Gemeente Aalsmeer

2e Bestuursrapportage 2022



Inhoudsopgave

Algemeen **3**

Inleiding 4
Leeswijzer 6

1. Resultaat 2e Bestuursrapportage **7**

2. Toelichtingen op de afwijkingen per programma **8**

2.1 Sociaal domein 9
2.2 Onderwijs en ontplooiing 16
2.3 Economie en duurzaamheid 19
2.4 Openbare ruimte 21
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 26
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 32
2.7 Overhead 34
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 36

3. Financiën **41**

3.1 Reserves en voorzieningen 42
3.2 Mutaties op programmaniveau 44

4. Bijlagen **45**

4.1 Budgetoverhevelingen 46
4.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 49
4.3 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 56
4.4 Aanvullende dienstverlening 2023 AA-organisatie 59

Algemeen

Inleiding

De 2e bestuursrapportage 2022 maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer. De bestuursrapportage bevat per programma de verwachte afwijkingen die voortkomen uit de uitvoering van de programmabegroting 2022. Dit houdt in dat alle geconstateerde en verwachte (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2022 en reeds genomen raadsbesluiten worden beschreven (inclusief structurele effecten). De invalshoek is daarbij primair financieel van aard. Onderdeel van de besluitvorming van deze bestuursrapportage is een begrotingswijziging. Via deze wijziging wordt aan uw raad voorgesteld om de verwachte financiële afwijkingen te verwerken in de begroting 2022.

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 (-/- = nadelig).

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo programmabegroting 2022 - voor 2e bestuursrapportage	-2.690	-	-	-
Ontwikkelingen - 2e Bestuursrapportage	5.847	280	317	317
Saldo - na wijziging 2e Bestuursrapportage	3.157	280	317	317

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 5,8 miljoen positief, met name veroorzaakte door de meicirculaire (€ 1,1 miljoen) en septembercirculaire (€ 1,3 miljoen), vrijval stelpost loon- en prijsontwikkelingen (€ 2,0 miljoen), woningbouwversneller (€ 0,6 miljoen) en inkomstenderving Corona (€ 0,4 miljoen). Daarnaast zijn op de diverse programma's onder en overschrijdingen van de budgetten.

Het te verwachten resultaat over 2022 na deze bestuursrapportage is € 3,2 miljoen positief. Bij de jaarrekening 2022 wordt een voorstel voor resultaatbestemming aan de gemeenteraad voorgelegd. 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.

De meerjarige mutaties die effect hebben op het begrotingssaldo worden via de 1e burap 2023 en Kadernota 2024 verwerkt. Dit betreft voor 2023 onderstaande mutaties waarvan actualisatie pandenbegroting en De Tuinen meerjarig doorlopen.

- Actualisatie pandenbegroting € 311.000 (voordeel)
- De Tuinen € 5.000 (voordeel)
- Effect septembercirculaire € 36.000 (nadeel)

Onderstaand geven wij u inzicht in een drietal specifieke onderwerpen die van belang zijn deze bestuursrapportage. Deze onderwerpen worden in de bestuursrapportage verder toegelicht.

Woningbouwversneller
In 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het versnellen van de woningbouw. De projecten zijn bemenst en is er in de projectbudgetten voldoende geld om aan de projecten te werken. Het inzetten van extra capaciteit is op dit moment vanwege de krapte op de arbeidsmarkt moeilijk. Daarnaast spelen andere oorzaken dan capaciteit veelal een rol bij vertragingen van projecten.

Hoofdweg-Zuid
Voor Hoofdweg-Zuid is een actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) nodig om een beoogde grondverkoop in het plangebied te kunnen voorbereiden. Hiervoor is een bestuurlijk besluit nodig. Het gaat om een verkoop van een strook grond aan marktpartijen. Om een eventuele grondverkoop voor te bereiden is het wenselijk een grex te openen. Marktpartijen ontwikkelen voor eigen rekening en risico dit project. Naast deze AGIV is er voor dit project al een facilitaire grondexploitatie. Bij de jaarrekening worden de budgetten geactualiseerd en verwerkt in de Meerjarenprognose Grondexploitaties. Dan vindt ook de opening van de grondexploitatie (incl. grondexploitatiebegroting) plaats.

Beslispunt: het openen van een actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) voor Hoofdweg Zuid en het beschikbaar stellen van raadskrediet van € 86.000 voor het voorbereiden van deze plannen.

Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.
Op basis van de huidige informatie zien we een financieel risico, dit risico is echter nog niet goed financieel in te schatten omdat de gebiedsontwikkeling van GPAG nog geactualiseerd wordt. Op basis van de huidige informatie schatten we het risico voor de gemeente Aalsmeer tussen de € 500.000 en de € 1.500.000 voor 2022. Dit komt met name door hogere kosten van grondsanering dan op basis van proefboringen werd verwacht. Ook vallen de gunningen hoger uit dan de begroting. Een stijging van bouwkosten ligt hieraan ten grondslag.
Als gemeente zijn we 50% aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. Hierdoor staat de gemeente garant voor deze B.V. Als het eigen vermogen van de B.V. negatief is dan moet de gemeente hiervoor een voorziening vormen. Het eigen vermogen van de B.V. wordt met name beïnvloed door de (verwachte) resultaten uit de gebiedsontwikkelingen. De financiële ontwikkeling van de gebiedsontwikkeling is negatief. Hierdoor is de verwachting dat het eigen vermogen van GPAG B.V. negatief wordt. Bij de jaarrekening wordt u nader geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen.

Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.
Het sportbedrijf van de gemeente Aalsmeer is verzelfstandig in de Exploitatie Sportaccommocaties Aalsmeer B.V. (ESA B.V.). De gemeente Aalsmeer is 100% eigenaar van de ESA B.V. Naar verwachting krijgt de ESA over 2022 een fors negatief resultaat. Om financiële tegenvallers te kunnen opvangen heeft de ESA eigen vermogen, € 568.000 op 31-12-2021. Momenteel is onduidelijk of dit eigen vermogen voldoende is om het negatieve resultaat van 2022 op te kunnen vangen. Mocht het eigen vermogen onvoldoende zijn dan betekent dit een financieel risico voor de gemeente. Op dit moment wordt dit risico tussen de € 0 en € 250.000 ingeschat. Bij de jaarrekening wordt u nader geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen.

Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit een drietal hoofdstukken en een aantal bijlagen.
In hoofdstuk 1 Resultaat wordt een overzicht getoond van de mutaties per programma van deze 2e bestuursrapportage, inclusief een meerjarig beeld. Tevens wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

Over de voortgang per programma en de toelichtingen op de afwijkingen per programma en per taakveld over de eerste acht maanden van 2022 wordt u geïnformeerd in hoofdstuk 2 Programma's.

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.

Hoofdstuk 3 Financiën bevat het verloop van de reserves en voorzieningen en de mutaties op programmaniveau.

In Hoofdstuk 4 Bijlagen is een aantal bijlagen opgenomen: budgetoverhevelingen, meerjarenprojectenplan Buitenruimte, dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst en Leeswijzer.

1. Resultaat 2e Bestuursrapportage

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat van de 2e Bestuursrapportage 2022 is € 5.847.000 voordelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 11.516.000 voordelig.

In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen in de 2e 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.

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

Het saldo van de 2e Bestuursrapportage 2022 bestaat uit structurele en incidentele posten. Het incidenteel voordeel is € 5.536.000. Daarmee is het voordeel met een structureel karakter € 311.000.

Mutatie structureel saldo van de 2e Bestuursrapportage	2022	2023	2024	2025	2026
Mutatie baten en lasten voor bestemming	11.516	-3.576	190	290	171
Mutatie toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-5.669	3.856	127	27	27
Mutatie begrotingssaldo na bestemming	**5.847**	**280**	**317**	**317**	**198**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-	-
Begrotingsmutatie structureel 2e Bestuursrapportage	**5.847**	**280**	**317**	**317**	**198**

(een -/- teken betekent een nadeel)

2. Toelichtingen op de afwijkingen per programma

In dit hoofdstuk 2 worden per programma op taakveld niveau de afwijkingen groter dan € 40.000 ten opzichte van de huidige begroting toegelicht. Ook kleinere financiële afwijkingen, voor zover bestuurlijk relevant zijn opgenomen.

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

2.1 Sociaal domein

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
01 Sociaal domein							
1.1 Wijkteams	57	215	158	-38	-45	-	-
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	136	-	-136	-	-	-	-
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-41	-	41	-	-	-	-
1.1 Volksgezondheid	13	-	-13	-	-	-	-
1.2 Inkomensregelingen	2.786	-232	-3.018	-199	-178	-178	-178
1.2 Begeleide participatie	48	-	-48	-	-	-	-
1.2 Arbeidsparticipatie	5	-	-5	-	-	-	-
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	54	-	-54	-	-	-	-
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-98	-	98	-	-	-	-
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	274	-	-274	-334	-263	-204	-204
Mutatie saldo voor bestemming	**3.234**	**-17**	**-3.251**	**-571**	**-486**	**-382**	**-382**
Reservemutatie	321	649	328	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**3.555**	**632**	**-2.923**	**-571**	**-486**	**-382**	**-382**

(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)

Bestaand beleid

Programma 1 Sociaal Domein

Wijkteams (€ 158.000 voordelig)

K*inderopvangtoeslagenaffaire (€ 139.000 nadeel lasten en € 215.000 voordeel baten)*
Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het rijk heeft aangegeven de kosten via een SPUK regeling te vergoeden (€ 215.000). De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden geholpen waar wij kunnen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund (wonen, werk, inkomen, schulden en gezin). Enerzijds maken wij kosten voor minimabeleid en bijzondere bijstand (€ 76.000 op taakveld Inkomensregelingen) en verwachten wij € 139.000 aan uitvoeringskosten (waarvan € 15.000 reeds was begroot op taakveld Maatwerkdienstverlening 18+). Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (voordeel lasten € 82.500)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 136.000 nadelig)

Begeleiding (nadeel lasten € 151.000)

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 structurele toename in het aantal begeleidingsaanvragen verwachten wij een tekort, ondanks een bijraming in de kadernota. Naast de stijgende vraag naar begeleiding stijgen de kosten ook vanwege de gestegen tarieven sinds de nieuwe aanbesteding per 1 januari 2022. Het aantal klanten met een begeleidingsindicatie ligt in de eerste helft van 2022 hoger dan de eerste helft van 2021. Op basis hiervan verwachten wij een tekort van € 151.000.

Kinderopvangtoeslagenaffaire (voordeel lasten € 15.000)

In de kadernota 2022 is een voorlopig budget beschikbaar gesteld van € 15.000 om aan de slag te kunnen gaan met het helpen van de gedupeerden van de toeslagenaffaire. De kosten die de gemeente maakt worden volledig gecompenseerd door het rijk waarmee dit budget kan vrijvallen.

Geëscaleerde zorg 18+ (€ 41.000 voordelig)

GGZ-inloop (voordeel lasten € 41.000)

Het contract voor de GGZ-inloop voorziening is eind 2021 van rechtswege beëindigd. Er is niet gekozen voor een nieuwe aanbesteding, omdat onder het oude contract er geen gebruik werd gemaakt van de GGZ-inloop. Dit terwijl de gemeente wel voor 27% de kosten droeg. Inwoners kunnen alsnog gebruik maken van de GGZ-inloop, maar hebben daar tot op heden nog geen gebruik van gemaakt. Wij gaan er vanuit dat er geen kosten worden gemaakt in 2022 waardoor dit budget kan vrijvallen.

Volksgezondheid (€ 13.000 nadelig)

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Oekraïne gezondheidszorg € 5.000 nadelig (zie programma 8 algemene uitkering)

Reeds genomen raadsbesluiten

Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- GGD corona testbus: eenmalig € 8.000 nadelig.

Inkomensregelingen (€ 3.018.000 nadelig)

Gebundelde uitkering (BUIG) (nadeel lasten € 378.000 & nadeel baten € 332.000)

Het Ministerie van SZW heeft 30 september 2022 opgaven verstrekt voor de bijstandsgelden voor de jaren 2022 en 2023. Het Aalsmeerse BUIG-budget 2022 is definitief vastgesteld op € 3.960.000. Dit is € 332.000 minder dan het in het najaar 2021 bekend gemaakte voorlopige budget ter grootte van € 4.293.000. Deze daling komt door een landelijk lager werkelijk bijstandsvolume in 2021, dat doorwerkt naar 2022. Daarnaast is sprake van een stijging van € 50.000 door de nu toegekende vergoeding voor loon- en prijsontwikkeling (LPO). Verder is sprake van een verlaging van € 85.000 door bijstelling van de macrocijfers voor de conjunctuur incl. beroep op IOAW/Bbz.

De actuele prognose van de eigen uitgavenontwikkeling leidt tot een opwaartse bijstelling van € 0,4 miljoen van € 3,7 naar € 4,1 miljoen. Op de stelpost taakmutaties is nog een structureel budget voor de BUIG beschikbaar van € 178.000. De verklaring voor het resterende tekort wordt mede veroorzaakt door extra uitgaven in het kader van het Besluit bijstand zelfstandigen (Bbz). Na het aflopen van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is de Bbz in het laatste kwartaal van 2021 en het eerste kwartaal van 2022 eenvoudiger toegankelijk geweest voor zelfstandigen. Waar voorheen nauwelijks kosten werden gemaakt is aan de Bbz in de eerste helft van 2022 ruim € 60.000 aan uitgegeven. De overige stijging van de kosten wordt onder andere veroorzaakt door een nominale ontwikkeling (aanpassing aan de

loon- en prijsontwikkeling) ter grootte van € 50.000. Ook werd er in een eerdere prognose nog gerekend met een te laag maand bedrag per uitkering wat het resterende € 90.000 verklaard.

Per saldo is daarmee sprake van een verwacht incidenteel nadeel voor 2022 van € 532.000. Dit bedrag komt als volgt tot stand. Lagere inkomsten van € 332.000 en hogere uitgaven van € 378.000 gedeeltelijk gecompenseerd door een stelpost op programma 8 van € 178.000.

Het nadeel op de lasten wordt afgewikkeld met de reserve sociaal domein. Het nadeel op de baten wordt afgewikkeld met algemene middelen omdat bijstellingen vanuit het rijk niet door de gemeente te beïnvloeden zijn.

Vaststelling Tozo 2020 (€ 100.000 neutraal)
Vanwege een beperkte feitelijke onrechtmatigheid bij de uitvoering van de Tozo ter grootte van € 100.000 heeft het Rijk de declaratie over 2020 vastgesteld op € 4.955.000. Dit bedrag geeft voldoende dekking voor de kosten (inclusief uitvoeringskosten) van de Tozo in 2020. Het bedrag van € 100.000 wordt verrekend met het Rijk. In de brief van 20 september 2022 met kenmerk Z22-070569 is de gemeenteraad over de vaststelling van de declaratie geïnformeerd.

Bijzondere bijstand / minimaregelingen (nadeel lasten € 200.000)
Op de bijzondere bijstand en minimaregelingen verwachten wij een tekort van € 200.000. Dit heeft meerdere oorzaken. De kosten van het levensonderhoud nemen toe waardoor het voor meer inwoners noodzakelijk wordt hulp te vragen bij de gemeente. Daarnaast hebben wij alle inwoners waarbij een energietoeslag is toegekend gewezen op de minimaregelingen. Hierdoor zien wij een toename in het aantal aanvragen van inwoners die voorheen niet eerder regelingen hebben aangevraagd.

Energietoeslag (nadeel lasten € 1.226.000)
Aalsmeer ontvangt via het gemeentefonds (meicirculaire) eenmalig € 719.000 van het Rijk voor de eenmalige energietoeslag inclusief de uitvoeringskosten. In juli jl. heeft het Rijk besloten dat de eenmalige energietoeslag wordt verhoogd van € 800 naar € 1.300. De bijdrage van het Rijk wordt daarom verhoogd. Het bedrag is via de septembercirculaire bekend gemaakt (€ 507.000), waardoor we in totaal € 1.226.000 ontvangen. De looptijd van de regeling is verlengd tot en met 30 juni 2023. Of Aalsmeer moet bijleggen uit eigen middelen hangt af van het aantal individuele huishoudens die nog niet bekend zijn bij ons en een aanvraag doet. Landelijk wordt uit gegaan van de doelgroep met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. In Aalsmeer hanteren we 125% van het sociaal minimum. Mogelijk zal de bijdrage van het Rijk niet voldoende zijn. Hierover wordt u in de jaarrekening 2022 nader geïnformeerd.

Tot en met augustus 2022 hebben 537 huishoudens de eenmalige energietoeslag ontvangen (hiervan zijn 383 huishoudens ambtshalve uitbetaald en waren er 154 toekenningen aan huishoudens die een aanvraag zelf indienden). Eind augustus waren er nog 303 individuele aanvragen in behandeling. De prognose is dat 80% van deze aanvragen leidt tot een toekenning. De uitvoeringskosten voor ambtshalve uitbetalen en het behandelen van individuele aanvragen van € 153.300, gebaseerd op 530 aanvragen voegen we toe aan de limitatieve lijst. De daadwerkelijke kosten worden gebaseerd op het werkelijke aantal aanvragen.

Als het aantal individuele toekenningen onder de 424 (530 aanvragen, 80% toekenning) blijft is de bijdrage van het Rijk naar verwachting voldoende. Dat zou neerkomen op een bereik onder onze doelgroep met inkomen tot 125% van het sociaal minimum van ca. 74%.

Oekraïne leefgeld & maaltijden (€ 827.000 nadeel lasten)
Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Kinderopvangtoeslagenaffaire (€ 76.000 nadeel lasten)
Voor toelichting, zie Wijkteams

Minimabeleid zwemregeling volwassenen (voordeel lasten € 21.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Begeleide participatie (€ 48.000 nadelig)
Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Meicirculaire AM Match € 25.000 nadeel
- Septembercirculaire AM Match € 5.000 nadeel)
- Decembercirculaire 2021 AM Match €18.000 nadeel)

Arbeidsparticipatie (€ 5.000 nadelig)
Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Meicirculaire Participatie nieuwe doelgroep € 5.000 nadeel

Maatwerkdienstverlening 18- (€ 54.000 nadelig)
Jeugdhulp (risico melding)
De eindejaarsverwachting op maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp) ligt op dit moment ongeveer 2% boven het begrote bedrag voor 2022. Er spelen twee specifieke risico's- naast dat het een open einde regeling is en de bedragen per jeugdige soms behoorlijk kunnen oplopen.

De eerste is dat Stichting Levvel- de grootste aanbieder van jeugdhulp/-GGZ een achterstand heeft met cliënten aanmelden en declaraties sturen. Medio juli jl. informeerde het college de raad met een brief over de situatie. Na de invoering van een nieuw automatiseringssysteem is begin 2022 een hapering ontstaan in de administratie van de organisatie. Risico is een stijging van de eindejaarsverwachting, omdat er nieuwe cliënten of uitgebreidere zorgvragen worden gestuurd die tot dan onbekend waren bij de gemeente. Gezien de complexe zorgvragen kan het gaan om grotere bedragen. Het college doet wat het kan om de administraties te stroomlijnen, maar is daarbij afhankelijk van Levvel. Daarnaast spreekt het college samen met andere gemeenten Levvel aan op de door haar handelen ontstane onzekerheid.

Het tweede risico is dat de realisatie per jeugdige vermoedelijk lager uitvalt dan de verplichtingen die als basis dienen voor de eindejaarsverwachting (onderuitnutting). De eindejaarsverwachting ligt momenteel echter boven de begroting. Het is de vraag in hoeverre de onderuitnutting de stijging van o.a. Levvel kan compenseren. Doordat we per 2022 met een nieuw inkoopsysteem werken ontbreken historische data die kunnen helpen in het bepalen van de omvang van de onzekerheid.

De omvang van beide ontwikkelingen is nu nog onvoldoende in te schatten. Met de huidige informatie is het de verwachting dat de stijging van Levvel lager komt te liggen dan de verwachte onderuitnutting. Dit wordt in het najaar verder gemonitord. Uiteindelijk volgt bij de jaarrekening pas volledige duidelijkheid over hoe de realisatie zich verhoudt tot de verplichtingen.

Meerkosten en continuïteitsbijdrage door coronacrisis (voordeel lasten € 65.000)
Voor aanbieders van jeugdhulp is uit het coronafonds geld beschikbaar gesteld voor het aanschaffen van coronagerelateerde hulpmiddelen. De aanbieders hebben uiteindelijk slechts beperkt gebruik hoeven maken van dit aanbod. Mede ook omdat de kosten verdeeld konden worden met andere gemeenten.

Oekraïne (nadeel lasten €49.000)
Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)
Budgetoverheveling Meerkosten en continuïteitsbijdrage door coronacrisis (€ 70.000 nadeel lasten)

Geëscaleerde zorg 18- (€ 98.000 voordelig)
Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 98.000)
Vanuit het budget geëscaleerde zorg 18- wordt de aanpak van jeugdigen in onveilige gezinnen betaald. In de huidige financiële raming is een daling van de uitgaven zichtbaar. Dit heeft vooral te maken met de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel. Door de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel is een groep jeugdigen overgedragen naar andere gemeenten. De voorbereiding van deze overdracht liep al langer, maar pas medio 2022 hebben bijna alle gemeenten hun administraties bijgewerkt. De gemeente hoeft nu minder regietrajecten bij de verschillende instellingen voor jeugdbescherming te betalen. De aantallen trajecten lopende het jaar geven nu geen aanleiding om het budget in stand te houden. Er is ook rekening gehouden met de instroom in het najaar.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 274.000 nadelig)
Wmo-vervoer (voordeel lasten € 137.000)
In 2021, tijdens Corona, is er minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer. Begin 2022 was de verwachting dat het vervoer zich weer zou herstellen zoals voor Corona. Dit herstel is uitgebleven. Ook landelijk zien wij dat er minder gebruik wordt gemaakt van het openbaar vervoer. Daarnaast is begin 2022 een nieuwe vervoerder gestart die bij de start van het nieuwe contract niet goed heeft gepresteerd waardoor de kosten lager uitvielen. Begin november heeft deze vervoerder zijn dienstverlening gestaakt en is met een nieuwe vervoerder een overeenkomst aangegaan. Hierover bent u reeds geïnformeerd middels een raadsbrief van 11 oktober 2022. De kosten van het Wmo-vervoer zijn voor dit jaar lager dan verwacht. Hierdoor ontstaat er een mogelijk voordeel van € 137.000 op het Wmo-vervoer.

Sociaal Medische Indicatie (SMI) (nadeel lasten € 68.000)
De regeling Sociaal Medische Indicatie (SMI) voor kinderopvang geeft op basis van sociaal medische gronden de mogelijkheid dat ouders hun kind een aantal dagen per week naar de opvang brengen. Hierdoor worden de ouders tijdelijk ontlast en krijgt het kind de kans zich te ontwikkelen. Het aantal gezinnen dat gebruik maakt van deze regeling blijft toenemen. Ondanks recente aanpassingen van de beleidsregels, waarin een maximale periode kinderopvang vanwege medische redenen is vastgesteld, zien wij een stijging van de kosten van deze wettelijke taak. Dit komt doordat er tot op heden 12 nieuwe SMI toekenningen zijn geweest (ten opzichte van 16 in geheel 2021). Een andere reden voor de stijging van de kosten is dat de kosten voor de kinderopvang zijn toegenomen. De toekenning van SMI is aan wettelijke eisen verbonden. Op basis van een medische verklaring heeft de inwoner recht op een tegemoetkoming.

Preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen (nadeel lasten € 40.000)

- Welzijnsinstelling Participe heeft vanwege Corona in 2022 extra menskracht ingezet. Dit bedroeg extra maatschappelijk werk vanwege Corona ter hoogte van € 20.600 en extra ouderenadvies vanwege Corona ter hoogte van € 20.600. Participe is daarnaast op verzoek van de gemeente in 2020 met het legaat van burgemeester Brouwer vrijwilligersvervoer ANWB-Automaatje gestart. De kosten van de coördinator ANWB-automaatje bedragen € 34.000. Het totaal aan extra beschikte middelen ter hoogte van € 75.000 wordt voor € 65.000 gedekt uit het transformatiebudget sociaal domein. De resterende € 10.000 wordt vanuit programma 8 (stelpost taakmutaties) gedekt.

- Voor de reguliere inzet van het algemeen maatschappelijk werk, ouderenadvies en inloopvoorzieningen door Participe is in 2022 een totaalbedrag van € 486.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is € 35.300 verleend voor inloopvoorzieningen. Conform de begroting was er voor het totaal van deze algemene voorzieningen € 464.400 beschikbaar. Het verschil is deels gedekt door andere budgetten binnen taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie ter grootte van € 26.000 (hulp op afstand, mantelzorg en preventie). Er resteert een tekort van € 30.000.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 207.000)
Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Inloopvoorziening Hornmeer (voordeel lasten € 30.000)
Voor Hornmeer is rekening gehouden met de kosten voor een nieuwe inloop voorziening in het nieuwe Gezondhuis dat daar gebouwd moet worden. De bouw is nog niet gestart en er zijn op dit moment een hoop onzekerheden over de invulling hiervan. Of en hoe hier in de toekomst een inloop gaat worden vormgegeven (en welke organisatie daar de lead in heeft) is nog niet uitgekristalliseerd. De gereserveerde middelen van € 30.000 voor het jaar 2022 worden niet uitgegeven. Zodra meer bekend is over de invulling van het Gezondhuis komen we terug op de eventuele structurele gevolgen voor de komende jaren.

Kansrijke start (voordeel lasten € 16.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Oekraïne (nadeel lasten €80.000)
Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Seringenpark (naar programma 4) € 3.000 voordeel
- Meicirculaire Gezond in de stad € 8.000 nadeel
- Meicirculaire Inburgering € 16.000 nadeel
- Decembercirculaire 2021 Inburgering € 25.000 nadeel)

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Kansrijke start (€ 11.000 nadeel lasten)
- Budgetoverheveling Tegemoetkoming vaste lasten Buurthuis Hornmeer (€ 5.000 nadeel lasten)

Reservemutatie (€ 328.000 voordelig)

Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 321.000 & voordeel baten € 649.000)

In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden. Omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en daarnaast het tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Het egaliseren van het resultaat van het sociaal domein.

In de op programma 1 opgenomen bestuurlijke toelichtingen zitten ook mutaties waarvoor het rijk een compensatie geeft via de meicirculaire en septembercirculaire. Ook is een aantal budgetoverhevelingen opgenomen die via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten worden doorgeschoven naar 2023. De eerder opgenomen budgetten vanuit het lokaal coronafonds vallen vrij ten gunste van de algemene middelen. Hieronder een overzicht welke mutaties afwikkelen met de reserve sociaal domein. Per saldo wordt er € 48.000 onttrokken uit de reserve.

- Begeleiding (nadeel lasten € 151.000)
- Kinderopvangtoeslagenaffaire (voordeel lasten € 15.000)
- GGZ-inloop (voordeel lasten € 41.000)
- Gebundelde uitkering (BUIG) nadeel lasten € 200.000
- Bijzondere bijstand / minimaregelingen (nadeel lasten € 200.000)
- Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 98.000)
- Wmo-vervoer (voordeel lasten € 217.000)
- Sociaal Medische Indicatie (SMI) (nadeel lasten € 68.000)
- Preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen (nadeel lasten € 30.000)
- Inloopvoorziening Hornmeer (voordeel lasten € 30.000)

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
02 Onderwijs en ontplooiing							
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	214	189	-25	-	-	-	-
2.2 Onderwijshuisvesting	120	28	-92	25	25	25	25
2.3 Sportbeleid en activering	63	18	-45	-45	-45	-45	-45
2.3 Sportaccommodaties	712	788	76	-	-	-	-
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	56	-	-56	-45	-45	-45	-45
2.4 Musea	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Cultureel erfgoed	-12	-	12	-12	-	-	-
2.4 Media	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**1.153**	**1.023**	**-130**	**-77**	**-65**	**-65**	**-65**
Reservemutatie	-	11	11	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**1.153**	**1.034**	**-119**	**-77**	**-65**	**-65**	**-65**

(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)

Bestaand beleid

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 25.000 nadelig)

Taalklassen (voordeel lasten € 73.000)
Met ingang van vorig schooljaar is er een andere manier van financiering gekomen voor de taalklassen. Voorheen financierde de gemeente de volledige kosten. Nu gebruikt de school de reguliere financiering die zij krijgen (Lumpsum) plus de extra vergoeding die toegekend wordt door het Rijk voor nieuwkomers. De gemeente vult aan met maximaal € 2.000 per leerling. Deze nieuwe systematiek heeft geen gevolgen voor de beschikbare plekken binnen de taalklas. Hierdoor zijn de kosten voor de gemeente sterk gedaald. Er is wel een extra instroom van Oekraïense leerlingen, maar die komen ten laste van het Oekraïne budget. Het aantal vluchtelingen is altijd onzeker. Daarom is pas volgend jaar een definitieve inschatting van de kosten te maken.

Vervoer Taalklassen (voordeel lasten € 20.000)
Met de invoering van de nieuwe taalklassen gaan de kinderen ook voltijds naar de taalklas. Gevolg is dat er geen vervoer meer nodig is tussen de middag en hierdoor brengen de ouders de kinderen nu vaker zelf. Alleen kinderen die verder dan zes kilometer van de school wonen hebben recht op vervoer. Deze regels sluiten aan op de regels van het leerlingenvervoer.

Nationaal Plan Onderwijs (NPO) Middelen (€ 189.000 neutraal)
De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering 'Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen' gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In 2022 verwachten we voor de geplande interventies een bedrag van € 189.000 in te zetten.

Leerlingenvervoer (nadeel lasten € 90.000)
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 het huidige 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. Het aantal unieke leerlingen is van september 2021 toegenomen van 106 naar 117 in juni 2022. Als gevolg van bovenstaande trend verwachten we een tekort van € 90.000.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000
- Oekraïne € 28.000 nadelig (zie programma 8 algemene uitkering)

Onderwijshuisvesting (€ 92.000 nadelig)
Onderuitputting kapitaallasten (voordeel lasten € 43.000)
Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000
- Actualisatie pandenbegroting 2022 (€ 3.000 nadeel lasten & € 28.000 voordeel baten)

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)
- Budgetoverheveling verwijderen daklokalen Mikado (€ 160.000 nadeel lasten)

Sportbeleid en activering (€ 45.000 nadelig)
Herziene verlening SPUK Sportakkoord Leefstijlinterventies 2022 (€ 18.000 neutraal)
Naast de reguliere uitkering van € 20.000 voor de regeling Specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies 2020-2022, ontving de gemeente een aanvullende uitkering van € 18.000, omdat er in het Coalitieakkoord extra middelen beschikbaar gesteld zijn voor sport- en beweegstimulering.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 45.000)
Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000
- Garantiesubsidie ZSC Oceanus (voordeel lasten € 15.000)

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)
- Budgetoverheveling garantiesubsidie aan ZSC Oceanus (€ 15.000 nadeel lasten)

Sportaccommodaties (€ 76.000 voordelig)

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) (€ 404.000 neutraal)

SPUK betreft een specifieke uitkering welke gemeenten kunnen aanvragen voor het BTW-nadeel dat gemeenten lijden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 wordt verantwoording afgelegd in de zogenoemde SISA bijlage of de uitgaven in het betreffende kalenderjaar daadwerkelijk zijn uitgegeven. Een deel van de SPUK heeft betrekking op investeringen.

SPUK-IJZ (€ 384.000 neutraal)

Specifieke uitkering stimulering sport ijsbanen en zwembaden (SPUK-IJZ) betreft een uitkering welke gemeenten kunnen aanvragen voor het exploitatienadeel dat gemeenten lijden door de corona-crisis. De mutaties zijn naar verwachting gelijk aan 100% van de aanvraag voor het jaar 2021 en 2022.

Zwembaden en ijsbanen zijn een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur. Gemeenten en exploitanten van deze accommodaties hebben er het afgelopen jaar alles aan gedaan om deze accommodaties open te houden. Vanwege de coronamaatregelen was dit economisch niet rendabel, maar het was maatschappelijk wel zeer wenselijk. Om de financiële gevolgen te verzachten is er voor 2021 en 2022 de compensatieregeling SPUK-IJZ vanuit het Rijk beschikbaar gesteld. Aalsmeer verwacht een uitkering te ontvangen van € 384.000 en de keert dit bedrag ter compensatie uit aan de exploitant.

Onderuitputting kapitaallasten (voordeel lasten € 76.000)

Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden.

Cultuurpresentatie, -productie en –participatie (€ 56.000 nadelig)

Vervanging Hell's Fury monument (nadeel lasten € 11.000)

Het college heeft op 12 april 2022 besloten het Hell’s Fury monument te vervangen en de kosten van € 11.000 te dekken uit de reserve Kunstzinnige Verfraaiing.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 45.000)

Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Cultureel Erfgoed (€ 12.000 nadelig)

Kerkenvisie (nadeel lasten € 12.000)

Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Reservemutatie (€ 11.000 voordelig)

Onttrekking Kunstzinnige verfraaiing voor vervanging Hell's Fury monument (voordeel baten € 11.000)

Investeringen

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) (€ 50.000 neutraal)

Zie toelichting bij Sportaccommodaties.

2.3 Economie en duurzaamheid

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
03 Economie en duurzaamheid							
3.1 Economische ontwikkeling	243	-	-243	-	-	-	-
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-228	-	228	-	-	-	-
3.1 Economische promotie	141	93	-48	-211	-191	-191	-191
Mutatie saldo voor bestemming	**156**	**93**	**-63**	**-211**	**-191**	**-191**	**-191**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**156**	**93**	**-63**	**-211**	**-191**	**-191**	**-191**

(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)

Bestaand beleid

Economische ontwikkeling (€ 243.000 nadelig)

Reeds genomen raadsbesluiten

Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Stimuleringsfonds Aalsmeer (€ 239.000 nadeel lasten)
- Budgetoverheveling Campagne “ Winkels open op Afspraak” (€ 4.000 nadeel lasten)

Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (€ 228.000 voordelig)

Gronddepot Kudelstaart (nadeel lasten € 60.000 & baten neutraal)

De grondbank heeft vooral kosten gemaakt voor keuring en afvoer van grond van afgelopen jaar, waarvan de kosten door de energiecrisis tevens zijn gestegen. Doordat de grondbank ook een virtuele en adviserende taak heeft vervuld, worden ook grondstromen beperkt. Zo zijn voor project Polderzoom en VVA terrein veel kosten bespaard door de grond op/nabij locatie te bewerken en te behouden. Hierdoor liep het gronddepot wel (geplande) inkomsten mis. Dit resulteert in een nadeel van ca. € 60.000 op het gronddepot.
Onzeker zijn de ontvangsten voor de geplande baggerstromen (planning vanuit Rijnland). Dit kan resulteren in een mogelijk nadeel van ca. € 50.000 op product bagger.

Na 1 oktober gaat het gronddepot over naar een commerciële partij. Dit resulteert in een opbrengst van € 50.000 per kwartaal. Grondstromen en baggerstromen kunnen nog steeds verwerkt worden door het grond- en baggerdepot op Kudelstaart..

Ondersteuning bedrijven en ondernemers (voordeel lasten € 300.000)

Het college heeft € 300.000 extra ter beschikking gesteld voor het treffen van maatregelen om ondernemers en bedrijven, die als gevolg van de corona pandemie tussen wal en schip vielen, te ondersteunen. Anders dan bij het verlagen van de OZB en het introduceren van het stimuleringsfonds lokale economie, is het in de

praktijk lastig gebleken om bedrijven die tussen wal en schip vallen in kaart te brengen en daarvoor specifieke maatregelen te treffen, die niet haaks werken op de maatregelen vanuit het Rijk.

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Ondersteuning bedrijven (€ 12.000 nadeel lasten)

Economische promotie (€ 48.000 nadelig)
Verblijfsbelasting/toeristenbelasting (nadeel baten € 128.000)
In de begroting 2022 is rekening gehouden met € 578.000 aan inkomsten toeristenbelasting. De sector geeft aan dat de bezettingsgraad nog niet op het niveau van voor de coronacrisis ligt. Daarnaast wordt op een aantal plekken de opvang van vluchtelingen georganiseerd waardoor we voor het jaar 2022 ongeveer € 450.000 aan inkomsten toeristenbelasting verwachten. Deze aanname leidt tot een bijstelling van de baten met € 128.000.

Garantiesubsidie stichting Feestweek Aalsmeer (voordeel baten € 221.000)
Door de verlenging van de corona maatregelen voor grote evenementen in de zomer van 2021 kon de geplande Feestweek Aalsmeer in september dat jaar niet plaatsvinden. De organisatie van de Feestweek heeft het afgelopen jaar aanspraak gemaakt op de subsidieregeling evenementen van de Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO). Omdat deze regeling nog uitgewerkt moest worden was het van belang om een ‘voorfinanciering’ te regelen vanuit de gemeente, zodat betalingen aan crediteuren konden plaatsvinden en financiële risico’s te minimaliseren die betrekking hadden het voortbestaan van de stichting Feestweek Aalsmeer. De stichting heeft inmiddels de subsidie voor evenementen ontvangen, waarmee de voorfinanciering weer terug komt naar gemeente Aalsmeer.

Village Dressing (voordeel lasten € 50.000)
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. Het investeringskrediet is bij de 1e Burap opgenomen waardoor het beschikbaar gestelde exploitatiebudget kan vrijvallen.

Pontverbinding over de Ringvaart (voordeel lasten € 20.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 191.000)
Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Village Dressing (€ 20.000 nadeel lasten)

2.4 Openbare ruimte

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
04 Openbare ruimte							
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-62	-	62	-280	-130	-130	-130
4.2 Verkeer en vervoer	-1.548	250	1.798	-248	-168	-168	-168
4.2 Riolering	-253	-253	-	-	-	-	-
4.3 Afval	-	-	-	-	-	-	-
4.3 Milieubeheer	-55	-72	-17	-89	-	-	-
4.4 Begraafplaatsen	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**-1.918**	**-75**	**1.843**	**-617**	**-298**	**-298**	**-298**
Reservemutatie	1.038	-2.237	-3.275	319	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**-880**	**-2.312**	**-1.432**	**-298**	**-298**	**-298**	**-298**

(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)

Bestaand beleid

Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 62.000 voordelig)

Klimaatadaptatie bewonersagenda (voordeel lasten € 30.000)

De focus van de bewonersagenda klimaatadaptatie is in 2022 gericht op de eerste deelname aan het NK Tegelwippen, het gratis ophalen van tuintegels bij bewoners en deelname aan de actie Steenbreek. In 2022 is ook ingezet op het koppelen van klimaatadaptatie maatregelen bij renovatieprojecten in de buitenruimte. In deze projecten worden, conform het actieplan klimaatadaptatie, klimaatadaptieve maatregelen ingepast. De financiële dekking van deze maatregelen is gevonden in de reguliere budgetten. Hierdoor hoeft er minder onttrokken te worden aan de reserve klimaatadaptatie.

Toezicht Meerlanden (nadeel lasten € 37.500)

Aangezien de formatie van de kernorganisatie nog niet ingewerkt dan wel aanwezig was op 1 april is afgesproken dat de gemeente Amstelveen tijdelijk (1 april tot 1 juli) de toezichttaken doet en daarvoor € 75.000 in rekening brengt. Voor Openbaar groen en openluchtrecreatie wordt € 37.500 opgenomen op de limitatieve lijst.

Onderhoud buitenruimte Meerlanden (voordeel lasten € 11.000)

De voorlopige aanneemsom voor de overeenkomst met Meerlanden ten aanzien van het onderhoud van de buitenruimte (DVO2) is € 80.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door gebiedsuitbreiding en het toepassen van de definitieve indexatie. Dekking vindt plaats door de hiervoor reeds opgenomen budgetten.

Toezicht Meerlanden (nadeel lasten € 138.000)

Voor toelichting, zie 2.7 Overhead

Hittestressonderzoek (voordeel lasten € 20.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Onderuitputting kapitaallasten (voordeel lasten € 72.000)
Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Hierdoor wordt tevens € 74.000 minder uit de reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie onttrokken.

Meerjarenprojecten plan buitenruimte (MPP) (voordeel lasten € 130.000)
De mutaties in het MPP verlopen neutraal in combinatie met de reserve mutaties en worden toegelicht in Bijlage 4.2.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Seringenpark (van programma 1) € 3.000 nadeel

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling aanpassing Weide Bierenvreugd (€ 5.000 nadeel lasten)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (€ 17.000 nadeel lasten)

Verkeer en vervoer (€ 1.798.000 voordelig)
Meerjarenprojecten plan buitenruimte (MPP) (voordeel lasten € 141.000 & voordeel baten € 150.000)
De mutaties in het MPP verlopen neutraal in combinatie met de reserve mutaties en worden toegelicht in bijlage 4.2.

Toezicht Meerlanden (nadeel lasten € 37.500)
Aangezien de formatie van de kernorganisatie nog niet ingewerkt dan wel aanwezig was op 1 april is afgesproken dat de gemeente Amstelveen tijdelijk (1 april tot1 juli) de toezichttaken doet en daarvoor € 75.000 in rekening brengt. Voor Verkeer en vervoer wordt € 37.500 opgenomen op de limitatieve lijst.

Toezicht Meerlanden (nadeel lasten € 158.000)
Voor toelichting, zie 2.7 Overhead

Pilot 'OV op Maat' (voordeel lasten € 50.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Onderuitputting kapitaallasten (voordeel lasten € 288.000)
Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Hierdoor wordt tevens € 284.000 minder uit de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer onttrokken.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Onderhoud buitenruimte Meerlanden € 11.000 nadelig

Reeds genomen raadsbesluiten

Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Burgemeester Kasteleinweg (€ 91.000 nadeel lasten)
- Budgetoverheveling Openbaar Vervoer (€ 50.000 nadeel lasten)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025: (€ 1.415.000 voordeel lasten & € 100.000 voordeel baten)

Riolering (€ 253.000 neutraal)

Riolering (€ 220.000 neutraal)

Het taakveld riolering laat een voordelig saldo zien van in totaal € 220.000 op het uitgavenbudget. Dit bedrag kan vrijvallen ten gunste van de egalisatievoorziening riolering en wordt hierna per onderdeel toegelicht.

Het onderhoud beheer riolering geeft een voordeel van € 130.000. Na herbeoordeling vindt een aantal voorgenomen reparaties van riolen (diverse locaties) niet plaats. Vervanging is effectiever/efficiënter. Dit komt ten laste van investeringen. Daarnaast zijn hier begrote onderzoekskosten voor klimaatadaptatie water en riolering ten laste gekomen van projectbudgetten.

Het onderhoud/beheer gemalen geeft een voordeel van € 140.000. Dit wordt veroorzaakt door het lastig verkrijgen van nieuwe onderdelen op de markt van elektronica en chipfabrikanten.

Op het onderhoud/beheer drukriolering/maatregelen grondwater ontstaat een nadeel van € 50.000. Dit wordt veroorzaakt door niet-voorziene reparaties/storingen aan een verouderd deel van de drukriolering en reparaties aan/vervanging van de drainage.

Onderuitputting kapitaallasten (€ 33.000 neutraal)

Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Hierdoor wordt € 33.000 minder onttrokken uit de egalisatievoorziening riolering.

Afval (neutraal)

Inkomsten afvalstoffenheffing (€ 100.000 neutraal)

Het werkelijk aantal aanslagopleggingen op basis van de grondslag “één- en meerpersoonshuishoudens” wijkt in positieve zin af van het aantal verwachte aanslagen in de begroting. Dit leidt tot een hogere inkomst van € 100.000. Dit bedrag wordt gestort (er wordt minder onttrokken) in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

Milieubeheer (€ 17.000 nadelig)

Uitvoering energiearmoede / nationale isolatie aanpak (nadeel lasten € 13.000 & voor 2023 nadeel lasten € 89.000)

Voorgesteld wordt om een deel van de Klimaatakkoord middelen gefaseerd in te zetten voor extra incidentele uitvoeringscapaciteit in 2022 (€ 13.000) en 2023 (€ 89.000) en deze middelen te onttrekken aan de reserve duurzaamheidsfonds en op te nemen op de limitatieve lijst. Dit is nodig om uitvoering te kunnen geven aan de ontvangen rijkssubsidies in het kader van energiearmoede, de nationale isolatie aanpak. Daarnaast zijn deze middelen bedoeld om uitvoering te kunnen geven aan de taken vanuit het klimaatakkoord en de ambities van de raad (raadsprogramma) en het college in 2023.

Incidentele rijksregelingen energiearmoede en isolatie aanpak (2022: € 72.000 neutraal, 2023: € 322.000 neutraal)
In 2022 heeft de Gemeente Aalsmeer totaal € 410.700 ontvangen inzake de regeling specifieke uitkering energiearmoede (twee tranches van € 160.600) en € 89.500 voor de nationale isolatie aanpak gericht op de energetisch meest slechte woningen (EFG-labels). Deze middelen moeten zijn uitgegeven voor 31 december 2023 en worden verantwoord via de Sisa-bijlage van de jaarstukken. Indien de middelen niet geheel worden uitgegeven worden deze door het Rijk teruggevorderd. Uit te voeren activiteiten worden beschreven in de plannen van aanpak voor deze thema's.

De 1e tranche energiearmoede van € 160.000 is al meegenomen in de 1e Burap. In 2022 wordt € 70.000 uitgegeven aan activiteiten om energiearmoede tegen te gaan. Voorgesteld wordt het restant van € 90.000 in 2023 op te nemen en de tweede trance van € 160.000 volledig op te nemen in de begroting van 2023.

In 2022 wordt ten behoeve van het Nationale Isolatieprogramma (€ 89.500) € 18.000 uitgegeven. Het voorstel is om de resterende middelen van € 71.500 in 2023 op te nemen.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000
- Meicirculaire 2022 € 4.000 nadelig

Reservemutaties (€ 3.275.000 nadelig)
Reserve Buitenruimte
- Meerjarenprojecten plan buitenruimte (MPP) (voordeel lasten € 3.000 en nadeel baten € 425.000) De mutaties in het MPP verlopen neutraal in combinatie met de reserve mutaties en worden toegelicht in Bijlage 4.2.
- Actualisering grondexploitaties 2022 (voordeel lasten € 57.000)

Duurzaamheidsfonds (nadeel baten € 37.000)
- Klimaatadaptatie bewonersagenda (€ 30.000 lagere onttrekking)
- Hittestressonderzoek (€ 20.000 lagere onttrekking)
- Uitvoering energiearmoede / nationale isolatie aanpak (€ 13.000 hogere onttrekking)

Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer & dekking kapitaallasten groen, water en recreatie (nadeel baten € 359.000)
Zie toelichtingen onderuitputting Openbaar groen en openluchtrecreatie & Verkeer en vervoer

Actualisatie kapitaallasten (nadeel lasten € 781.000)
De niet benutte budgetten voor kapitaallasten programma buitenruimte worden conform het raadsbesluit van juli 2022 verrekend met de Reserve Buitenruimte.

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Restantkredieten 2021 (€ 3.283.000 nadeel lasten & voordeel baten)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025: (€ 3.272.000 voordeel lasten & € 4.700.000 nadeel baten)

Actualisering grondexploitaties 2022 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Actualisering grondexploitaties 2022 (€ 306.000 nadeel lasten)

Investeringen
Bloemhof
De werkzaamheden aan de opstallen rond de Bloemhof worden eind 2022 voltooid. Nadat verschillende nutsvoorzieningen op het buitenterrein rond de Bloemhof zijn aangelegd kunnen de terreinen aangelegd worden. Deze werkzaamheden verschuiven voor een groot deel naar 2023. Door verschillende bouwactiviteiten rond het Zwanenwater zijn ook hier de inrichtingswerkzaamheden vertraagd en doorgeschoven naar 2023. Per saldo verschuift er € 446.000 naar 2023.

OLV Greenport
De werkzaamheden voor de Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) zijn verdeeld in twee fasen. De onderdoorgang bij de Hornweg en de aansluiting op de Middenweg. De onderdoorgang bij de Hornweg is eind 2022 klaar. De aansluiting aan de Middenweg is vertraagd, onder meer vanwege het ontruimen van het nieuwe tracé van de Middenweg. Een deel van de uitgaven (€ 1.475 mln.) verschuift hierdoor naar 2023. Met de bijdrage van de provincie Noord-Holland en de Vervoerregio worden uitgaven in 2022 afgedekt.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
05 Ruimtelijke ontwikkelingen							
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.679	-3.679	-	-	-	-	-
5.1 Ruimte en leefomgeving	527	1.251	724	-355	-285	-285	-285
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.985	-254	1.731	-1.324	5	5	-114
5.2 Wonen en bouwen	462	632	170	-102	-102	-102	-102
5.4 Parkeren	-	-	-	-	-	-	-
5.4 Openbaar vervoer	-	-	-	-50	-	-	-
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	1.390	-206	-1.596	286	286	286	286
Mutatie saldo voor bestemming	**-3.285**	**-2.256**	**1.029**	**-1.545**	**-96**	**-96**	**-215**
Reservemutatie	4.481	2.958	-1.523	1.329	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**1.196**	**702**	**-494**	**-216**	**-96**	**-96**	**-215**

(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)

Bestaand beleid

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 3.679.000 neutraal)

Reeds genomen raadsbesluiten

Actualisering grondexploitaties 2022 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Actualisering grondexploitaties 2022 (€ 3.679.000 voordeel lasten & nadeel baten)

Ruimte en leefomgeving (€ 724.000 voordelig)

Wijkaanpak Stommeer (€ 100.000 neutraal)

In de begroting was rekening gehouden met een mogelijke subsidie voor de proceskosten van Stommeer vanuit de Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS). De nieuwe overgangsregeling van de SLS biedt echter geen mogelijkheid voor het subsidiëren van deze proceskosten.

Woningbouwversneller (voordeel lasten € 656.000)

In 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het versnellen van de woningbouw. De projecten zijn bemenst en is er in de projectbudgetten voldoende geld om aan de projecten te werken. Het inzetten van extra capaciteit is op dit moment vanwege de krapte op de arbeidsmarkt moeilijk. Daarnaast spelen andere oorzaken dan capaciteit veelal een rol bij vertragingen van projecten.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 296.000)

Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Uitvoering structuurvisies / gebiedsontwikkeling Westeinderscheg (voordeel lasten € 50.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Wijkaanpak Stommeer (voordeel lasten € 20.000)
Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

De Tuinen - facilitair (nadeel lasten € 185.000; treffen van een voorziening)
Voor de facilitaire projecten als geheel daalt het projectresultaat met € 185.000 van € 1.473.000 negatief tot € 1.658.000 negatief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lager uitgevallen opbrengsten in Polderzoom fase 2 en hogere plankosten door het stroperige proces en opstarten van het exploitatieplantraject bij de Zwarteweg.

De Tuinen – Polderzoom fase 2
De inrichting van de openbare ruimte is in uitvoering. Een deel van de kosten stond in 2023 begroot, deze zijn naar voren gehaald (€ 345.000). De gerealiseerde opbrengsten zijn € 132.000 lager uitgevallen.

De Tuinen – Zwarteweg
Door moeizame onderhandelingen is het plan vertraagd. De kosten voor bouwrijp maken en PEAT (projectmanagement, engineering, administratie en toezicht) (€ 339.000) zijn doorgeschoven naar 2023. Ook de verwachte exploitatiebijdrage van € 947.000 voor plankosten en buitenruimte is doorgeschoven naar 2023.

Dorpshaven Zuid (nadeel baten € 57.000)
Er moet nog een brug worden aangelegd voordat het project kan worden afgesloten. Het budget van € 132.000 wordt doorgeschoven naar 2023. Daarmee schuift ook de onttrekking aan de voorziening met bijbehorende storting in de reserve kapitaallasten door naar 2023.

Hoofdweg Zuid (€ -63.000 neutraal)
Een tweetal planproducten dat voor 2022 geraamd was, wordt naar verwachting in 2022 niet gemaakt. Dit betekent dat de uitgaven € 63.000 lager zijn. Dit is een project in voorbereiding, waardoor nog geen exploitatiebijdrage is geraamd. Er is daarom geen sprake van een voordeel voor het resultaat.

Uiterweg 116 Marinapark (€ 260.000 nadeel baten)
Dit project is vertraagd door onduidelijkheid over het maatschappelijk draagvlak. De gesprekken zijn na medio 2022 hervat. Met uitzondering van de plankosten schuiven alle kosten en opbrengsten door naar 2023. Dit heeft ook gevolgen voor de reserve Buitenruimte en de storting in de reserve Uiterweg van de vereveningsbijdrage.

Uiterweg 42-46 Nautisch centrum (€ -60.000 neutraal)
Dit project is vertraagd omdat het afhankelijk is gesteld van de voortgang bij de ontwikkeling van het project Uiterweg 116 Marinapark. De geraamde kosten schuiven grotendeels door naar 2023.

Kleine initiatieven - facilitaire projecten (€ 46.000 neutraal)
Een drietal kleine initiatieven is toegevoegd aan de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) en loopt vanaf nu mee met de grotere projecten en zijn budgettair opgenomen in de begroting (€ 46.000 uitgaven en inkomsten).

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- software streetsmart voor driedimensionaal beeld buitenruimte (voordeel lasten € 12.000)

Reeds genomen raadsbesluiten

Actualisering grondexploitaties 2022 (raadsbesluit 7 juli 2022)

Actualisering grondexploitaties 2022 (€ 960.000 nadeel lasten & € 1.744.000 voordeel baten)

Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen (€ 1.732.000 voordelig)

De Tuinen (BIE) (voordeel lasten € 1.064.000 & nadeel baten € 821.000)

Voor de actieve projecten als geheel verbetert het projectsaldo op eindwaarde van € 6.418.000 met € 135.000 tot € 6.283.000 negatief. De netto contante waarde daalt hierdoor in 2022 van € 5,9 miljoen naar € 5,7 miljoen. Hierdoor kan € 239.000 voorziening vrijvallen in 2022.

Aangezien de voorziening voor het actieve deel van de Tuinen van Aalsmeer (BIE) op netto contante waarde is aangehouden dient de voorziening met de door de BBV voorgeschreven discontovoet (2%) jaarlijks te worden opgerent. De jaarlijkse storting 2022-2025 kan met € 5.000 worden verlaagd van € 119.000 tot € 114.000. Door verlenging van de looptijd moet in 2026 nog € 113.000 worden gestort in de verliesvoorziening.

De voornaamste verbetering betreft het vervallen van een interne verwervingspost bij de Zwarteweg en de vrijval van het restant saneringsbudget na afronding van de werkzaamheden. Daartegenover staan hogere plankosten door moeizame onderhandelingen en verlenging van de looptijd met een jaar.

Polderzoom fase 2

Door diverse omstandigheden is de aankoop van de gronden (€ 250.000) vertraagd, hierdoor zijn de in 2022 begrote sloopkosten (€ 50.000) doorgeschoven naar 2023 en is ook een deel van de plankosten (€ 107.000) doorgeschoven.

Spoorlaan en Opheliahof

Het plan is vertraagd door programmatische wijziging waardoor een nieuw plan uitgewerkt moet worden en de uitvoering is doorgeschoven naar 2023.

Zwarteweg

De begrote verwerving kan vervallen, dit betrof een interne verwerving zonder boekwaarde (€ 105.000). De saneringswerkzaamheden zijn afgerond, de kosten zijn € 40.000 lager dan begroot. De begroting voor bouwrijp maken (€ 425.000) is doorgeschoven naar 2023

Hornmeer Meervalstraat & Roerdomplaan (nadeel lasten € 799.000 & voordeel baten € 1.475.000)

De opbrengsten voor de locatie Meervalstraat zijn één jaar eerder ontvangen dan was geraamd. De reden is dat gemeente en ontwikkelaar eerder dan gedacht overeenstemming over de voorwaarden en het moment van levering hebben gekregen. De opbrengsten voor de locatie Roerdomplaan vinden juist één jaar later plaats in 2023. Per saldo is er in 2022 een voordeel van € 8.712.000. De kosten voor het bouwrijp maken van de Roerdomplaan zijn volledig en van de Meervalstraat deels doorgeschoven naar 2023. Dit is inclusief bovenwijks een faseringsvoordeel van ruim € 800.000. Het resultaat van deze grondexploitatie is door de toegenomen grondopbrengsten verbeterd. Een groot deel van de opbrengsten is eerder binnengekomen. Dit leidt tot een grotere resultaatneming in 2022 van € 2.282.000. Het resultaat op eindwaarde is als gevolg van hogere grondopbrengsten € 953.000 voordeliger.

Graaf Willemlaan 1-3 (€ -126.000 neutraal & nadeel lasten € 56.000)
Het traject met de ontwikkelende partij is gestopt, omdat het project niet haalbaar bleek. Het project wordt in 2022 verder afgehecht en afgesloten. De voorbereidingskosten bedragen € 56.000 en worden in 2022 als verlies genomen. Mogelijk vindt op een later moment alsnog een ontwikkeling plaats. Dit wordt een nieuw project.

Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan/Hoeksteen (€ 100.000 neutraal)
Er is onverwacht een verontreiniging aangetroffen in het voormalig schoolgebouw. Deze verontreiniging moet waarschijnlijk spoedig gesaneerd worden. De kosten worden betrokken bij de nog op te stellen Grondexploitatie.

Hoofdweg-Zuid (neutraal / beschikbaar stellen van een investeringsbedrag van € 86.000)
Voor Hoofdweg-Zuid is een actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) nodig om een beoogde grondverkoop in het plangebied te kunnen voorbereiden. Hiervoor is een bestuurlijk besluit nodig. Het gaat om een verkoop van een strook grond aan marktpartijen. Om een eventuele grondverkoop voor te bereiden is het wenselijk een grex te openen. Marktpartijen ontwikkelen voor eigen rekening en risico dit project. Naast deze AGIV is er voor dit project al een facilitaire grondexploitatie. Bij de jaarrekening worden de budgetten geactualiseerd en verwerkt in de Meerjarenprognose Grondexploitaties. Dan vindt ook de opening van de grondexploitatie (incl. grondexploitatiebegroting) plaats.

Beslispunt: het openen van een actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) voor Hoofdweg Zuid en het beschikbaar stellen van raadskrediet van € 86.000 voor het voorbereiden van deze plannen.

Reeds genomen raadsbesluiten
Actualisering grondexploitaties 2022 (raadsbesluit 7 juli 2022)
- Actualisering grondexploitaties 2022 (€ 237.000 voordeel lasten & € 968.000 nadeel baten)

Wonen en bouwen (€ 170.000 voordelig)
Omgevingsvergunningen (nadeel lasten € 320.000 & voordeel baten € 632.000)
De verwachte opbrengst bouwleges 2022 schatten we in op € 1.900.000. Dit is op basis van de informatie die op 1 augustus 2022 voorhanden is. Dit betekent een verhoging van de legesopbrengsten met een bedrag van € 632.000, met name veroorzaakt door het aantal verwachte aanvragen met een bouwsom > €500.000, zowel regulier als uit SO projecten. De hiermee samenhangende kosten van vergunningverlening en toezicht dienen ook verhoogd te worden met € 320.000, welke op de limitatieve lijst terecht komen.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 102.000)
Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)
- Budgetoverheveling Huisvesting arbeidsmigranten (€ 40.000 nadeel lasten)

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 1.596.000 nadelig)
Actualisatie pandenbegroting (nadeel lasten € 25.000 & voordeel baten € 311.000)
Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huurniveaus als de onderhoudsniveaus worden aangepast op basis van de laatste raming.

Het gebouw en het terrein aan de Oosteinderweg 247A/C in Aalsmeer zijn sinds 9 december 2021 in eigendom van de gemeente Aalsmeer. Het pand kent twee huurders (The Beach en Optisport). De huurinkomsten voor 2022 zullen in totaal € 400.000 bedragen. Conform raadsbesluit 28 oktober 2021 zijn de begrote huurbaten reeds verhoogd met € 106.000 ter dekking van de kapitaallasten. Via deze mutatie worden de hogere huurbaten 2022 opgenomen (€ 294.000). De structurele effecten worden verwerkt bij de Kadernota 2024.

Oekraïne huisvesting (€ 1.420.000 nadeel lasten)
Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Actualisatie kapitaallasten (nadeel lasten € 2.000)

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling kwijtschelden huur SICA (€ 3.000 nadeel lasten)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)
Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (€ 60.000 voordeel lasten & € 517.000 nadeel baten)

Reservemutaties (€ 1.523.000 nadelig)
Reserve Uiterweg (voordeel lasten € 245.000)

- Lagere storting Uiterweg 116 Marinapark (zie toelichting onder Ruimte en leefomgeving)

Reserve Grondexploitaties (nadeel lasten € 2.282.000)

- Hogere storting Hornmeer Meervalstraat & Roerdomplaan (zie toelichting onder Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen)

Reserve Buitenruimte (voordeel lasten € 23.000)

- Uiterweg 116 (€ 15.000 lagere storting)
- Hornmeer Meervalstraat & Roerdomplaan (€ 8.000 lagere storting)

Dekking kapitaallasten gebouwen (voordeel baten € 2.000)
Op basis van de in de jaarrekening 2021 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden.

Reeds genomen raadsbesluiten
Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025: (€ 2.956.000 nadeel lasten & voordeel baten) Het betreft de reserve Bovenwijkse Voorzieningen die per 1 januari 2022 overgeheveld is naar de reserve Buitenruimte.

Actualisering grondexploitaties 2022 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Actualisering grondexploitaties 2022 (€ 490.000 voordeel lasten)

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
06 Bestuur, bevolking en veiligheid							
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-	-	-	-
6.1 Openbare orde en veiligheid	227	-	-227	-212	-267	-212	-212
6.2 Burgerzaken	239	101	-138	-	-	-	-
6.4 Bestuur	85	-	-85	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**551**	**101**	**-450**	**-212**	**-267**	**-212**	**-212**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**551**	**101**	**-450**	**-212**	**-267**	**-212**	**-212**

(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)

Bestaand beleid

Openbare orde en veiligheid (€ 227.000 nadelig)

Ondermijning (voordeel lasten € 55.000)

Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Kernorganisatie (nadeel lasten € 212.000)

Voor toelichting, zie programma 7 Overhead

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- Oekraïne € 15.000 nadelig (zie programma 8 algemene uitkering)

Reeds genomen raadsbesluiten

Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

- Budgetoverheveling Ondermijning (€ 55.000 nadeel lasten)

Burgerzaken (€ 239.000 nadelig)

Verkiezingen (nadeel lasten € 44.000)

In verband met de Covid-19 maatregelen die getroffen moesten worden bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 heeft inhuur van externe capaciteit plaatsgevonden voor een bedrag van € 80.000. Conform de afgesproken verdeling is het aandeel Aalsmeer 25% en leidt dit tot een incidentele verhoging van de limitatieve lijst in 2022 met Amstelveen van € 20.000. De extra inzet wordt gedekt uit de stelpost taakmutaties waar een extra bijdrage van € 44.000 voor coronamaatregelen verkiezingen is opgenomen. Het restant van deze stelpost ad € 24.000 kan vervolgens vrijvallen ten gunste van het verkiezingsbudget, aangezien de kosten van de verkiezingen € 31.000 hoger zijn dan begroot.

Leges en rijksafdrachten (nadeel lasten € 108.000 & voordeel baten € 101.000)
De afgelopen jaren is het door omstandigheden, zoals corona, lastig geweest een goede schatting te maken van de leges en bijbehorende rijksafdrachten. In de begroting 2024 vindt een meerjarige actualisatie plaats van de kostendekkendheid.

Incidenteel wordt voorgesteld de begroting 2022 te wijzigen voor hogere legesinkomsten paspoorten, rijbewijzen en naturalisatie (€ 100.000). Dit leidt tevens tot hogere rijksafdrachten van € 63.000 en personele inzet van € 44.000 (op te nemen op limitatieve lijst). Per saldo levert dit een tekort op van € 7.000.

Oekraïne basisregistratie personen (BRP) (nadeel lasten €87.000)
Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Bestuur (€ 85.000 nadelig)
Gemeenteraad (nadeel lasten € 85.000)
De kosten voor de jaarrekeningcontroles 2021 en 2022 zijn € 30.000 meer dan de overeengekomen contractprijs als gevolg van nieuwe regelgeving van het Rijk die ten dele Covid-19 gerelateerd is. De auditcommissie heeft de meerkosten besproken met de accountant en zij adviseert de kosten te verwerken in de bestuursrapportage.

In de eerste helft van 2022 zijn er uitgaven ad € 20.000 geweest voor de huur van audiovisueel materiaal om in geval van Covid-19 beperkingen de raadsvergaderingen in de Burgerzaal te kunnen continueren. Daarnaast is dit jaar nog een upgrade noodzakelijk van de cameraregie en een aanpassing van de geluidsinstallatie in de raadzaal. De kosten bedragen in totaal € 35.000.

2.7 Overhead

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
07 Overhead							
7.1 Ondersteuning organisatie	-2.956	-	2.956	-567	1.382	1.382	1.382
Mutatie saldo voor bestemming	**-2.956**	**-**	**2.956**	**-567**	**1.382**	**1.382**	**1.382**
Reservemutatie	-	200	200	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**-2.956**	**200**	**3.156**	**-567**	**1.382**	**1.382**	**1.382**

(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)

Bestaand beleid

Ondersteuning organisatie (€ 2.956.000 voordelig)

Kernorganisatie (voordeel lasten € 1.098.000)

Met de vorming van de kernorganisatie is een aantal functies die voorheen ingekocht werden bij Amstelveen opgenomen in de kernorganisatie zelf. Hierdoor is de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen verlaagd. Hier staat tegenover dat de kernorganisatie nu zelf de (salaris)kosten voor deze functies maakt. De betreffende functies zijn op basis van de werkzaamheden toegerekend aan betreffende programma's. Hierdoor ontstaat een verlaging op programma 7 Overhead en op de overige programma's een even grote verhoging van de kosten.

Transitiebudget (voordeel lasten € 1.949.000)

Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

Toezicht Meerlanden (voordeel lasten € 296.000)

Met ingang van de nieuwe samenwerkingsafspraken met Amstelveen koopt Aalsmeer het toezicht op de Meerlanden niet meer in bij Amstelveen. Hierdoor is de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen verminderd. De kosten voor de toezicht op het Meerlanden zijn opgenomen op taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie & taakveld Verkeer en vervoer, het gaat hier puur om een verschuiving tussen programma's.

Oekraïne inhuur projectleiding (€ 100.000 nadeel lasten)

Voor toelichting zie programma 8, algemene uitkering.

Kostenverhogende btw dienstverleningsbijdrage (nadeel lasten € 70.000)

Voor toelichting, zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen - overige baten & lasten

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (voordeel lasten € 69.000)

Zie bijlage 4.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

- software streetsmart voor driedimensionaal beeld buitenruimte (nadeel lasten € 12.000)

Reeds genomen raadsbesluiten

Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)

Budgetoverheveling Compensatie gemiste inkomsten Sinterklaas-comit (€ 5.000 nadeel lasten)

Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)

- Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (€ 269.000 nadeel lasten)

Reservemutatie (€ 200.000 voordelig)

Reserve Buitenruimte (voordeel baten € 200.000)

- Hogere onttrekking als gevolg van bijstelling overhead MPP Buitenruimte 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022) € 269.000 voordeel baten)
- Bijlage 4.2 Meerjarenprojecten Buitenruimte lagere onttrekking (nadeel baten € 69.000)

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële bijstellingen 2e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Bestuursrapportage 2022			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025	2026
08 Algemene dekkingsmiddelen							
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	4.159	4.159	895	986	1.007	2.387
8.1 Belastingen overig	-	-	-	-	-	-	-
8.1 Overige baten en lasten	-1.857	2.976	4.833	-671	-775	-855	-2.235
8.1 OZB Niet-woningen	-	360	360	-	-	-	-
8.1 OZB Woningen	-	150	150	-	-	-	-
8.1 Treasury	-	80	80	-	-	-	-
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**-1.857**	**7.725**	**9.582**	**224**	**211**	**152**	**152**
Reservemutatie	2.839	1.429	-1.410	2.208	127	27	27
Mutatie saldo na bestemming	**982**	**9.154**	**8.172**	**2.432**	**338**	**179**	**179**

(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)

Bestaand beleid

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 4.159.000 voordelig)

Meicirculaire 2022 (voordeel baten € 2.570.000)

In de raadsbrief van 27 juni 2022 zijn de gevolgen van de meicirculaire 2022 en de opbouw van het voordelig saldo beschreven. Dit voordelige budgettair effect is hoofdzakelijk opgebouwd uit: Algemene mutaties accres, uitkeringsfactor, areaal/nominaal, c.a.. Dit betreft de meerjarige accresontwikkeling in samenhang met de nominale ontwikkeling en overige algemene mutaties die met elkaar “de lengte of de breedte” c.q. de groei/krimp van de speelruimte van de algemene uitkering bepalen (totaal € 2,6 miljoen voordelig).

Septembercirculaire 2022 (voordeel baten € 1.589.000)

De algemene uitkering is toegenomen met € 1,6 miljoen. De belangrijkste redenen zijn:
areaal/nominaal (€ 0,3 miljoen),
onderuitputting BTW-compensatiefonds (€ 0,4 miljoen),
incidentele bijdrage voor de Omgevingswet/Wet Kwaliteitsborging Bouw (€ 0,3 miljoen),
een eenmalige bijdrage voor de energietoeslag (€ 0,5 miljoen).

Overige baten en lasten (€ 4.833.000 voordelig)

Oekraïne (€ 2.611.000 voordeel baten)

Financieel uitgangspunt bij de opvang is dat het kabinet van rijkswege een reële compensatie heeft toegezegd van de extra kosten die gemaakt zullen worden door gemeenten voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. Er ligt een toezegging dat gemeenten er financieel niet slechter voor komen te staan door

de opvang. Dit betekent dat sprake is van voorfinanciering. De verwachting is dat het aangevraagde voorschot eind derde/begin vierde kwartaal wordt uitbetaald.

De vergoeding voor de extra kosten die gemeenten maken bestaat uit vele financieringsbronnen. Dit maakt het koppelen van de aanvragen met de bijbehorende dekking vanuit het Rijk lastiger dan in het geval het Rijk met één dekkingsbron/regeling was gekomen.

Specifieke uitkering gemeentelijke opvang (GOO)
De belangrijkste inkomstenbron vormt de specifieke uitkering (SPUK) voor het normbedrag van € 100 per bed per dag. Dit bedrag bevat met name kamerkosten, leefgeld, maaltijden, BTW-vergoeding, schoonmaak, uitvoeringskosten, inschrijving BRP, beveiliging en WA-verzekering. Het bedrag van € 100 wordt tot en met december 2022 vergoed ook als de totale kosten lager zijn.

Vanaf september 2022 wordt ervan uitgegaan dat het aantal opvangplekken in de gemeentelijke opvang circa 120 bedden bedraagt. Verwacht wordt dat er € 2,6 miljoen aan kosten in 2022 wordt gemaakt die ook gedeclareerd kunnen worden via de SPUK. Voor 2022 is een voorschot aangevraagd. Deze wordt de komende maanden beoordeeld door het subsidieportaal van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Verwacht wordt dat deze uitkering 4e kwartaal wordt uitbetaald aan Aalsmeer. Van het voorschot is € 224.000 toegevoegd aan de limitatieve lijst.

Het ministerie van J&V heeft adviesbureaus Improven en AEF gevraagd om een onderzoek uit te voeren naar de kosten die gemeenten maken voor de opvang van Oekraïners. Doel van dit onderzoek is om het huidige normbedrag van € 100 per dag te herijken. De uitkomst van dit onderzoek is inmiddels bekend. De consequenties zijn dat het normbedrag vanaf 15 oktober 2022 wordt bijgesteld naar € 83 per plaats per dag. Aalsmeer verwacht dat deze bijgestelde vergoeding voldoende dekking geeft voor de te maken kosten.

Compensatie inkomstenderving gemeenten corona (voordeel baten € 365.000)
Vanuit het Rijk maken gemeenten aanspraak op compensatie inkomstenderving als gevolg van corona. Uitgangspunt is reële compensatie van de door de gemeente gederfde inkomsten door corona in 2021. De gederfde inkomsten worden berekend door de begrote inkomsten van de gemeente af te zetten tegen de volgens de jaarrekening geïnde inkomsten.

De compensatie betreft voor Aalsmeer de volgende groepen:
Groep 1: Toeristenbelasting, parkeerbelastingen en kwijtscheldingen
Groep 2: Marktgelden, havengelden en leges burgerzaken
Groep 3: Evenementenleges

Voor deze is de verwachting dat Aalsmeer in het najaar van 2022 € 365.000 ontvangt als compensatie inkomstenderving. Dit bedrag komt ten gunste van de algemene middelen.

Kostenverhogende btw dienstverleningsbijdrage (voordeel lasten € 135.000)
Voor de kostenverhogende btw van de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen is € 336.000 in de begroting opgenomen. De kostenverhogende btw is afhankelijk van het btw-regime dat hoort bij de verschillende werkzaamheden van de gemeente. Vanaf 2023 blijft op dit budget € 85.000 over. Dit wordt betrokken bij het opstellen van de Kadernota 2024.

Actualisatie kapitaallasten (voordeel lasten € 781.000)
Voor toelichting, zie programma 4 reserves

In de stelpost kapitaallasten is nog € 41.000 beschikbaar. Mocht er in 2022 geen beroep meer op worden gedaan zal dit bedrag vrijvallen in de jaarrekening 2022.

Meicirculaire 2022 (nadeel lasten € 1.168.000)
Vanuit de meicirculaire 2022 wordt € 900.000 toegevoegd aan de stelpost loon- en prijsontwikkelingen (nominaal) en € 268.000 toegevoegd aan de stelpost taakmutaties. Dit betreft € 234.000 voor uitvoering klimaatakkoord en € 34.000 extra boa's in de openbare ruimte.

Stelpost loon- en prijsontwikkeling (voordeel lasten € 1.993.000)
De stelpost loon- en prijsontwikkelingen (nominaal) kan vrijvallen aangezien er in 2022 geen aanspraak meer op wordt gemaakt.

Septembercirculaire 2022 (nadeel lasten € 297.000)
Vanuit de septembercirculaire 2022 wordt € 297.000 toegevoegd aan de stelpost taakmutaties. Het betreft de invoering Omgevingswet en invoering WKB die zijn toegevoegd aan de limitatieve lijst.

Stelpost taakmutaties (voordeel lasten € 412.000)
Vanuit diverse programma's wordt een beroep gedaan op de gereserveerde middelen die op de stelpost taakmutaties zijn opgenomen. Vanuit deze stelpost wordt voor het onderdeel Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) een andere fasering aangebracht. Voor toelichting, zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen.

- Preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen € 10.000
- Gebundelde uitkering (BUIG) € 178.000
- Verkiezingen € 44.000
- Inburgering € 25.000
- AM Match € 18.000
- Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag € 136.000

Stelpost taakmutaties - Klimaatakkoord (voordeel lasten € 234.000)
De gemeente Aalsmeer heeft via de meicirculaire (stelpost taakmutaties) een bijdrage ontvangen van het Rijk van € 234.000, voor de extra en geïntensiveerde taken als gevolg van het Klimaatakkoord. Het voorstel is om deze middelen vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo 2022. De reden hiervan is dat in de collegeagenda 2022-2026 structurele middelen zijn opgenomen ten behoeve van dit doel. Daarmee is dekking van de uitgaven van deze taken gewaarborgd.

Stelposten (voordeel lasten € 45.000)
Naar verwachting zullen de resterende stelposten voor 2022 niet meer noodzakelijk zijn en kunnen deze vrijvallen.

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022)
Budgetoverheveling beschikbaar houden taakmutaties decembercirculaire 2021 (€ 209.000 nadeel lasten)
Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (raadsbesluit 7 juli 2022)
Meerjarenprojecten plan buitenruimte MPP 2022-2025 (€ 69.000 nadeel lasten)

OZB Niet-woningen (€ 360.000 voordelig)
Belastingen op producenten – eigenaren (voordeel baten € 360.000)
Op basis van tussentijdse rapportages verwachten we een hogere belastingopbrengst eigenaren niet-woningen.

OZB Woningen (€ 150.000 voordelig)
Belastingen op eigenaren-woningen (voordeel baten € 150.000)
Op basis van tussentijdse rapportages verwachten we een hogere belastingopbrengst eigenaren niet-woningen.

Treasury (€ 80.000 voordelig)
Beleggingen en dividenden (voordeel baten € 80.000) voordelig
De gemeente Aalsmeer is onder meer aandeelhouder bij de BNG bank, Meerlanden Holding N.V en Stedin Groep. De dividenduitkeringen over het jaar 2021, die in het huidige begrotingsjaar (2022) worden uitgekeerd, zijn hoger uitgekomen dan vooraf was ingeschat. De begroting 2023 is reeds bijgesteld op basis van de toegezegde dividenduitkeringen.

Reservemutaties (€ 1.410.000 nadelig)
Reserve veilig te stellen budgetten (€ 2.412.000 nadeel lasten)
In bijlage 4.1 budgetoverheveling zijn alle budgetoverhevelingen opgenomen. De budgetoverheveling Hittestressonderzoek van € 20.000 wordt afgewikkeld met een reserve Klimaatadaptatie waardoor er € 2.412.000 wordt gestort in de reserve veilig te stellen budgetten.

Reeds genomen raadsbesluiten
Vaststellen Jaarstukken 2021 (raadsbesluit 29 september 2022) (nadeel lasten € 427.000 & voordeel baten € 1.429.000)
Budgetoverheveling welke op diverse programma's is verwerkt vanuit de jaarstukken 2021.

Deelnemingen
Koop aandelen Meerlanden
Met betrekking tot de Meerlanden is bij de recente herziening een afspraak gemaakt dat een gemeenten net zo veel aandelen houdt als aansluitingen binnen de gemeente. Doordat dit kan muteren wordt elk jaar een herijking uitgevoerd. Op het moment dat je meer aansluitingen hebt gekregen koop je aandelen bij. Is het aantal aansluitingen gedaald, dan verkoop je aandelen.

Aalsmeer heeft 113 meer aansluitingen en koopt daardoor 113 aandelen bij tegen een intrinsieke waarde van € 206,048 per aandeel voor totaal € 23.283,39.

3. Financiën

3.1 Reserves en voorzieningen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31december 2022
Algemene reserve	34.780	4.182	2.690	36.272
Algemene vrije reserve	0	0	0	0
Begrotingssaldo	-1.665	1.665	0	0
A1. Algemene reserve	**33.115**	**5.847**	**2.690**	**36.272**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**33.115**	**5.847**	**2.690**	**36.272**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	4.093	1.951	314	5.730
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	9.053	193	2.176	7.070
Kapitaallasten Gebouwen	6.863	0	445	6.418
B1. Dekking kapitaallasten	**20.009**	**2.144**	**2.935**	**19.218**
Actualiseren bestemmingsplannen	0	0	0	0
Bovenwijkse voorzieningen	2.956	0	2.956	0
Duurzaamheidsfonds	377	0	198	179
Sociaal domein	700	321	649	372
Herinrichting VVA-terrein	1.883	0	1.883	0
Kunstzinnige verfraaiing	163	0	36	127
Minimabeleid	0	0	0	0
Monumentenfonds	19	0	0	19
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.543	8.980	2.631	16.892
Uiterweg	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	3.192	2.839	3.529	2.502
Voorlopige winsten grondexploitaties	710	3.534	518	3.726
Woonfonds volkshuisvesting	28	0	28	0
Reserve Klimaatadaptatie	280	0	30	250
B2. Overige bestemmingsreserves	**20.851**	**15.674**	**12.458**	**24.067**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**40.860**	**17.818**	**15.393**	**43.285**
Eigen vermogen (A+B)	**73.975**	**23.665**	**18.083**	**79.557**

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31december 2022
Beheer gebouwen	85	358	360	83
A. Egalisatievoorziening	85	358	360	83
Facilitaire projecten	1.782	361	253	1.890
Greenpark BV	50	0	0	50
Voormalig personeel	0	0	0	0
Voorziening Pensioen oud-wethouders	250	408	20	638
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.082	769	273	2.578
Afkoop onderhoud begraafplaats	500	131	56	575
Afvalstoffenheffing	417	0	10	407
Begraafplaats Aalsmeer	68	0	21	47

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31december 2022
Rioolheffing	1.479	79	679	879
Uitgifte graven	642	133	63	712
Voorziening vervanging riolen	1.255	1.295	500	2.050
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.106	343	829	2.620

3.2 Mutaties op programmaniveau

Programma	Begroting voor wijziging			Mutaties 2e Bestuursrapportage			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal Domein	27.228	5.081	-22.147	3.234	-17	-3.251	30.462	5.064	-25.398
02 Onderwijs en ontplooiing	6.627	1.700	-4.927	1.153	1.023	-130	7.780	2.723	-5.057
03 Economie en duurzaamheid	941	879	-62	156	93	-63	1.097	972	-125
04 Openbare ruimte	19.819	9.311	-10.508	-1.918	-75	1.843	17.901	9.236	-8.665
05 Ruimtelijke ontwikkelingen	26.798	25.770	-1.028	-3.285	-2.256	1.029	23.513	23.514	1
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.410	661	-5.749	551	101	-450	6.961	762	-6.199
07 Overhead	12.665	-	-12.665	-2.956	-	2.956	9.709	-	-9.709
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.460	50.919	47.459	-1.857	7.725	9.582	1.603	58.644	57.041
Saldo voor bestemming	103.948	94.321	-9.627	-4.922	6.594	11.516	99.026	100.915	1.889
01 Sociaal Domein	-	-	-	321	649	328	321	649	328
02 Onderwijs en ontplooiing	-	25	25	-	11	11	-	36	36
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	6.833	9.270	2.437	1.038	-2.237	-3.275	7.871	7.033	-838
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.305	988	-1.317	4.481	2.958	-1.523	6.786	3.946	-2.840
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	200	200	-	200	200
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	5.790	5.790	2.839	1.429	-1.410	2.839	7.219	4.380
Reservemutaties	9.138	16.073	6.935	8.679	3.010	-5.669	17.817	19.083	1.266
01 Sociaal Domein	27.228	5.081	-22.147	3.555	632	-2.923	30.783	5.713	-25.070
02 Onderwijs en ontplooiing	6.627	1.725	-4.902	1.153	1.034	-119	7.780	2.759	-5.021
03 Economie en duurzaamheid	941	879	-62	156	93	-63	1.097	972	-125
04 Openbare ruimte	26.652	18.581	-8.071	-880	-2.312	-1.432	25.772	16.269	-9.503
05 Ruimtelijke ontwikkeling	29.103	26.758	-2.345	1.196	702	-494	30.299	27.460	-2.839
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.410	661	-5.749	551	101	-450	6.961	762	-6.199
07 Overhead	12.665	-	-12.665	-2.956	200	3.156	9.709	200	-9.509
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.460	56.709	53.249	982	9.154	8.172	4.442	65.863	61.421
Saldo na bestemming	**113.086**	**110.394**	**-2.692**	**3.757**	**9.604**	**5.847**	**116.843**	**119.998**	**3.155**

(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)

4. Bijlagen

4.1 Budgetoverhevelingen

Sociaal domein

Minimabeleid zwemregeling volwassenen (€ 21.000)

In 2021 is € 39.000 beschikbaar gesteld voor de zwemregeling volwassenen. De pilot kon nog niet volledig starten vanwege de coronapandemie en een tekort aan zwemleraren. Daarom is € 33.000 van dit budget naar 2022 overgeheveld. De eerste zwemlessen zijn in mei 2022 gestart. De totale kosten voor 2022 worden op € 12.000 ingeschat. Het verzoek is om de pilot in totaal een jaar te laten doorlopen, tot juni 2023 en daarvoor de overgebleven middelen (€ 21.000) over te hevelen. Als na de evaluatie de wens van de raad is om de pilot om te zetten naar structureel beleid zal hiervoor bij de kadernota 2024 budget beschikbaar moeten worden gesteld.

Kansrijke start (€ 16.000)

Via de septembercirculaire 2021 en de meicirculaire 2022 heeft de gemeente tweemaal € 8.000 extra aan tijdelijke middelen ontvangen voor het project Kansrijke start 2022. Aangezien er voldoende middelen beschikbaar zijn voor het jaar 2022 stellen we voor om de extra bijdrage (€ 16.000) over te hevelen naar 2023. Zo kunnen we in het jaar 2023 extra inzet plegen. Het Rijk heeft nog niet kenbaar of er vanaf 2023 incidenteel of structureel middelen beschikbaar komen, wat toekomst plannen maken met partners nog lastig maakt.

Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) (€ 82.500)

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. In de 1e Burap 2022 is hiervoor eenmalig € 126.500 toegekend voor communicatie, ontwikkeling van een integrale werkwijze, versterken sociaal loket en onderzoeken. De voorbereiding en uitwerking voor de acties op het gebied van communicatie vragen meer tijd dan verwacht. Het toegekende inhuurbudget voor communicatie van € 37.500 wordt daarom overgeheveld naar 2023. Voor de ontwikkeling van een integrale werkwijze en uitvoering van onderzoeken is de jaarschijf 2023 voldoende en wordt voorgesteld om € 45.000 over te hevelen naar de periode 2024-2027. De hiervoor genoemde budgetoverhevelingen vragen ook een aanpassing op de limitatieve lijst. In 2023 volgt nadere besluitvorming op de inzet van de POK middelen voor 2024-2027.

Onderwijs en ontplooiing

Kerkenvisie (€ 12.000)

Vanuit het ministerie van OC&W is in 2021 een decentralisatie-uitkering ontvangen ter hoogte van € 25.000 ten behoeve van het opstellen van een Kerkenvisie voor Aalsmeer. In de 2e bestuursrapportage 2021 is een bedrag van € 20.000 overgeheveld naar het jaar 2022. Hoewel de planning oorspronkelijk uitging van een doorlooptijd van een jaar heeft het project vertraging opgelopen. We starten het najaar 2022 met de participatierondes en verwachten rond de zomer 2023 de visie voor te leggen aan de gemeenteraad. Er wordt daarom € 12.000 van het budget overgeheveld naar het jaar 2023.

Economie en duurzaamheid

Pontverbinding over de Ringvaart (€ 20.000)

In 2022 is € 20.000 opgenomen voor een pontverbinding over de Ringvaart bij de Pontweg. Voor deze pontverbinding wordt een subsidieaanvraag in het kader van de Westeinderscheg voorbereid, samen met de gemeente Haarlemmermeer. Vanuit de Westeinderscheg kan 75% worden bijgedragen aan een dergelijke

voorziening, met een maximum van € 150.000. Gemeenten moeten dus 25 % zelf bijdragen. Het project maakt kans op subsidiëring, maar er moeten nog omgevingsvergunningen worden aangevraagd, voordat de subsidie-aanvraag behandeld kan worden. Voorgesteld wordt het eenmalige budget van € 20.000 door te schuiven naar 2023.

Openbare ruimte

Pilot 'OV op Maat' (€ 50.000)

De pilot ‘OV op Maat’, uitgevoerd door vervoermaatschappij Connexxion van medio december 2021 t/m medio juni 2022 is niet geslaagd. Op dit moment wordt met de wethouder naar een ander alternatief voor ‘OV op Maat’ gezocht. Voorgesteld wordt om het budget van 2022 € 50.000 over te hevelen naar 2023.

Hittestressonderzoek (€ 20.000)

In het 4e kwartaal 2022 staat een externe hittestressonderzoek gepland. De resterende middelen worden via de reserve Klimaatadaptatie doorgeschoven naar 2023 om gelijk door te kunnen pakken met geadviseerde maatregelen uit het hittestressonderzoek.

Ruimte en leefomgeving

Uitvoering structuurvisies / gebiedsontwikkeling Westeinderscheg (€ 50.000)

- In de Kadernota 2022 is een budget opgenomen voor het in beeld brengen van de bestemming strijdige activiteiten in de structuurvisiegebieden Oosteinderweg en Tussen de Linten. Om gelijk speelveld te creëren voor ondernemers in het gebied en meer zicht te krijgen op illegale activiteiten in het gebied. In 2022 is € 25.000 euro bestemd voor het gebied Oosteinderweg. De uitgaven worden in 2023 verwacht. Voorgesteld wordt het volledige budget van € 25.000 door te schuiven naar 2023.
- Uitbesteding gebiedsontwikkeling wordt in 2022 opgepakt. Naar verwachting zal € 10.000 worden gefactureerd in 2022. Voorgesteld wordt € 25.000 over te hevelen naar 2023. Het budget wordt in eerste instantie aangewend voor de gebiedsontwikkeling van de Pontweg en omgeving (Beach, Prenatal, herinrichting openbare ruimte).

Wijkaanpak Stommeer (€ 20.000)

In 2022 is een start gemaakt met het maken van de Nota van uitgangspunten voor Stommeer. Beoogd was in 2021 te starten, maar dit is vertraagd doordat er weinig capaciteit was bij adviesbureaus. Voorgesteld wordt om € 20.000 door te schuiven naar 2023 voor de afronding van de Nota van uitgangspunten.

Bestuur, bevolking en veiligheid

Ondermijning restbudget 2021 naar 2024 (€ 55.000)

Van het meerjarige beschikbare budget voor ondermijning uit 2021 was eind 2021 een bedrag van € 55.000 over. Bij de jaarrekening 2021 is voorgesteld om dit restant over te hevelen naar 2024. Het budget is bij de begrotingswijziging per abuis in 2022 opgenomen. Met deze wijziging wordt dit naar 2024 overgeheveld.

Overhead

Transitiebudget (€ 1.949.000)

Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld. In 2021 en 2022 zijn veel werkzaamheden verricht voor de totstandkoming van nieuwe samenwerkingsafspraken met Amstelveen en de kernorganisatie. Echter een groot deel van de werkzaamheden om de kernorganisatie verder door te ontwikkelen volgt in 2023 en verder, met de daarbij behorende kosten. De kosten worden derhalve dan ook verder in 2023 gemaakt. Op dit moment is het nog niet duidelijk of het huidige transitiebudget voor de nieuwe organisatie toereikend is. Zodra hier meer inzicht in is zullen wij u hierover informeren.

Algemene dekkingsmiddelen

Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) (€ 136.500)

Bij de 1e burap 2022 zijn budgetten opgenomen voor de jaren 2022 en 2023. Het rijk stelt in 2022 meer beschikbaar wat beschikbaar moet blijven voor de inzet van POK middelen 2024-2027. In 2023 volgt nadere besluitvorming over de inzet van deze middelen.

4.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Bedragen x € 1.000

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	2022 Raadsbesluit jul-22	2022 2e Burap	2022 Mutaties 2e Burap	2023 Mutaties 2e Burap
		A	B	C = B - A	
2.1	Wegen	7.038	5.503	-1.535	1.356
5.7	Groen en spelen	967	669	-299	7
5.7	Water	341	156	-185	193
7.2	Riolering	1.153	641	-512	595
0.4	Overhead	269	199	-70	**
	Totalen	**9.768**	**7.168**	**-2.601**	**2.151**
	Via investeringen	7.186	5.006	-2.180	1.940
	Via exploitatie	2.582	2.162	-420	210

** In de tabel hierboven zijn de mutaties van 2023 inclusief overhead. Volgend jaar wordt de overhead hiervan afgesplitst

Reserves bedrag x € 1.000

Omschrijving	2022	2023
Buitenruimte	-494	87
Dekking kapitaalasten verkeer en vervoer	-50	0
Dekking kapitaalasten Groen, water en recreatie	53	123
Totalen	**-491**	**210**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2022-2025 is op 7 juli 2022 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Op het totale begroting van € 9,8 miljoen wordt naar verwachting ongeveer € 7,2 miljoen gerealiseerd. Hiervan is €1.184.900 PEAT (projectmanagement, engineering, administratie en toezicht). Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning. De realisatiegraad is dit jaar wat lager dan in voorgaande jaren. De focus heeft in het voorjaar gelegen op het helemaal ombouwen van het MPP, de invoering van de nieuwe financieringssystematiek en de administratieve inrichting daarvan en de integratie van de bovenwijkse voorzieningen in het MPP. Een wat meer realistische verdeling van projecten over de jaren heen is daarbij nog niet volledig doorgevoerd. Daar komt bij dat er een nieuw college en een nieuwe raad begonnen zijn en dat de wereldeconomie een flinke klap heeft gekregen door de energie- en grondstoffencrisis en de oorlog in Oekraïne. Dit leidt onder andere tot leverantieproblemen. Tegelijk is ook de markt momenteel moeilijk. Er is weinig personeel en aannemers hebben het drukker dan ooit. Andere belangrijke planningsfactoren zijn de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.

De begroting dient daarom voor een aantal projecten te worden bijgesteld. In 2022 gaat het totale programma van € 9,8 miljoen naar € 7,2 miljoen, in 2023 wordt de begroting vooralsnog opgehoogd van € 21,5 miljoen

naar € 23,6 miljoen. Dat is een groot bedrag dat enige toelichting behoeft. Aan de ene kant staan er veel grote projecten op stapel in 2023, waaronder de 1e fase Machineweg, de Zijdstraat, de 1e fase Uiterweg, de Aalsmeerderweg-zuid en de Burgemeester Hoffscholteweg. Stuk voor stuk projecten van meer dan een miljoen euro die al helemaal of grotendeels voorbereid zijn. Aan de andere kant bevat het programma van 2023 nog projecten die naar verwachting niet of niet geheel uitgevoerd kunnen worden. Bijstelling van het programma van 2023 en verder gebeurt echter integraal in het voorjaar, tegelijkertijd met de Kadernota.
De bijstellingen worden hieronder per taakveld toegelicht. Alle bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van de buitenruimte en binnen de Reserve Buitenruimte (onderhoud/exploitatie) en de investeringsruimte voor de buitenruimte voor investeringsprojecten. Alle vrijvallende investeringsbudgetten dienen beschikbaar te blijven als investeringsruimte binnen het programma buitenruimte. Deze ruimte wordt opnieuw ingevuld bij de Kadernota 2024. De niet benutte budgetten voor kapitaallasten worden conform het raadsbesluit van juli 2022 verrekend met de Reserve Buitenruimte. Het gaat voor 2022 om een bedrag van € 780.300.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld wordt de begroting in 2022 naar beneden bijgesteld met € 1,5 miljoen (van € 7,0 miljoen naar € 5,5 miljoen). In 2023 wordt de begroting omhoog bijgesteld met € 1,4 miljoen. De grootste afwijkingen en bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard:

2.1	Projecten Verkeer en vervoer	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2022		
	bedrag * € 1.000	2022	2023	Totaal
1	Herstel kabelsleuven (inkomsten)	-150	0	-150
2	Onderhoud elementenverhardingen	-200	0	-200
3	Onderhoud asfaltverhardingen	200	0	200
4	Voorbereiding Van Cleeffkade-Stationsweg	-80	80	-
5	Onderzoeken en inspecties	-60	0	-60
6	Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg	-150	150	-
7	Reconstructie Machineweg	150	-150	-
8	Reconstructie Uiterweg 1e fase (wegen/kunstw.)	-175	175	-
9	Fietspaden Zwarteweg-Molenvlietweg (wegen)	-220	240	20
10	Fietspaden Kudelstaartseweg	-30	30	-
11	Voetgangersbrug en trap Polderzoom 2-Bielzenpad	-70	70	-
12	Voetpaden Aalsmeerderweg-noord	-100	0	-100
13	Sporthal De Bloemhof – openbare ruimte (wegen)	-242	242	-
14	Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg	-300	0	-300
15	Parkeerterrein Sportpark Sportlaan	-125	125	-
16	Fietspad Bilderdammerweg	-244	244	-
17	Herinrichting Hortensialaan e.o.	-150	150	-
18	Burgemeester Kasteleinweg	50	0	50
19	Aanleg Verlengde Molenvlietweg	306	0	306
	Administratieve aanpassing ivm overhead	55	0	55
	Totalen	**-1.535**	**1.356**	**-179**

1. Er worden meer inkomsten voor het herstel van kabelsleuven verwacht, omdat de nutsbedrijven meer werkzaamheden verrichten dan vooraf ingeschat. De begrote inkomsten worden verhoogd met € 150.000.

2. Het onderhoud aan elementenverhardingen blijft achter bij het begrote budget, dit heeft te maken met de overdracht van taken van de AA-organisatie naar de kernorganisatie. Inmiddels is deze situatie opgehelderd en gaat het onderhoud buiten weer van start. De AA-organisatie en de kernorganisatie werken samen aan een lijst met noodzakelijke en op korte termijn uit te voeren herstraatwerkzaamheden. Op het gebied van asfaltonderhoud ligt er veel werk. Het niet ingezette budget voor elementenverhardingen kan dit jaar ingezet worden voor asfaltonderhoud op de Hoofdweg-zuid.

3. Zie 2.

4. De voorbereiding van het project Van Cleeffkade-Stationsweg-Raadhuisplein loopt. Het project heeft een paar maanden stil gelegen door de bestuurswisseling en het vertrek van de landschapsarchitect. Een deel het voorbereidingsbudget schuift dus door naar 2023.

5. Het benodigde algemene budget voor onderzoeken en inspecties kan dit jaar worden verlaagd met € 60.000. In 2022 is er weinig onderzoek nodig gebleken. In de afgelopen jaren zijn reeds uitgebreide wegen- en kunstwerkeninspecties uitgevoerd en onderzoeken voor specifieke projecten kunnen op de betreffende projectbudgetten worden geboekt.

6. De aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg gaat in etappes. Dit jaar is de fundering en de onder- en tussenlaag van het noordelijk deel aangelegd om Polderzoom 2 te kunnen bereiken. De gesprekken over de sloop van nog aanwezige opstallen en overige grondzaken gaan de goede kant op en het ontwerp voor het nieuwe Spoorlijnpad is gemaakt. Het grootste deel van het werk zal in 2023 plaatsvinden. Een kleine fasering van het budget à € 150.000 is nodig.

7. Voor de reconstructie van de Machineweg wordt een deel van het budget van 2023 (€ 150.000) naar voren geschoven. De aankoop van twee percelen is al rondgekomen. De eerste fase van het werk (alles ten zuidoosten van de Aalsmeerderweg) wordt in het najaar van 2022 aanbesteed. Vanwege de omvang van dit werk is de verwachting dat de effecten van de wereldwijde prijsstijgingen duidelijk zichtbaar zullen worden in de inschrijvingen tijdens de aanbesteding. De gevolgen hiervan worden beschouwd bij actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2023.

8. De reconstructie van de eerste twee delen van de Uiterweg die al geprogrammeerd staan in het MPP gaat van start. Het budget was verdeeld over 2022 en 2023. Hierbij dient een deel van het 2022-budget door te schuiven naar 2023. In het najaar wordt het nieuwe HWA-riool van de Zijdstraat naar de Uiterweg aangelegd. Daarna is er wat tijd nodig om de tijdelijk bestrate vakken te laten inklinken. In het eerste kwartaal start daarna de aanpak van het stuk Uiterweg tussen Van Cleeffkade en Dirk Baardsebrug en parallel wordt de aanpak van het verzakte deel rond de Kees Hansenbrug voorbereid. In de tussentijd wordt ook gewerkt aan de haalbaarheidsstudie naar de fietsbrug aan het eind van de Uiterweg.

9. Het verbeteren van de fietspaden langs de Zwarteweg en de Molenvlietweg lukt niet meer geheel in 2022. Wij hopen tegen de jaarwisseling te starten. De vertragingen komen door in te plannen werkzaamheden van derden en productie en leverantie van materialen. Ook is tijdens de voorbereiding gebleken dat een deel van het riool moet worden vervangen. Het budget wordt daartoe iets opgehoogd en afgerond. Dit is overigens vooral merkbaar bij het taakveld riolering.

10. Doordat eerst de dijkverbetering van de Kudelstaartseweg in Kudelstaart wordt voorbereid en uitgevoerd, is slechts een beperkt voorbereidingsbudget voor het fietspad in 2022 nodig. Een bedrag van € 30.000 schuift door naar volgend jaar.

11. De oplevering van de woningen in Polderzoom 2 heeft vertraging opgelopen als gevolg van werkzaamheden van nutsbedrijven. De nieuwe bewoners hebben daarom ook later de sleutel gekregen. Het bespreken met de bewoners van de realisatie van een nieuwe trap voor voetgangers (met fietsgoten) naar het Bielzenpad kan daarom ook pas later plaatsvinden en de realisatie dus ook. Het project schuift door naar 2023.

12. Nu een deel van het voetpad langs de Aalsmeerderweg-noord is opgeknapt na het aanleggen van een nieuwe persleiding is er minder budget nodig om ook het deel ten noorden van de Kerkweg te verbeteren. Dit budget kan daarom worden verlaagd met € 100.000.

13. De verbouwing van sporthal De Bloemhof is naar verwachting gereed in het vierde kwartaal van 2022. Daarna wordt gestart met de herinrichting van de openbare ruimte. Vanuit het MPP wordt bijgedragen aan deze herinrichting. De bijdragen vanuit wegen (€ 240.000) en riolering (€ 414.000) worden na afloop van het werk en dus pas in 2023 naar het project overgeboekt.

14. De reconstructie van de Rietwijkeroordweg en de Noordpolderweg is voorbereid. Op het moment van schrijven van de 2e burap is de aanbesteding nog niet afgerond. Op basis van de bestekscalculatie is de verwachting dat de eerdere budgetraming die aan het MPP ten grondslag lag aan de hoge kant was. Omdat ook nog een risicoreservering voor het project is geprogrammeerd in 2023 kan het budget van 2022 met € 300.000 worden verlaagd.

15. De besluitvorming over de herinrichting van het sportpark aan de Sportlaan in Aalsmeer wordt in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. De reden van de vertraging is dat eerst een uitgebreid geluidsonderzoek nodig bleek. Het budget voor de voorbereiding en de eerste termijnen van uitvoering à € 125.000 wordt daarom samengevoegd met het uitvoeringsbudget van 2023.

16. De gesprekken over de grondverwerving langs de Bilderdammerweg ten behoeve van het nieuwe fietspad verlopen goed, maar de verwachting is het passeren van de aktes en de daadwerkelijke grondaankopen pas in het eerste kwartaal van 2023 zullen plaatsvinden. Daarom wordt een deel van het budget van 2022 (€ 244.000) naar 2023 overgeheveld.

17. De herinrichting van de Hortensialaan was bij het totstandkomen van het nieuwe MPP in het voorjaar te optimistisch in 2022 gepland. Doordat ook de schoolomgeving wordt heringericht, snelheidsremmende maatregelen en de aansluiting op de Ophelialaan worden meegenomen en nog bekeken wordt of ook rioleringswerkzaamheden direct meegenomen kunnen worden, schuift de uitvoering vooralsnog door naar 2023.

18. Het budget voor de resterende werkzaamheden aan en rond de Burgemeester Kasteleinweg blijkt iets te laag en wordt met € 75.000 opgehoogd. Daar komen € 25.000 aan inkomsten tegenover te staan voor nog enkele resterende werkzaamheden waarvoor de provincie betaalt. Via dit budget zijn onder andere werkzaamheden aan een persleiding uitgevoerd, is het middeneiland van de rotonde bij de Zwarteweg verfraaid en zijn/worden nog bebording, markering en onderzoekskosten betaald.

19. Het budget voor de aanleg van de Verlengde Molenvlietweg dient in 2022 te worden opgehoogd met € 306.000. Deels komt dit door een administratieve vergissing uit 2020 waarbij een op zich budgetneutrale ophoging van uitgaven en inkomsten alleen aan de inkomstenkant verwerkt was. De uitgaven waren daarbij nog niet ten laste van de (voormalige) Reserve Bovenwijks gebracht, terwijl de even hoge inkomsten wel in de reserve waren gestort. De extra uitgaven dienen nu alsnog ten laste van de Reserve (nu Buitenruimte) te worden gebracht. Daarnaast wordt in 2022 al de volledige (IJslandse) grond voor de voorbelasting geleverd en is het effect van de gestegen materiaalkosten deels zichtbaar geworden. Een deel van de begrote kosten van 2023 schuift hierdoor naar voren. Tegelijkertijd moeten ook de inkomsten van 2023 naar beneden worden bijgesteld, omdat een deel van de nog te ontvangen subsidie al in voorgaande jaren is geboekt. Per saldo blijft het (netto) budget van 2023 vooralsnog gelijk en worden zowel de uitgaven als de inkomsten met € 118.000 verlaagd. Het effect van de gestegen grondstof- en energieprijzen voor het werk van 2023 is nog niet bekend. Indien nodig wordt het budget hiertoe opnieuw herzien bij actualisatie van het MPP in het voorjaar.

Op het budget 'Onderhoud kunstwerken' wordt een bedrag van € 38.000 geboekt aan projectmanagementkosten voor het opstellen van de Nota Civieltechnische Kunstwerken. Deze kosten worden binnen het MPP opgevangen.

Taakveld Groen-water-spelen (5.7)

Op het onderdeel groen-water-spelen wordt de begroting 2022 met € 484.000 verlaagd (van € 1,3 miljoen naar € 0,8 miljoen) en in 2023 met € 200.000 verhoogd.

5.7	Projecten Openbaar groen en openluchtrecreatie	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2022		
	bedrag * € 1.000	2022	2023	Totaal
1	Boomveiligheidscontrole, snoeien, groenmaatregelen	-100	0	-100
2	Bomenrenovatie		100	100
3	Nieuwe bomen o.b.v. bewonersinitiatieven	-30	30	-
4	Investeringsprojecten spelen 2022	-120		-120
5	Reconstructie Uiterweg 1e fase (water)	-53	53	-
6	Waterfront (inkomsten)	-53		-53
7	Waterfront (uitgaven)		-123	-123
8	Groene As fase 2	-140	140	-
	Administratieve aanpassing ivm overhead	12	0	12
	Totalen	**-484**	**200**	**-284**

1. Via het Bomenplan Aalsmeer is eenmalig extra budget beschikbaar gesteld voor snoeiwerkzaamheden en aanvullende groenmaatregelen. Dit budget wordt niet geheel besteed in 2022. Een deel van het werk vindt rond de jaarwisseling plaats, waardoor een bedrag van € 100.000 doorschuift naar 2023 en voor de overzichtelijkheid wordt samengevoegd met het budget voor bomenrenovatie.

2. Zie 1.

3. Eveneens via het Bomenplan is budget beschikbaar voor nieuwe bomen op basis van bewonersinitiatieven. Het totale budget hiervoor was indicatief verdeeld over drie jaar. Het project is

echter nog niet gestart, waardoor het deel van 2022 (€ 30.000) samengevoegd wordt met het budget dat op 2023 geplaatst is.

4. Twee speeltuinrenovaties schuiven door naar 2023: de Clantstraat wordt gecombineerd met de reconstructie van het Van Hengelpad en omgeving en voor de Zeemanshof worden de materialen begin 2023 geleverd waarna de uitvoering pas kan starten. Omdat ieder jaar een nieuw investeringsnummer voor speeltuinen start, worden de kosten voor deze twee speeltuinen ten laste van de investeringsruimte 2023 gebracht. Indien noodzakelijk zal dit investeringsbudget worden bijgesteld bij actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2023.

5. De fasering van de eerste fase reconstructie Uiterweg is toegelicht bij taakveld 2.1.

6. Bij project Waterfront is een bijdrage van Rijnland ontvangen voor het plaatsen van een ballenlijn. Deze bijdrage was nog niet begroot en wordt dus aan de inkomstenkant begroot.

7. Als gevolg van een discrepantie tussen 1e bestuursrapportage en MPP wordt het totale nog resterende uitgavenbudget voor het Waterfront verlaagd met € 123.000. De storting in de Reserve Buitenruimte via de 1e burap is namelijk € 123.000 lager dan in het MPP werd aangenomen.

8. Groene As fase 2: Op twee eilanden worden in de eerste helft van 2023 nieuwe golfbrekerschotten aangebracht. De werkvoorbereiding voor dit deelproject is inmiddels gestart. Een groot deel van het budget van 2022 schuift door naar 2023, inclusief de daarvoor verwachte subsidie van de provincie: € 190.000 aan de uitgavenkant en € 50.000 aan de inkomstenkant.

Taakveld Riolering (7.2)

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2022 neerwaarts bijgesteld met € 511.000 (van € 1.153.000 naar € 642.000). De begroting van 2023 wordt juist omhoog bijgesteld met € 595.000 (van € 3,2 miljoen naar € 3,8 miljoen). Het gaat in deze paragraaf enkel over de investeringsprojecten riolering die via het MPP Buitenruimte lopen. Over de beheer- en exploitatiegelden wordt elders in de 2e burap verslag gedaan.

Alle projecten waarvoor het budget wordt bijgesteld staan toegelicht onder taakveld 2.1 hierboven.

7.2	Projecten Riolering	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2022		
	bedrag * € 1.000	2022	2023	Totaal
10	Reconstructie Uiterweg 1e fase (riolering)	-123	123	-
13	Sporthal De Bloemhof – openbare ruimte (riolering)	-412	412	-
15	Fietspaden Zwarteweg-Molenvlietweg (riolering)	20	60	80
	Administratieve aanpassing ivm overhead	3	0	3
	Totalen	**-512**	**595**	**83**

Taakveld Overhead (0.4)

De mutaties in projectbudgetten hebben ook gevolgen voor de begroting van de overheadkosten van 4% per project op programma 7. De begrote overheadkosten dalen in 2022 met € 70.000. In 2022 worden de overheadkosten voor het programma buitenruimte nog geheel ten laste gebracht van de reserve buitenruimte,

niet alleen voor de onderhoudsprojecten, maar ook voor de investeringsprojecten. Vanaf 2023 maakt de overhead voor investeringsprojecten onderdeel uit van de specifieke kredieten voor die projecten. Op de MPP-begroting van 2023 is de overhead nog niet afgesplitst van de taakvelden. Dit gebeurt in 2023.

Overige bijstellingen buitenruimte programma 2022
Overige bijstellingen voor 2023 en verder volgen bij de kadernota 2024. Dat is immers het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan. Bovendien is er dan een actueler zicht op voortgang en planning van de projecten.

4.3 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Begroting 2022	**15.996.800**	**15.932.200**	**15.932.200**	**15.932.200**	**15.932.200**
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
Mutaties 2e bestuursrapportage 2022					
Onderhoud brandkranen van limitatieve lijst naar dienstverl.	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
Totaal mutaties	174.100	269.300	269.300	269.300	269.300
Dienstverleningsbijdrage 2e burap 2022	**16.170.900**	**16.201.500**	**16.201.500**	**16.201.500**	**16.201.500**

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 kwaiteit 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	44.000	180.000	45.000		
Werkmakelaars	34.000				
Energietoeslag	153.300				
Kinderopvangtoeslagenaffaire	139.000				
Transformatiebudget jeugd	85.000				
Opvang Oekraïne	224.000				
Projectleider Beeldende Kunst	10.000				
Extra capaciteit leerplicht	17.000				
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	60.000	pm	pm	pm	pm
Afwikkeling toezicht Meerlanden 1 apr-1 juli 22	75.000				
Junior medewerker energietransitie	88.000				
Accountmanager servicepunt energieadvies	30.000				
Uitvoering scapaciteit klimaatakkoord	13.000	89.000			
Omgevingswet / accountmanager Omgevingsdienst	25.000				
Inhaalslag handhavingsdossier	44.000				
Beleidsmedewerker wonen	28.000				
Pilot registratie arbeidsmigranten	25.000				
Inhuur ten behoeve van leges	44.000				
Inhuur ten behoeve van verkiezingen	20.000				
Handhaving hennepteelt	22.000				
Waterveiligheid	200.000	200.000			
Ondermijning	160.000	160.000	55.000		
Ondermijning Restbudget 2021 naar 2024			90.000		
Bijdrage digitale transformatie	129.000				
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				
Invoering Omgevingswet 2022	255.000	0	0	0	0
Invoering WKB 2022 t/m 2026	42.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	**2.841.500**	**712.700**	**207.000**	**17.000**	**17.000**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)					
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	2.074.400	0	0	0	0
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	1.268.900	15.000	0	0	0
Grote projecten met kredietaanvraag	240.600	0	0	0	0
Bijstelling omgevingsvergunning projecten bouwsom >500K, verlening	220.000	pm	pm	pm	pm
Bijstelling omgevingsvergunnin > 500k, toezicht	483.000	pm	pm	pm	pm

Sub-totaal projecten	**4.321.800**	**49.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**
Regiotaken					
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
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	**769.000**	**774.200**	**774.200**	**774.200**	**774.200**
Totaal Limitatieve lijst	**7.932.300**	**1.536.800**	**1.016.100**	**826.100**	**826.100**

4.4 Aanvullende dienstverlening 2023 AA-organisatie

Aanleiding / proces

In de afgelopen periode is veelvuldig met de gemeente Amstelveen gesproken over aanvullende dienstverlening. Deze aanvullende dienstverlening is noodzakelijk in verband met autonome ontwikkelingen en bestuurlijke wensen. Uitgangspunt van de gemeente Aalsmeer in deze is dat de aanvullende dienstverlening bekostigd wordt doordat andere dienstverlening verminderd wordt. Op basis van dit uitgangspunt is de begroting 2023 opgesteld. Door de gemeente Aalsmeer is een analyse gemaakt welke aanvullende dienstverlening noodzakelijk is voor de gemeente Aalsmeer. In deze bijlage is opgenomen welke AA-claims toegekend worden en welke afgewezen worden. De administratieve verwerking in de begroting 2023 vindt plaatst bij de 1e bestuursrapportage 2023.

Additionele dienstverlening

Onderstaande additionele dienstverlening wordt toegekend voor de duur van de samenwerkingsafspraken aan de gemeente Amstelveen.

		Incidenteel				Structureel			
		2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
1.1.1	Contractmanagement Jeugd (2vte)	62					62	62	62
	In verband met nieuwe inkoop. In 2022 is dit reeds incidenteel toegekend.								
1.1.1a	Contractmanagement Jeugd (herwaardering 3,43vte)	11					11	11	11
	Aanpassing functiewaardering								
1.2.1	Grip op schoolverzuim	15					15	15	15
	Extra uren voor administratieve ondersteuning								
1.5.4	Teamleider Omgevingsplannen en -vergunningen	37					37	37	37
	Span of control van de huidige teamleider te verkleinen.								
1.6.3	KCC vrijdagmiddag sluiten	-10					-10	-10	-10
	Reeds verwerkt in de begroting 2023								
1.7.3	ICT budget (wet- en regelgeving, digitaal vaardig/weerbaar, datamanagement & projecten)	475	553	430	380		185	235	265
	ICT hogere kosten inverband met Cloud en zorgen dat de ICT up to date blijft.								
1.7.6	Digitale dienstverlening	78					78	78	78
	zie 1.7.3								
	Totaal	668	553	430	380	-	378	428	458

Onderstaande additionele dienstverlening wordt toegekend voor alleen het jaar 2023. Hierbij is de opdracht gegeven aan de gemeente Amstelveen om voor 2024 en verder deze dienstverlening op te nemen in de reguliere dienstverleningsbijdrage.

		Incidenteel			
		2023	2024	2025	2026
1.1.8	Werkmakelaars	38			
	In verband met groei in de caseload afgelopen jaren				
1.1.12	Amstelveen-loket / Sociaal-loket	26			
	Vanwege de toename van het aantal contacten een extra loketmedewerker				
1.1.13	Indicaties Wmo	63			
	Inverband met een groei in aanvragen WMO				
1.4.1	Omgevingsmanagement en digitale dvl omg.wet	24			
	Meer participatie door de omgevingswet en meer communicatie				
1.5.1	Ambtelijke capaciteit wonen	26			
	Op basis van extern onderzoek blijkt dat extra capacteit nodig is.				
1.5.5	Accountmanager Omgevingsdienst	25			
	Invulling geven aan de regierol op de omgevingsdienst				
	Totaal	**202**	**-**	**-**	**-**

Dekking vanuit de egalisatiereserve

Met de nieuwe samenwerkingsovereenkomst is ook een egalisatiereserve ingesteld om stabiliteit en rust in de samenwerking te creëren. De aanvullende (incidentele) dienstverlening voor de invoering van de omgevingswet en de Wet Open Overheid (WOO) worden bekostigd uit deze reserve. De gelden die vanuit rijkswege ontvangen worden voor deze nieuwe regelgeving voegen we toe aan de reserve, zodat de reserve niet uitgeput raakt.

Dienstverlening die we niet toekennen

De volgende aanvullende dienstverlening gaan we als Aalsmeer niet afnemen van de gemeente Amstelveen. De redenen dat we deze aanvullende dienstverlening niet afnemen zijn diverse:

- We vinden de dienstverlening niet noodzakelijk
- Op projectbasis willen we de dienstverlening afnemen.

		Incidenteel				Structureel			
		2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
1.1.10	Implementatie (beleid->uitvoering) W&I	28					28	28	28
	Implementatie van gemeentelijk beleid richting de uitvoerende teams								
1.5.2	Adv.Gezondheid Omgevingswet	32					32	32	32
	Inverband met de invoering van de omgevingswet is een adviseur gezondheid nodig.								
1.5.3	Senior adviseur landschap	35					35	35	35
	Strategisch adviseur voor landschap, in 2022 door Aalsmeer afgewezen.								
	Totaal	**95**	**-**	**-**	**-**	**-**	**95**	**95**	**95**

Het niet afnemen van deze dienstverlening brengt ook risico's met zich mee, omdat deze dienstverlening niet voor Aalsmeer wordt uitgevoerd door de gemeente Amstelveen. Op basis van de huidige informatie die we als Aalsmeer ontvangen hebben van de gemeente Amstelveen schatten we het risico op acceptabel laag in. Periodiek wordt deze risico-inschatting herijkt.

Dienstverlening die vanuit bedrijfsvoering gedekt wordt:

Vanuit onder andere de overheadsbijdrage die Aalsmeer per FTE betaald aan de gemeente Amstelveen wordt het bedrijfsvoeringfonds van de gemeente Amstelveen gevoed. Onderstaande aanvullende dienstverlening heeft betrekking op bedrijfsvoering. Daarom worden deze voor 2023 gedekt uit het bedrijfsvoeringfonds.

		Incidenteel			
		2023	2024	2025	2026
1.1.3	Interne controle sociaal domein	26			
	Meer taken in het sociaal domein, waardoor ook meer interne controle plaats moet vinden				
1.1.4	Administratieve ondersteuning teams Sociaal Domein	21			
	Trend in de maatschappij (WOO/Juridificering/zwaarde casus) zorgen voor meer werkzaamheden. Die opgepakt kunnen worden door ondersteunende teams.				
1.4.3	Contractmanagement	28			
	Door meer aanbestedingen vraag om meer administratieve ondersteuning				
1.7.1	Juridisch adviseur sociaal domein	32			
	Juridificering van de maatschappij.				
1.7.xx	Uitbreiding team klachten	19			
	Klachtafhandeling sociaal domein.				
	Totaal	**126**	**-**	**-**	**-**

Bestuurlijk overleg

Op basis van een extern rapport concludeert de gemeente Amstelveen dat voor Jeugd een 9,5 FTE extra in de aansturing noodzakelijk is. Als Aalsmeer zien wij niet wat deze extra overhead voor onze inwoners extra oplevert. In het bestuurlijk overleg tussen de Aalsmeer en gemeente Amstelveen wordt dit besproken en verder afstemt.

De verwachte bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de gemeente Amstelveen voor 2023 is € 217.000.

Impact begroting 2023

Het toekennen van bovenstaande additionele dienstverlening heeft effect op de begroting 2023 en verder.

	2023	2024	2025	2026
Toekenning voor duur van de samenwerking	668	931	858	801
Toekenning voor 2023	202			
Totaal	870	931	858	801