerking. Deze is nog steeds goed maar moet wel anders worden georganiseerd. Eind 2021 heeft de politie in alle basisteams (17 verdeeld over de 4 districten) één of meerdere Regisseurs Zorg & Veiligheid aangesteld. De samenwerking tussen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en de regisseurs wordt in 2022 verder bestendigd.

Ouder- en Kindteams

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het OKT zijn in april 2021 gestart met een nieuwe vorm van samenwerking: na onderzoek van Veilig Thuis biedt het OKT intensief vrijwillige hulp. Het gaat om een experiment in twee stadsdelen: Nieuw-West en Noord. De nieuwe werkwijze van het OKT vervangt daarmee in deze stadsdelen het werk dat voorheen door de GI's werd gedaan.

Blijvend Veilig

Blijvend Veilig is sinds 2021 één van de regionale proeftuinen binnen het programma Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming dat vanuit het Rijk (ministerie van Justitie en Veiligheid en ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport) is vormgegeven.

Er zijn zodoende in 2021 11 uitwerkingsvraagstukken vastgesteld die gaan over diverse functionaliteiten die nu bij de moederorganisaties zijn belegd. Voor Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zijn er twee van belang: het uitwerkingsvraagstuk "onderzoek" en het uitwerkingsvraagstuk "Tijdelijk Huisverboden". Het laatste uitwerkingsvraagstuk is samen met de Blijf Groep.

Intern is er (in lijn met een het programma rond de Toekomstvisie) een impactteam ingericht om deel te nemen aan de ontwikkelingen rond Blijvend Veilig en daar goed op aan te sluiten.

ZSM

5 dagen per week van 09.00 – 17.00 uur is een medewerker van Veilig Thuis aanwezig bij ZSM op het hoofdbureau van de politie aan de Elandsgracht in Amsterdam. ZSM is een samenwerkingsverband

tussen het OM, de politie, de 3 reclasseringsorganisaties (3RO), Slachtofferhulp Nederland, de Raad voor de Kinderbescherming, Halt en Veilig Thuis. Bij aangehouden verdachten huiselijk geweld stemmen de organisaties hun plan ter plekke met elkaar af. Omdat je dicht op het incident zit en straf en zorg met elkaar combineert is dit een effectieve wijze van samenwerking.

SamenDOEN, buurtteams

Per 1 januari 2021 is SamenDOEN gestopt als organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland draagt vanaf 1 januari 2021 gezinnen met kinderen waarbij sprake is van meervoudige complexe problemen in combinatie met vragen rondom opvoeden en opgroeien of zorgen rondom veiligheid over aan het OKT. Volwassenen met meervoudige complexe problematiek kunnen vanaf de loop van 2021 terecht bij de buurtteams. De samenwerking tussen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en de buurtteams is vanaf de zomer 2021 bekrachtigd in nieuw opgestelde samenwerkingsafspraken.

2.3 Wat heeft het Veilig Thuis gekost?

Tabel 1 Veilig Thuis | Lasten (x € 1.000)

Veilig Thuis	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021*
Lasten	*13.480*	*15.704*	*15.282*	*14.884*	*398*
Subtotaal lasten	***13.480***	***15.704***	***15.282***	***14.884***	***398***
Totaal	13.480	15.704	15.282	14.884	398

Lasten Veilig Thuis

Veilig Thuis heeft in 2021 in totaal € 14,9 miljoen aan lasten. Het verschil tussen de realisatie en de geactualiseerde begroting 2021 bedraagt € 398k positief. Dit verschil wordt verklaard door een onderbesteding in de personele lasten van € 294k, een onderbesteding van € 197k in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93k.

Personeelskosten

Het beschikbare budget voor de personeelskosten van Veilig Thuis was in 2021 € 11,7 miljoen. Van het totale budget is circa € 11,4 miljoen gerealiseerd (€ 294k minder dan begroot). Het verschil is kleiner dan voorgaande jaren. Dit heeft te maken met de wijze waarop de loonkosten voor de actualisatie 2021 zijn begroot. Normaliter wordt voor het berekenen van de loonkosten uitgegaan van max. –1, dat betekent dat voor alle fte de een na hoogste trede wordt gebruikt. Voor de actualisatie 2021 is daarvan afgeweken. In 2021 is dit voor de reële bezetting, 135 fte, de reële loonsom gebruikt. Dit verklaart het geringe verschil tussen de actualisatie 2021 en de realisatie 2021. Aanvullend hebben de vacatureruimte en de vergoedingen voor zwangerschapsverlof ook een effect:

- Doel van Veilig Thuis voor 2021 was om conform de vastgestelde begroting de bestaande formatie uit te breiden van 130fte naar 144,55fte. Deze uitbreiding is voor een deel gerealiseerd (eindstand 2021 134,88fte); een aantal functies/vacatures zijn later ingevuld dan verwacht. Naast de late instroom van personeel heeft Veilig Thuis ook te maken gehad met de uitstroom van personeel. Dit kon niet meteen vervangen worden, met als gevolg meer vacatureruimte en tijdelijk minder personeelskosten. De financiële impact bedraagt € 186k (positief).

- Een deel van het personeel was tijdelijk niet inzetbaar i.v.m. zwangerschapsverlof. Veilig Thuis heeft daarvoor een vergoeding ontvangen waarvan geen gebruik is gemaakt voor vervanging. De financiële impact bedraagt € 86k (positief). Naast de meevaller in de vaste loonkosten heeft Veilig Thuis ook € 38k minder aan opleidingskosten gerealiseerd, € 60k minder aan kosten voor onregelmatige diensten en € 12k meer aan Werk Kosten Regeling en.

Evenals in 2020 zijn er in 2021 vanwege corona minder opleidingskosten. Wat het verschil in de onregelmatigheidstoeslag betreft: het aantal aan onregelmatige diensten is in werkelijkheid lager dan begroot. Dit heeft te maken met een incorrecte berekening die gemaakt was in de begroting op basis van fte, in plaats van op basis van de diensten.

Tenslotte de variabele vergoedingen: deze zijn ten opzichte van de begroting € 64k hoger. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de gevolgen van corona en het thuiswerken. Het betreft de aanschaf van hulpmiddelen ten behoeven van het thuiswerken.

Materiële lasten

Veilig Thuis heeft in de materiële lasten een positief verschil van €197k ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Een voordeel van € 36k door lagere ICT kosten. In de geactualiseerde begroting is rekening gehouden met de kosten voor het gebruik van de Basisregistratie Personen (BRP). In 2021 zijn deze kosten (ad. € 29k) niet gerealiseerd. Daarnaast zijn de applicatie en licentiekosten van Conclusion (t.b.v. de applicatie Clavis) lager dan begroot.
- Een voordeel van € 26k door lagere leasekosten. In de geactualiseerde begroting is een raming gemaakt o.b.v. 7 auto's, maar in werkelijkheid heeft Veilig Thuis 5 elektrische auto's. Daarnaast zijn overige leasekosten (zoals benzine en parkeren) lager als gevolg van de corona pandemie.
- Een voordeel van € 39k door lagere kosten voorpreventie en voorlichting. Normaliter worden voor preventie en voorlichting veel kosten gemaakt aan zaalhuur. Echter mede door de corona pandemie zijn er minder fysieke bijeenkomsten geweest waardoor deze kosten lager zijn dan verwacht.
- Een voordeel van € 96k door minder kosten aan uitbestede werkzaamheden en andere activiteiten. Ten opzichte van 2020 is minder gebuikt gemaakt van diensten van derden.

Interne lasten en Overhead

Veilig Thuis heeft in de interne lasten/overheadkosten een negatief verschil van €93k ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de KVS (Kosten Verdeel Staat) kosten. Deze kosten zijn gebaseerd op het aantal fte's zoals opgenomen in de eerder vastgestelde begroting 2021(149,65fte) en niet op basis van het aantal fte's die opgenomen zijn in de geactualiseerde begroting(144,55fte). Dit is ook conform de systematiek van de Gemeente Amsterdam met betrekking tot de KVS. Het financieel effect daarvan bedraagt € 110k negatief.
De kosten voor de inzet van het bedrijfsbureau Zorg Specifieke Ondersteuning (ZSO) zijn daarentegen circa € 34k lager ten opzichte van de begroting.
Verder wordt het verschil veroorzaakt door de interne doorbelasting van IT4Care. Deze partij (onderdeel van de GGD) is verantwoordelijk voor onderhoud van interne applicaties. Deze kosten waren voor 2021 niet begroot. Het financieel effect bedraagt € 31k negatief.

Tenslotte is de inzet van 0,67fte onderzoeker vanuit de GGD afdeling EGZ ter ondersteuning van Veilig Thuis circa € 15k lager dan begroot. Deze kosten zijn in de begroting te hoog ingeschat.

2.4 Centrum Seksueel Geweld

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) biedt professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

Het CSG is geen fysieke locatie maar een samenwerkingsverband. GGD Amsterdam, Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam, Amsterdam UMC, OLVG locatie Oost, BRight GGZ, Levvel, Arq Centrum '45, Slachtofferhulp Nederland en Qpido zijn kernpartners en vormen samen de netwerkorganisatie CSG Amsterdam-Amstelland.

Voor slachtoffers die kortgeleden seksueel geweld hebben meegemaakt is het CSG 24 uur per dag 7 dagen per week bereikbaar via het gratis telefoonnummer 0800 -0188. Tijdens kantooruren is het CSG bereikbaar voor alle andere slachtoffers, naasten en professionals voor advies en ondersteuning.

2.5 Wat hebben we bereikt in 2021?

In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers (266 vrouwen, 20 mannen, 1 transgender persoon en 3 personen waarvan de sekse onbekend was) in de acute fase in contact geweest met de casemanagers, dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. 107 van de personen namen in de acute fase contact op vanwege een adviesvraag. Het totaal aantal hulpvragen in deze fase is daarmee bijna 25% gestegen ten opzichte van 2020 (toen 230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dat is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG.

De zorg voor deze acute doelgroep kon, in tijden van corona, met aanpassingen doorgaan. De casemanagers werkten volgens de RIVM-richtlijnen. Medische en forensische zorg is te allen tijde geboden . Psychosociale ondersteuning en advies is gedeeltelijk telefonisch geboden.

Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn 375 personen gesproken. (Dit was 334 in 2020.) In 47% van de gesprekken is minimaal een gesprek gevoerd met het slachtoffer. Vervolgens waren professionals en familieleden de grootste groepen waarmee gesprekken zijn gevoerd. De CSG-medewerkers hebben voornamelijk telefonisch geadviseerd.

37 jongeren (34 meisjes, 1 transgender meisje en 2 jongens) hebben een beroep gedaan op langer durende zorg van het CSG. Hiervan zijn er 21 in dat jaar afgerond en 16 trajecten zijn nog actief. In 2020 waren dit nog 23 trajecten. We zien dat het aanbod van het CSG, uitgevoerd worden door Qpido (Levvel), voorziet in een groeiende behoefte van jongeren die seksueel geweld meegemaakt hebben.

5 jarig bestaan CSG Amsterdam-Amstelland

1 januari 2021 bestond het CSG Amsterdam-Amstelland 5 jaar. Sinds de officiële start in 2016 zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. Al in 2012 is de GGD in Amsterdam-Amstelland gestart met het bieden van zorgcoördinatie aan slachtoffers van seksueel geweld die bij de politie een forensisch medisch onderzoek (FMO) kregen. Sinds 2016 is het hulpaanbod onder de naam Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland verbreed naar slachtoffers die (nog) geen contact met de politie wensen en slachtoffers die langer geleden een ongewenste seksuele ervaring hebben meegemaakt.

Communicatie & Scholing

Het jubileum is aangegrepen om de naamsbekendheid onder burgers en samenwerkingspartners in de regio te vergroten. In de week van 21 tot 25 juni 2021 is daarom met de GGD Amsterdam en het programma Seksuele Intimidatie en Seksueel Geweld (SISG) van het Actiecentrum Zorg en Veiligheid de themaweek 'Seksueel geweld raakt ons allemaal' georganiseerd. Tijdens deze week zijn diverse (online) activiteiten georganiseerd, zoals een bijeenkomst voor jongeren, digitale workshops over o.a. bystander intervention en online seksueel geweld, een stadswandeling voor professionals, filmvertoningen en een afsluitende viering in Pakhuis de Zwijger. Kunstenares Sioejeng Tsao ontwierp special voor de week een kunstwerk.

In 2021 zijn er diverse voorlichtingen en scholingen gegeven vanuit het CSG o.a. aan huisartsen (i.o), geneeskunde studenten, professionals in het jeugd en welzijnswerk en politie West en Nieuw-West. Ook aan de hulpverleners die werken voor het CSG, zijn meerdere nascholingsmogelijkheden geboden. Zo was er een training voor casemanagers over suïcidepreventie en over de gevolgen van seksueel misbruik op de lange termijn. Samen met de Zedenpolitie, Forensische opsporing en de forensisch artsen en verpleegkundigen van de GGD werden 2 sessies georganiseerd om met elkaar kennis en nieuwe inzichten te delen.

Effecten van Corona

Uiteraard hebben de corona maatregelen nog steeds effect op de zorg en de aard van de hulpvragen bij het CSG. Al zien we dat een lockdown of avondklok in 2021 niet meer voor de drastische afname van het aantal hulpvragen, zoals in 2020, zorgt. Wel zien we een verschuiving van de plek van het seksueel geweld. Waar voor Corona veel incidenten in het uitgaansleven plaatsvonden, lijkt dit nu verplaatst te zijn naar huisfeestjes en hotelkamers.

Voor alle professionals nam de belasting toe; naast de reguliere werkzaamheden werd ook ingezet op Corona werkzaamheden, uiteraard moest er waar mogelijk ook thuis worden gewerkt terwijl ook onderwijs en zorg aan kinderen moest worden gegeven. Desondanks is het ook in 2021 gelukt om 24/7 binnen een half uur beschikbaar te zijn voor de slachtoffers in de acute fase, heeft ook de zorg in de niet acute fase doorgang kunnen vinden en is de psychische nazorg voor alle groepen gerealiseerd.

AEF onderzoek

De gestage en forse toename van het aantal hulpvragen sinds de start van het CSG Amsterdam-Amstelland heeft logischerwijs ook geleid tot hogere kosten. OJZ heeft namens de GR de opdracht verstrekt aan Andersson Elffers Felix (hierna: AEF) om onderzoek te doen naar hoe het CSG zowel organisatorisch als financieel toekomstig bestendig ingericht kan worden, rekening houdend met de landelijke kwaliteitseisen van de CSG's. Het onderzoek is inmiddels afgerond en heeft diverse scenario's opgeleverd. Het bestuur van de GR heeft eind november ingestemd met het verder uitwerken en concretiseren van scenario 2, gericht op: (1) het verkennen van een bovenregionale samenwerking met een andere CSG regio, of op landelijk niveau als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid en (2) een andere inrichting/ bekostiging van de 24-uurs bereikbaarheid van forensisch verpleegkundigen/ casemanagers.

Concreet betekent dit dat er gesprekken worden gevoerd met andere CSG's om te kijken of er gezamenlijke diensten gedraaid kunnen worden, het organiseren van de bereikbaarheid aangescherpt wordt en de kosten voor de verpleegkundigen op termijn lager worden, door arbeidsvoorwaarden van nieuw personeel.

2.6 Wat heeft het Centrum Seksueel Geweld gekost?

De totalen lasten van het CGS over het boekjaar 2021 bedragen € 660k. Het verschil ten opzichte van de geactualiseerde begroting bedraag € 22k positief.

Tabel 2 CSG | Lasten (x € 1.000)

Centrum Seksueel Geweld	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening*
Lasten	*618*	*479*	*682*	*660*	*22*
Subtotaal lasten	***618***	***479***	***682***	***660***	***22***
Totaal	**618**	**479**	**682**	**660**	**22**

Toelichting tabel 2 - Lasten Centrum Seksueel Geweld

Het positief resultaat van € 22k heeft de volgende oorzaken:

- Personele lasten € 4k lager dan begroot. Het salaris zoals opgenomen in de begroting is te hoog ingeschat in vergelijk met de werkelijk kosten.
- Een onderbesteding van 15k in de materiële lasten. In 2019 heeft het CGS een negatief resultaat van € 11k behaald. Bij een negatief resultaat dient de algemene reserve van de GR aangewend te worden om het tekort te compenseren. Dit conform afspraak. Het bedrag bleek echter nog niet verwerkt te zijn. Dit is alsnog verwerkt in het boekjaar 2021 met als gevolg een meevaller in de materiële lasten.
- € 11k minder aan overhead kosten door een te hoge inschatting in de begroting.
- Hogere interne lasten van € 8k door personele inzet vanuit de GGD afdeling EGZ voor het uitvoeren van onderzoeken. Deze kosten zijn niet begroot.

3. Algemene dekkingsmiddelen

3.1 Gemeentelijke bijdragen

Veilig Thuis

Tabel 3 Veilig Thuis | Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)

Gemeentelijke bijdragen	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021*
Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amstelland					
Gemeente Amstelveen	*95*	*98*	*98*	*98*	*-*
Gemeente Alsmeer	*33*	*34*	*34*	*34*	*-*
Gemeente Diemen	*30*	*31*	*31*	*31*	*-*
Gemeente Ouder-Amstel	*14*	*15*	*15*	*15*	*-*
Gemeente Uithoorn	*31*	*32*	*32*	*32*	*-*
Bijdrage Gemeente Amsterdam					
Bijdrage Gemeente Amsterdam	*16.446*	*17.002*	*17.218*	*17.219*	*-1*
Totaal	**16.650**	**17.211**	**17.428**	**17.429**	

Toelichting tabel 3

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit de bijdrage vanuit de regiogemeenten: Aalsmeer, Diemen, Amstelveen, Ouder- Amstel en Uithoorn. Deze bijdrage is berekend op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2020. Deze bedragen zijn inclusief de bijdrage van de THV activiteiten.

Naast het aandeel vanuit de regiogemeenten draagt Gemeente Amsterdam jaarlijks een bedrag bij. De realisatie van de gemeentelijke bijdragen is in 2021 € 1k hoger ten opzichte van de begroting. Het verschil wordt veroorzaakt door de bijdrage voor de dekking van de frictiekosten. Dit bedrag is € 1k hoger dan begroot.

Centrum Seksueel Geweld

Tabel 4 CSG | Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)

Gemeentelijke bijdragen	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021*
Bijdrage Gemeente Amsterdam					
Bijdrage Gemeente Amsterdam	*623*	*479*	*690*	*856*	*-165*
Totaal	**623**	**479**	**690**	**856**	

De dekking voor het CSG komt uit de bijdrage van de Gemeente Amsterdam. De bijdrage voor 2021 was begroot op € 690k. In totaal is een bedrag van € 856k gerealiseerd, dat is een verschil van € 165k positief ten opzichte van de begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra bijdrage van € 187k. Dit bedrag is conform afspraak, in 2021 ontvangen maar is echter bedoeld als dekking voor het te kort in het begrotingsjaar 2022. Het bedrag is opgenomen in de algemene reserve van de GR en zal in het boekjaar 2022 overgeboekt worden naar het CSG.

Financieringssysteem GR Amsterdam – Amstelland

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten en deels door de Gemeente Amsterdam. De bijdrage vanuit de regiogemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente op 1 januari 2020.

De bijdrage van Gemeente Amsterdam wordt vanuit de DUVO middelen bepaald. De gemeente Amsterdam ontvangt als centrumgemeente extra middelen vanuit het rijk. Dit zijn de zogenaamde middelen Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO). Deze bijdrage is bedoeld voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling in Amsterdam en de regio. De Gemeente Amsterdam draagt jaarlijks een bedrag bij aan de Amstelland gemeenten vanuit de DUVO middelen. Daarnaast draagt de Gemeente Amsterdam alle risico's en alle niet-begrote noodzakelijke activiteiten ten behoeve van de regio.

4. Overhead

Tabel 5 | Overhead (x € 1.000)

Overzicht programma Overhead GR Amsterdam-Amstelland	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021*
Lasten					
ZSO	*375*	*371*	*420*	*386*	*34*
Totaal ZSO	***375***	***371***	***420***	***386***	***34***
Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	*2.199*	*2.592*	*2.502*	*2.600*	*-98*
Totaal Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	***2.199***	***2.592***	***2.502***	***2.600***	***-98***
Subtotaal lasten	*2.575*	*2.963*	*2.922*	*2.987*	*-64*
Resultaat	**2.575**	**2.963**	**2.922**	**2.987**	**-64**

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de overhead ingevoerd. Om de staten en raden op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead.

Onder ZSO (Zorg Specifieke Ondersteuning) zijn de kosten van het bedrijfsbureau ZSO opgenomen. Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld worden vanuit de ZSO ondersteund op het gebied van financiën, kwaliteit, functionele applicatiebeheer, zorgadministratie, cliëntadvisering en management. Deze kosten worden doormiddel van een interne doorbelasting in rekening gebracht bij de GR Amsterdam-Amstelland. In 2021 zijn deze kosten circa € 34k lager ten opzichte van de begroting. Bij de vaststelling van de begroting is rekening gehouden met een stijging van deze kosten voor Veilig Thuis als gevolg van de uitbreiding in fte's. Deze kosten bleken echter lager te zijn dan verwacht.

Onder de centrale bedrijfsvoering en ondersteuning vallen alle overhead kosten die door de Amsterdam worden doorbelast aan de GR Amsterdam - Amstelland. Het betreft de kosten voor ondersteuning vanuit directie, juridische zaken, communicatie, personeelszaken, financiën, automatisering en huisvesting. De realisatie is € 98k hoger ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt veroorzaakt door de doorbelaste KVS kosten aan Veilig Thuis. De berekening voor de doorbelaste kosten is gebaseerd op het begrootte aantal fte, conform de systematiek van de Gemeente Amsterdam. Verder zijn bij het CSG € 12k minder in rekening gebracht dan begroot.

Beheerkosten

Er zijn geen afzonderlijke beheerkosten in rekening gebracht in 2021.

5. Verplichte paragrafen

Op basis van verslagingsregels dient de GR diverse paragrafen verplicht op te nemen. In dit jaarverslag zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor de GR Amsterdam-Amstelland.

5.1 Weerstandscapaciteit

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR GGD Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

5.2 Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR GGD Amsterdam - Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR GGD Amsterdam - Amstelland nul.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR GGD Amsterdam - Amstelland komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

Financiering

Financiering van de GR GGD Amsterdam - Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies). Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. GR GGD Amsterdam - Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.
De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is €209.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Kukenheim Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
Wethouder Armoede en Schuld, inburgering, Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout , Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, de heer Klaasse Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Langenacker Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

6. Jaarrekening

6.1 Balans

Activa

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2021		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste Activa	€ -	€ -
Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut - Overige investeringen met een economisch nut		
Totaal vaste activa	€ -	€ -
Vlottende Activa		
Voorraden - Gereed product en handelsgoederen	€ -	€ -
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar - Vorderingen op openbare lichamen - Vorderingen op GGD Amsterdam - Overige vorderingen	€ 2.955.250	€ 3.299.593
Liquide Middelen - Bank Nederlandse Gemeenten	€ 4.544.344	€ 1.261.367
Overlopende activa	€ -	€ -
Totaal vlottende activa	**€ 7.499.594**	**€ 4.560.960**
Totaal Activa	**€ 7.499.594**	**€ 4.560.960**

Passiva

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2021		
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	€ 4.544.344	€ 1.249.382
- Geactualiseerde resultaat boekjaar	€ 2.955.250	€ 3.311.578
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ -	€ -
- Egalisatievoorzieningen	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	**€ 7.499.594**	**€ 4.560.960**
Vlottende passiva		
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
- Overige schulden	€ -	€ -
Overlopende passiva		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzodering van jaarlijks terukerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ -	€ -
Overlopende passiva		
Totaal vlottende passiva	**€ -**	**€ -**
Totaal Passiva	**€ 7.499.594**	**€ 4.560.960**

6.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

De jaarrekening is opgemaakt met in achtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten
Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR GGD Amsterdam - Amstelland.

Activa

Vlottende activa
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar.
Het betreft het resultaat boekjaar 2021 ad € 2.955.250.

Passiva

Eigenvermogen

De Algemene reserve bestaat uit:
- Saldo van de algemene reserve per 31-12-2021 ad € 4.560.960.
- Het resultaat over boekjaar 2021 ad € 2.955.250.

Resultaat boekjaar

Het betreft het resultaat uit het boekjaar 2021. Dit resultaat bestaat uit:
€ 2.759.441 (positief) Veilig Thuis
€ 195.809 (positief) Centrum Seksueel Geweld

6.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

De GR GGD Amsterdam – Amstelland heeft in 2020 een batig saldo van € 2.955.250,46 behaald. De volgende paragrafen geven een verklaring van de verschillen tussen de geactualiseerde begroting en de rekening 2021.

GR Amsterdam - Amstelland	*Rekening 2020*	*Begroting 2021*	*Actualisatie 2021*	*Jaarrekening 2021*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021*
Lasten					
Personeelskosten	10.251	12.253	11.802	11.504	297
Materiële kosten	768	495	669	457	212
Overhead en interne lasten	3.084	3.373	3.493	3.583	-89
Totaal	**14.103**	**16.120**	**15.964**	**15.544**	**420**
Baten					
Bijdrage regiogemeenten					
Gemeente Amstelveen	96	98	98	98	-
Gemeente Aalsmeer	34	34	34	34	-
Gemeente Diemen	29	31	31	31	-
Gemeente Ouder-Amstel	14	15	15	15	-
Gemeente Uithoorn	31	32	32	32	-
					-
Bijdrage Gemeente Amsterdam					-
Bijdrage Gemeente Amsterdam	16.809	17.435	17.867	18.032	-165
Incidentele bijdrage Gemeente Amsterdam	220				-
Interne baten			54	54	-
Bijdrage Gemeente Amsterdam frictiekosten	41	45	41	42	-1
					-
Overige baten					-
Inkomsten uit detachering personeel en overig	141			161	-161
					-
Totaal baten	**17.416**	**17.690**	**18.172**	**18.500**	**-328**
Saldo van baten en lasten	3.312	1.570	2.207	2.955	-748
Reserves					
Egalisatie reserve	-	-		-	-
Ontrekkingen	-	-			-
Dotaties	-			-	-
Resultaat	3.312	1.570	2.207	2.955	-748

Toelichting baten

Op de baten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland een batig saldo van €336k behaald door:

- Extra bijdrage van ad. € 187k ten behoeve van de dekking van het tekort CSG in 2022.
- Een correctie van ad. € 14k (negatief) in de bijdrage aan het CSG.
- Incidentele baten ad. € 161k door de detachering van Veilig Thuis personeel.
- Onttrekking voorziening Frictiekosten € 1k hoger.

Toelichting lasten

Op de lasten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland een batig saldo van € 420k behaald door:

- Minder directe personeelslasten Veilig Thuis door meevallers in de onregelmatigheidstoeslagen, vergoeding voor zwangerschapsverlof en opleidingskosten. Totaal onderbesteding € 294k.
- Minder personele lasten CSG ad. € 4k
- Een onderbesteding in de van materiële lasten van ad. € 197k bij Veilig Thuis en € 15k bij het CSG.
- Meer overheadkosten ten opzichte van de begroting door een overschrijding van € 110k binnen Veilig Thuis en een voordeel van €12k binnen CSG.
- Een onderbesteding van €17k in de interne lasten veroorzaakt door: kosten inzet 0,67 fte onderzoeker binnen Veilig Thuis € 14k lager dan begroot, een overschrijding van overige interne lasten van € 31K binnen VT en een overschrijding van €8k binnen CGS.

6.4 Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3)

Taakvelden (functies) GR 2021 - baten (x 1000

Taakvelden		Veilig Thuis	CSG	Totaal
Taakvedlnr.	***Omschrijvingtaakveld***			
681	*Geëscaleerde zorg 18+*	*€ 17.644*	*€ 856*	*€ 18.500*

Taakvelden (functies) GR 2021 - lasten

Taakvelden		Veilig Thuis	CSG	Totaal
Taakvedlnr.	***Omschrijvingtaakveld***			
681	*Geëscaleerde zorg 18+*	*€ 14.884*	*€ 660*	*€ 15.544*

Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022

GR GGD Amsterdam-Amstelland

Concept

Inhoud

1. Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland 3
1.1 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland en dienstverleningsovereenkomst 3
Wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 3
Niet-wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 4
1.2 Dienstverleningsovereenkomst GGD Amsterdam-Amstelland 4
Veilig Thuis 4
Centrum Seksueel Geweld 5
2. Begroting 2023 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland 6
2.1 Veilig Thuis 7
Begrotingssystematiek 7
Beheersplan en scenario's 7
2.2 Centrum Seksueel Geweld 8
2.3 Toelichting op de lasten van Veilig Thuis 9
Personele lasten 9
Indirecte personele lasten 13
Materiële lasten 13
Overhead 14
2.4 Toelichting op de lasten van het CSG 15
2.5 Toelichting op overige lasten binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland 16
Regioaanpak 16
Kosten secretaris GR 16
Indexatie 16
2.6 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland 17
DU VO middelen 17
Weesp 18
Bijdrage gemeenten 18
Bijdrage Blijvend Veilig 19
2.7 Algemene reserve 20
3.Verplichte paragrafen 21
4. Meerjarenbegroting 23
5. Meerjarenbalans 29
Bijlage 1 – realisatie 2021, actualisatie 2022, begroting 2023 30

concept

1. Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland

1.1 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland en dienstverleningsovereenkomst

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland vastgelegd in een openbaar lichaam, gemeenschappelijke regeling, genaamd Gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. Dit lichaam bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van het lichaam omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam.

In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken aangaande het Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis) alsmede het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Art 4.1.1 van de Wet op de maatschappelijke opvang (Wmo) 2015 legt het college van Burgemeester & Wethouders de plicht op om een Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (AMHK), met andere woorden een Veilig Thuis organisatie in te richten. Als dat voor een doeltreffende taakuitvoering nodig is werken de colleges van B&W van een aantal gemeenten hierin samen.
Veilig Thuis heeft de volgende wettelijke taken (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo):

- het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan ieder die in verband met een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling om dit advies vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het beoordelen van de vraag of - en zo ja tot welke stappen de melding aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen, van de melding, indien het belang van de betrokkene of de ernst van de situatie daartoe aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkene of de ernst van het feit daar aanleiding toe geeft;
- indien het AMHK een verzoek tot onderzoek doet bij de raad voor de kinderbescherming, het in kennis stellen van het college van B&W;
- het op de hoogte stellen van de melder van de stappen die naar aanleiding van zijn melding zijn ondernomen.

concept

Een AMHK/Veilig Thuis dient minimaal deze in de wet genoemde taken uit te voeren. Daarnaast kan een college van B&W Veilig Thuis de opdracht geven om andere niet wettelijke taken in de sfeer van huiselijk geweld en kindermishandeling uit te voeren.

Niet-wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ook nog een aantal niet-wettelijke, of bijzondere, taken uit, te weten:

- het fungeren als meldpunt en spoeddienst (24/7) bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
- uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden voor jeugd;
- het beoordelen en toekennen van noodbedden bij huiselijk geweld;
- uitvoering geven aan taken ten behoeve van de beoordeling Tijdelijk Huisverbod (THV);
- uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
- expertise inbrengen ten aanzien van ouderenmishandeling;
- uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening.
- Uitvoering geven aan werkzaamheden te verrichten bij en deelname aan ZSM.

1.2 Dienstverleningsovereenkomst GGD Amsterdam-Amstelland

Veilig Thuis

Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van de volgende taken en werkzaamheden voor de vormgeving Veilig Thuis:

a. Bij crisis, waar jeugdigen, volwassenen en ouderen bij betrokken zijn, fungeren als advies- en meldpunt (24/7);
b. bij een crisismelding deze (zo nodig ter plaatse) beoordelen en onderzoeken welke passende vervolghulp nodig is;
c. het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden voor jeugd;
d. het beoordelen en toekennen van noodbedden bij huiselijk geweld;
e. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de beoordeling van Tijdelijk Huisverboden;
f. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
g. periodiek afstemmingsoverleg voeren met ketenpartners, politie en justitiepartners ten behoeve van een efficiënte en effectieve aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling;
h. het vormgeven van een eigen identiteit van het Veilig Thuis, als onafhankelijk en deskundig Veilig Thuis meldpunt en expertisecentrum op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling;
i. het onmiddellijk informeren van de bij een casus betrokken gemeente(n) in het geval sprake is van een calamiteit, waarbij kinderen en of volwassenen slachtoffer of dader zijn en Veilig Thuis actief betrokken is of is geweest. De GGD Amsterdam handelt daarbij overeenkomstig de calamiteitenprotocollen van de desbetreffende gemeente.

concept

Centrum Seksueel Geweld

Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van alle taken en werkzaamheden ten behoeve van inwoners en professionals die te maken krijgen met seksueel geweld, waaronder in ieder geval:

a. het in stand houden en door ontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
b. het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
c. het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
d. het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet- acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident);
e. het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

Het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van een aantal taken en werkzaamheden voor de vormgeving van het CSG:

a. het zorgdragen voor laagdrempelige toegang van het CSG door de specifieke expertise op het gebied van seksueel geweld in stand te houden en verder door te ontwikkelen;
b. het vormgeven van een eigen identiteit van het netwerk Centrum Seksueel Geweld, als onafhankelijk en deskundig expertisecentrum;
c. het voeren van periodiek afstemmingsoverleg met de kernpartners en de zedenpolitie zodat zowel cliënten als interne en externe (samenwerkings)partners tevreden zijn en blijven over het functioneren en het aanbod van het CSG;
d. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's op het gebied van kwaliteitseisen van de geboden zorg;
e. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's voor wat betreft de rapportages ten behoeve van de ministeries J&V, VWS, de VNG en het openbaar jaarverslag dat wordt uitgebracht door het CSG;
f. het in samenwerking met het Steunpunt Seksueel Geweld verzorgen van voorlichting over (de gevolgen van) seksueel geweld in het algemeen en het hulpaanbod van het CSG in het bijzonder.

concept

2. Begroting 2023 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Totaal loonkosten Veilig Thuis	€ 10.935.684	€ 12.312.857	€ 13.420.684	€ 13.573.465
Totaal indirecte personeelskosten Veilig Thuis	€ 500.294	€ 626.919	€ 502.052	€ 503.840
Totaal Materiele kosten Veilig Thuis	€ 373.606	€ 575.303	€ 607.250	€ 594.890
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen Veilig Thuis	€ 3.074.753	€ 3.279.567	€ 3.329.790	€ 3.320.601
Totaal kosten CSG	€ 659.940	€ 682.328	€ 682.328	€ 682.328
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris	€ -	€ 385.000	€ 376.811	€ 376.811
Totale kosten	**€ 15.544.277**	**€ 17.861.974**	**€ 18.918.915**	**€ 19.051.934**
Indexatie	€ -	€ -	€ -	€ 476.298
Totale kosten (incl indexatie 2,5%)	**€ 15.544.277**	**€ 17.861.974**	**€ 18.918.915**	**€ 19.528.232**
Totaal DUVO excl. regio activiteiten	€ 8.538.516	€ 15.345.209	€ 15.190.406	€ 15.010.599
Totaal bijdrage regiogemeenten	€ 9.372.373	€ 3.055.149	€ 3.055.149	€ 3.711.459
CSG Extra	€ 331.422	€ 196.532	€-	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office	€ 53.756	€ 53.756	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ -	€ -	€ 216.762	€ 216.762
Incidentele baten	€ 160.967	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp	€ -	€ -	€ 45.000	€ -
Totaal ontvangsten	**€ 18.457.034**	**€ 18.650.646**	**€ 18.507.317**	**€ 18.938.820**
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)	**€ 2.912.757**	**€ 788.672**	**€ -411.598**	**€ -589.412**
Baten uit voorz. frictiekosten van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep	€ 42.493	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	**€ 2.955.250**	**€ 829.716**	**€ -370.554**	**€ -548.368**
Stand Algemene reserve op 1-1	**€ 4.560.960**	**€ 6.768.412**	**€ 7.516.210**	**€ 7.145.656**
Saldo Algemene Reserve per 31-12	**€ 7.516.210**	**€ 7.598.128**	**€ 7.145.656**	**€ 6.597.288**

concept

In bovenstaande tabel worden de realisatie over het boekjaar 2021, de oorspronkelijke begroting 2022, de actualisatie 2022 en de begroting 2023 weergegeven.

In bijlage 1. is de volledige begroting met alle subposten weer gegeven. Alle onderdelen van de begroting zijn in de paragrafen 2.1 t/m 2.7 toegelicht.

2.1 Veilig Thuis

In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (hierna: AB/DB) de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland met elkaar in evenwicht te brengen. Het AB/DB heeft Veilig Thuis verzocht een beheersplan op te stellen om te komen tot een structureel sluitende begroting. In november heeft het AB/DB ingestemd de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019 opnieuw te hanteren.

Begrotingssystematiek

In de zomer van 2021 heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in samenwerking met Q-Consult Zorg de actualisatie 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 onder de loep genomen. Hierin kwam naar voren dat bij de actualisatie 2020, de begroting 2021 en de begroting 2022 de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019 is losgelaten. Bij vaststelling van de actualisatie 2021 en de begroting 2022 zijn de jaarlijkse kosten verhoogd met 5% ten opzichte van de realisatie 2020 voor 2021 en 10% in de daaropvolgende jaren. Tevens is voor de berekening van de loonkosten 2021 uitgegaan van de reële loonkosten, dit is niet in lijn met de afspraken die gelden binnen de Gemeente Amsterdam. Normaliter wordt het principe max. -1 (de een na hoogste trede binnen de betreffende schaal van de functiegroep) gebruikt voor het begroten van de loonkosten.

Voor de actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 wordt de systematiek, die voortkomt uit het model van Q-Consult Zorg, opnieuw toegepast. In het oorspronkelijke model van 2019 zijn aanpassingen gedaan, waaronder het toevoegen van functiegroepen, zodat deze aansluit bij de meest actuele praktijk van Veilig Thuis.

Met het opnieuw hanteren van de begrotingssystematiek is tevens gekeken naar de opbouw van de begroting. Dit heeft als gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren.

Beheersplan en scenario's

De nadere uitwerking van het beheersplan in drie scenario's is gedaan in een apart document, dat tevens wordt aangeboden aan het AB/DB.

De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 gaat uit van een efficiëntie ambitie: Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland heeft de ambitie om efficiënt(er) te werken, ofwel de uren zo goed mogelijk in te zetten per wettelijke taak. Intern onderzoek laat zien dat het werkproces slimmer en efficiënter ingericht kan worden door o.a. een concentratie van taken. In 2021 is reeds op een aantal onderdelen van het werkproces een verbetering geformuleerd en opgestart. In 2022 en de opvolgende jaren worden de acties nader uitgewerkt en gestart met nieuwe nog te formuleren verbeteropgaven.

In de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 wordt uitgegaan van het gedifferentieerde scenario van het beheersplan Veilig Thuis. Hierbij wordt rekening gehouden met een gedifferentieerde stijging per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019. De uitgangspunten hierbij zijn de productie (aantallen wettelijke taken), het aantal uur dat per taak wordt besteed, de productiviteit per medewerker en de salariskosten.

concept

2.2 Centrum Seksueel Geweld

Sinds de start van het CSG Amsterdam-Amstelland op 1 januari 2016 is het aantal hulpvragen in de acute fase met 40% toegenomen (van 163 in 2016 naar 290 in 2021) en het aantal hulpvragen in de niet acute fase ruim verdrievoudigd (van 116 in 2016 naar 375 in 2021).
De verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. De groeiende maatschappelijke aandacht voor de gevolgen van seksueel geweld onder andere door de situatie bij The Voice en Ajax, de geplande wijziging van de zedenwetgeving, waarbij meerdere vormen van seks tegen de wil strafbaar worden, en het weer openen van het uitgaansleven, zullen naar verwachting tot een toename van het aantal hulpvragen leiden.
Dat is al zichtbaar in de maanden januari en februari van dit jaar. Naast een algemene toename van hulpvragen zien we ook een toename van complexe hulpvragen.

Er is in 2021 een kostenefficiëntie onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek is besproken in het algemeen bestuur en deze heeft besloten scenario 2 uit te werken, te weten:
2a. verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's, of op landelijk niveau als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid;
2b. het instellen van een passende oproepvergoeding in de nachten.

In 2022 worden deze besparingsopties uitgewerkt. Zo komen er gesprekken met andere CSG's om te kijken of er gezamenlijke diensten gedraaid kunnen worden, het organiseren van de bereikbaarheid wordt aangescherpt en kosten voor de verpleegkundigen worden op termijn lager, door arbeidsvoorwaarden van nieuw personeel.
24/7 beschikbaarheid, met de geboden continuïteit en kwaliteit, is belangrijk om slachtoffers goed op te vangen. De effecten van de acties om kostenefficiënter te werken zullen niet direct op korte termijn effect hebben, maar dragen bij aan het toekomstbestendig maken van het CSG.

concept

2.3 Toelichting op de lasten van Veilig Thuis

Personele lasten

De personele lasten zijn verreweg de grootste post op de begroting van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Het beheersplan richt zich ook enkel op deze directe personele lasten. Voor medewerkers in het primaire proces – maatschappelijk werkers, gedragswetenschappers, vertrouwensartsen en secretariaatsmedewerkers – is de inzet gebaseerd op het aantal wettelijke taken. Voor de andere functies heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland de inzet bepaald op basis van de actuele praktijk.

De actualisatie 2022 en de begroting vanaf 2023 is anders opgesteld dan voorgaande jaren. Dit maakt dat het op onderdelen niet eenvoudig met elkaar te vergelijken. De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 is completer en doet meer dan voorheen recht aan de praktijk van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

Omschrijving		Actualisatie 2022	Begroting 2023
Direct personeel			
	Medewerker Veilig Thuis	€ 8.445.629	€ 8.187.330
	Secretariaatsmedewerker	€ 357.649	€ 368.346
	Gedragswetenschapper	€ 429.571	€ 440.124
	Vertrouwensarts	€ 315.627	€ 323.356
	SPV	€ 138.777	€ 138.777
	Trainees	€ 224.400	€ 448.800
	Praktijkbegeleiders traineeship	€ 41.550	€ 83.100
	Telefonisten	€ 99.150	€ 132.200
Indirect personeel			
	Programmadirecteur	€ 149.400	€ 149.400
	Teammanagers	€ 535.500	€ 535.500
	Werkbegeleiders	€ 623.000	€ 623.000
	Trainers	€ 166.200	€ 249.300
	Staf	€ 568.800	€ 568.800
	Managementassistenten	€ 235.316	€ 235.316
TOTAAL		**€ 12.330.569**	**€ 12.483.349**

Verandering in wijze van begroten van loonkosten

De actualisatie 2022 wijkt af van de actualisatie en realisatie 2021. Dit is het gevolg van een andere wijze van begroten. Voor de actualisatie 2021 is uitgegaan van de reële loonkosten op dat moment. Dit is niet in lijn met de afspraken binnen de Gemeente Amsterdam waarvan voor de begroting altijd dient uit worden te gaan van max. -1. Voor de actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 wordt dit principe wel weer gehanteerd.

concept

Wijzigingen in formatie en effect op de personele lasten

Het beheersplan en het hanteren van de begrotingssystematiek heeft impact op de formatie van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Hieronder is allereerst een tabel van de formatie per 31 december 2021 weergeven.

Direct personeel	Per 31 december 2021
Maatschappelijk werker	99,5
Secretariaat	7,3
Gedragsdeskundige	3,6
Vertrouwensarts	3,1
Arts in opleiding	0,7
SPV	1,7
Totaal	**115,9**

Indirect personeel	Per 31 december 2021
Programmadirecteur	1,0
Teammanagers	3,89
Werkbegeleiders	6,4
Staf	3,9
Managementassistenten	3,6
Totaal	**18,8**

Totaal direct + indirect personeel	**134,7**

Hieronder is de voorgenomen fte-ontwikkeling van de komende 5 jaar te zien:

Direct personeel	2022	2023	2024	2025	2026
Medewerker Veilig Thuis	110,4	106,2	103,9	100,6	100,6
Secretariaatsmedewerker	6,8	7,0	7,1	7,2	7,4
Gedragswetenschapper	4,5	4,6	4,7	4,8	4,8
Vertrouwensarts	2,9	3,0	3,1	3,1	3,1
SPV	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Trainees	3,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Praktijkbegeleiders traineeship	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Telefonisten	1,5	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal direct personeel	**131,3**	**131,5**	**129,5**	**126,4**	**126,6**

Indirect personeel	2022	2023	2024	2025	2026
Programmadirecteur	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Teammanagers	5,0	5,0	4,0	4,0	4,0
Werkbegeleiders	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Staf	6,0	6,0	6,0	5,0	5,0
Managementassistenten	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Trainers	2,0	3,0	4,0	4,0	4,0
Totaal indirect personeel	**24,6**	**25,6**	**25,6**	**24,6**	**24,6**

Totaal direct + indirect personeel	**155,8**	**157,0**	**155,1**	**151,0**	**151,2**

Zowel het verschil tussen de fte-stand per 31 januari 2021, de actualisatie en de oorspronkelijke begroting is aanzienlijk. Door het onderzoek dat in het kader van het Beheersplan in de zomer van 2021 in samenwerking met Q-Consult is uitgevoerd is duidelijk dat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in

concept

2021 te weinig mensen in dienst had om het werk binnen de afgesproken wettelijke termijnen te kunnen doen. Dit is terug te zien in de doorlooptijden van zowel de veiligheidsbeoordeling als de dienst Voorwaarden & Vervolg en de dienst Onderzoek. Gemiddeld werd in 2021 de helft van de meldingen binnen de wettelijke termijn van 5 dagen beoordeeld; iets meer dan de helft van de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek) werd binnen de wettelijke termijn van 10 weken afgerond. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zet in 2022 in op een uitgebreide werving van medewerkers Veilig Thuis, zowel om te voldoen aan de wettelijke termijnen als om de veranderopgave te voltooien. Bovendien sorteert de organisatie voor op de arbeidsmarkt van de toekomst, zie hieronder bij 'traineeship'.

Zoals eerder gesteld is er in 2021 opnieuw gekeken naar de begrotingssystematiek. Als gevolg daarvan is er op een andere manier begroot dan in voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 doet recht aan de praktijk van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Ook de efficiëntieambitie en de ontwikkelopgave van de organisatie zijn meegenomen in de fte-ontwikkeling.

Tot slot, de ontwikkelingen van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zijn door deze begrotingssystematiek de komende jaren beter te volgen en het is in de toekomst makkelijker om tijdig bij te sturen.

Veilig Thuis creëert nieuwe functies

Dit jaar zijn op de begroting een aantal nieuwe functies terug te zien. Het gaat hierbij om: trainee, praktijkbegeleider, telefonisten en trainers. Het creëren van nieuwe functies zorgt voor een verhoging van de kosten op korte termijn. Deze functies dragen juist op lange termijn bij aan de efficiëntie ambitie.

Traineeship

In 2021 creëert Veilig Thuis een trianeeship. Hieronder vallen de trainees en de praktijkbegeleiders. De organisatie speelt hiermee in op de krappe arbeidsmarkt. De afgelopen jaren is het goed gelukt om nieuw personeel te werven. Echter, de afgelopen maanden is het steeds lastiger om goede kandidaten met de juiste beroepsregistratie aan te trekken. Daarom ontwikkelt Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland nu een eigen opleidingsprogramma voor bijvoorbeeld net afgestudeerde HBO'ers of andere kandidaten die op grond van hun ervaring en competenties de organisaties zouden kunnen versterken maar nog niet (volledig) aan de functie-eisen voldoen. De trainees worden in de praktijk begeleid door hun senior collega's, de medewerkers Veilig Thuis. Zij krijgen hiervoor extra, aparte uren beschikbaar.

Telefonisten

Een receptiefunctie is nodig om het werkproces efficiënter in te richten. Samen met het Corona-datateam van de GGD zijn in 2021 de telefoontjes aan Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland geanalyseerd. Hieruit bleek dat het bij veel gesprekken gaat om doorverbinding, of andere niet-inhoudelijke zaken. De medewerkers Veilig Thuis die nu nog deze werkzaamheden verrichten kunnen beter elders ingezet worden.

Trainers

Op dit moment zijn er 4 trainers die tevens werkzaam zijn in het primaire proces. De ambitie, zoals opgeschreven in de Toekomstvisie van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, is om de functie van trainer uit te breiden. De bestaande trainers krijgen meer uren beschikbaar en op termijn komen er nieuwe trainers bij.

Bijzondere taken

Veilig Thuis vervult een aantal bijzondere, of specifieke taken – eerder ook wel niet-wettelijke taken genoemd. Deels gaat het hierbij om wettelijke taken voor de gemeenten die zij hebben belegd bij Veilig

concept

Thuis, zoals de beoordeling Tijdelijk Huisverbod (THV), deels gaat het om bijzondere taken zoals voorlichting en preventie en deelname aan een aantal projecten of samenwerkingsverbanden, zoals Blijvend Veilig en ZSM, en deels gaat het over uitbreiding van een wettelijke taak zoals bij de chatfunctie. In de actualisatie 2022 en de begroting vanaf 2023 zijn deze bijzondere taken apart inzichtelijk gemaakt. Dit was in voorgaande jaren niet het geval en is daarom ook niet te vergelijken met de realisatie 2021 en oorspronkelijke begroting 2022.

Omschrijving		Actualisatie 2022	Begroting 2023
Bijzondere taken		**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**
	Chat in avond en weekend	€ 149.580	€ 149.580
	Uitvoering THV	€ 210.917	€ 210.917
	ZSM	€ 99.720	€ 99.720
	Crisisbedden	€ 99.720	€ 99.720
	Blijvend Veilig	€ 363.978	€ 363.978
	Voorlichting en preventie	€ 166.200	€ 166.200

Blijvend Veilig

In juni 2019 werd in Amsterdam-Amstelland gestart met de pilot Blijvend Veilig als een van de 6 landelijke pilots. In maart 2021 heeft het Rijk op grond van de resultaten van deze pilots een Toekomstscenario opgesteld waarin een horizon van 5 tot 10 jaar geschetst wordt voor de doorontwikkeling en complete implementatie van een geheel andere werkwijze voor de gehele Huiselijk Geweld en Kindermishandeling aanpak van 0-100. In de zomer 2021 heeft een consultronde plaatsgevonden; 80 partijen gaven hun visie. Nu heeft de minister een commissie van wijzen gevraagd advies te geven over de rechtspositie en rechtsbescherming van ouders en kinderen. De verwachting is dat in 2022 een definitieve versie van het toekomstscenario wordt vastgesteld in de Tweede Kamer.

Blijvend Veilig is een andere manier van werken. Er wordt geëxperimenteerd met het uitvoeren van taken van Veilig Thuis binnen Blijvend Veilig. Deels worden nu dus werkzaamheden van Veilig Thuis gedaan door Blijvend Veilig. De extra kosten die gemaakt worden door te experimenteren en de omslag naar een andere manier van werken, worden gedekt vanuit de begroting van Blijvend Veilig. Voor de begroting van de GR is uitgegaan van de begroting Blijvend Veilig waarin in 2022 vanuit Veilig Thuis gemiddeld 4,38 fte wordt ingezet voor Blijvend Veilig.

ZSM

Veilig Thuis zet 1,2 fte in voor ZSM. 5 dagen per week van 09.00 – 17.00 uur is een medewerker van Veilig Thuis aanwezig bij ZSM op het hoofdbureau van de politie aan de Elandsgracht in Amsterdam. ZSM is een samenwerkingsverband tussen het OM, de politie, de 3 reclasseringsorganisaties (3RO), Slachtofferhulp Nederland, de Raad voor de Kinderbescherming, Halt en Veilig Thuis. Bij aangehouden verdachten huiselijk geweld stemmen de organisaties hun plan ter plekke met elkaar af. Omdat je dicht op het incident zit en straf en zorg met elkaar combineert is dit een effectieve wijze van samenwerking.

Chatfunctie

Laagdrempelig contact met Veilig Thuis is enorm belangrijk. Vanaf mei 2020 is Veilig Thuis voor advies bereikbaar via een chatfunctie op de website. Na de invoering van de avondklok in januari 2021 is de openingstijd van de chat uitgebreid naar de avonduren en de weekenden. Dit is tijdelijk – tot opheffing van de avondklok eind april 2021 - bekostigd door VWS. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland heeft toen besloten de verruimde openingstijden aan te willen houden, en onderdeel te maken van de vaste dienstverlening. Het AB/DB heeft hier in het voorjaar van 2021 mee ingestemd. Zodoende is de

concept

chatfunctie deels apart opgenomen op de begroting. De reguliere – door VWS voorgestelde – uren vallen onder wettelijke taak advies, de avonduren en weekenden zijn apart begroot door Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

Indirecte personele lasten

Voor de indirecte personele lasten wordt gerekend met vaste bedragen per fte. Uitzondering hierbij is het budget dat is gereserveerd voor onregelmatigheidstoeslagen. Eerder was dit bedrag ook gekoppeld aan de groei van het aantal fte. In 2021 is deze koppeling losgelaten omdat dit bedrag moet worden berekend op basis van de bezetting van onregelmatige diensten. Deze neemt niet toe of af wanneer het personeel toe- of afneemt.

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Opleiding, cursussen (individueel)	€ 62.166	€ 110.816	€ 110.975	€ 112.350
Accreditaties en registraties (SKJ)		€ 51.700	€ 8.000	€ 8.000
Onregelmatigheidstoeslag	€ 258.879	€ 350.900	€ 260.000	€ 260.000
Werkkostenregeling	€ 66.511	€ 60.150	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen	€ 112.739	€ 53.353	€ 56.077	€ 56.490
Totaal indirecte personeelskosten	**€ 500.294**	**€ 626.919**	**€ 502.052**	**€ 503.840**

Materiële lasten

De materiële lasten voor 2022 en verder zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. Er zijn een aantal posten die hieronder worden uitgelicht.

Omschrijving		Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Voorlichting en preventie					
	Activiteiten	€ 53.674	€ 85.800	€ 75.000	€ 75.000
	Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken	€ 21.812	€ 18.150	€ 20.000	€ 20.000
ICT					
	Applicaties	€ 60.000	€ 12.210	€ 106.000	€ 131.000
	Infrastructuur	€ 62.576	€ 76.276	€ 60.000	€ 61.800
	Kosten door derden	€ 28.734	€ 129.800	€ 28.000	€ 28.840
	Ontwikkeling projecten	€ -	€ -	€ 40.000	€ 45.000
Uitbestede werkzaamheden					
	Psychiatrisch consult	€ 10.250	€ 44.000	€ 15.000	€ 15.000
	Tolken en vertaalservice	€ 17.704	€ 17.600	€ 18.000	€ 18.000
	Juridische diensten	€ -	€ 16.500	€ 5.000	€ 5.000
	Vormgeving	€ -	€ -	€ 15.000	€ 15.000
	Inhuur extern personeel	€ 36.395	€ 68.200	€ 100.000	€ 100.000
	THV, kosten hotelovernachtingen	€ 17.373	€ -	€ 12.000	€ 12.000

concept

Voertuigen					
	Leasekosten voertuigen	€ 39.711	€ 79.200	€ 40.000	€ 40.000
	Parkeerplaatsen	€ 10.074	€ -	€ 11.000	€ 11.000
	Overig (wasstraat, parkeerkaarten)	€ 858	€ -	€ 2.000	€ 2.000
Overige kosten					
	Kantoorbenodigdheden	€ 3.803	€ 11.330	€ 3.500	€ 3.500
	Abonnementen op media	€ 3.799	€ 9.350	€ 5.000	€ 5.000
	Afschrijvingen	€ 6.489	€ 6.489	€ 6.400	€ 6.400
	Toegerekende rente	€ 353	€ 398	€ 350	€ 350
	Migratie Weesp	€ -	€ -	€ 45.000	€ -
Totaal Materiele kosten		**€ 373.606**	**€ 575.303**	**€ 607.250**	**€ 594.890**

ICT projecten

Veilig Thuis wil meer datagedreven werken. Data kan ondersteunend zijn aan het werken in gezinnen en huishoudens. Data kan helpen effectiever en efficiënter te werken. Zo wordt er een BI tool ontwikkeld met data uit het cliëntvolgsysteem.

Daarnaast wil Veilig Thuis graag op basis van de beschikbare data de opdrachtgever beter kunnen informeren over huiselijk geweld en kindermishandeling in de regio. Veilig Thuis kan op basis de trends input leveren voor regionaal beleid

Kosten voor hotelovernachtingen bij een Tijdelijk Huisverbod

Bij een tijdelijk huisverbod moet één van de directbetrokkenen tijdelijk (10 dagen, met mogelijkheid tot verlening) het huis verlaten. Hij of zij moet dan een plek vinden om te verblijven. In sommige gevallen is dit moeilijk, bijv. omdat een persoon besmet is met Corona of geen netwerk heeft. Dan biedt Veilig Thuis de mogelijkheid om de eerste drie nachten door te brengen in een hotel. Als er meer nodig is dan verloopt dat via Blijf Groep.

Overhead

De overheaddoorbelasting vindt plaats op basis van de binnen de GGD Amsterdam gehanteerde systematiek van een bedrag per fte op basis van de begrote formatie.

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO)	€ 386.265	€ 462.288	€ 415.000	€ 415.000
Inzet Onderzoeker	€ 56.635	€ 78.100	€ 59.000	€ 59.000
Interne doorbelasting	€ 31.386		€ 30.000	
Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD)	€ 2.600.468	€ 2.739.179	€ 2.825.790	€ 2.846.601
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	**€ 3.074.753**	**€ 3.279.567**	**€ 3.329.790**	**€ 3.320.601**

concept

2.4 Toelichting op de lasten van het CSG

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Front-office	53.756	53.756	54.909	54.909
Zorgcoördinatie	454.323	446.323	449.282	449.282
Personeel CSG	68.492	72.009	76.236	76.236
Materiële kosten	83.369	98.390	90.051	90.051
Overheadlasten	€ -	11.850	11.850	11.850
Totaal kosten CSG	***659.940***	***682.328***	***682.328***	***682.328***

In het bestuurlijk overleg van 9 september is besloten om het tekort van het CSG AA in 2022 te dekken uit de extra DU VO middelen van 2021 via de reserve van de GR, waarmee de begroting voor 2022 op € 682.328 kon blijven. De actualisatie 2022 is binnen dit budgettair kader opgesteld.

Er is rekening gehouden met de stijging van de kosten die betrekking hebben op personeel, zoals de inzet van de netwerkcoördinator, communicatiemedewerkers, zorgcoördinatie en de inzet van de frontoffice medewerkers.
Deze kosten zijn aangepast op basis van de loontabellen 2022. Verder zijn andere posten, zoals de inzet van de externe partijen Qpido en Bright, aangepast conform de realisatie 2021.
Om de stijging van deze kosten te kunnen compenseren is er minder budget opgenomen ten behoeve van de communicatiemiddelen(onder de materiële lasten).

De meerjarenbegroting is op hetzelfde niveau gehouden als in 2022, er is alleen een indexatie van 2,5% in 2023 toegepast. Deze laatste verhoging is onderdeel van het bedrag dat onder indexatie opgenomen staat in de totale begroting van de GR.
De begroting is in afwachting van de uitwerking van de besparingsopties vanuit het kostenefficiëntie onderzoek op hetzelfde niveau gehouden. Het uitgangspunt hierbij is dat de besparingen minimaal de toename in kosten door o.a. de stijgende hulpvragen dekt. De financiële effecten van de uitwerking zullen verwerkt worden in de begroting 2024.

concept

2.5 Toelichting op overige lasten binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Kosten ontwikkelen Regioaanpak	€ -	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Kosten Secretaris	€ -	€ 85.000	€ 76.811	€ 76.811
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris	**€ -**	**€ 385.000**	**€ 376.811**	**€ 376.811**

Regioaanpak

De begroting van de GR bevat €300.000,- voor het realiseren van de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar (2020-2024). Deze aanpak is gericht op het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in Amsterdam-Amstelland. In 2022 zetten we in op communicatie en bewustwording en bieden we trainingen aan woningcorporaties, onderwijs en vrijwilligers (organisaties) gericht op het belang van het doen van een melding bij Veilig Thuis en routes naar advies naar hulp. Hiernaast is extra aandacht voor de LHBTIQ+ doelgroep, ouderenmishandeling en gendergerelateerd geweld in afhankelijkheidsrelaties. Ook versterken we het plegeraanbod en netwerksamenwerking in de wijk (inclusief volwassenen-GGZ).

Kosten secretaris GR

Deze kosten hebben betrekking op de inzet van de secretaris van de GR. Vanaf 2022 worden deze kosten opgenomen op de begroting van de GR. Voorheen werden deze kosten betaald door de Gemeente Amsterdam. De secretaris voert echter regionale taken uit.

Indexatie

In de begroting 2023 is uitgegaan van een indexatie van 2,5%. De salarissen zijn per 1 december 2021 gestegen met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. In totaal 3,9% over twee jaar. Per jaar is dit bijna 2%. Vanwege stijgende inflatiecijfers is dit rekening gehouden met een iets hogere stijging dan in de afgelopen jaren.

concept

2.6 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
DUVO Middelen	€ 8.538.516	€ 22.269.101	€ 22.382.684	€ 22.382.684
Regio activiteiten		€ -6.923.892	€ -7.192.278	€ -7.372.085
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten	**€ 8.538.516**	**€ 15.345.209**	**€ 15.190.406**	**€ 15.010.599**
Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)				
Aalsmeer	€ 34.360	€ 91.043	€ 89.516	€ 108.746
Amstelveen	€ 98.034	€ 261.521	€ 254.188	€ 308.793
Amsterdam	€ 9.162.462	€ 2.490.557	€ 2.499.876	€ 3.036.901
Diemen	€ 30.676	€ 87.988	€ 87.530	€ 106.333
Ouder-Amstel	€ 4.722	€ 40.022	€ 39.411	€ 47.878
Uithoorn	€ 32.120	€ 84.017	€ 84.628	€ 102.807
Totaal bijdrage Regiogemeenten	**€ 9.372.373**	**€ 3.055.149**	**€ 3.055.149**	**€ 3.711.459**
CSG Extra	€ 331.422	€ 196.532	€-	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office	€ 53.756	€ 53.756	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ -	€ -	€ 216.762	€ 216.762
Incidentele baten	€ 160.967	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp	€ -	€ -	€ 45.000	€ -
Totaal ontvangsten	**€ 18.457.034**	**€ 18.650.646**	**€ 18.507.317**	**€ 18.938.820**

DU VO middelen

In de voor 2022 vastgestelde begrotingen GR Amsterdam-Amstelland en de regiobrede activiteiten HGKM regio Amsterdam-Amstelland is samen € 22.269.101 opgenomen aan DU VO middelen. Het uitgangspunt hierbij was de Rijkscirculaire van december 2020 en een inschatting van de circulaire van mei 2021. Het werkelijke bedrag in de meicirculaire was € 5.776 lager dan toen ingeschat. Daarnaast zijn de DU VO middelen voor de regio Amsterdam-Amstelland op basis van het verdeelmodel bij de septembercirculaire 2021 opnieuw verlaagd met € 48.185. In de actualisatie is ook een bij de meicirculaire 2022 gewachte verlaging van de DU VO van € 21.017 voor de landelijke functies CSG meegenomen. Daarnaast wordt een verhoging van de DU VO verwacht vanwege de fusie van Amsterdam en Weesp. De eerste doorrekening van BZK daarvoor bedraagt € 188.561 en is in de begroting opgenomen. Bij de meicirculaire 2022 wordt het definitieve bedrag bekend.

Bij de meicirculaire wordt ook een bedrag van € 2,4 miljoen voor *Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming* in het kader van de parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK) verwacht. In de decembercirculaire 2021 is aangekondigd dat deze middelen worden toegevoegd aan de DU VO bij de meicirculaire 2022. In de oplegger over verlenging en aanpassing van de financiële samenwerkingsafspraken Amsterdam-Amstelland wordt een besluit voorgelegd over deze middelen. De middelen worden nu niet opgenomen in de begroting GR Amsterdam-Amstelland. Wel is er een link

concept

tussen deze middelen en de in de begroting GR Amsterdam-Amstelland opgenomen inkomsten voor Blijvend Veilig.

Conform de op 27 januari 2021 vastgestelde Financiële samenwerkingsafspraken Amsterdam-Amstelland worden de DU VO middelen in eerste instantie ingezet voor de regiobrede activiteiten HGKM. Deze inzet wordt bij de baten van de DU VO middelen afgetrokken. Een toelichting op de inzet van deze middelen wordt gegeven in de *Begroting 2023 en actualisatie 2022 voor de regiobrede activiteiten Huiselijk Geweld en Kindermishandeling regio Amsterdam-Amstelland.*

Weesp

Op 24 maart 2022 fuseren de gemeente Amsterdam en Weesp. In AB DB van 7 april 2021 is aangegeven dat dit naar verwachting per saldo geen grote impact heeft op de begroting van de GR en dat de frictiekosten gedekt worden door Amsterdam. In de begroting van Veilig Thuis is € 45.000 aan incidentele kosten voor de migratie Weesp opgenomen. Deze worden gedekt door een extra bijdrage van de gemeente Amsterdam.

In de begroting zijn verder de volledige verwachte baten van de DU VO voor Weesp opgenomen en de verwachte lasten voor Veilig Thuis. Omdat er geen extra lasten voor het CSG zijn opgenomen en omdat de extra lasten voor vrouwenopvang voor 2022 en 2023 in de begroting regiobrede activiteiten HGKM gedekt worden door een extra bijdrage vanuit Amsterdam, heeft de fusie met Weesp op dit moment een positief effect op de begroting van de GR. Als er in de toekomst wel extra lasten voor CSG en de vrouwenopvang worden opgenomen, wijzigt dit.

Bijdrage gemeenten

Conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente. In de actualisatie 2022 zijn de bijdragen van de regiogemeenten opnieuw verdeeld op basis van de inwoners aantallen per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam.

Bijdrage o.b.v. aantal inwoners per 1-1-2021

Regio	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*
Aalsmeer	€ 91.043	€ 89.516
Amstelveen	€ 261.521	€ 254.188
Amsterdam	€ 2.490.557	€ 2.499.876
Diemen	€ 87.988	€ 87.530
Ouder-Amstel	€ 40.022	€ 39.411
Uithoorn	€ 84.017	€ 84.628
Totaal	**€ 3.055.149**	**€ 3.055.149**

% per regio o.b.v. aantal inwoners per 1-1-2021

Regio	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*
Aalsmeer	2,98%	2,93%
Amstelveen	8,56%	8,32%
Amsterdam	81,52%	81,83%
Diemen	2,88%	2,87%
Ouder-Amstel	1,31%	1,29%
Uithoorn	2,75%	2,77%
Totaal	**100%**	**100%**

concept

Bij de actualisatie 2023 zal de verdeling opnieuw aangepast worden op basis van de inwoners aantallen per 1 januari 2022.

Het totaal van de bijdragen voor 2022 is bij de actualisatie 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022, ondanks dat de vastgestelde begroting 2022 was opgesteld op basis van prijspeil 2021 en dit in de actualisatie is aangepast naar prijspeil 2022. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van GR ongeveer sluitend is.

De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve. Een hogere bijdrage is voor 2022 daarmee niet nodig.

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5% wel doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdragen nemen met in totaal € 656.310 toe, waarvan € 476.503 doordat de kosten van de GR stijgen en € 179.807 omdat er door de kostenstijging meer DU VO middelen worden ingezet voor de regiobrede activiteiten Huiselijk Geweld en Kindermishandeling regio Amsterdam-Amstelland.

Bijdrage Blijvend Veilig

Blijvend Veilig is een andere manier van werken. De extra kosten die gemaakt worden door te experimenteren en de omslag naar een andere manier van werken, worden gedekt vanuit de begroting van Blijvend Veilig. Voor de begroting van de GR is uitgegaan van deze Blijvend Veilig begroting, waarin in 2022 51% van de door Veilig Thuis gemaakte kosten vergoed worden vanuit Blijvend Veilig.

concept

2.7 Algemene reserve

Het begrote resultaat komt voor 2023 uit op een negatief bedrag van € 548.368. De algemene reserve daalt hierdoor naar een bedrag van € 6.597.288.

Voor het opstellen van de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is uitgegaan van een efficiëntie ambitie en het gedifferentieerde scenario uit het beheersplan Veilig Thuis.

De verschillen tussen de scenario's die in het beheersplan zijn opgenomen, zijn groot. Het verschil tussen de personele kosten bij het gedifferentieerde scenario en bij het maximale scenario bedraagt in 2026 ongeveer € 4 miljoen. Een nauwkeurige voorspelling van de kosten op de lange termijn maken blijft lastig, daarom moet bij de risicoschatting en de beoordeling van de hoogte van de algemene reserve altijd ook het maximale scenario worden betrokken.

Daarnaast gaat de begroting uit van een efficiëntieambitie, waarbij tot en met 2026 de uren per taak worden afgebouwd en er op lange termijn minder fte nodig is om het werk te doen. Jaarlijks zal bij de actualisatie van de begroting opnieuw naar gekeken moeten worden: of de ambities inderdaad gerealiseerd worden en of meerjarenbegroting eventueel bijgesteld moet worden. Als de ambities helemaal niet gehaald worden, vallen de kosten in 2026 jaarlijks € 1,8 miljoen hoger uit dan begroot.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer dan 10% van de begrote omzet. Dit is een bedrag van € 1,9 miljoen. De algemene reserve is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de hiervoor genoemde risico's met betrekking tot de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve die rekening houdt met deze risico's nodig. Daarnaast kan in overweging genomen worden om een klein deel van de reserve te bestemmen voor incidentele activiteiten.

Gezien de onzekerheden stellen we nu voor om af te wijken van de in artikel 31 van de GR genoemde 10%. De onzekerheid over de efficiency ambitie is van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is echter inherent aan de werkzaamheden die in de GR zijn ondergebracht. Daarnaast houdt de 10% geen rekening met de systematiek van de DU VO middelen en de inzet van de DU VO middelen voor de regiobrede activiteiten HGKM. Daarom zal een voorstel worden gedaan om artikel 31 van de GR aan te passen.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Stand Algemene reserve op 1-1	*€ 4.560.960*	*€ 6.768.412*	*€ 7.516.210*	*€ 7.145.656*
Saldo Algemene Reserve per 31-12	*€ 7.516.210*	*€ 7.598.128*	*€ 7.145.656*	*€ 6.597.288*

concept

3.Verplichte paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR GGD Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam - Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.
- Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam - Amstelland nul.

Financiering

Financiering van de GR GGD Amsterdam - Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. GR GGD Amsterdam - Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Binnen de bedrijfsvoering gaat IV een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

concept

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 189.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert. De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Kukenheim Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
Wethouder Armoede en Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, de heer Klaasse Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijke Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Langenacker Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

concept

4. Meerjarenbegroting

Omschrijving		Actualisatie	Begroting			
		2022	2023	2024	2025	2026
Direct personeel		**€ 10.052.353**	**€ 10.122.034**	**€ 9.956.533**	**€ 9.697.527**	**€ 9.710.671**
	Medewerker Veilig Thuis	€ 8.445.629	€ 8.187.330	€ 8.000.774	€ 7.724.953	€ 7.720.958
	Secretariaatsmedewerker	€ 357.649	€ 368.346	€ 376.643	€ 383.336	€ 390.173
	Gedragswetenschapper	€ 429.571	€ 440.124	€ 447.475	€ 453.407	€ 459.445
	Vertrouwensarts	€ 315.627	€ 323.356	€ 328.764	€ 332.954	€ 337.218
	SPV	€ 138.777	€ 138.777	€ 138.777	€ 138.777	€ 138.777
	Trainees	€ 224.400	€ 448.800	€ 448.800	€ 448.800	€ 448.800
	Praktijkbegeleiders traineeship	€ 41.550	€ 83.100	€ 83.100	€ 83.100	€ 83.100
	Telefonisten	€ 99.150	€ 132.200	€ 132.200	€ 132.200	€ 132.200
Indirect personeel		**€ 2.278.216**	**€ 2.361.316**	**€ 2.337.316**	**€ 2.242.516**	**€ 2.242.516**
	Programmadirecteur	€ 149.400	€ 149.400	€ 149.400	€ 149.400	€ 149.400
	Teammanagers	€ 535.500	€ 535.500	€ 428.400	€ 428.400	€ 428.400
	Werkbegeleiders	€ 623.000	€ 623.000	€ 623.000	€ 623.000	€ 623.000
	Trainers	€ 166.200	€ 249.300	€ 332.400	€ 332.400	€ 332.400
	Staf	€ 568.800	€ 568.800	€ 568.800	€ 474.000	€ 474.000
	Managementassistenten	€ 235.316	€ 235.316	€ 235.316	€ 235.316	€ 235.316
Bijzondere taken		**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**
	Chat in avond en weekend	€ 149.580	€ 149.580	€ 149.580	€ 149.580	€ 149.580
	Uitvoering THV	€ 210.917	€ 210.917	€ 210.917	€ 210.917	€ 210.917
	ZSM	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720

concept

Omschrijving		Actualisatie 2022	Begroting 2023	2024	2025	2026
	Crisisbedden	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720	€ 99.720
	Blijvend Veilig	€ 363.978	€ 363.978	€ 363.978	€ 363.978	€ 363.978
	Voorlichting en preventie	€ 166.200	€ 166.200	€ 166.200	€ 166.200	€ 166.200
Totaal Loonkosten		***€ 13.420.684***	***€ 13.573.465***	***€ 13.383.964***	***€ 13.030.158***	***€ 13.043.302***
Opleiding, cursussen (individueel)		€ 110.975	€ 112.350	€ 110.645	€ 107.460	€ 107.579
Accreditaties en registraties (SKJ)		€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Onregelmatigheidstoeslag		€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Werkkostenregeling		€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen		€ 56.077	€ 56.490	€ 55.804	€ 54.372	€ 54.437
Totaal indirecte personeelskosten		***€ 502.052***	***€ 503.840***	***€ 501.448***	***€ 496.832***	***€ 497.015***
Voorlichting en preventie						
	Activiteiten	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
	Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
ICT						
	Applicaties	€ 106.000	€ 131.000	€ 156.000	€ 181.000	€ 206.000
	Infrastructuur	€ 60.000	€ 61.800	€ 63.654	€ 65.564	€ 67.531
	Kosten door derden	€ 28.000	€ 28.840	€ 29.705	€ 30.596	€ 31.514
	Ontwikkeling projecten	€ 40.000	€ 45.000	€ 45.000	€ 50.000	€ 50.000

concept

Omschrijving		Actualisatie	Begroting			
		2022	2023	2024	2025	2026
Uitbestede werkzaamheden						
	Psychiatrisch consult	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	Tolken en vertaalservice	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000
	Juridische diensten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Vormgeving	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	Inhuur extern personeel	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
	THV, kosten hotelovernachtingen	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Voertuigen						
	Leasekosten voertuigen	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
	Parkeerplaatsen	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
	Overig (wasstraat, parkeerkaarten)	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Overige kosten						
	Kantoorbenodigdheden	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
	Abonnementen op media	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Afschrijvingen	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400	€ 6.400
	Toegerekende rente	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
	Migratie Weesp	€ 45.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Materiele kosten		***€ 607.250***	***€ 594.890***	***€ 622.609***	***€ 655.410***	***€ 683.295***
Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO)		€ 415.000	€ 415.000	€ 415.000	€ 415.000	€ 415.000
Inzet Onderzoeker		€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000
Interne doorbelasting		€ 30.000				

concept

Omschrijving		Actualisatie	Begroting			
		2022	2023	2024	2025	2026
Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD)		€ 2.825.790	€ 2.846.601	€ 2.812.031	€ 2.739.879	€ 2.743.136
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen		***€ 3.329.790***	***€ 3.320.601***	***€ 3.286.031***	***€ 3.213.879***	***€ 3.217.136***
Lasten CSG						
Front-office		€ 53.756	€ 53.756	€ 53.756	€ 53.756	€ 53.756
Zorgcoördinatie		€ 446.323	€ 446.323	€ 446.323	€ 446.323	€ 446.323
Personeel CSG		€ 72.009	€ 72.009	€ 72.009	€ 72.009	€ 72.009
Materiële kosten		€ 98.390	€ 98.390	€ 98.390	€ 98.390	€ 98.390
Overheadlasten		€ 11.850	€ 11.850	€ 11.850	€ 11.850	€ 11.850
Totaal kosten CSG		***€ 682.328***	***€ 682.328***	***€ 682.328***	***€ 682.328***	***€ 682.328***
Kosten Regioaanpak en Secretaris						
Kosten ontwikkelen Regioaanpak		€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Kosten Secretaris		€ 76.811	€ 76.811	€ 76.811	€ 76.811	€ 76.811
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris		***€ 376.811***	***€ 376.811***	***€ 376.811***	***€ 376.811***	***€ 376.811***
Totale kosten		***€ 18.918.915***	***€ 19.051.934***	***€ 18.853.191***	***€ 18.455.418***	***€ 18.499.886***
Indexatie		€ -	€ 476.298	€ 471.330	€ 461.385	€ 462.497
Totale kosten (inclusief indexatie 2,5%)		***€ 18.918.915***	***€ 19.528.232***	***€ 19.324.521***	***€ 18.916.804***	***€ 18.962.383***
DUVO Middelen		22.382.684	22.382.684	22.382.684	22.382.684	22.382.684

concept

Omschrijving		Actualisatie 2022	Begroting 2023	2024	2025	2026
Regio activiteiten		-7.192.278	-7.372.085	-7.372.085	-7.372.085	-7.372.085
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten		***€ 15.190.406***	***€ 15.010.599***	***€ 15.010.599***	***€ 15.010.599***	***€ 15.010.599***
Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)						
Aalsmeer		€ 89.516	€ 108.746	€ 108.746	€ 108.746	€ 108.746
Amstelveen		€ 254.188	€ 308.793	€ 308.793	€ 308.793	€ 308.793
Amsterdam		€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.036.901	€ 3.036.901	€ 3.036.901
Diemen		€ 87.530	€ 106.333	€ 106.333	€ 106.333	€ 106.333
Ouder-Amstel		€ 39.411	€ 47.878	€ 47.878	€ 47.878	€ 47.878
Uithoorn		€ 84.628	€ 102.807	€ 102.807	€ 102.807	€ 102.807
Totaal bijdrage Regiogemeenten		***€ 3.055.149***	***€ 3.711.459***	***€ 3.711.459***	***€ 3.711.459***	***€ 3.711.459***
CSG Extra		€ -	-	-	-	-
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig		€ 216.762	€ 216.762	€ 216.762	€ 216.762	€ 216.762
Incidentele baten		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp		€ 45.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal ontvangsten		***€ 18.507.317***	***€ 18.938.820***	***€ 18.938.820***	***€ 18.938.820***	***€ 18.938.820***
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)		***€ -411.598***	***€ -589.412***	***€ -385.701***	***€ 22.017***	***€ -23.563***

concept

Omschrijving		Actualisatie 2022	Begroting 2023	2024	2025	2026
Baten uit voorz. frictiekosten.van OJZ ivm Overname personeel JBRA en Blijf Groep		€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)		***€ -370.554***	***€ -548.368***	***€ -344.657***	***€ 63.061***	***€ 17.481***
Stand Algemene reserve op 1-1		***€ 7.516.210***	***€ 7.145.656***	***€ 6.597.288***	***€ 6.252.631***	***€ 6.315.691***
Saldo Algemene Reserve per 31-12		***€ 7.145.656***	***€ 6.597.288***	***€ 6.252.631***	***€ 6.315.691***	***€ 6.333.172***

concept

5. Meerjarenbalans

ACTIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

ACTIVA	2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
VASTE ACTIVA														
Materiële vaste activa		0		0		0		0		0		0		0
- Investeringen met economisch nut	0		0		0		0		0		0		0	
- Overige investeringen met een economisch nut	0		0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste activa		0		0		0		0		0		0		0
VLOTTENDE ACTIVA														
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0		0
- Overige schulden	0		0		0		0		0		0		0	
Voorraden		0		0		0		0		0		0		0
- Gereed product en handelsgoederen	0		0		0		0		0		0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0		0
- Vorderingen op openbare lichamen														
- Vorderingen op GGD Amsterdam	2.955.250		-370.554		-548.368		-344.657		63.061		17.481		-	
- Overige vorderingen														
Liquide Middelen		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172		6.333.172
- Bank Nederlandse Gemeenten	4.560.960		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172	
Overlopende activa		0		0		0		0		0		0		0
Totaal vlottende activa		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172		6.333.172

PASSIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

PASSIVA	2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
VASTE PASSSIVA														
Eigen vermogen		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172		6.333.172
- Algemene reserve	4.560.960		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172	
- Geactualiseerde resultaat boekjaar	2.955.250		-370.554		-548.368		-344.657		63.061		17.481			
Voorzieningen		0		0		0		0		0		0		0
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0		0		0		0		0		0		0	
- Egalisatievoorzieningen	0		0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste passiva		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172		6.333.172
VLOTTENDE PASSIVA														
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0		0
- Overige schulden	0		0		0		0		0		0		0	
Overlopende passiva		0		0		0		0		0		0		0
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzodering van jaarlijks terukerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0		0		0		0		0		0		0	
Totaal vlottende passiva		7.516.210		7.145.656		6.597.288		6.252.631		6.315.691		6.333.172		6.333.172

Bijlage 1 – realisatie 2021, actualisatie 2022, begroting 2023

Omschrijving		Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Direct personeel		**€ 10.935.684**	**€ 12.312.857**	**€ 10.052.353**	**€ 10.122.034**
	Medewerker Veilig Thuis			€ 8.445.629	€ 8.187.330
	Secretariaatsmedewerker			€ 357.649	€ 368.346
	Gedragswetenschapper			€ 429.571	€ 440.124
	Vertrouwensarts			€ 315.627	€ 323.356
	SPV			€ 138.777	€ 138.777
	Trainees			€ 224.400	€ 448.800
	Praktijkbegeleiders traineeship			€ 41.550	€ 83.100
	Telefonisten			€ 99.150	€ 132.200
Indirect personeel				**€ 2.278.216**	**€ 2.361.316**
	Programmadirecteur			€ 149.400	€ 149.400
	Teammanagers			€ 535.500	€ 535.500
	Werkbegeleiders			€ 623.000	€ 623.000
	Trainers			€ 166.200	€ 249.300
	Staf			€ 568.800	€ 568.800
	Managementassistenten			€ 235.316	€ 235.316
Bijzondere taken				**€ 1.090.115**	**€ 1.090.115**
	Chat in avond en weekend			€ 149.580	€ 149.580
	Uitvoering THV			€ 210.917	€ 210.917
	ZSM			€ 99.720	€ 99.720
	Crisisbedden			€ 99.720	€ 99.720
	Blijvend Veilig			€ 363.978	€ 363.978
	Voorlichting en preventie			€ 166.200	€ 166.200
Totaal Loonkosten		***€ 10.935.684***	***€ 12.312.857***	***€ 13.420.684***	***€ 13.573.465***
Opleiding, cursussen (individueel)		€ 62.166	€ 110.816	€ 110.975	€ 112.350
Accreditaties en registraties (SKJ)			€ 51.700	€ 8.000	€ 8.000
Onregelmatigheidstoeslag		€ 258.879	€ 350.900	€ 260.000	€ 260.000
Werkkostenregeling		€ 66.511	€ 60.150	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen		€ 112.739	€ 53.353	€ 56.077	€ 56.490
Totaal indirecte personeelskosten		***€ 500.294***	***€ 626.919***	***€ 502.052***	***€ 503.840***
Voorlichting en preventie					
	Activiteiten	€ 53.674	€ 85.800	€ 75.000	€ 75.000
	Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken	€ 21.812	€ 18.150	€ 20.000	€ 20.000

concept

Omschrijving		Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
ICT					
	Applicaties	€ 60.000	€ 12.210	€ 106.000	€ 131.000
	Infrastructuur	€ 62.576	€ 76.276	€ 60.000	€ 61.800
	Kosten door derden	€ 28.734	€ 129.800	€ 28.000	€ 28.840
	Ontwikkeling projecten	€ -	€ -	€ 40.000	€ 45.000
Uitbestede werkzaamheden					
	Psychiatrisch consult	€ 10.250	€ 44.000	€ 15.000	€ 15.000
	Tolken en vertaalservice	€ 17.704	€ 17.600	€ 18.000	€ 18.000
	Juridische diensten	€ -	€ 16.500	€ 5.000	€ 5.000
	Vormgeving	€ -	€ -	€ 15.000	€ 15.000
	Inhuur extern personeel	€ 36.395	€ 68.200	€ 100.000	€ 100.000
	THV, kosten hotelovernachtingen	€ 17.373	€ -	€ 12.000	€ 12.000
Voertuigen					
	Leasekosten voertuigen	€ 39.711	€ 79.200	€ 40.000	€ 40.000
	Parkeerplaatsen	€ 10.074	€ -	€ 11.000	€ 11.000
	Overig (wasstraat, parkeerkaarten)	€ 858	€ -	€ 2.000	€ 2.000
Overige kosten					
	Kantoorbenodigdheden	€ 3.803	€ 11.330	€ 3.500	€ 3.500
	Abonnementen op media	€ 3.799	€ 9.350	€ 5.000	€ 5.000
	Afschrijvingen	€ 6.489	€ 6.489	€ 6.400	€ 6.400
	Toegerekende rente	€ 353	€ 398	€ 350	€ 350
	Migratie Weesp	€ -	€ -	€ 45.000	€ -
Totaal Materiele kosten		***€ 373.606***	***€ 575.303***	***€ 607.250***	***€ 594.890***
Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO)		€ 386.265	€ 462.288	€ 415.000	€ 415.000
Inzet Onderzoeker		€ 56.635	€ 78.100	€ 59.000	€ 59.000
Interne doorbelasting		€ 31.386		€ 30.000	
Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD)		€ 2.600.468	€ 2.739.179	€ 2.825.790	€ 2.846.601
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen		***€ 3.074.753***	***€ 3.279.567***	***€ 3.329.790***	***€ 3.320.601***
Lasten CSG					
	Front-office	€ 53.756	€ 53.756	€ 53.756	€ 53.756
	Zorgcoördinatie	€ 454.323	€ 446.323	€ 446.323	€ 446.323
	Personeel CSG	€ 68.492	€ 72.009	€ 72.009	€ 72.009
	Materiële kosten	€ 83.369	€ 98.390	€ 98.390	€ 98.390
	Overheadlasten	€ -	€ 11.850	€ 11.850	€ 11.850

concept

Omschrijving		Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Totaal kosten CSG		***€ 659.940***	***€ 682.328***	***€ 682.328***	***€ 682.328***
Regioaanpak en Secretaris					
	Kosten ontwikkelen Regioaanpak	€ -	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
	Kosten Secretaris	€ -	€ 85.000	€ 76.811	€ 76.811
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris		***€ -***	***€ 385.000***	***€ 376.811***	***€ 376.811***
Totale kosten		***€ 15.544.277***	***€ 17.861.974***	***€ 18.918.915***	***€ 19.051.934***
Indexatie		€ -	€ -	€ -	€ 476.298
Totale kosten (incl indexatie 2,5%)		***€ 15.544.277***	***€ 17.861.974***	***€ 18.918.915***	***€ 19.528.232***
DUVO Middelen		€ 8.538.516	€ 22.269.101	€ 22.382.684	€ 22.382.684
Regio activiteiten			€ -6.923.892	€ -7.192.278	€ -7.372.085
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten		***€ 8.538.516***	***€ 15.345.209***	***€ 15.190.406***	***€ 15.010.599***
Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)					
Aalsmeer		€ 34.360	€ 91.043	€ 89.516	€ 108.746
Amstelveen		€ 98.034	€ 261.521	€ 254.188	€ 308.793
Amsterdam		€ 9.162.462	€ 2.490.557	€ 2.499.876	€ 3.036.901
Diemen		€ 30.676	€ 87.988	€ 87.530	€ 106.333
Ouder-Amstel		€ 4.722	€ 40.022	€ 39.411	€ 47.878
Uithoorn		€ 32.120	€ 84.017	€ 84.628	€ 102.807
Totaal bijdrage Regiogemeenten		***€ 9.372.373***	***€ 3.055.149***	***€ 3.055.149***	***€ 3.711.459***
CSG Extra		€ 331.422	€ 196.532	€-	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office		€ 53.756	€ 53.756	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig		€ -	€ -	€ 216.762	€ 216.762
Incidentele baten		€ 160.967	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp		€ -	€ -	€ 45.000	€ -
Totaal ontvangsten		***€ 18.457.034***	***€ 18.650.646***	***€ 18.507.317***	***€ 18.938.820***
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)		***€ 2.912.757***	***€ 788.672***	***€ -411.598***	***€ -589.412***

concept

Omschrijving		Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten uit voorz. frictiekosten van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep		€ 42.493	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)		***€ 2.955.250***	***€ 829.716***	***€ -370.554***	***€ -548.368***
Stand Algemene reserve op 1-1		***€ 4.560.960***	***€ 6.768.412***	***€ 7.516.210***	***€ 7.145.656***
Saldo Algemene Reserve per 31-12		***€ 7.516.210***	***€ 7.598.128***	***€ 7.145.656***	***€ 6.597.288***

concept

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr. -
Aan leden raad
Afkomstig van Burgemeester en wethouders
Datum 31 mei 2022
Afschrift aan college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)

Door de fractie Absoluut Aalsmeer zijn op 27 mei 2022 onderstaande vragen ingediend; de beantwoording treft u onder de betreffende vraag aan:

Fractie:	Vraag:
AA	**In het B&W besluit staat op pagina 5 bij de kanttekeningen dat op dit moment de accountantsverklaring 2021 nog niet is toegevoegd. Wanneer kunnen wij deze verwachten?** Met de accountants is afgelopen woensdag 25 mei afgesproken dat deze de LOR (Letter of Representation) deze week (week van 30 mei - 3 juni) zullen aanleveren ter ondertekening door de voorzitter van de GR. Daarmee is de controle definitief afgerond en zal na ondertekening van de LOR de accountantsverklaring geleverd worden. Wanneer dit is hangt af van hoe snel de voorzitter van de GR de LOR na ontvangst kan ondertekenen.
	Het niet tijdig aanleveren van de financiële administratie is al eerder een zorg van de accountantscontrole geweest en sturen op efficiency en controle wordt daardoor bemoeilijkt. Wat is de oorzaak dat deze efficiency verbetering nog niet is toegepast? Wat gaat u hieraan doen om herhaling te voorkomen? Tijdens de controle van jaarrekening 2021 is samen met de accountants gekeken naar hoe de controle van de jaarrekening opgebouwd dient te worden. Er is gekeken naar de belangrijkste posten in de jaarrekening en naar de onderbouwing die nodig is (inclusief onderliggende stukken en afspraken) om de controle soepeler te laten verlopen. Daarvoor is een checklist opgesteld waarin per onderdeel staat welke stukken aangeleverd dienen te worden en in wat voor vorm om de controle tijdig te kunnen afronden. De afspraak met accountants is om met deze nieuwe werkwijze te starten tijdens de controle van de jaarrekening 2022.
	Een kostenefficiency onderzoek om de kosten beter te kunnen gaan beheersen, wordt nog uitgevoerd. Toch is zonder deze resultaten de meerjarenbegroting al aangepast en gaat men uit van een verbetering in efficiency. Zijn er al resultaten vanuit het onderzoek bekend? Waar wordt deze verbeterslag dan nu op gebaseerd wanneer de resultaten nog niet bekend zijn? Ervan uitgaande dat deze vraag zich richt op het kosten efficiëntie onderzoek dat in 2021 is uitgevoerd aangaande het CSG.

	De meerjarenbegroting van het CSG wordt structureel opgehoogd naar het niveau van 2022. Het uitgangspunt hierbij is dat de besparingen minimaal de toename in kosten door o.a. de stijgende hulpvragen dekt. Dit is een aanname op basis van het eerder genoemde in 2021 uitgevoerde onderzoek. Dit onderzoek benoemd een aantal oplossingsrichtingen waarvan scenario 2 momenteel wordt uitgewerkt. Het gaan hierbij onder andere om het verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's, of op landelijk niveau, als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid. Het kan zijn dat op basis van de uitwerking van de oplossingsrichtingen uit het onderzoek de meerjarenbegroting op een later moment moet worden bijgesteld maar dat zal moeten blijken.
	Ondanks de zorgelijke toename in geregistreerde adviesvragen en een stijging van slachtoffers van seksueel geweld, wordt er voor Veilig Thuis en CSG een positief resultaat gemeld. In het laatste kwartaal van 2021 zijn er echter problemen ondervonden in de personele bezetting. Hoe kan een onderbesteding van personele lasten en materiele lasten als positief worden aangemerkt? Er is voor gekozen om in de begroting de gewenste formatie op te nemen en niet de daadwerkelijke. Dit geeft ruimte om te sturen doordat we zicht houden op hoever we nog af zijn van de gewenste formatie. Door schaarste is het lastig gebleken de gewenste formatie te realiseren. Dit heeft geleid tot een positief resultaat in financiële zin. Veilig Thuis blijft maximaal inzetten op werving en het realiseren van een voltallige en benodigde formatie voor het uitvoeren van deze waardevolle taak om huiselijk geweld en kindermishandeling tegen te gaan.
	Er wordt aangegeven dat de onderbezetting van personeel en negatief effect zal hebben op de reguliere caseload en de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten. Waar vinden we dat terug in de begroting? Hoe wordt dit opgelost, wat gaat dat kosten en wanneer zijn deze negatieve effecten verholpen (tijdsindicatie)? Dit vindt u terug in het jaarverslag en in de halfjaarrapportages. Op 31 augustus 2021 heeft het college met een brief de rapportage van Veilig Thuis en CSG over het eerste halfjaar van 2021 aan de raad toegezonden (registratienummer Z21-062820). Voor de oplossing zie het antwoord op de vorige vraag. Verder zet VT vol in op screening aan de poort op (on-) veiligheid. Acute situaties krijgen altijd prioriteit en worden binnen 2 uur opgepakt.
	Bij voorgaande behandelingen van deze stukken hebben wij gevraagd naar de preventie vanuit Veilig Thuis en CSG. Helaas is dit jaar slechts éénmalig het woord preventie in de stukken gebruikt, en dit betreft een kostenbesparing. Waarom is er -juist in Corona-tijd- niet ingezet op preventie? Preventie is van onschatbare waarde als het gaat om HGKM en zeker ook juist ook in corona-tijd. Hier wordt dan ook volop op

	ingezet. In het najaar van 2020 heeft uw Raad de 'Regioaanpak Veiligheid voor elkaar 2020-2024' vastgesteld. In de meerjarenbegroting van de GR zijn voor de kosten van deze regioaanpak € 300.000 per jaar opgenomen. Preventie vormt de kern van deze aanpak. Veilig Thuis en het CSG zijn kernpartners in deze aanpak. Daarnaast heeft Veilig Thuis een 'academie' van waaruit zij hun kennis op het gebied van HGKM verspreiden door o.a. trainingen aan te bieden aan (lokale) professionals. Tot slot ligt de focus van Veilig Thuis steeds meer op advies. Zo is er een succesvolle (preventieve) chatfunctie ontwikkeld waar laagdrempelig advies kan worden gevraagd.
	Op het gebied van preventie is in voorgaande jaren toegezegd dat hiervoor programma's in ontwikkeling zijn. Waarom zijn deze niet terug te vinden in de begroting? De regioaanpak kent een uitvoeringsagenda. Over de inhoudelijke uitvoering daarvan heeft het college de Raad in december 2021 middels een memo geïnformeerd (registratienummer Z21-092170). Bij deze memo is de 'Eerste voortgangsrapportage Regioaanpak 'Veiligheid voor elkaar' gevoegd. Lokaal is in Aalsmeer een uitvraag gedaan onder leden van het burgerpannel over de effectiviteit van onze aanpak. Dit heeft waardevolle input opgeleverd voor het vervolg. Begin dit jaar is de buitententoonstelling 'Wij doorbreken de cirkel van geweld…..'' drie weken te zien geweest op de wandelboulevard in Aalsmeer. Zie voor de vraag over de begroting het antwoord op de vorige vraag.

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

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