Gemeente Aalsmeer

Jaarstukken 2020



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief **5**

1 Leeswijzer **7**

A Jaarverslag **9**

2 Programmaverantwoording **10**

2.1 Sociaal domein 11
2.2 Onderwijs en ontplooiing 23
2.3 Economie en duurzaamheid 31
2.4 Openbare ruimte 38
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 46
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 57
2.7 Overhead 62
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 64

3 Paragrafen **67**

3.1 Lokale heffingen 68
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 80
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 97
3.4 Financiering 103
3.5 Bedrijfsvoering 109
3.6 Verbonden Partijen 112
3.7 Grondbeleid 129
3.8 Duurzaamheid 134
3.9 Corona 136

B Jaarrekening **140**

4 Baten en lasten **143**

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 144
4.2 Overzicht van baten en lasten 145
4.3 Begrotingsafwijkingen 146
4.4 Analyse resultaat 149
4.5 Veilig te stellen budgetten 151
4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT) 153
4.7 Resultaatbestemming 156
4.8 Incidentele baten en lasten 158

5 Balans **161**

5.1 Waarderingsgrondslagen 162
5.2 Balans 168
5.3 Toelichting op de balans 170

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 191

6 Gebeurtenissen na balansdatum 193

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum 195

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 197

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 198

8. Bijlagen 199

8.1 Single Information Single Audit (SiSa) 200
8.2 Subsidieoverzicht 210
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 221
8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa 228
8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 231
8.6 Verplichte beleidsindicatoren 233
8.7 Lijst van afkortingen 240

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2020 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2020. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

Voor de voortgang van de bestuurlijke actiepunten is 2020 een bijzonder jaar geweest. De doelstellingen en acties zijn nogal eens gericht op het verbinden van (groepen) inwoners, of het stimuleren van participatie op gebieden als welzijn, sport en cultuur. Ook het ondersteunen van ondernemers door het organiseren van evenementen valt daaronder.
De contact-beperkende rijksmaatregelen hebben dan ook behoorlijke impact gehad op de bestuurlijke actiepunten. Sommige actiepunten zijn uitgesteld, zo valt in de programmaverantwoording te lezen. Daarvoor in de plaats zijn vaak bergen werk verzet bij het uitvoeren van landelijke ondersteuningsmaatregelen als ook aanvullende lokale ondersteunende maatregelen. Enkele actiepunten zijn anders ingevuld of uitgevoerd of aan de huidige tijd aangepast.
Desondanks is een groot deel van de plannen gerealiseerd en/of uitgevoerd in 2020.

Resultaat 2020

De jaarrekening 2020 is afgesloten met een positief resultaat van bijna € 26,6 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2020 nog een voordeel van ruim € 24,1 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor ruim € 2,5 miljoen positiever dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
01 Sociaal domein	18.261	18.320	30.518	10.560	19.958	28.244	9.472	18.772	-1.186
02 Onderwijs en ontplooiing	5.612	5.556	6.962	1.781	5.181	6.953	1.614	5.339	158
03 Economie en duurzaamheid	322	73	692	748	-57	731	568	163	219
04 Openbare ruimte	6.930	9.707	17.642	7.567	10.075	16.463	7.613	8.850	-1.225
05 Ruimtelijke ontwikkeling	965	384	6.682	5.577	1.105	11.321	8.973	2.348	1.244
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	4.631	4.945	5.587	461	5.126	5.426	657	4.770	-357
07 Overhead	7.885	8.206	11.109	0	11.109	11.547	3	11.544	436
08 Algemene dekkingsmiddelen	-44.890	-45.845	1.047	75.434	-74.387	384	75.882	-75.498	-1.111
Totaal saldo van baten en lasten	**-283**	**1.347**	**80.237**	**102.127**	**-21.890**	**81.069**	**104.782**	**-23.713**	**-1.823**
Reservemutatie	962	-2.584	11.100	13.344	-2.245	11.093	13.969	-2.876	-631
Resultaat	**679**	**-1.237**	**91.337**	**115.471**	**-24.135**	**92.162**	**118.751**	**-26.589**	**-2.455**

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2020 zijn terug te vinden in de volgende programma(onderdelen):

Sociaal Domein (voordeel € 1,2 miljoen)
Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Wijkteams (voordeel € 0,1 miljoen), Inkomensregelingen (voordeel € 0,4 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel lasten € 0,4 miljoen).

Openbare ruimte (voordeel € 1,2 miljoen)
Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,3 miljoen) en Verkeer en vervoer (voordeel € 0,9 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 1,2 miljoen)
Nadelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1 miljoen), Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,4 miljoen) en Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,2 miljoen).

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,1 miljoen)
Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Algemene uitkering (voordeel € 0,2 miljoen), Overige baten en lasten (voordeel € 0,2 miljoen) en Treasury (voordeel € 0,6 miljoen).

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

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

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en Wethouders

1 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het Jaarverslag kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de Programmabegroting 2020:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2019-2022, conform de Programmabegroting 2020.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2020 komen: wat wilden we bereiken in 2020 en de bijbehorende acties uit 2020. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2019-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2020.
In de kolom Toelichting betekent een groen vinkje dat de activiteit (anders) gerealiseerd is, een rood kruis betekent dat dit nog niet gebeurd is en een oranje uitroepteken betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd). Voorts is een tabel toegevoegd waar eventuele nieuwe actiepunten in zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de realisatie van 2020 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2020, evenals het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2019. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2020 én tussen gerealiseerd 2019 en 2020. Per taakveld worden alle afwijkingen op lasten en baten van meer dan € 40.000 toegelicht.

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

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

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

De jaarrekening bestaat uit:

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

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

De balans en de toelichting

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

Lopende en afgesloten kredieten

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

Taakvelden

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

Basisset beleidsmatige indicatoren

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

Single Information Single Audit (SiSa)

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

Afrondingen

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

Digitale versie jaarstukken 2020

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

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Missie 2019 - 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

2.1.1 Zorg en welzijn

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Aanbieders zijn gestimuleerd nieuwe (technologische) mogelijkheden in te zetten voor goede zorg en ondersteuning aan inwoners.	2020-1.1 De subsidie “zorg op afstand”, waarmee voor Aalsmeer innovatieve E-health toepassingen worden gefinancierd, blijft beschikbaar. Aanvragen dienen uit de zorgsector zelf te komen en zijn op inhoud (realisatie en implementatie) van E-health gericht.	Uitvoering	 A
	2020-1.2 Ontwikkelen beoordelingskader voor aanbod aan E-health toepassingen in relatie tot de WMO-taken van de gemeente.	College	 A
2. Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam zijn of depressief is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2020-2.1 Met de Ketenzorg Dementie inzetten op het wegwijs maken van inwoners die de diagnose dementie krijgen.	Uitvoering	 A
	2020-2.2 Via een regionale ‘coalitie tegen eenzaamheid’ duurzame en financieel onafhankelijke eenzaamheidsprojecten voor alle lagen en groepen van de bevolking stimuleren bij bedrijven en maatschappelijke en culturele instellingen.	Uitvoering	 A
	2020-2.3 Blijvende aandacht voor eenzaamheid onder ouderen door met inwoners collectief en individueel in gesprek te gaan over deze levensfase.	Uitvoering	 A
	2020-2.4 De samenwerking verbeteren tussen de eerste lijn (huisartsen ea), het welzijnswerk en de GGZ om de signalering en doorverwijzing te verbeteren, en de ondersteuning door de GGZ intensiveren.	Uitvoering	 A
3. Informatie en ondersteuningsmogelijkheden voor inwoners voor gezond gedrag zijn (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2020-3.1 Via het bestuur van de GR OGZ Amstelland toezicht houden op het up-to-date houden en qua inhoud vraaggericht houden van de gezondheidsmonitor van de GGD Amsterdam (www.ggdgezondheidinbeeld.nl).	Uitvoering	 A

	2020-3.2 Brijder (onderdeel van de Parnassiagroep) wordt ingehuurd om voorlichting aan jongeren en hun ouders te geven omtrent verslavingsgedrag.	Uitvoering		A
	2020-3.3 GGD Amsterdam geeft (op verzoek) gericht advies bij gezondheidsvragen die bij de bevolking leven.	Uitvoering		A
	2020-3.4 Via de huisartsen het gebruik van de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) stimuleren.	Uitvoering		A
	2020-3.5 Aan het landelijk actieprogramma “Een tegen eenzaamheid” committeren en dit vertalen naar een lokale actie-agenda.	Uitvoering		A
4. Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan door verbeterde ondersteuning.	2020-4.1 Bewustzijn van zorgprofessionals over mantelzorg(ondersteuning) vergroten, zodat (meer) mantelzorgers eerder een beroep doen op de ondersteuning.	Uitvoering		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Tijdens de corona crisis hebben we veel innovaties zien ontstaan in het werkveld in Aalsmeer waar het gaat om zorg op afstand. Het budget zorg op afstand is hier niet voor aangesproken.
2020-1.2	Door innovatiekracht tijdens de Corona crisis, is ons beeld van de rol die de gemeente heeft bij ontwikkelingen rond e-health toepassingen gewijzigd, van sturend naar meer faciliterend en ondersteunend waar nodig. Een beoordelingskader was daardoor geen logische eerste stap. De rol van de gemeente wordt in 2021 verder uitgewerkt.
2020-2.1	Het informatiepakket voor mensen met dementie is vanuit de Ketenzorg Dementie Amstelland en Meerlanden samengesteld. Vanaf 2021 ontvangen inwoners die een diagnose dementie krijgen, deze informatie van de huisarts of van het ziekenhuis.
2020-2.2	In 2020 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een coalitie. Verdere planvorming vindt plaats in 2021
2020-2.3	Vanwege de Corona maatregelen zijn de huisbezoeken in het project Eenzaamheidsaanpak 75+ Aalsmeer stopgezet. Wel is in kaart gebracht welke kwetsbare ouderen uit de huisbezoeken die gedaan zijn, contact behoeven in deze tijd. Vrijwilligers die meewerken in dit project zijn ingezet om kwetsbare en eenzame ouderen te helpen met boodschappen of hebben telefonisch contact met deze ouderen. Als huisbezoeken weer mogelijk zijn, vervolgt Participe het project.
2020-2.4	Corona zorgde voor een crisissituatie waar genoemde partijen de handen vol aan hadden. Daarom zal dit in 2021 worden opgepakt in lijn met het plan van aanpak eenzaamheid en depressie.
2020-3.1	De vragenlijsten van de vierjaarlijkse gezondheidsmonitor zijn in het najaar uitgezet onder een representatieve steekproef van Aalsmeerders. In aanvulling op de standaard vragen, zijn vragen over corona opgenomen.
2020-3.2	Brijder heeft haar werk, zoals gepland in hun activiteitenplan 2020, met aanpassingen vanwege corona zo goed als mogelijk uitgevoerd.
2020-3.3	De GGD inzet is veelal gericht geweest op de bestrijding van de corona crisis. De GGD heeft daarnaast zo veel als mogelijk de reguliere werkzaamheden voortgezet.

2020-3.4	De Gecombineerde leefstijl interventie is inmiddels voor mensen met obesitas of overgewicht in combinatie met een andere aandoening vanuit de basisverzekering beschikbaar. Er zijn zes groepen gestart.
2020-3.5	In 2019 hebben we ons gecommitteerd aan het landelijk actieprogramma eenzaamheid. In 2021 werken wij verder aan de doorvertaling naar een lokale actie-agenda.
2020-4.1	In 2020 heeft een campagne plaatsgevonden waarbij professionals en inwoners zijn geïnformeerd over de mogelijkheden als het gaat om mantelzorgondersteuning.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.1.2 Werk en inkomen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Inwoners, die (aangepast) kunnen werken, zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk.	2020-1.1 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	✓
	2020-1.2 Door het benaderen van werkgevers en het verbeteren van de samenwerking met het UWV worden ouderen en inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam geplaatst in een baan	Uitvoering	✓
	2020-1.3 De inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van (arbeidsmatige) dagbesteding naar (beschut) werk. De uitkomsten van een in 2019 gestart onderzoek worden waar nodig in 2020 geïmplementeerd.	Uitvoering	! A
	2020-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment dat in 2019 is doorontwikkeld wordt uitgevoerd.	Uitvoering	✓
	2020-1.5 De sluitende aanpak voor jongeren wordt voortgezet, waarbij nadrukkelijk wordt geprobeerd meer jongeren met of zonder startkwalificatie te bereiken.	Uitvoering	✓
2. Inwoners met (voor hen onbeheersbare) schulden hebben voldoende perspectief er uit te komen.	2020-2.1 Naar aanleiding van de evaluatie van de schuldhulpverlening wordt een nieuwe beleidsnota SHV opgesteld. In deze nieuwe beleidsnota wordt de integrale aanpak verder vormgegeven.	Raad	✓

3. Inwoners met een laag inkomen zijn voldoende effectief ondersteund.	2020-3.1 Het op de evaluatie gebaseerde voorstel om het Minimabeleid te actualiseren wordt opgenomen in de reguliere werkwijze.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.3	Deels gerealiseerd doordat het onderzoek naar de dienstverlening vertraging heeft opgelopen. In het kader van het simpel switchen is de samenwerking tussen AM match en OTT verder geïntensiveerd rondom de Verlengde Leerweg.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.1.3 Jeugd

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Jeugd en jongeren die hulp nodig hebben, kunnen zich naar eigen vermogen en gezond ontwikkelen met op hen afgestemd aanbod van ondersteuning, hulp en zorg	2020-1.1 .1 Uitvoering acties jeugdhulp in de nota 'De kracht van Aalsmeer', gericht op preventieve, selectieve en specialistische jeugdhulp 2020 waaronder: - Pilot POH GGZ - Analyse aanbod, inrichting, effectiviteit veiligheids- en zorgketen - Pilot vroegsignalering en vroeginterventie - Verbeteren aansluiting tussen jeugdzorg en (passend) onderwijs	Uitvoering		**A**
2. Vroege signalering en preventie blijven inzet om waar mogelijk te voorkomen dat jongeren specialistische jeugdhulp nodig hebben. Stabilisatie van uitgaven jeugdzorg (in 2022).	2020-2.1 Uitvoeren van de acties jeugdhulp in de nota 'De kracht van Aalsmeer' voor een toekomstbestendig en betaalbaar stelsel. Accent ligt op de evaluatie van de organisatie en de inkoop van de specialistische jeugdhulp.	Uitvoering		**A**
3. Effectief en efficiënt jeugd- en jongeren-werk Aalsmeer (preventieve rol in kader jeugdhulp/jeugdzorg versterken)	2020-3.1 Opstellen van het uitvoeringsplan 2020.	Uitvoering		

2020-3.2 Monitoren van het jeugdwerk aan de hand van de tussentijdse- en eindrapportage jeugdwerk en het uitvoeringsplan (plan-do-check-act cyclus volgen).	Uitvoering	
2021-3.1 De subsidie aan stichting Buurtwerk monitoren aan de hand van het uitvoeringsplan en besluiten over verlenging.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Pilot vroegsignalering is nog niet gestart door Corona en ambtelijke onderbezetting. Overige acties zijn gestart en lopen door in 2021.
2020-2.1	Acties zijn gestart, lopen nog door. Inkoop is in 2021.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Uitvoering van de nota Sociaal Domein.	Uitvoering	 **A**
2020-2. Vaststellen van het regioplan Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.	College	
2020-3. Doorzetten van het programma JOGG middels de uitvoering van het activiteitenplan en de evaluatie en oriëntatie op de ketenaanpak overgewicht.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Loopt nog door.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2020-1.1 Maken plan op basis van de uitkomsten van de evaluatie ontmoetingsplaatsen.	College	A
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2020-2.1 Continueren inzet buurtbemiddelaar en budget voor initiatieven van bewoners.	Uitvoering	A
3. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2020-3.1 Online participatie	Uitvoering	
	2020-3.2 Voortzetten bewonersgesprekken via diverse manieren van loten	Uitvoering	A
	2020-3.3 Onderzoeken haalbaarheid eerste Right to Challenge project	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Vertraagd als gevolg van Coronacrisis.
2020-2.1	Het budget voor nieuwe initiatieven is als gevolg van Corona niet helemaal benut. Het restant wordt in 2021 gebruikt voor plan van aanpak 'lief en leed'.
2020-3.2	Door Corona konden fysieke bewonersbijeenkomsten niet plaatsvinden en daarmee is ook de loting als methode niet ingezet
2020-3.3	Pilot beheer Seringenpark is mei 2020 gestart

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Inzetten nieuwe vormen van participatie en een andere bestuursstijl onder andere bij projecten als Waterfront, Park Machineweg, Centrumvisie, Oosteinderdriehoek en gebiedstransformatie Studio's Aalsmeer.	Uitvoering	A
2020-2. Verder ontwikkelen en inzetten van digitale participatietools, zoals Citizen Lab.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting

2020-1	Door corona beperkt gebleven tot inzet digitale participatie als nieuwe vorm.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	42	47	84	37	47	77	33	44	-3
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	3.077	3.050	3.625	136	3.489	3.655	166	3.489	0
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	866	945	937	0	937	1.105	35	1.070	132
1.1 Volksgezondheid	1.082	1.151	1.151	43	1.107	1.150	43	1.107	0
1.1 Wijkteams	1.637	1.824	1.860	0	1.860	1.743	0	1.743	-117
1.2 Arbeidsparticipatie	495	538	587	0	587	261	0	261	-326
1.2 Begeleide participatie	913	859	952	0	952	899	0	899	-53
1.2 Inkomensregelingen	1.034	1.055	11.400	10.183	1.217	9.876	9.054	822	-395
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	616	418	638	0	638	559	0	559	-79
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	5.950	5.812	6.498	0	6.498	6.238	0	6.238	-260
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	2.548	2.623	2.786	161	2.625	2.680	140	2.540	-85
Totaal saldo van baten en lasten	**18.261**	**18.320**	**30.518**	**10.560**	**19.958**	**28.244**	**9.472**	**18.772**	**-1.186**
Reservemutatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**18.261**	**18.320**	**30.518**	**10.560**	**19.958**	**28.244**	**9.472**	**18.772**	**-1.186**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ (per saldo neutraal)

HBH en HBH PGB (nadeel lasten € 90.000)

Op het onderdeel HBH en HBH PGB is een nadeel ontstaan van € 90.000. Dit heeft te maken met een toenemende vraag naar Hulp bij het huishouden. In 2020 zijn 87 meer aanvragen afgehandeld dan in 2019. In 2020 betrof het aantal unieke klanten dat gebruik heeft gemaakt van hulp bij het huishouden 692. Dat zijn er 38 meer dan in 2019.

Schuldhulpverlening (voordeel lasten € 36.500) (Budgetoverheveling)

Vanuit het Noodfonds Corona maatregelen is € 50.000 beschikbaar gesteld voor het bieden van schuldhulpverlening aan ondernemers. Op 1 oktober 2020 is er gestart met het bieden van deze schuldhulpverlening met een looptijd tot eind 2021. Voorgesteld wordt de resterende middelen van € 36.500 beschikbaar te houden zodat het bieden van schuldhulpverlening aan ondernemers conform afspraak, in 2021 voortgezet kan worden.

Herziening van de dienstverleningsbijdrage (voordeel lasten € 43.700)
Bij de kostentoerekening 2020 van de dienstverleningsbijdrage is een verdiepingsslag gemaakt voor de verschillende taken (taakvelden) binnen het sociaal domein. Het gevolg hiervan is dat tussen de taakvelden bedragen verschuiven die (excl. BTW) budgettair neutraal zijn. Het voordeel dat per saldo ontstaat is € 97.000 minder kostenverhogende BTW. In dit taakveld leidt dit tot een voordeel van € 43.700.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 21.000 en voordeel baten € 30.000) worden niet toegelicht

1.1 Maatwerkvoorzieningen (nadeel € 132.000)
Hulpmiddelen (nadeel lasten € 169.500)
Onder dit taakveld vallen de aanvragen woonvoorzieningen, rolstoelen en vervoersvoorzieningen. Het nadeel is voornamelijk te verklaren vanwege de sterke stijging van toegekende woonvoorzieningen. Er zijn 124 woonvoorzieningen verstrekt. Dit zijn er 54 meer dan vorig jaar. Hier zit een aantal grote woonaanpassingen bij wat resulteert in hoge kosten. De voornaamste oorzaak is uiteraard meer en langer thuiswonende ouderen en de slechte doorstroom in de woningmarkt. Hierdoor zijn vaker woonaanpassingen nodig. Het aantal verstrekte rolstoelen en vervoersvoorzieningen is licht gedaald. Wel zijn er oude huurmiddelen vervangen voor nieuwe huurmiddelen met een hogere maandelijkse huurprijs.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 1.800 en voordeel baten € 35.000) worden niet toegelicht

1.1 Wijkteams (voordeel € 117.000)
Herziening van de dienstverleningsbijdrage (voordeel lasten € 127.700)
Bij de kostentoerekening 2020 van de dienstverleningsbijdrage is een verdiepingsslag gemaakt voor de verschillende taken (taakvelden) binnen het sociaal domein. Het gevolg hiervan is dat tussen de taakvelden bedragen verschuiven die (excl. BTW) budgettair neutraal zijn. Het voordeel dat per saldo ontstaat is € 97.000 minder kostenverhogende BTW. In dit taakveld leidt dit tot een voordeel van € 127.700.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.500) worden niet toegelicht

1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel lasten € 326.000)
Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de BTW teruggave Re-integratiekosten bij het BTW-compensatiefonds. Bij raadsbrief van 20 januari 2021 is de raad geïnformeerd over de achtergrond en de verwerking van deze teruggave in de jaarstukken 2020.

1.2 Begeleidende participatie (voordeel lasten € 53.000)
De Rijksvergoeding voor het aantal WSW'ers wordt betaald in een vaste vergoeding per WSW arbeidsplaats. Het Rijk maakt een schatting van de jaarlijkse uitstroom doordat WSW'ers de pensioengerechtigde leeftijd bereiken of verhuizen naar een andere gemeente. Deze schatting wijkt altijd af van de werkelijkheid. Een financieel voordeel ontstaat wanneer de uitstroom uiteindelijk hoger uitvalt dan van tevoren was ingeschat. Financiële voor- en nadelen komen ten bate dan wel ten laste van de gemeente. Het aantal WSW'ers wordt uitgedrukt in 'standaard eenheden'. De Rijksvergoeding is gebaseerd op 32,7 standaardeenheden. Aan het eind van 2020 bedroeg het aantal standaard eenheden 31.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 12.600) worden niet toegelicht

1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 395.000)

BUIG (voordeel lasten € 250.000)

In de zomer van 2020 is op basis van de toen beschikbare gegevens de inschatting gemaakt dat in de periode augustus t/m december 2020 het bestand bijstandsgerechtigden maandelijks met een aantal van 3 zou toenemen. Deze inschatting leidde toen tot een verhoging van de begroting met € 218.000. De genoemde bestandsontwikkeling heeft zich niet voorgedaan. Het aantal aanvragen voor bijstand is met 50% toegenomen maar het lukt nog steeds onze inwoners naar werk te begeleiden. Hierdoor is de verwachte stijging van het bestand bijstandsgerechtigden vooralsnog uitgebleven. Aan het eind van het tweede kwartaal 2020 bedroeg het aantal uitkeringen (PW, IOAW, IOAZ, Bbz) 231. In het derde kwartaal was dit 233 om uiteindelijk aan het eind van het jaar te eindigen op 238.
Dit resulteert in een voordeel van rond de € 100.000. Naar aanleiding van de definitieve beschikking van het Rijk is bij de Tweede Bestuursrapportage de begroting verhoogd met
€ 149.000. Om voornoemde reden bleek het niet nodig deze middelen in te zetten.

Debiteuren (nadeel lasten € 22.400 , voordeel baten € 49.500)

Twee keer per jaar wordt beoordeeld in hoeverre vorderingen inbaar zijn. In 2020 is geconstateerd dat van het totale bedrag aan vorderingen ter grootte van € 1.325.500 een bedrag van € 22.400 oninbaar is (nadeel). Verder is geconstateerd dat de hoogte van het bedrag aan dubieuze debiteuren gedaald is van € 292.700 naar € 243.200. De voorziening kan hierdoor verlaagd worden met € 49.500.

Minimabeleid: herziening van de dienstverleningsbijdrage (voordeel lasten € 79.700)

Bij de kostentoerekening 2020 van de dienstverleningsbijdrage is een verdiepingsslag gemaakt voor de verschillende taken (taakvelden) binnen het sociaal domein. Het gevolg hiervan is dat tussen de taakvelden bedragen verschuiven die (excl. BTW) budgettair neutraal zijn. Het voordeel dat per saldo ontstaat is € 97.000 minder kostenverhogende BTW. In dit taakveld leidt dit tot een voordeel van € 79.700.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 worden niet toegelicht

1.3 Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 79.000)

Op het taakveld geëscaleerde zorg 18- (de inzet van de zgn. gecertificeerde instellingen) heeft zich in 2020 een lichte onderuitnutting voorgedaan. De daling komt met name doordat de trajecten korter duren en de rol van het lokaal team zowel voor opschaling als na afschaling actiever is. In 2021 wordt hier verder op ingezet met diverse acties in samenwerking met de onder andere gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en zorgaanbieders.

1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel lasten € 260.000)

Per saldo ontstaat een voordeel als gevolg van de afrekening over het jaar 2019. Echter de kosten voor de specialistische jeugdhulp zijn dit jaar gestegen tot licht boven de opgehoogde begroting. De stijging van het nadeel is sinds 2018 wel afgevlakt. De stijging kent diverse oorzaken.

Er zijn diverse (jaarlijks terugkerende) opwaartse trends die hebben gezorgd voor de stijging. Er is sprake van kostenstijging doordat de tarieven in de jeugdhulp sneller stijgen dan de gemeentelijke index toelaat. Dit is met name een gevolg van CAO loonstijgingen in de sector. Gemeenten worden geacht reële tarieven te betalen, maar kunnen de prijsstijging niet bijbenen en worden hiervoor ook niet door het Rijk gecompenseerd. Het aantal cliënten in zorg groeit nog steeds en ook de lengte en zwaarte van bestaande trajecten blijft stijgen. Hier tegenover staat dat de uitstroom achter blijft. De ontwikkelingen rond Corona

spelen hier zeker een rol in (die niet eenvoudig te kwantificeren is). Met name bij enkele grote (segment C) aanbieders is een forsere groei van de financiën te zien.

Vanaf 2018 zijn allerlei maatregelen ingezet om de kosten te beheersen en tegelijk passende en noodzakelijke hulp te blijven bieden. In het najaar van 2020 heeft het college een plan van aanpak gepresenteerd met de focus op 2021 en 2022 voor de jeugdhulp naar aanleiding van de motie jeugdhulp van de Raad. De nieuwe inkoop van de specialistische jeugdhulp per 2022 speelt ook een belangrijke rol in het krijgen van meer zicht en grip op de jeugdhulp, zowel inhoudelijk als financieel. In 2021 wordt extra gekeken naar de uitstroom van de jeugdhulp, omdat de instroom nog altijd hoger is dan de uitstroom. Eind 2020 zijn twee onderzoeken verschenen. Een lokaal onderzoek van Significant naar de kostenstijgingen in onze gemeente en een landelijk onderzoek naar de structureel benodigde middelen voor gemeenten van AEF in opdracht van het Rijk. Landelijk komen de gemeenten structureel ongeveer 1,7 miljard tekort. De reeds ingezette en aangekondigde acties in onze gemeente zijn in lijn met de aanbevelingen van het onderzoek van Significant en het landelijk onderzoek van AEF.

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 85.000)

Inburgering (voordeel lasten € 40.000) (Budgetoverheveling)

Gemeenten hebben budget gekregen voor de ondersteuning en begeleiding van de groep inburgeringsplichtigen, die onder het huidige inburgeringsstelsel valt (de ondertussengroep). Met de extra middelen worden gemeenten in staat gesteld om inburgeringsplichtige asielstatushouders die niet onder het nieuwe stelsel vallen te ondersteunen en te activeren richting passend inburgeringsonderwijs. Het bereiken van deze doelgroep en inventariseren wat zij nodig hebben is (ook landelijk) lastiger en later op gang gekomen dan voorzien. Voorgesteld wordt om € 40.000 over te hevelen naar 2021 voor de ondersteuning en begeleiding van deze doelgroep.

Dak en Thuisloosheid (voordeel lasten € 18.000) (Budgetoverheveling)

In de 2e bestuursrapportage 2020 is een bedrag van € 18.000 voor het jaar 2020 (voor het jaar 2021 € 32.000) beschikbaar gesteld voor de uitvoering brede aanpak dak en thuisloosheid. Deze middelen zijn afkomstig uit de septembercirculaire 2020. In Q2 2021 is het Regioplan doordecentralisatie maatschappelijke opvang en beschermd wonen voor de regio Amsterdam-Amstelland gereed. Dit plan en de lokale doorvertaling geven richting aan de besteding van de extra middelen van beide jaren. Voorgesteld wordt € 18.000 over te hevelen naar 2021.

Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel lasten €48.400)

Voor verschillende onderwerpen (valpreventie, zorg op afstand, toegankelijkheid, eenzaamheid & depressie en mantelzorg) zijn de middelen niet in zijn geheel uitgegeven. De oorzaak hiervoor is hoofdzakelijk gelegen in de coronacrisis. Hierdoor konden geplande bijeenkomsten niet doorgaan, zijn projecten vertraagd en hadden ook onze maatschappelijke partners hun handen vol aan het omgaan met de crisis. Rond de zomer was er de hoop dat een aantal eerder geplande en extra taken en projecten konden worden opgepakt. Door de 2e golf en de daarmee samenhangende maatregelen konden veel activiteiten uiteindelijk alsnog geen doorgang vinden en was er geen tijd en ruimte voor extra taken en projecten.

Verlening Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA BV € 31.900 (Budgetoverheveling)
Vanuit het Noodfonds Corona maatregelen is € 50.000 beschikbaar gesteld voor een overbruggingskrediet aan de ESA BV voor het in stand houden van De Oude Veiling. Dit overbruggingskrediet is verleend op grond van de Algemene wet bestuursrecht, de Algemene Subsidieverordening Aalsmeer 2018 en de Nadere regels Maatschappelijk overbruggingskrediet Aalsmeer 2020. Dit betreft de periode van november 2020 tot en met juni 2021. De maanden november en december zijn ten laste gebracht van het boekjaar 2020. Voor de resterende periode in het jaar 2021 dient binnen het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie een bedrag van € 31.900 te worden overgeheveld naar het jaar 2021.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 21.400) worden niet toegelicht.

Verbonden partijen

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

Overige toelichting

Vanuit de middelen die extra beschikbaar zijn gesteld in de corona crisis, zijn ook vanuit dit programma diverse acties gefinancierd. Zo is een extra communicatiecampagne geweest van Aalsmeer voorelkaar om het hulpaanbod ten tijde van Corona proactief te communiceren om het bereik te vergroten.

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Missie 2019 - 2022

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

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

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

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

2.2.1 Onderwijs

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Afgestemde activiteiten onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en andere relevante sectoren voor goede, gezonde ontwikkeling van jeugd en jongeren naar volwassenheid.	2020-1.1 Uitvoering van de maatschappelijke agenda Aalsmeer	Uitvoering	✔ A
2. Verder versterken van afspraken met kinderopvang en scholen over de doorgaande leerlijn.	2020-2.1 Vernieuwen convenant resultaatafspraken Voorschoolse Educatie waarin afspraken over -registratie voorschools traject door onderwijs -warme overdracht van voor- naar vroegschools -monitoring onderwijsontwikkeling VE-kinderen	Uitvoering	✘ A
3. Jongeren kunnen naar de opleiding (soort) van hun keuze in de regio of in Aalsmeer.	2020-3.1 Gesprekken voeren met schoolbesturen VO en regiogemeenten over toegang Aalsmeerse leerlingen.	Uitvoering	✔ A
4. Meer inwoners kunnen op een	2020-4.1 Evalueren van het uitvoeringskader 'Taalklassen	College	✔ A

voldoende Nederlands taalniveau functioneren.	nieuwkomers'.			
	2020-4.2 Implementeren van de urenuitbreiding Voorschoolse educatie.	Uitvoering	✔	
	2020-4.3 Opstellen notitie taalbeleid t.b.v. integrale versterken beheersing Nederlandse taal en de aanpak laaggeletterdheid	College	✘	A
	2020-4.4 Inzetten op het beter bereiken van Nederlandse laaggeletterden.	Uitvoering	✘	A
5. Bewustwording bij jongeren en zorgen voor milieu en natuur in Aalsmeer	2020-5.1 Evalueren pilot aanbodboek en (als wenselijk) uitbreiding	Uitvoering	✔	A
	2020-5.2 Vernieuwen lesmateriaal op basis van prioriteitsscan	Uitvoering	✔	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Dit is een doorlopend proces.
2020-2.1	Niet gerealiseerd door corona.
2020-3.1	Blijft aandachtspunt.
2020-4.1	Op basis van een evaluatie van de taalklassen wordt er per schooljaar 2021/2022 overgegaan naar een fulltime taalklas.
2020-4.3	Door corona kon het beleid niet worden geëvalueerd en geen nieuw beleid gemaakt.
2020-4.4	Er is een start gemaakt met een betere aanpak. door corona is het nauwelijks gerealiseerd.
2020-5.1	Door de enthousiaste reacties op het pilot aanbodboek, is in 2020 het hele Natuur, milieu en duurzaamheids-aanbod voor de Aalsmeerse scholen opgenomen. Ondanks het feit dat een deel van het jaar de scholen niet open zijn geweest en een aantal lessen niet door hebben kunnen gaan is er voor het schooljaar 2020/2021 goed ingeschreven. De 10 scholen hebben zich op 48 lesprojecten ingeschreven.
2020-5.2	Op basis van de evaluatieformulieren van de docenten en de prioriteiten uit het CUP wordt jaarlijks bekeken welke lesprojecten vernieuwd dan wel vervangen dan wel aangeschaft dienen te worden. In 2020 zijn er veel lesprojecten vernieuwd in de thema's: leren over biodiversiteit; natuur en techniek; leren over voedsel; leren over water(kringlopen) en leren over je eigen leefomgeving.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Evaluatie leerplicht RMC	Uitvoering	A
2020-2. Thuiszitterspact is gerealiseerd	Uitvoering	
2020-3. Ontwikkelen nieuw VE-beleid	Raad	A
2020-4. Deelname aan techniekpact	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Vertraagd door corona
2020-3	De beleidsvorming is vertraagd door corona.
2020-4	Is een 4-jarig project .

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Een goed voorzieningenniveau en regionale samenwerking behouden.	2020-1.1 Opstellen van een plan voor het verplaatsen van twee scholen in Kudelstaart	Uitvoering	A
	2020-1.2 Voorbereiden van nieuwbouw van een school met kinderopvang in de Oosteindedriehoek	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	In 2020 zijn diverse gesprekken gevoerd met de schoolbesturen en de directeuren van de drie Kudelstaartse basisscholen om hun visie te horen over het al dan niet verplaatsen van twee scholen naar Kudelstaart-Zuid. Uit deze gesprekken is geconcludeerd dat het behoud van de huidige huisvesting/locatie voor Obs Kudelstaart en KC De Ruimte voor alle partijen het beste scenario is.
2020-1.2	Het is wenselijk om de procesplanning van zowel de bouwvoorbereiding van de nieuwe school in Oosteindedriehoek als de woningbouw ontwikkeling, zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen. Daarom wordt gelijktijdig met het vaststellen van de startnotitie Oosteindedriehoek in de eerste helft van 2021 een voorbereidingskrediet gevraagd om een bouwplan voor de nieuwe school te maken.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Mogelijk maken dat inwoners kunnen sporten en bewegen in Aalsmeer of directe omgeving.	2020-1.1 Voortzetting deelname Jeugdfonds Sport	Uitvoering	✓	
	2020-1.2 Goed beheer en onderhoud van sportaccommodaties en openbare ruimte	Uitvoering	✓	
	2020-1.3 Sportverenigingen participeren in de maatschappelijke agenda	Uitvoering	✓	A
2 Mensen met een beperking en senioren vinden voldoende kwalitatief (sporten en bewegen) aanbod bij reguliere sportorganisaties	2020-2.1 Gesprekken met (sport)organisaties over toegang en sport-bewegen-aanbod voor ouderen en mensen met een beperking	Uitvoering	!	A
	2020-2.2 Voortzetting deelname samenwerkingsverband Aangepast Sporten Amstel & Meerlanden	Uitvoering	✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.3	Sportverenigingen hebben meegewerkt aan het lokaal sportakkoord
2020-2.1	Is een lopend proces.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.2.4 Kunst en cultuur

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in Aalsmeer en meer gezamenlijke activiteiten.	2020-1.1 In overleg met het culturele veld samenwerking stimuleren.	Uitvoering	✓
	2020-1.2 Organiseren netwerkbijeenkomst voor het culturele veld.	Uitvoering	✗ A
2. Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.	2020-2.1 Voorstel opnemen lokaal aanbod in muziek- en cultuureducatie scholen.	College	✓ A
	2020-2.2 Participeren van amateurkunst in de maatschappelijke agenda.	Uitvoering	✗ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.2	In de aanloop naar de vaststelling van de Actualisatie Cultuurbeleid in februari is het culturele veld tijdens bijeenkomsten betrokken. Vanwege de Corona crisis en bijbehorende beperkingen zijn netwerkbijeenkomsten verschoven naar 2021.
2020-2.1	Dit actiepunt is opgenomen in het projectplan Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024.
2020-2.2	Wegens COVID-19 is er nog geen invulling geweest ten aanzien van dit actiepunt. Zoals ook vermeld in de collegebrief van december 2020 over de maatschappelijke agenda Aalsmeer is een groep Aalsmeerders gevormd, die gekomen is tot een aantal onderwerpen om binnen de Maatschappelijke agenda nader uit te werken. Eén van deze onderwerpen is verenigingen intensiever met elkaar verbinden. Met de groep Aalsmeerders wordt uitgewerkt welke stappen op dit onderwerp te ondernemen als dit gelet op de coronamaatregelen weer passend is.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Invulling geven aan actiepunten voortkomend uit evaluatie kunst- en cultuurbeleid.	Uitvoering	A
2020-2. Aanpassen beleidsregel 'Jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten 2014'	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	De acties die gepland stonden voor 2020 zijn grotendeels opgepakt. Een deel is verschoven doordat het vanwege COVID-19 beperkingen minder passend was dit op te pakken dan wel prioriteit had. Vanwege COVID-19 is de prioriteit uitgegaan naar de behandeling van subsidies in het kader van gemeentelijk/ provinciaal noodfonds en informatie-uitwisseling rondom COVID-19.
2020-2	Vanwege andere prioriteiten als gevolg van COVID-19 zoals de behandeling van subsidies in het kader van gemeentelijk/ provinciaal noodfonds en informatie-uitwisseling rondom COVID-19.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	864	987	965	194	772	1.079	190	889	117
2.2 Onderwijshuisvesting	1.713	1.424	1.627	286	1.341	1.672	375	1.296	-44
2.3 Sportaccommodaties	78	-31	1.522	1.266	256	1.437	983	454	198
2.3 Sportbeleid en activering	1.986	2.100	1.757	35	1.722	1.705	35	1.670	-52
2.4 Cultureel erfgoed	80	99	98	0	98	75	0	75	-23
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	287	352	349	0	349	340	31	309	-39
2.4 Media	463	489	489	0	489	489	0	489	0
2.4 Musea	140	138	155	0	155	156	0	156	1
Totaal saldo van baten en lasten	**5.612**	**5.556**	**6.962**	**1.781**	**5.181**	**6.953**	**1.614**	**5.339**	**158**
Reservemutatie	1	-25	0	7	-7	0	67	-67	-60
Resultaat	**5.612**	**5.531**	**6.962**	**1.788**	**5.174**	**6.953**	**1.681**	**5.272**	**98**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (nadeel € 117.000)

Leerlingenvervoer (nadeel lasten € 129.000)

Vanwege een sterke toename in het gebruik van het Leerlingenvervoer vanaf 2019 is er sprake van structureel toegenomen kosten. De uitgaven van 2019 waren aanzienlijk hoger dan in 2018. Dit geldt ook voor 2020. Er zijn 107 leerlingen met een indicatie voor aangepast vervoer. In 2019 waren dit er 100 en in 2018 waren dit er 84. Ook is er sprake van een toename in het aantal soloritten. Vanwege het feit dat er meer ritten zijn die niet gecombineerd kunnen worden en ook vanwege een bewuste keuze voor maatwerk.

In het voorjaar van 2020 is het leerlingenvervoer nagenoeg stilgevallen doordat de scholen gesloten waren. In deze periode is 80% doorbetaald van de verwachte kosten onder normale omstandigheden. Na de herstart voor de zomer en vervolgens bij de start van het nieuwe schooljaar 2020-2021 is de situatie verder genormaliseerd. De sluiting van de scholen in december 2020 vond kort voor de kerstvakantie plaats. Dit heeft voor het jaar 2020 geen bijzonder effect gehad. Tijdens de sluiting van de scholen zijn kinderen die niet goed thuis konden verblijven naar de noodopvang vervoerd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000, nadeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.

2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 44.000)

Een budgettair neutraal hoger niveau van verrekeningen met gebruikers van € 44.000. Door deze verrekening is zowel aan de lastenkant sprake van een nadeel van € 44.000. Aan baten levert dit een voordeel op van € 44.000.

Verder is aan baten sprake van € 30.000 hogere huuropbrengsten door herziening contract Solidoe voor Baccarastraat 3 in verband met uitbreidingsverbouwing en overige bijdragen servicekosten van € 14.000.

2.3 Sportaccommodaties (nadeel € 198.000)

Regeling stimulering specifieke uitkering sport (neutraal)

De definitieve Specifieke uitkering voor sport voor de exploitatie 2020 is € 150.000 lager dan de aanvraag van februari 2019. Hiertegenover staat een lagere bijdrage aan ESA B.V. € 150.000. De gerealiseerde uitgaven binnen de exploitatie van ESA B.V. vielen lager uit dan begroot, waardoor de uiteindelijk te ontvangen specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) ook lager uitviel. Vanwege onder andere Corona en overige faseringsvraagstukken zijn de investeringen / onderhoudsactiviteiten aan sportaccommodaties in 2020 niet uitgevoerd. Ook exploitatiekosten van ESA B.V. hierdoor lager dan in de aanvraag opgenomen budgetten. Aan SPUK vragen we als gemeente een vast percentage van 17,5% aan op de uitgaven zoals in de begroting opgenomen. In de verantwoording bij de jaarrekening maken we de balans op basis van de realisatie op. Voor 2020 kwam dit neer op primitief begroot 419.500 euro aan SPUK inkomsten en uiteindelijk gerealiseerd 268.829 euro aan SPUK inkomsten. Ruim 150.000 euro minder dan begroot.

2.3 Sportbeleid en activering (voordeel lasten € 52.000)

De afwijking van € 52.000 op de lasten is voornamelijk toe te dichten aan een vermindering van het aantal subsidieaanvragen. Vanwege covid-19 zijn veel sportactiviteiten en –evenementen niet georganiseerd. Ook zijn een deel van de lasten voor het gerealiseerde lokaal sportakkoord, waarvoor we in 2020 een rijksbijdrage hebben ontvangen, al in 2019 gemaakt.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 39.000)

Verlening Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA BV € 5.600 (budgetoverheveling)

Vanuit het Noodfonds Corona maatregelen is € 50.000 beschikbaar gesteld voor een overbruggingskrediet aan de ESA BV voor het in stand houden van De Oude Veiling. Dit overbruggingskrediet is verleend op grond van de Algemene wet bestuursrecht, de Algemene Subsidieverordening Aalsmeer 2018 en de Nadere regels Maatschappelijk overbruggingskrediet Aalsmeer 2020. Dit betreft de periode van november 2020 tot en met juni 2021. De maanden november en december zijn ten laste gebracht van het boekjaar 2020. Voor de resterende periode in het jaar 2021 dient binnen het taakveld Cultuur-presentatie, - productie en -participatie een bedrag van € 5.600 te worden overgeheveld naar het jaar 2021.

Diverse begrotingsafwijkingen in diverse taakvelden kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 30.000, voordeel baten € 31.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (voordeel € 60.000)

Reserve Kunstzinnige verfraaiing (voordeel baten € 60.000)

De vrijval van € 60.000 is conform het raadsbesluit doorlichting reserves 29 oktober 2020, in het kader van de motie RAP-Raad.

Verbonden partijen

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

2.3 Economie en duurzaamheid

Missie 2019 - 2022

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

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

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

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Behouden en continueren van een goed vestigingsklimaat.	2020-1.1 Start uitvoering geactualiseerde EZ en R&T agenda en bijbehorende programma's	Uitvoering	✓ A
	2020-1.2 Opstellen Strategie Werklocaties	Raad	✓ A
	2020-1.3 Start Visie Westeinderplassen	Uitvoering	✓
	2020-1.4 Opstellen Mobiliteitsagenda (zie verder 2.5.4 Verkeer en vervoer)		✓
2. Binnen Greenport Aalsmeer de concurrentiepositie van de sierteeltcluster in de regio Aalsmeer versterken	2020-2.1 Versterken Sierteeltsector en positie binnen Greenport	Uitvoering	✓

3. Het merk Aalsmeer is, in relatie tot economie en recreatie & toerisme, sterker op de kaart gezet	2020-3.1 Samenwerken met ondernemers en Floriworld om te komen tot arrangement ontwikkeling en de promotie daarvan. Dit als onderdeel van Visit Aalsmeer.	Uitvoering	✓	A
	2020-3.2 Continuering online marketingstrategie Visit Aalsmeer	Uitvoering	✓	
	2020-3.3 Opstellen jaarplan Promotie Aalsmeer 2020	College	✓	
4. Bevorderen economische activiteiten in de sector recreatie en toerisme onder meer via verblijf en arrangementen.	2020-4.1 Opstellen accommodatiestrategie	Raad	!	A
	2020-4.2 Deelnemen aan een digitaal nachtregister voor verblijfsaccommodatie	Uitvoering	✓	
5. Meer vervulde vacatures op de Aalsmeerse arbeidsmarkt en minder werkloze jongeren in Aalsmeer.	2020-5.1 Start plan verbetering aansluiting onderwijs arbeidsmarkt.	Uitvoering	✓	
6. Bereikbaarheid Westeinderplassen over water vergroten ten behoeve van Recreatie en Toerisme. Fort Kudelstaart is volgens plan geschikt en in functie als recreatieve en toeristische voorziening (zeilfort).	2020-6.1 6. Bereikbaarheid Westeinderplassen over water vergroten ten behoeve van Recreatie en Toerisme. Fort Kudelstaart is volgens plan geschikt en in functie als recreatieve en toeristische voorziening (zeilfort).	Uitvoering	!	A
	2020-6.2 Het bestemmingsplan om de beoogde herontwikkeling planologisch mogelijk maken.		✓	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Agenda en UP Economie, Recreatie & Toerisme zijn in december 2019 door de raad vastgesteld. In 2020 is uitvoering gegeven aan de agenda en het uitvoeringsprogramma. In de zomer 2020 is een scan 'impact corona crisis op de Aalsmeerse economie' uitgevoerd, welke op 15 september is gepresenteerd aan het College van B&W en op 22 september tijdens een IO aan de raad. De scan heeft geleid tot nieuwe nuances in de uitvoeringsagenda en denklijnen voor herstelstrategieën.
2020-1.2	Op 5 januari 2021 heeft het College van B&W ingestemd met het concept 'Strategie Werklocaties Aalsmeer'. Het concept is tot 5 februari 2021 ter inzage gelegd voor inspraak. Ter behandeling in de raad 27 mei 2021.
2020-3.1	Voor de opening van Floriworld in het voorjaar van 2020 hebben meerdere ondernemers samen met Floriworld arrangementen samengesteld. Ivm de coronacrisis en de nodige maatregelen is Floriworld weer gesloten en heeft de verdere arrangement ontwikkeling in 2020 vertraging opgelopen.
2020-4.1	Traject is gestart. Echter, in verband met de impact van de corona crisis op de recreatie en toerismesector is het opstellen van de accommodatiestrategie getemporiseerd. Voor de uitwerking is samenwerking met de marktpartijen noodzakelijk. Accommodatiestrategie wordt in 2022 aan de raad voorgelegd.

2020-6.1	Het bestemmingsplan Fort Kudelstaart is in december 2020 vastgesteld. De omgevingsvergunning voor herontwikkeling dient te worden aangevraagd. De omgevingsvergunning wordt dit jaar nog verleend. Dan wordt het een zeilfort met hotel, congresruimte, restaurant, en andere faciliteiten.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Start opstellen Visie Westeinderplassen	Raad	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Overige toelichting

2.3.2 Greenport

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Vormgeven aan de ontwikkeling van de verouderde glastuinbouwgebieden.	2020-1.1 Uitvoering geven aan de transformatie van glastuinbouwgebieden.	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	De grootste transformatieopgave Glastuinbouw liggen in de gebieden Tussen de Linten en Bovenlanden Oosteinderweg. Voor deze gebieden zijn in 2020 structuurvisies vastgesteld. Deze visies geven het kader voor de gewenste transformatie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.3.3 Schiphol

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Een gunstigere beleving van de balans tussen revenuen en overlast van Schiphol.	2020-1.1 Realiseren van het afwegingskader Wonen Stommeer (Uitvoering landzijdige maatregelen Position Paper)	Uitvoering	A
	2020-1.2 Uitwerken van luchtzijdige maatregelen met Schiphol (Uitvoering Position Paper)	Uitvoering	
	2020-1.3 De strategie en de invloed vasthouden in de regio	Uitvoering	
	2020-1.4 Realiseren meetinstallaties vliegtuiggeluid Aalsmeer	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Het proces voor de wijkaanpak voor Stommeer is nog niet afgerond maar in 2020 zijn geluidsonderzoeken uitgevoerd en zijn maatregelen voor geluidsadaptief bouwen verkend.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.3.4 Duurzaamheid

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

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

c.q. benutten.				
	2020-2.2 Aardgasvrij bouwen (Wet VET 208)		✓	A
3. Transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie door ondernemers te stimuleren hoe (circulair) met grondstoffen om te gaan en bedrijvigheid en productie in de circulaire economie te faciliteren en aan te trekken.	2020-3.1 Opstellen van het Plan van aanpak circulaire economie (grondstofstromen).	Raad	!	A
	2020-3.2 Ondernemers informeren over activiteiten regio MRA, Greenport en Meerlanden in het kader van circulaire economie.	Uitvoering	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Zie ook toelichting H 2.3.4. en H 3.8.
2020-1.2	Deels gerealiseerd. De voorbereidingen van de Warmtevisie Aalsmeer zijn eind 2020 gestart. Besluitvorming is gepland in september 2021. Zie ook de toelichting bij H2.3.4. en H 3.8
2020-2.1	BENG is per 1-1-2021 landelijk ingevoerd als energie-eis in het bouwbesluit. In 2020 zijn hierop voorbereidingen getroffen door Vergunningen en zijn projectontwikkelaars en bouwende partijen geïnformeerd.
2020-2.2	Uitvoering van bestaande wetgeving
2020-3.1	Dit is anders gerealiseerd. Bij de aanpak is ervoor gekozen om een plan van aanpak Circulaire Economie te maken voor Greenpark Aalsmeer door het uitvoeren van een scan naar de mogelijkheden voor Circulaire Economie in Greenpark Aalsmeer. Op basis daarvan is in samenwerking met Ontwikkelmaatschappij GPAG, Vereniging Parkmanagement Greenpark, een actieplan ontwikkeld dat wordt aangevuld met de acties van bedrijven. Door corona is dit uitgesteld naar 2021.
2020-3.2	Dit is anders gerealiseerd. Een onderdeel van het actieplan Circulaire Economie Greenpark Aalsmeer is netwerk en kennisdeling organiseren tussen betrokken stakeholders.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status	
2020-1. Routekaart maatschappelijk vastgoed	Raad	!	A
2020-2. Faciliteren duurzame initiatieven particuliere woningbouw	Uitvoering	✓	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Dit actiepunt is anders gerealiseerd. Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan gemaakt voor de gebouwen die eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. Dit plan wordt in het eerste kwartaal van 2021 aangeboden voor besluitvorming. Voor Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, is een ondersteuningsaanpak in ontwikkeling. Naar verwachting is deze in maart 2021 gereed.
2020-2	Duurzame initiatieven van VvE's en inwonercollectieven zijn ondersteund via het Duurzaamheidsfonds dat subsidies beschikbaar stelt voor haalbaarheidsonderzoek en leningen kan verstrekken voor de uitvoering.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-88	-78	-55	140	-195	-19	59	-78	117
3.1 Economische ontwikkeling	476	335	513	0	513	515	10	505	-9
3.1 Economische promotie	-66	-184	233	608	-375	235	500	-264	111
Totaal saldo van baten en lasten	**322**	**73**	**692**	**748**	**-57**	**731**	**568**	**163**	**219**
Resultaat	**322**	**73**	**692**	**748**	**-57**	**731**	**568**	**163**	**219**

3.1 Bedrijfsloket en - ontwikkelingen (nadeel € 117.000)

Gronddepot (nadeel lasten € 32.000 en nadeel baten € 60.000)

Het verwachte voordeel wat in de tweede burap is opgenomen (€ 136.000) is niet volledig gerealiseerd. Oorzaak is de vertraging in de werkzaamheden van Rijnland. Ondanks een toezegging dat het werk in 2020 zou starten, is dit opgeschoven naar januari 2021. Hierdoor wordt € 60.000 aan verwachte inkomsten niet gerealiseerd in 2020. Daarnaast was er meer grond te verwerken, wat een stijging van de verwerkingskosten met zich meebrengt van € 32.000. Vanwege het geldende activiteitenbesluit is er een limiet van 10.000 m3 voor grondstromen. Dit betekent dat wanneer zich meer projecten tegelijk aandienen waardoor de limiet zou worden overschreden, er keuzes moeten worden gemaakt om grondstromen af te zetten op de markt. Dit kan kostenverhogend werken.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 4.000 en nadeel baten € 21.000) worden niet toegelicht.

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 9.000)

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

3.1 Economische promotie (nadeel € 111.000)

Toeristenbelasting en watertoeristenbelasting (nadeel € 106.000)

De geprognosticeerde aantallen overnachtingen over het jaar 2020 zijn lager ten opzichte van het jaar 2019 door de Corona pandemie en de overheidsmaatregelen. Dit leidt tot een nadeel toeristenbelasting van € 72.000. Daarnaast zijn de baten watertoeristenbelasting € 34.000 lager dan begroot.

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

Verbonden partijen

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

2.4 Openbare ruimte

Missie 2019 - 2022

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

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

2.4.1 Groen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden.	2020-1.1 Een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte laten vaststellen waar het openbaar groen een onderdeel van is.	Raad	✔
	2020-1.2 Een monitoringschema voor beeldkwaliteit laten vaststellen.	College	! A
2. Een gedragen kwaliteitsbeeld van het groen in Aalsmeer vaststellen.	2020-2.1 De acties naar aanleiding van de gemeentepeiling 2019 uitvoeren.	Uitvoering	✔
3. Het versterken van de kwaliteit van het openbaar groen met diverse gebruiksmogelijkheden.	2020-3.1 Laten vaststellen van bomenbeleid.	Raad	✘ A
	2020-3.2 De plannen Groene Lint, Machinepark en Waterfront uitvoeren.	Uitvoering	! A
4. Meer groen beschikbaar voor afvoer en vasthouden regenwater, minder verstening	2020-4.1 Bij reconstructies waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorvoeren, bijvoorbeeld smallere trottoirs en grotere plantsoenen creëren (zie ook paragraaf 2.4.2.).	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.2	In 2020 is toezicht gehouden op de bestekken als onderdeel van het reguliere onderhoud en er is een beleidsschouw uitgevoerd voor de beeldkwaliteit. Begin 2021 worden de resultaten van de schouw samen met een monitoringsschema voorgelegd aan het college.
2020-3.1	Het opstellen van het Bomenbeleidsplan heeft vertraging opgelopen door Covid-19 beperkingen. Het realiseren van een gedegen en gedragen plan met inspraak heeft de nodige doorlooptijd nodig.
2020-3.2	Er is een start gemaakt met de realisatie van het Groene Lint door toevoegen beplanting en aanpassen maai regime Molenvlietdijk. Overige onderdelen worden, in afstemming met SLS later uitgevoerd zodat deze gecombineerd kunnen worden met projecten grenzend aan het plangebied zoals vervanging riool Linneauslaan en aanleg Molenvlietweg. Machinepark en Waterfront worden uitgevoerd conform planning.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Verlenging van " DVO2 onderhoud openbare buitenruimte Aalsmeer"	College	✔
2020-2. Uitvoeren van acties naar aanleiding van de "Kwaliteitsimpuls groen/grijs". Hiervoor is €500.000 beschikbaar.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. Kwaliteit van de wegen op het gewenste kwaliteitsniveau brengen en houden.	2020-1.1 De reconstructies verwerken in het Meerjarenprojectplan Buitenruimte. De wegen zijn hier een onderdeel van.	Raad	✔	
2. Hinder door reconstructies voor inwoners zoveel mogelijk beperken.	2020-2.1 Werkzaamheden in beeld brengen en publiceren.	Uitvoering	✔	
3. Jeugd en jongeren kunnen spelen in hun leefomgeving.	2020-3.1 Actualiseren van het uitvoeringsplan spelen Aalsmeer.	College	✔	A
4. Waterafvoer en berging is op voldoende niveau om klimaatverandering op te vangen.	2020-4.1 Plan van aanpak (klimaatbeleid) klimaatbestendige openbare ruimte.	Raad	!	A

5. Inwoners bewust maken van klimaatopgave en medewerking vragen.	2020-5.1 Onderdeel van plan van aanpak (klimaatbeleid) klimaatbestendige openbare ruimte.	Raad		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-3.1	Jaarlijks worden de renovaties van speelplaatsen verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. In 2020 zijn er 4 speelplaatsen gerenoveerd.
2020-4.1	Dit plan is opgesteld in 2020. De vaststelling is voorzien in het eerste kwartaal van 2021.
2020-5.1	Het plan is opgesteld in 2020, vaststelling is voorzien in het eerste kwartaal van 2021. Het betrekken van inwoners is een onderdeel van dit plan.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Vaststellen Strategische samenwerkingsagenda (Waterplannen) met Waterschappen	College	 A
2020-2. Vaststellen gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Er zijn in 2020 afspraken gemaakt met de Waterschappen, bijvoorbeeld op het gebied van klimaatadaptatie. Deze afspraken worden in 2021 verwerkt in de Strategische samenwerkingsagenda met Waterschappen.
2020-2	Het gemeentelijke rioleringsplan is opgesteld in 2020. De behandeling van het GRP in de raad is gekoppeld aan het Plan van aanpak klimaatadaptatie. Daarom is vaststelling van dit plan ook doorgeschoven ter behandeling in het eerste kwartaal van 2021.

2.4.3 Afvalinzameling

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau.	2020-1.1 Het laten vaststellen van een Afvalplan.	Raad	 A
	2020-1.2 Duurzamer inzamelen van afval bewerkstelligen.	Raad	 A

	2020-1.3 Het laten vaststellen van het gewenste serviceniveau voor de afvalinzameling.	Raad	 **A**
2. Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval.	2020-2.1 Initiatieven steunen van inwoners en scholen voor het opruimen van zwerfafval.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Het ' Van afval naar grondstofplan' is besproken in de commissie Bestuur en Maatschappij van 3 september 2020. De raad heeft aangegeven niet akkoord te gaan met de voorkeursvariant van het college uit het beleidsplan. In plaats daarvan heeft de raad het college gevraagd een nieuw beleidsplan voor te bereiden op basis van nascheiding. De behandeling van een nieuw beleidsplan is doorgeschoven naar de eerste helft van 2021.
2020-1.2	Het ' Van afval naar grondstofplan' is besproken in de commissie Bestuur en Maatschappij van 3 september 2020. De raad heeft aangegeven niet akkoord te gaan met de voorkeursvariant van het college uit het beleidsplan. In plaats daarvan heeft de raad het college gevraagd een nieuw beleidsplan voor te bereiden op basis van nascheiding. De behandeling van een nieuw beleidsplan is doorgeschoven naar de eerste helft van 2021.
2020-1.3	Het ' Van afval naar grondstofplan' is besproken in de commissie Bestuur en Maatschappij van 3 september 2020. De raad heeft aangegeven niet akkoord te gaan met de voorkeursvariant van het college uit het beleidsplan. In plaats daarvan heeft de raad het college gevraagd een nieuw beleidsplan voor te bereiden op basis van nascheiding. De behandeling van een nieuw beleidsplan is doorgeschoven naar de eerste helft van 2021.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.4.4 Begraafplaats

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Een investeringsvoorstel voor een toekomstbestendige kostendekkende begraafplaats wordt voorgelegd.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	2.888	3.453	3.434	83	3.351	3.190	93	3.097	-253
4.2 Riolering	-711	-694	1.688	2.381	-694	1.688	2.381	-694	0
4.2 Verkeer en vervoer	5.066	7.166	7.777	321	7.456	6.923	358	6.565	-891
4.3 Afval	-951	-944	3.058	3.918	-861	3.058	3.918	-861	0
4.3 Milieubeheer	554	666	1.037	266	772	957	266	691	-81
4.4 Begraafplaatsen	84	60	648	597	51	648	597	51	0
Totaal saldo van baten en lasten	**6.930**	**9.707**	**17.642**	**7.567**	**10.075**	**16.463**	**7.613**	**8.850**	**-1.225**
Reservemutatie	6.509	-2.516	8.233	10.467	-2.234	8.321	9.645	-1.325	910
Resultaat	**13.439**	**7.191**	**25.874**	**18.034**	**7.841**	**24.784**	**17.259**	**7.525**	**-316**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 253.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 118.000)

Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte). Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 118.000.

Onderhoud groen (voordeel lasten € 50.000)

Op het onderdeel Greenpark heeft grotendeels nog geen overdracht plaatsgevonden, waardoor de maatregelen in beheer nog niet aan de orde waren. Dit levert een onderschrijding van € 50.000 op.

DVO2 Meerlanden (voordeel lasten € 30.000)

Vanwege Corona was het niet mogelijk om de evenementen te organiseren in 2020. Er zijn dan ook geen kosten voor dienstverlening op dit onderdeel gedeclareerd.

Baggeren (voordeel lasten € 25.000)

In 2020 is door de kwekers niet de hoeveelheid gebaggerd waar rekening mee is gehouden. Daarnaast is minder subsidie verstrekt, omdat deels zonder subsidie is gebaggerd op de Grote Poel.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan €40.000 (voordeel lasten € 21.000, voordeel baten € 9.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nihil)

Exclusief de storting in (€ 123.000) en aanwending van (€ 6.000) de egalisatievoorziening riolering bedraagt het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting € 117.000 op het taakveld riolering. Dit heeft vooral betrekking op de lasten, deze zijn € 123.000 hoger dan begroot.

De hogere lasten worden veroorzaakt door een overschrijding (€ 10.000) op het onderhoud van de riolering door Meerlanden in DVO1 en daarnaast door uitbesteed werk aan aannemers vanwege een toename van storingen/spoedreparaties in het verouderde gedeelte van het rioolstelsel van Aalsmeer. In het GRP is voorzien dat het stelsel in de komende jaren wordt verbeterd om deze storingen te voorkomen.

Conform regelgeving wordt het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 117.000 op dit taakveld onttrokken aan de egalisatievoorziening riolering.

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 891.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 588.000, voordeel baten € 54.000)

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

Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 643.000.

Verkeer en vervoer algemeen (voordeel lasten € 42.000)

De belangrijkste verklaring hiervoor is dat het onderhoud van Greenpark € 21.000 minder heeft gekost, aangezien de overdracht nog niet geheel is gedaan en de aanleg zo nieuw is dat nog weinig onderhoud nodig is. Daarnaast heeft het monitoren van de beeldkwaliteit niet volledig plaatsgevonden in 2020. Dit wordt in 2021 geïntensiveerd.

Verkeer en Vervoer bushalte Zwarteweg SO (voordeel lasten € 200.000)

De provincie realiseert een nieuw haltepaar aan de N231 en als gevolg daarvan is het nodig dat Aalsmeer een nieuwe bushalte aan de Zwarteweg realiseert. De realisatie hiervan heeft nog niet plaatsgevonden in 2020. Voorgesteld wordt het budget naar 2021 door te schuiven, aangezien de realisatie in 2021 zal plaatsvinden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 24.000, nadeel baten € 17.000) worden niet toegelicht.

4.3 Afval (nihil)

Exclusief de storting in (- € 135.000) en aanwending van (€ 88.000) de egalisatievoorziening afval bedraagt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting € 223.000 op het taakveld afval. De lasten zijn € 135.000 lager dan begroot, de baten zijn € 88.000 hoger dan begroot.

De hogere baten betreffen hogere ontvangsten van het Afvalfonds dan begroot. De mogelijkheid om PBD (Plastic, Blik, Drinkpakken) aan te leveren door inwoners van Aalsmeer is eind 2019 vergroot. De effecten van de coronacrisis en de invoering inzameling PBD heeft een stijging opgeleverd van circa 25% aan extra ingezamelde PBD dan begroot.

De lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting in de 2e Bestuursrapportage hebben betrekking op een positieve eindafrekening over de jaren 2017 tot en met 2019 van Meerlanden, ter zake van het Kunststof Regiemodel ad € 35.000. Daarnaast is het budget voor de begeleiding van het afvalplan niet volledig benut omdat dit plan is aangehouden door de gemeenteraad, zijn de kosten voor papierinzameling in Kudelstaart lager door een stijging van de papierprijs en is op de toezichtkosten een voordeel ontstaan.

Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 223.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

4.3 Milieubeheer (voordeel lasten € 81.000)

Regeling Reductie Energiegebruik (voordeel lasten € 10.000)

Op 13 december 2019 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering reductie energiegebruik toegekend van € 165.000

Begin 2020 ontving gemeente Aalsmeer de Rijkssubsidie Regeling Reductie Energiegebruik á € 165.000 voor de periode 1 januari 2020 t/m 31 maart 2021.

De subsidie is ingezet voor het verduurzamen van het particulier woningbezit via verschillende projecten, zoals groepsaankopen, buurtacties energiezuinig wonen, en cadeaubonnen, waarmee kleine besparingsmaatregelen konden worden aangeschaft. Omstreeks € 10.000 is nog niet uitgegeven, omdat de uitvoering en verrekening van dat project (deels) in 2021 plaatsvindt.

Duurzaamheidsfonds (voordeel lasten € 30.000)

Voor het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer was in 2020 € 40.000 beschikbaar voor het uitkeren van subsidies voor haalbaarheidsonderzoek naar energieprojecten voor VvE's en inwonercollectieven. Als gevolg van de coronacrisis en beperkingen van fysieke bijeenkomsten, was de vraag naar de subsidie veel lager dan verwacht. Hierdoor is in 2020 maar € 10.000 aan subsidies uitgekeerd.

Milieuvergunningen (voordeel lasten € 35.000)

De onderschrijding van € 35.000 voor de OmgevingsDienst, is te verklaren doordat in 2020 er minder taken zijn uitgevoerd die vraaggestuurd zijn. Dit betreft met name minder vraag op het gebied van Bodem en Bouwadvies. Elk jaar zie je op alle producten in de Uitvoeringsovereenkomst fluctuaties die het totaal van de uitputting van het OD-budget in meer of mindere mate beïnvloeden. Daarnaast heeft Corona ook impact gehad op de manier van werken, meer digitaal en minder fysiek aanwezig bij de bedrijven.

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

4.4 Begraafplaatsen (nihil)

Exclusief de storting in (€ 129.000) en aanwending van (€ 76.000) de egalisatievoorziening begraafplaatsen bedraagt het positieve resultaat € 53.000 ten opzichte van de begroting op het taakveld begraafplaatsen. De lasten zijn € 129.000 lager dan begroot, de baten zijn € 76.000 lager dan begroot.

De ontvangen afkoopsommen uitgifte graven zijn in 2020 aanzienlijk lager (€ 73.000) dan verwacht en dan voorgaande jaren. Dit betreft zowel een lagere bate (de ontvangen afkoopsom) als een lagere last (de afstorting in de voorziening afkoopsommen). Een eenduidige oorzaak is hiervoor niet aan te geven, er zijn meerdere factoren, zoals minder begrafenissen en minder aflopende graftermijnen (en dus ook minder verlengingen) uit het verleden. Vanaf 2021 zijn de tarieven voor begraven verlaagd en in lijn gebracht met de tarieven van de buurgemeenten. Verwachting is dat hierdoor de daling van het aantal begrafenissen (wat een landelijke trend is) gedempt wordt voor de begraafplaats Aalsmeer.

Daarnaast zijn de lasten lager doordat het grafdelven in 2020 niet is uitbesteed, maar in eigen beheer is uitgevoerd. Ook is er een positieve energie-afrekening ontvangen over oude jaren.

Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 53.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening begraafplaatsen.

Reservemutatie (nadeel € 910.000)
Onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op bovenstaande taakvelden.

Reservemutatie Buitenruimte wegen en bruggen (nadeel onttrekking € 565.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. bruggen zijn conform budget gerealiseerd. De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 558.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte verkeer/verlichting (nadeel onttrekking € 78.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. verkeer en verlichting zijn conform budget gerealiseerd. De uitgaven aan de beheerprojecten verkeer en verlichting zijn € 86.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte groen & recreatie (nadeel toevoeging € 172.000, voordeel onttrekking € 54.000)
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. groen en recreatie zijn € 509.000 hoger uitgevallen, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 509.000 hoger zijn dan begroot.
De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 118.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 337.000 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Herinrichting VVA-terrein € 337.000 lager zijn dan begroot.

Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (nadeel toevoeging € 86.000, nadeel onttrekking € 129.000)
De uitgaven voor de Molenvlietweg en de Burgemeester Hoffscholteweg zijn totaal € 34.000 hoger dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen € 34.000 hoger zijn dan begroot.

De onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorziening is hoger uitgevallen door de Burgemeester Kasteleinweg.
Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte is Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partijen

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

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Missie 2019 - 2022

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

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Optimaal faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente	2020-1.1 Het voeren van participatie op het op te stellen koersdocument omgevingsvisie.	Raad	✓
2. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gehele gemeente en toekomstbestendige visies	2020-2.1 Het ontwikkelen van de mobiliteitsagenda (zie verder 5.4 Verkeer en vervoer)		✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-01. Bestemmingsplan Westeinderhage	Raad	! A
2020-02. Vaststellen startnotitie Oosteindedriehoek	Raad	! A
2020-03. Vaststellen startnotitie Studio's	Raad	! A
2020-04. Startnotitie Hoofdweg Zuid	Raad	! A
2020-05. Startnotitie Graaf Willemlaan 1-3	Raad	! A
2020-06. Visie Tussen de Linten	Raad	✓

2020-07. Visie Oosteinderweggebied	Raad	✔	
2020-08. Concept afwegingskader Stommeer	Raad	✔	A
2020-09. Vaststellen bestemmingsplan Kudelstaart	Raad	!	A
2020-10. Vaststellen bestemmingsplan Uiterweg	Raad	!	A
2020-11. Vaststellen bestemmingsplan Zwarteweg	Raad	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-01	De ontwikkeling van het project heeft meer tijd in beslag genomen dan vooraf ingeschat. Het bestemmingsplan wordt in 2021 aan de raad voorgelegd.
2020-02	Stedenbouwkundige visie geactualiseerd in 2020. Onderhandelingen over voorovereenkomst begin 2021 afgerond. Startnotitie vast te stellen 3e kwartaal 2021.
2020-03	Niet vastgesteld in 2020 vanwege vertraging bij ontwikkelaar. Startnotitie vast te stellen eind 2021.
2020-04	Onderhandelingen over voorovereenkomst duurden langer dan gepland. Startnotitie vast te stellen in raad van mei 2021.
2020-05	Onderhandelingen over kostenverhaal duurden langer dan gepland. Startnotitie vast te stellen in raad van juli 2021.
2020-08	Het afwegingskader is met de rapportage "Stommeer naar een leefbare wijk" ter kennisname aan de raad voorgelegd. Verdere uitwerking en besluiten volgen in 2021.
2020-09	Het (voor)ontwerp bestemmingsplan heeft veel zienswijzen opgeleverd. De verwerking hiervan heeft meer tijd gekost dan vooraf gepland. Het bestemmingsplan wordt in 2021 aan de raad voorgelegd.
2020-10	Het (voor) ontwerp bestemmingsplan heeft veel zienswijzen opgeleverd. De verwerking hiervan heeft meer tijd gekost dan vooraf gepland. Het bestemmingsplan wordt in 2021 aan de raad voorgelegd.
2020-11	Na vertraging vanwege PFAS wordt voor dit project een nieuwe planning gemaakt in samenhang met de ontwikkelvisie De Tuinen.

2.5.2 Vergunningverlening

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Transparantie en duidelijkheid in vergunningen- en handhavingsbeleid	2020-1.1 Aanpassen van regelgeving en werkprocessen	Raad	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Door uitstel van de Omgevingswet wordt dit onderdeel in 2021 verder uitgewerkt en voorzover nodig aan de raad voorgelegd.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Realiseren van voldoende betaalbare woningen voor doelgroepen (lagere en middeninkomens, starters, jonge gezinnen)	2020-1.1 Opstellen nieuwe woonagenda (herijken woonvisie)	Raad	A
2. Realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen	2020-2.1 Toevoegen van woningen voor senioren binnen de projecten Laurierhof, Roerdomplaan en Zuiderkerk. Indien nieuwe locaties in ontwikkeling worden gebracht wordt onderzocht of deze geschikt is voor seniorenwoningen.	Uitvoering	A
3. Faciliteren van meer duurzame en experimentele woonvormen	2020-3.1 De wens om realisatie van duurzame en experimentele woonvormen onder de aandacht brengen van (potentiële) ontwikkelende partijen.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Op 12 december 2019 is de Woonagenda Aalsmeer 2020 vastgesteld door de Raad en op 26 mei 2020 het bijbehorende uitvoeringsprogramma door het College.
2020-2.1	De voorbereiding van de genoemde projecten loopt gestaag door. In 2020 zijn er een aantal belangrijke stappen gezet zodat de daadwerkelijke bouwwerkzaamheden in 2021 van start kunnen gaan.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Opstellen beleidsvoorstel Woonruimteverdeling	Raad	A

2020-2. Opstellen huisvestingsverordening Aalsmeer 2021	Raad	✖	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	Het proces om te komen tot een beleidsvoorstel voor woonruimteverdeling is door het grote aantal betrokken partijen zeer complex. De tijd die nodig bleek te zijn om te komen tot een regionaal gedragen beleidsvoorstel bleek langer dan verwacht. Inmiddels is het beleidsvoorstel wel afgerond en wordt in april 2021 ter vaststelling aangeboden aan de Raad
2020-2	Voordat kan worden overgegaan tot vaststelling van een nieuwe Huisvestingsverordening moet eerst het beleidsvoorstel Woonruimteverdeling worden vastgesteld. Doordat er vertraging is opgetreden bij de vaststelling van het beleidsvoorstel, is ook het vaststellen van de verordening naar een later moment verschoven.

2.5.4 Verkeer en vervoer

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status	
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Aalsmeer voor snel en langzaam verkeer met aandacht voor logistiek en leefbaarheid.	2020-1.1 Ontwikkelen van de Mobiliteitsagenda	Raad	!	A
	2020-1.2 Maken van een verbeterplan om de achteruitgang in de OV-bereikbaarheid van enkele wijken te herstellen.	Raad	!	A
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2020-2.1 Afspraken maken met vervoerregio Amsterdam, Provincie NH en Rijk over toekomstige bereikbaarheidsprojecten.	College	!	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	In 2020 is Analysedocument Mobiliteit Aalsmeer afgerond. Vaststelling Mobiliteitsagenda Aalsmeer is gepland juli 2021.

2020-1.2	In 2020 hebben diverse overleggen (ambtelijk en bestuurlijk) plaatsgevonden met de Vervoerregio Amsterdam (opdrachtgever en concessiehouder OV) en vervoermaatschappij Connexxion. Hieruit voortkomend is in het najaar 2020 door de gemeente een uitgebreide behoeftepeiling gedaan onder inwoners en ondernemers in vier Aalsmeerse wijken. De peilingresultaten hebben ertoe geleid dat eind 2020 door de gemeente is aangegeven intentie te hebben om te komen tot een Wijkbus(verbinding) in/tussen de 4 wijken in Aalsmeer op het moment dat HOVASZ in gebruik is genomen als Covid-19 dit dan toelaat. Vervoerregio en Connexxion hebben aangegeven hierover in afstemming met de gemeente te willen blijven. Er is gedurende de jaren 2021 en 2022 geld voor begroot binnen de gemeente voor de wijkbus, als uitwerking en eventuele invoering van de wijkbus binnen dit budget blijft zal de Raad per Raadsbrief geïnformeerd worden.
2020-2.1	Project Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA is gestart (gemeenten Ouder-Amstel/Amstelveen.Uithoorn/Aalsmeer/VRA/Prov N-H). Een Plan van Aanpak is eind 2020 gepasseerd in de staven van de betreffende bestuurders. In 2021 volgt verdere gezamenlijke ambtelijke uitwerking, deelstappen worden bestuurlijk afgestemd (staf dan wel B en W) en volgens planning wordt de Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA eind 2021 voorgelegd aan de gemeenteraad.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Afronden renovatie sportcomplex Sportlaan 43	Uitvoering	A
2020-2. Opstellen verduurzamingsplan gemeentelijke gebouwen	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	De renovatie van de atletiekbaan en de kleedkamers voor de atletiekvereniging zijn afgerond en eind juli 2020 opgeleverd. In 2021 zal de inrichting van de buitenruimte afgerond worden.
2020-2	Het verduurzamingsplan gemeentelijke gebouwen is opgesteld en zal in het eerste kwartaal van 2021 aan de raad voorgelegd worden.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	7.055	7.573	-518	11.644	11.210	434	952
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-417	3	-4.520	-5.103	583	-4.846	-5.797	951	368
5.1 Ruimtelijke ordening	1.238	651	1.352	504	848	1.699	650	1.050	202
5.2 Wonen en bouwen	506	-450	1.970	1.937	34	1.793	1.851	-58	-92
5.4 Verkeer en vervoer	-12	-16	2	19	-17	-2	15	-16	0
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-349	197	822	647	175	1.033	1.045	-12	-187
Totaal saldo van baten en lasten	**965**	**384**	**6.682**	**5.577**	**1.105**	**11.321**	**8.973**	**2.348**	**1.244**
Reservemutatie	123	-42	1.770	973	797	1.675	2.337	-662	-1.459
Resultaat	**1.088**	**342**	**8.452**	**6.550**	**1.902**	**12.996**	**11.310**	**1.687**	**-215**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel lasten € 4.589.000, voordeel baten € 3.637.000)
Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen. Voor 2020 is sprake van een voordeel op dit taakveld van € 48.000.

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, muteert ook het bedrag (€ 3.4 miljoen) dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is er in 2020 € 3.589.000 meer aan lasten gerealiseerd. Aan baten is € 180.000 meer gerealiseerd.

Voorziening Greenpark BV (nadeel € 1.000.000)
Een storting in de verliesvoorziening in relatie tot Greenpark Aalsmeer BV is noodzakelijk, omdat door een aantal oorzaken (coronamaatregelen, stikstof, bodemverontreiniging PFAS en beperkingen Schiphol) een nadeel wordt verwacht. De financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is per ultimo 2020 is € 2 miljoen negatief. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50 % aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.

Mutaties voor bouwgrondexploitaties met invloed op het resultaat 2020 (voordeel € 48.000)
Einsteinstraat 103
In 2020 heeft de eigendomsoverdracht plaatsgevonden, is de omgevingsvergunning verleend en zijn door de eigenaar alle werkzaamheden behorende bij de uitbreiding van de supermarkt uitgevoerd. Het project wordt afgesloten met een winst van € 566.000. Dit is € 48.000 meer dan begroot. De verklaring hiervan is dat het kostenbudget achteraf iets te hoog was.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)
De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Greenpark.
De aankoop van grondposities in 2020 is fors hoger (€ 4 miljoen) dan geraamd op basis van het MPG. Met een partij is eerder overeenstemming dan verwacht bereikt over een belangrijke aankoop langs de Middenweg. Doordat er in 2020 meer bedrijvenkavels en restgronden zijn verkocht, zijn de inkomsten € 114.000 hoger dan geraamd.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (voordeel lasten € 326.000, nadeel baten € 694.000)
Omdat het resultaat van bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn winstnemingen en een vrijval of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

Mutaties voor bouwgrondexploitaties met invloed op het resultaat 2020 (nadeel 87.000)
Vanwege de negatieve actieve grondexploitatie de Tuinen vindt geen afdracht plaats aan de reserve bovenwijks.

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel € 279.000)
Na actualisatie van de grondexploitatie 2020 naar 2021 is er sprake van een verwacht negatief resultaat van € 7 miljoen (op netto contante waarde) voor de Tuinen in totaal (Actief en Facilitair plandeel). Voor het actieve deel is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 5,4 miljoen. Voor het actieve deel van de Tuinen geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de verlieslatende voorziening. Wanneer het project wordt afgesloten en daarmee het verlies wordt genomen, is de voorziening toereikend om het verlies in één keer af te boeken. Ten opzichte van de 2e Berap 2020 is sprake van een dotatie aan de verliesvoorziening van € 279.000. Deze dotatie is noodzakelijk om tot de benodigde omvang van de voorziening te komen per ultimo 2020. Door de in 2020 genomen afboeking van € 7,5 miljoen zal de benodigde dotatie aan de voorziening in 2021 t/m 2025 € 112.000 per jaar zijn.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 635.000 lagere lasten en € 15.000 hogere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten. De verschillen zijn voornamelijk te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

De Tuinen van Aalsmeer (bouwgrond in exploitatie, voordeel lasten € 306.000, neutraal met balans)
Er zijn in 2020 € 306.000 minder uitgaven gerealiseerd, doordat onderhandelingen over deelprojecten langer duren dan voorzien. Een aantal verwervingen met samenhangende civiele kosten zijn hierdoor doorgeschoven naar 2021.

VVA terrein woningbouw (voordeel lasten € 94.000, neutraal met balans)
In de grondexploitatie zijn minder kosten gemaakt. Reden is dat de eerste werkzaamheden voor bouwrijp maken van start gaan in 2021. Als gevolg hiervan zijn er minder plankosten gemaakt.

Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan (voordeel lasten € 49.000, neutraal met balans)
Het project heeft vertraging opgelopen door nader ecologisch onderzoek. Hierdoor zijn minder plankosten gemaakt dan begroot.

Herenweg 61/99 (voordeel lasten € 132.000, neutraal met balans)
Het saneren en bouwrijp maken van de kavels is vertraagd door het doorlopende flora en fauna onderzoek. Hierdoor is € 132.000 minder uitgegeven dan geraamd.

Graaf Willemlaan 1-3 (voordeel lasten € 72.000, neutraal met balans)
Op het voorbereidingskrediet Graaf Willemlaan 1-3 zijn minder plankosten gemaakt dan geraamd. Reden is dat het project in 2020 tijdelijk heeft stilgelegen vanwege de nadere afstemming tussen partijen. Eind 2020 is de planvorming opgepakt en wordt begin 2021 een intentieovereenkomst gesloten.

5.1 Ruimtelijke ordening nadeel lasten € 347.000, voordeel baten € 145.000

Facilitaire projecten
Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten betreft toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen, kunstzinnige verfraaiing of aanpassingen in de buitenruimte. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op taakveld 0.10 Mutaties reserves programma 5.
Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Mutaties facilitaire projecten met invloed op het resultaat (nadeel Lasten € 134.000 en voordeel Baten € 79.000.
Het nadelig resultaat wordt veroorzaakt door de toevoeging aan de verliesvoorziening facilitaire projecten van € 134.000. De toevoeging bestaat grotendeels uit de plangebieden:

Dorpshaven Zuid (nadeel € 71.000 storting verliesvoorziening)
Voor het project Dorpshaven Zuid moeten nog twee werken uitgevoerd worden: de brug in de lijnbaan en een speelplaats achter de Dorpsstraat. Over de brug in de Lijnbaan worden momenteel gesprekken gevoerd om hieraan een andere invulling te geven. De opdrachtverstrekking en de benodigde participatie hebben meer tijd gekost dan verwacht. Hierdoor is de afronding van het project doorgeschoven naar 2021 en ontstaat een verlies van € 71.000.

Nieuw Calslagen (nadeel € 29.000 storting verliesvoorziening)
Doordat de looptijd, vanwege een jarenlange bezwaarprocedure veel langer is gebleken dan verwacht, zijn meer plankosten gemaakt die niet verhaalbaar zijn. Eveneens heeft de gemeente aanpassingen gedaan doet in de openbare ruimte, waarbij de kosten niet te verhalen zijn op derden.

De Tuinen (voordeel € 79.000 vrijval verliesvoorziening)
Na actualisatie van de grondexploitatie 2020 naar 2021 is er sprake van een verwacht negatief resultaat van € 7 miljoen (op netto contante waarde) voor de Tuinen in totaal (actief + facilitair). Voor het facilitaire

deel is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 1,1 miljoen. Dit betekent een vrijval van € 79.000 in 2020.

Afwijkingen op dotaties aan reserve buitenruimte voor bovenwijks (nadeel € 75.000, bestaat grotendeels uit € 37.000 minder afdracht aan reserve bovenwijks en € 28.000 minder projectresultaat)
De toevoeging aan de reserve bovenwijks hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijks zijn in 2020 € 37.000 lager dan geraamd.

*Afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat (*Niet begrote negatieve resultaten van diverse facilitaire projecten (nadeel lasten € 236.000 en voordeel baten € 39.000)

Nadeel lasten € 236.000
Na de 2e Burap zijn er een viertal contracten gesloten met initatiefnemers. Het betreft hier de projecten Oosteindedriehoek, Hornweg, Uiterweg en Oosteinderweg. Hierbij is sprake van niet geraamde plankosten van € 218.000 die in 2020 zijn gerealiseerd.

Voor de Hoofdweg Zuid was de raming van de plankostengericht op de werkzaamheden in het kader van het sluiten van deze voorovereenkomst. Deze zal worden afgesloten in 2021. Hierdoor zijn de uitgaven van € 117.000 lager dan geraamd.

Voordeel Baten € 39.000
Voor het project Hoofdweg Zuid (facilitair) was voorzien in 2020 een voorovereenkomst met de ontwikkelende partijen (met grondeigendom in het plangebied) te sluiten, met daarin de exploitatiebijdrage voor de gemeentelijke plankosten. Hierdoor is de exploitatiebijdrage van €123.000 lager dan geraamd..

5.2 Wonen en bouwen (voordeel lasten € 177.000 en nadeel baten € 86.000)
Dwangsommen (voordeel baten € 65.000)
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2020 is een dwangsom van € 15.000 opgelegd en een dwangsom van € 50.000 gecrediteerd. De gecrediteerde dwangsom en een ontvangen betaling van een dwangsom hebben geleid tot vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren met € 100.000. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt.

Omgevingsvergunningen(voordeel lasten € 88.000 en nadeel baten € 147.000)
De legesinkomsten worden begroot op basis van (project)ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico, hetgeen de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Marktontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf, economische omstandigheden (COVID-19), etc. hebben invloed op of en wanneer een project daadwerkelijk tot een realisatiefase komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is. Voor twee van de geprognosticeerde projecten binnen Greenpark zijn de vergunningen niet verleend. Van één van deze twee projecten is de ontwikkeling gestaakt en wordt onderzocht op welke wijze nieuwe invulling aan deze kavel kan worden gegeven. Hiervan wordt verwacht dat in de komende periode alsnog een vergunningaanvraag zal komen. Daarnaast zijn er 2 vergunningen verleend waarmee geen rekening was gehouden in de prognose. Dit alles heeft ertoe geleid dat de baten ten opzichte van de begroting zijn achtergebleven met € 147.000.
Naast de twee vergunningen die niet waren geraamd, zijn veel aanvragen binnengekomen waar geen rekening mee was gehouden. De lasten van deze twee projecten en de kosten voor vergunningverlening

van de nieuwe aanvragen worden verwerkt in 2020 en de baten niet, overeenkomstig de vastgestelde werkwijze.
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt er op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten, inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden deze projecten “afgerekend” nadat deze projecten zijn afgerond. In 2020 zijn de lasten substantieel lager doordat in het verleden een te hoog bedrag is gereserveerd voor het toezicht. Dit leidt tot een vrijval van € 230.000. Bij de invoering van de omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden.
Per saldo is er een voordeel op de lasten van € 88.000.

Inhaalslag handhavingsdossier (voordeel lasten € 44.000) (Budgetoverheveling)
Bij de Lentenota 2019 is voorgesteld om de voorgestelde structurele uitbreiding, conform het College Uitvoeringsprogramma “Vol vertrouwen vooruit!” (15-1-2019), om te zetten in een tijdelijk flexibel budget. Na uitwerking van de verruimingsvoorstellen kan de balans worden opgemaakt ten aanzien van de inmiddels opgelopen achterstand. Mogelijk is dan toch nog structurele uitbreiding van de formatie noodzakelijk.
In 2019 en 2020 heeft de focus vooral gelegen op uitwerken van mogelijk verruimingsvoorstellen. Om die reden is nog niet de volledige capaciteit ingezet op de handhavingszaken. Na onderzoek van de handhavingsopgave en sessies met vertegenwoordiging van de fracties in Aalsmeer zijn verruimingsvoorstellen uitgewerkt die, na definitieve besluitvorming, toegepast kunnen worden op de handhavingsvoorraad.
Een deel van de verruimingsvoorstellen vergt nog enige doorlooptijd en de doorlooptijd van een handhavingszaak is in de regel langer dan 1 jaar, waardoor er ook in 2022 significante inzet noodzakelijk is. Het verzoek is om het restantbudget van € 44.000 door te schuiven naar 2022.

Woonagenda (voordeel lasten 28.000 neutraal met Reserve Woonfonds) (Budgetoverheveling)
Medio 2020 is € 28.000 vanuit het Woonfonds Aalsmeer beschikbaar gesteld om de uitvoering van een aantal acties vanuit de Woonagenda Aalsmeer te bekostigen. De belangrijkste hiervan is een aantal onderzoeken naar de woningbehoefte van inwoners van Aalsmeer. Later in 2020 is gebleken dat er ook in opdracht van de regio Amstelland-Meerlanden onderzoek wordt gedaan naar woningbehoefte op gemeenteniveau. Er is toen besloten eerst deze onderzoeken af te wachten ter voorkoming van dubbel werk. De onderzoeken zijn inmiddels uitgevoerd. De rapportages zullen begin 2021 als onderdeel van een te sluiten Woonakkoord tussen de regiogemeenten en de provincie Noord-Holland beschikbaar komen. Voorgesteld wordt dit budget over te hevelen naar 2021 en te dekken uit de Reserve woonfonds volkshuisvesting.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 17.000 en nadeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.

Reservemutaties
Reserve woonfonds volkshuisvesting (voordeel baten € 1.362.000)
Deze vrijval is conform het raadsbesluit doorlichting reserves 29 oktober 2020, in het kader van de motie RAP-Raad.
Diverse begrotingswijzigingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten 23.000 en voordeel baten € 6.000) worden niet toegelicht.

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (nadeel lasten € 211.000 voordeel baten € 398.000)

Beheer gebouwen (voordeel baten € 398.000)
Er is sprake van een vrijval van € 172.000 uit de meerjaren onderhoudsvoorziening beheer gebouwen (MOP). Deze vrijval kan plaatsvinden op basis van een herbeoordeling van de totaal benodigde omvang van de MOP met een termijn van 20 jaar.

Voordeel van € 150.000 aan de batenkant in verband met de kwijtschelding van huurkosten. Vastgoed brengt huur bij gebruikers in rekening. In 2020 is besloten om, als gevolg van de Coronapandemie, bij een deel van de gebruikers de huur kwijt te schelden. Financieel technisch is de kwijtschelding als correctie op de lasten gebudgetteerd, terwijl de kwijtschelding in de realisatie als correctie op de inkomsten is verantwoord conform BBV voorschriften.

Herwaardering gronden Cactuslaan (nadeel lasten € 205.000)
Gronden die niet in exploitatie zijn opgenomen worden in het algemeen voorzichtig gewaardeerd tegen de agrarische prijs. In Aalsmeer is € 7 per m2 daarvoor een redelijke benadering. Onder de gronden niet in exploitatie komt o.a. de Cactuslaan voor. Vanwege de boekhoudvoorschriften moet de Cactuslaan geherwaardeerd worden tegen agrarische prijs. Dit betekent een eenmalig nadeel in 2020 van € 205.000. Wel is concreet voornemens deze bedrijfspercelen binnen afzienbare termijn als bouwgrond te verkopen. De verkoopopbrengsten in de komende jaren zullen hiermee het nadeel in 2020 meer dan compenseren.

Reservemutatie (voordeel toevoeging € 67.000)
Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 114.000) en mutatie reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimtevoorzieningen (nadeel toevoeging € 48.000)
De toevoeging aan de reserves buitenruimte voor nazorg en bovenwijks hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijks zijn € 114.000 lager, voor buitenruimte nazorg zijn ze € 47.000 hoger.
Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partijen

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

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Missie 2019 - 2022

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

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

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Realiseren van een structurele daling van het aantal inbraken	2020-1.1 Verhogen beveiligingsniveau door bevordering toepassing PKVW keurmerk	Uitvoering	✔
	2020-1.2 Vergroten pakkans door activering inwoners via social media en whatsapp.	Uitvoering	✔
2. Terugdringen van overlast door verwarde personen	2020-2.1 Versterken samenwerking veiligheid en zorg en tijdig bieden juiste vangnet	Uitvoering	✔
	2020-2.2 Tijdig bieden juiste vangnet	Uitvoering	✔
3. Tegengaan van illegale onderverhuur, overbewoning en illegaal woongebruik (hennepteelt).	2020-3.1 Handhaven, waaronder sluiten woningen/bedrijven	Uitvoering	✔
	2020-3.2 Aanpakken illegaal gebruik via RIEC in kader van ondermijning waar mogelijk	Uitvoering	✔
4. Voorkomen van jeugdcriminaliteit/overlast door preventie op basisscholen	2020-4.1 Continueren van het educatief programma van de politie voor jeugd (Epjoprogramma) voor groep 8 basisschool	Uitvoering	✔
	2020-4.2 Intensiveren samenwerking met scholen	Uitvoering	✔

5. Voorkomen dat onderwereld zich nestelt in de bovenwereld	2020-5.1 Uitvoeren plan van aanpak ondermijning	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Opstellen activiteitenplan integrale veiligheid 2021-2022	College	
2020-2. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer	Raad	 A
2020-3. Opstellen handhavingsprogramma 2020	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-2	Is voorbereid. In februari 2021 voorgelegd aan raad.
2020-3	Het Vergunningen, toezicht en handhavingsbeleidsplan 2020-2024 is samen met het uitvoeringsprogramma 2020-2021 vastgesteld in de Raad van 7 juli 2020.

2.6.2 Dienstverlening burger

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Een controlesysteem voor de verhuisaangifte implementeren.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2020-1	In 2020 geïmplementeerd. 31 december 2020 beëindigd in verband met update key2burgerzaken naar Portaal en onvoldoende compatibel met zaaksysteem InProces.

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger.	2020-1.1 De aanvragen van alle producten worden online ondersteund. Waardoor voortgang online is te volgen.	Uitvoering	 A

2. De telefonische dienstverlening optimaliseren.	2020-2.1 Een klantcontact (volg) systeem met kennisbank installeren. Een betere bewaking van o.a. terugbelverzoeken is hierdoor mogelijk.	Uitvoering		**A**
3. Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers.	2020-3.1 Doorontwikkelen webcare team binnen het KCC	Uitvoering		**A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Het verhuisproces is gedigitaliseerd via ons zaaksysteem. Ook zijn de aanvragen voor uittreksel deels geautomatiseerd zodat inwoners sneller hun product kunnen ontvangen. Verder verkennen wij de opties van de e-diensten die worden aangeboden door onze leverancier Centric. Denk aan producten voor verkiezingen, geboorte aangifte en huwelijken/partnerschappen.
2020-2.1	Het klantcontactsysteem is geïmplementeerd en onze eerstelijnsdienstverlening is volledig ondergebracht in dit systeem. Overige teams (backoffices) worden aangehaakt bij het gebruik van deze software. Daarnaast ontwikkelen wij een dashboard om afdelingen te laten sturen op eigen bereikbaarheid alsook de afhandeling van hun terugbelverzoeken.
2020-3.1	Wij gaan de webcare onderbrengen in ons klantcontactsysteem dat in 2020 is opgeleverd met alle mogelijkheden van dien.

2.6.3 Communicatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.6.4 Deregulering

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Type	Status
1. Waar mogelijk is deregulering doorgevoerd over de volle breedte van gemeentelijke regelgeving.	2020-1.1 In het kader van de implementatie van de omgevingswet volgt een voorstel voor aanpassing van regelgeving en werkprocessen (zie ook thema 5.2 Vergunningverlening)	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2020-1.1	Door uitstel van de Omgevingswet wordt dit onderdeel in 2021 verder uitgewerkt en voorzover nodig aan de raad voorgelegd.

Actuele bestuurlijke actiepunten

2.6.5 Regionale samenwerking

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2020-1. Voortzetten van de regionale samenwerking via bestuurlijke vertegenwoordiging in Regiegroep en platforms van de MRA: uitvoering	Uitvoering	
2020-2. Deelname voortzetten aan diverse actiepunten uit de MRA Agenda	Uitvoering	
2020-3. Uitvoering van de Economische Agenda AM	Uitvoering	
2020-4. Uitvoering van het Actieprogramma Wonen AM	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.270	1.336	1.356	0	1.356	1.343	0	1.343	-13
6.1 Openbare orde en veiligheid	1.453	1.387	1.693	33	1.660	1.662	11	1.651	-9
6.2 Burgerzaken	235	262	632	366	267	611	349	262	-5
6.4 Bestuur	1.674	1.961	1.907	62	1.844	1.810	296	1.514	-331
Totaal saldo van baten en lasten	**4.631**	**4.945**	**5.587**	**461**	**5.126**	**5.426**	**657**	**4.770**	**-357**
Resultaat	**4.631**	**4.945**	**5.587**	**461**	**5.126**	**5.426**	**657**	**4.770**	**-357**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.4 Bestuur (voordeel € 331.000)

Burgemeester en Wethouders (voordeel lasten € 87.000 en voordeel baten € 231.000)

Vanwege het snel(ler) vinden van nieuw emplooi, wordt minder gebruik gemaakt van de voorziening voormalig personeel hetgeen heeft geleid tot een vrijval van de voorziening voormalig personeel met € 231.000.

Door de Covid-19 pandemie is van het budget nieuw beleid € 46.000 en van het werkbudget € 41.000 niet besteed. De onderschrijding op het werkbudget wordt verklaard doordat er minder reis- en verblijf- en opleidingskosten zijn gemaakt. Tevens wordt voorgesteld een bedrag van € 10.000 van het budget nieuw beleid over te hevelen naar Programma 3 Economie en Duurzaamheid in 2021, voor gedeeltelijke dekking van een MKBA (maatschappelijke kosten baten analyse) vliegverkeer Schiphol conform de motie van de gemeenteraad in december 2020.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 10.000 en voordeel baten € 3.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

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

2.7 Overhead

Inleiding

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

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

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

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

De toerekening van de overhead vindt plaats naar de grondexploitaties. Voor het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend. Daartoe worden de netto-overheadkosten (€ 7,6 miljoen) uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet (€ 9,9 miljoen). Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 76% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 9,926 miljoen	(a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 7,573 miljoen	(b)
Opslagpercentage:	76%	(b/a)

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
7.1 Ondersteuning organisatie	7.885	8.206	11.109	0	11.109	11.547	3	11.544	436
Totaal saldo van baten en lasten	**7.885**	**8.206**	**11.109**	**0**	**11.109**	**11.547**	**3**	**11.544**	**436**
Reservemutatie	-205	0	0	230	-230	0	222	-222	7
Resultaat	**7.680**	**8.206**	**11.109**	**230**	**10.879**	**11.547**	**225**	**11.322**	**443**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (nadeel € 0,4 miljoen)

De afwijking van € 0,4 miljoen wordt veroorzaakt door:

- De vergoeding aan de gemeente Amstelveen inzake de corona gerelateerde bedrijfsvoeringskosten 2020 van € 0,3 miljoen, waarop 23 maart 2021 overeenstemming is bereikt
- Investeringen in het meubilair van het raadhuis en de raadzaal (o.a. de groene wand) en extra kosten gemaakt om digitaal te kunnen vergaderen in het raadhuis voor in totaal ca. € 0,1 miljoen

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 9.000, voordeel reservemutatie € 7.000).

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

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

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-33.873	-34.623	0	36.705	-36.705	0	36.926	-36.926	-221
8.1 Belastingen overig	-1.731	-1.678	42	1.787	-1.745	60	1.785	-1.725	20
8.1 Overige baten en lasten	889	844	-90	524	-614	-228	610	-838	-224
8.1 OZB Niet woningen	-4.129	-4.138	148	2.512	-2.364	141	2.451	-2.310	54
8.1 OZB Woningen	-4.710	-5.102	430	5.432	-5.002	380	5.477	-5.097	-95
8.1 Treasury	-1.349	-1.164	503	28.475	-27.971	18	28.633	-28.614	-643
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	13	15	15	0	15	12	0	12	-3
Totaal saldo van baten en lasten	**-44.890**	**-45.845**	**1.047**	**75.434**	**-74.387**	**384**	**75.882**	**-75.498**	**-1.111**
Reservemutatie	-5.466	-1	1.096	1.667	-571	1.097	1.697	-600	-30
Resultaat	**-50.355**	**-45.845**	**2.144**	**77.102**	**-74.958**	**1.481**	**77.580**	**-76.099**	**-1.141**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Algemene uitkering (voordeel € 221.000)

Mutaties na septembercirculaire (voordeel € 226.000)

De actuele begrotingsraming 2020 is gebaseerd op de septembercirculaire 2020. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de tweede bestuursrapportage 2020.

De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2020" meldt voor het verslagjaar 2020 een voordeel van € 212.000. Dit betreft toegekende middelen ter compensatie van gevolgen corona van € 59.000. Na de septembercirculaire 2020 zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd en voor Aalsmeer betekent dit een aanvullende uitkering van € 153.000.

Daarnaast wordt in de notitie melding gedaan van een incidenteel voordeel over oude jaren van € 14.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 5.000) worden niet toegelicht.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 224.000)
Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de BTW teruggave Re-integratiekosten bij het BTW-compensatiefonds. Bij raadsbrief van 20 januari 2021 is de raad geïnformeerd over de achtergrond en de verwerking van deze teruggave in de jaarstukken 2020.

8.1 OZB niet-woningen (nadeel € 54.000)
De inkomsten OZB niet-woningen zijn € 62.000 lager dan geraamd. Ten opzichte van de raming is deze afwijking marginaal.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 7.000) worden niet toegelicht.

8.1 OZB woningen (voordeel € 95.000)
Kosten dwanginvordering (voordeel lasten € 28.000)
Door een hoge eigen inzet op de dwanginvordering zijn de kosten voor het externe deurwaarderskantoor substantieel lager dan begroot. Voor 2021 wordt verder onderzocht om het begrote bedrag voor de externe deurwaarder in te zetten voor de verdere professionalisering van de met eigen mensen uitgevoerde dwanginvordering.

Opbrengsten OZB woningen (voordeel baten € 45.000)
De inkomsten OZB woningen zijn € 45.000 hoger dan geraamd. Ten opzichte van de raming is deze afwijking marginaal.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 21.000) worden niet toegelicht.

8.1 Treasury (voordeel € 643.000)
Rente gronden in exploitatie (nadeel lasten € 78.000)
In de bijgestelde begroting 2020 is 0,5% rente toegerekend aan de grondexploitaties. Op basis van nacalculatie bij de jaarrekening 2020 is dit rentepercentage bijgesteld naar 0,2%. Als gevolg daarvan wordt € 78.000 minder rente toegerekend aan de grondexploitaties, zodat dit ten laste komt van de gemeentelijke exploitatie.

Dividend BNG en de Meerlanden (voordeel baten € 115.000)
Bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2020 waren voorzichtigheidshalve de nog te ontvangen dividenden 2019 van BNG en de Meerlanden voor in totaal € 115.000 afgeraamd. De onzekerheid over het ontvangen van het dividend in relatie tot de corona-crisis en de berichtgeving van beide instellingen waren hiertoe aanleiding. Eind 2020 is door BNG en de Meerlanden besloten om tot uitkering van dividend 2019 over te gaan. Hetgeen heeft geresulteerd in een voordeel van € 115.000.

Rente kasgeldleningen ug (voordeel baten € 24.000)
De gerealiseerde renteopbrengsten van de kasgeldleningen ug waren niet in de begroting 2020 opgenomen.

Verkoop aandelen Eneco (voordeel lasten € 573.000)
Op 24 maart 2020 heeft de overdracht plaats gevonden van aandelen Eneco aan het 'Consortium' Mitsubishi en Chubu Electric Power, waarmee de boekwaarde ultimo 2020 op nihil uitkomt

De gemeente bezit na verkoop van de aandelen Eneco nog wel 33.789 aandelen in Stedin. Deze zijn verkregen na de splitsing van Eneco Holding N.V. in netwerkbeheerder Stedin en het energieleveringsbedrijf Eneco. Bij het wijzigen van de begroting 2020 zijn deze ten onrechte administratief verwerkt als afboeking op aandelen Eneco. Deze wijziging van de begroting had niet moeten plaatsvinden, omdat de aandelen Stedin een boekwaarde hebben van € 573.000 in plaats van Eneco. Hetgeen resulteert in een voordeel op de lasten van € 573.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 7.000 en voordeel baten € 19.000) worden niet toegelicht.

Verbonden partijen

De Meerlanden Holding N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V., Eneco Groep en Stedin Groep. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

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

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kende in 2020 de volgende belastingen: onroerende-zaakbelastingen, roerende- zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen wordt ingaande 2022 van Rijkswege afgeschaft.

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

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2020. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2020, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

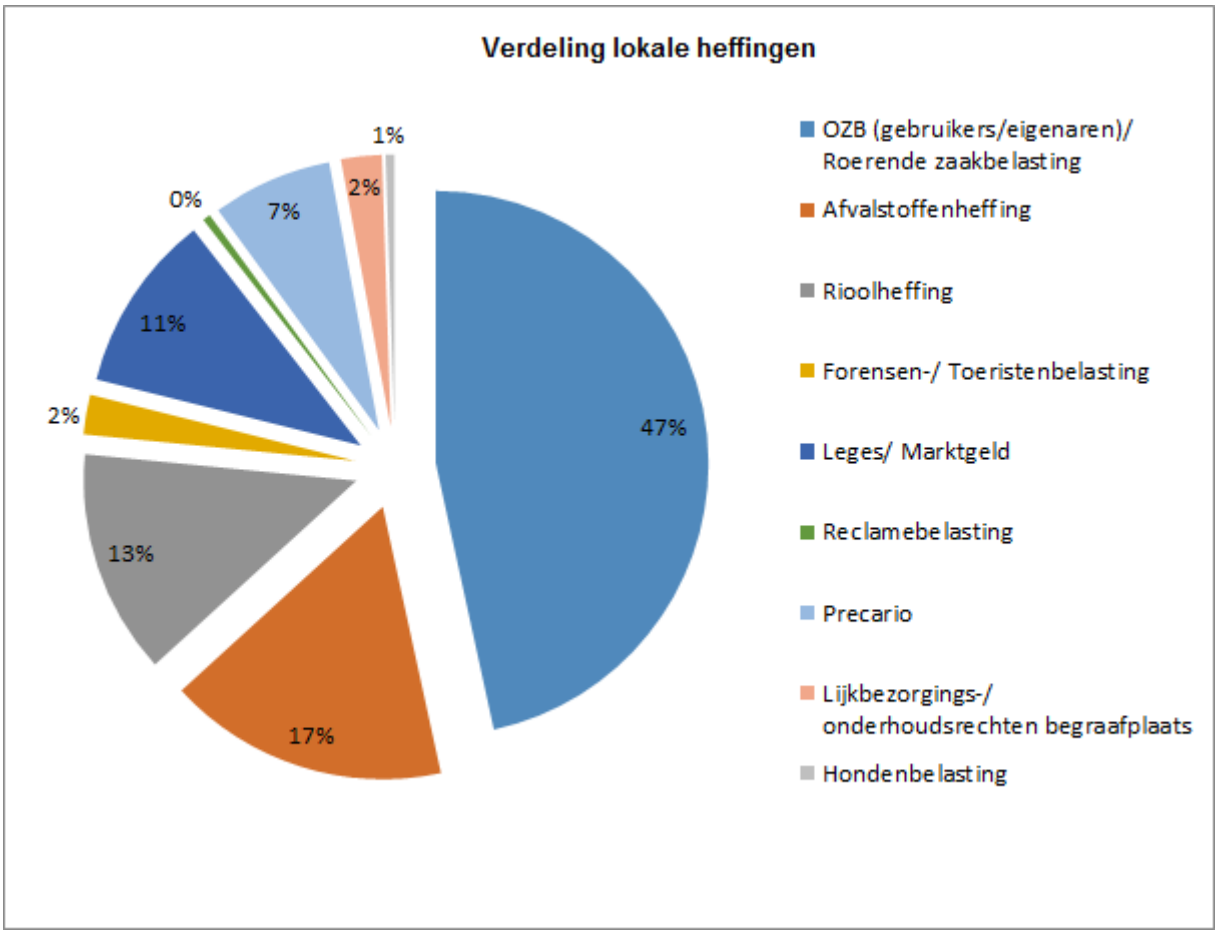
Inkomsten lokale heffingen

In 2020 is € 19,3 miljoen ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 74% een groot deel van de lokale heffingen.

Als gevolg van de Coronacrisis is op 30 maart 2020 door de gemeenteraad besloten het tarief OZB voor het gebruik van niet-woningen, 0,1889%, voor 2020 met terugwerkende kracht te verlagen naar 00,00%. Doel van deze verlaging van € 1,9 miljoen is een bijdrage te leveren aan een financiële lastenverlichting voor de Aalsmeerse ondernemers.

				x € 1.000
Soort lokale heffing	**Werkelijk 2019**	**Begroting na wijziging 2020**	**Werkelijk 2020**	**Verschil 2020**
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	5.324	5.386	5.444	58
OZB-eigenaren niet -woningen	2.375	2.512	2.452	-61
OZB gebruikers niet - woningen	1.864	1.960	1.947	-13
Roerende zaak belasting	61	52	63	12
Forensenbelasting	31	46	45	-2
Toeristenbelasting	120	434	362	-72
Watertoeristenbelasting	117	128	93	-34
Hondenbelasting	113	128	110	-18
Reclamebelasting	107	92	99	7
Precariobelasting	1.518	1.516	1.513	-2
	11.629	12.253	12.127	-126
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.500	3.542	3.538	-3
Rioolheffing	2.918	2.829	2.835	6
Marktgeld	26	22	7	-14
Lijkbezorgingsrechten	351	348	270	-78
Onderhoudsrechten begraafplaats	248	241	243	2
Leges	1.962	2.440	2.245	-195
	9.004	9.422	9.139	-283
Totaal inkomsten lokale heffingen	***20.633***	***21.675***	***21.266***	***-409***
Kortingen				
OZB- maatregel Corona		1.960	1.948	-12
Compensatie woonlasten	315			
Totaal kortingen	***315***	***1.960***	***1.948***	***-12***
Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven	**20.318**	**19.715**	**19.318**	**-397**

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven:



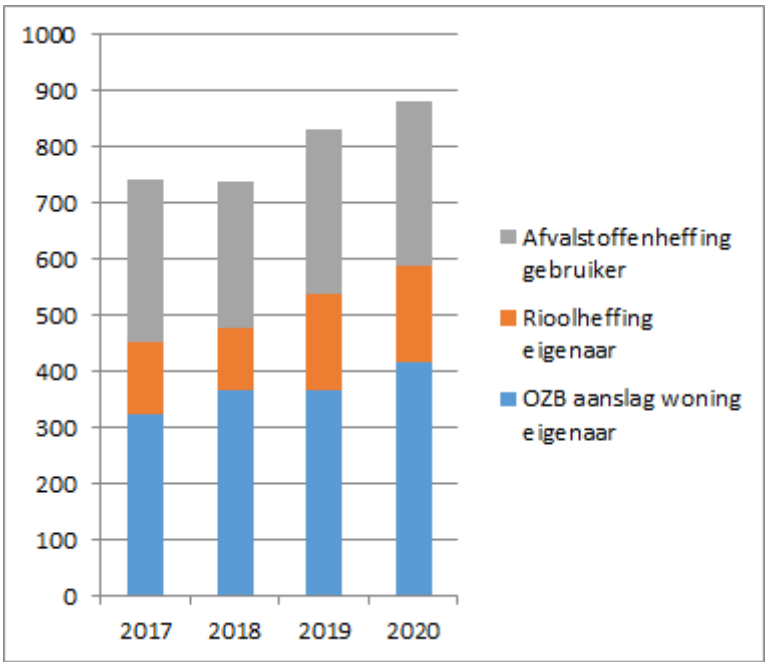
Lokale lastendruk

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

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2020	305	377
2019	275	372
2018	181	387
2017	185	398

Voor 2020 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) circa € 880. Het landelijk gemiddelde 2020 bedroeg circa € 776. Bij de behandeling van de kadernota 2021 is de motie “Richtinggevend Actie Pakket van de Raad” (RAP Raad) aangenomen. In deze nota wordt het college voor de belastingen opgedragen onderzoek te doen naar invoeringsmogelijkheden van gemeentelijke belastingen en heffingen zoals baatbelasting, vermakelijkhedenretributie, liggeld boten belastingheffing van dagtoeristen en andere mogelijkheden waarbij als uitgangspunt geldt dat “de gebruiker betaalt”.

In 2020 is nog geen ruimte gevonden voor tussentijdse maatregelen om de belastingdruk voor onze inwoners te beperken. Het onderzoek is voortgezet in 2021, waarin de Kadernota 2022 op terug wordt gekomen. De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven:



Woonlasten	2017	2018	2019	2020
OZB aanslag woning eigenaar	323	368	390	415
Rioolheffing eigenaar	194	174	174	174
Incidentele korting rioolheffing	-65	-65	0	0
Afvalstoffenheffing gebruiker hoogste tarief	290	290	291	291
Compensatie woonlasten		-30	-25	0
Totaal gemiddeld	**742**	**737**	**830**	**880**

Vergelijking met regiogemeenten

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

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2017	2018	2019	2020
Aalsmeer	742	737	830	880
Amstelveen	694	703	720	756
Amsterdam	586	581	645	656
Diemen	801	772	783	815
Haarlemmermeer	718	717	836	759
Ouder-Amstel	733	732	823	844
Uithoorn	772	788	819	841
Kaag en Braassem	865	860	884	891
Nieuwkoop	861	881	915	952

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2020 zijn geweest:

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

Indexering

In 2020 is voor de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,5%, uitgezonderd de precarioheffing kabels en leidingen. Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt. Voor 2020 zijn hierdoor zowel de afvalstoffenheffing als de rioolheffing niet verhoogd.

Kostendekkende tarieven retributies

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven. Afwijkingen die op jaarrekeningbasis ontstaan worden

betrokken bij de vaststelling van toekomstige tarieven. Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing loopt dit via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven loopt dit via de algemene middelen.

Toerekening van overhead
Op basis van wetgeving (BBV) moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt toerekening van de overhead aan de tarieven op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017 van 9 februari 2017. Concreet betekent dit, dat de totale overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit levert een overheadpercentage op dat in alle kostenopstellingen voor tariefberekeningen wordt gehanteerd. Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het overheadpercentage 2020 bedraagt 76%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting/heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:
- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tarief ontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2020;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid op jaarrekening basis (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)
De onroerendezaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerendezaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen. In het geval van een woning krijgt alleen de eigenaar van de woning een aanslag OZB. In 2005 is de OZB-belasting afgeschaft voor het gebruik van woningen.
Tarieven 2020
Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken, Wet WOZ. Voor belastingjaar 2020 is de waardepeildatum 1 januari 2019. Voor de tariefbepaling 2020 is conform de begroting 2020 gebruikt het indexeringspercentage van 2,5% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 8% en voor de niet-woningen 2%. Als gevolg van de Coronacrisis is op 30 maart 2020 dor de gemeenteraad besloten het tarief OZB voor het gebruik van niet-woningen, 0,1889%, voor 2020 met terugwerkende kracht te verlagen naar 00,00%. Doel van deze verlaging van € 1,9 miljoen is een bijdrage te leveren aan een financiële lastenverlichting voor de Aalsmeerse ondernemers.

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

Tariefontwikkeling in %				
OZB ten behoeve van	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
woning eigendom	0,1154	0,1154	0,1177	0,1119
niet-woning eigendom	0,2056	0,2113	0,2155	0,2165
niet-woning gebruik	0,1794	0,1843	0,1880	0,0000

Tarieven in % omliggende gemeenten (2020)					
OZB ten behoeve van	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
woning eigendom	0,0653	0,1028	0,0848	0,0693	0,0800
niet-woning eigendom	0,2534	0,2497	0,2925	0,2595	0,1396
niet-woning gebruik	0,2040	0,1924	0,2548	0,2247	0,1040

Roerende zaakbelasting

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

Afvalstoffenheffing

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

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing				
Bakinhoud	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
80 liter bak	196,00	237,00	237,00	237,00
120 liter bak	242,00	250,00	250,00	250,00
240 liter bak	320,00	290,00	291,00	291,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2020)					
huishouden	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Eénpersoons	225,00	233,00	243,00	260,00	207,00
Meerpersoons	274,00	279,00	339,00	295,00	269,00

Kostendekking afval			***x € 1.000***
Kostendekking afval	**Begroting primitief**	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	2.683	2.985	2.753
Mutatie voorziening	-85	-305	-75
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	124	124	124
Straatvegen	149	149	149
Handhaving	582	582	582
Compensabele BTW	51	51	51
Kwijtschelding	69	69	69
Totaal kostenbasis	**3.573**	**3.655**	**3.653**
Afvalstoffenheffing	**3.542**	**3.542**	**3.538**
Kostendekking	99%	97%	97%

Rioolheffing

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

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

Tariefontwikkeling rioolheffing				
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
Rioolheffing	193,78	173,62	173,62	173,62

Zonder korting van € 65,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2020)					
	Amstelveen	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Rioolheffing	204,00	244,00	132,00	248,00	213,00

Kostendekking riool			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.746	1.687	1.805
Toevoeging voorziening	320	448	336
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	146	146	146
Straatvegen	178	178	178
Compensabele BTW	357	357	357
Kwijtschelding	13	13	13
Totaal kostenbasis	**2.760**	**2.829**	**2.835**
Rioolrecht	**2.759**	**2.829**	**2.835**
Kostendekking	100%	100%	100%

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2020 zijn de tarieven verhoogd met het indexcijfer van 2,5%.

Tariefontwikkeling hondenbelasting				
Aantal honden	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
1 hond	74,18	76,22	77,74	81,87
Tweede (en volgende) hond	89,64	92,11	93,95	98,95
Kennel	294,67	302,77	308,83	325,26
Totaal aantal honden	1.660	1.600	1.435	1.400

Tarieven in omliggende gemeenten (2020)					
	Amstelveen	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	0,00	88,50	82,90	75,01	62,90

Leges

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

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

Kostendekking bouwleges			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.390	1.041	983
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	1.038	791	903
Stadsontwikkeling / Welstand	8	8	
BTW	224	179	197
Totaal kostenbasis	**2.660**	**2.019**	**2.083**
Bouwleges	**2.566**	**1.937**	**1.786**
Kostendekking	*96%*	*96%*	*86%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	626	626	601
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	322	322	322
Totaal kostenbasis	**948**	**948**	**923**
Leges burgerzaken	**366**	**366**	**349**
Kostendekking	39%	39%	38%

Marktgeld

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

Grafrechten

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd uit de inkomsten van de grafrechten en onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten en onderhoudsrechten begraafplaats. Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan.
Voor 2020 is de tarieventabel geactualiseerd en uit onderzoek is gebleken dat de tarieven (in vergelijking met de regio) te hoog zijn. De tarieven zien naar beneden bijgesteld. Onderdelen die niet meer werden gebruikt zijn verwijderd en jargon is vervangen door begrijpelijke woorden.

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	702	648	519
Toevoeging voorziening	-38	-8	45
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	136	136	136
Totaal kostenbasis	**800**	**776**	**700**
Begraafrechten	**605**	**589**	**513**
Kostendekking	76%	76%	73%

Precariobelasting

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

De Tweede Kamer heeft het voorstel tot afschaffing van de precariobelasting op leidingen en kabels aangenomen waarmee de mogelijkheid om precario te heffen op kabels en leidingen ingaande 2022 van Rijkswege verdwijnt. Hiermee is in Aalsmeer een bedrag van € 1,5 miljoen gemoeid. Het wegvallen van de precario inkomsten is reeds in het meerjarenbeeld Aalsmeer verwerkt.

(Water)toeristenbelasting
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven. Naast de “gewone” toeristenbelasting wordt een watertoeristenbelasting geheven. Het tarief voor de toeristenbelasting was overeenkomstig de programmabegroting 2020 verhoogd van € 1,40 naar € 3,50. Door het uitbreken van de coronacrisis zijn de geraamde inkomsten verlaagd. Het tarief voor de watertoeristenbelasting voor 2020 was alleen verhoogd met de prijsindexatie in afwachting van een bredere plan van aanpak ten aanzien van het watersport gebied.

Forensenbelasting
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven 2020 zijn geïndexeerd.

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

Kwijtscheldingsbeleid

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

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

Kwijtschelding	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
a) Formulieren				
aantal verzoeken	130	135	164	115
afgewezen	47	25	51	35
afgehandeld	128	131	104	83
idem in euro's	€ 31.158	€ 23.186	€ 22.996	€ 11.675
b) "automatische kwijtscheldingen"	226	216	234	268
idem in euro's	€ 52.084	€ 57.450	€ 62.178	€ 66.840
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 83.242**	**€ 80.636**	**€ 85.174**	**€ 78.515**
Nog af te handelen aanvragen	2	4	4	23

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is hoger dan voorgaande jaren doordat er eind augustus kosteloze herinneringen zijn verzonden waarop nog aanvragen voor kwijtschelding zijn ingediend. Waaronder kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan, omdat moet worden gewacht op de financiële stukken.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2017	2018	2019	2020
WOZ				
aantal objecten	16.070	16.717	16.436	16.333
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	323	465	502	350
bezwaarschriften (objecten) in percentages	1,9%	2,8%	3,1%	2,1%
(hoger)beroepschriften	6	3	3	2
Aantal invorderingen				
Afgegeven automatische incasso's	9.070	9.080	9.135	9.389
Aanmaningen	1.748	1.591	1.448	614
Dwangbevelen	603	623	451	370

Door de gemeente zijn verschillenden steunmaatregelen getroffen als gevolg van de coronacrisis. Een van deze steunmaatregelen was dat er tot en met eind augustus geen dwanginvordering heeft plaatsgevonden. Bij het opstarten van de dwanginvordering is in tegenstelling tot voorgaande jaren eerst een kosteloze herinnering verzonden. Door het zeer grote aantal reacties hierop van burgers en ondernemers is het aantal aanmaningen en dwangbevelen lager.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

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

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

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

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

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

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

Risicobeleid

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

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

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

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

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

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

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

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

Bedrijfsvoering risico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve begroting 2020 van € 93 miljoen. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid c.q. de inhoudelijke en financiële beleidsruimte voor het gemeentebestuur verschilt per onderdeel. Uiteraard zijn aan de uitvoering van dit takenpakket risico’s verbonden, maar in samenhang met de andere genoemde pijlers van duurzaam financieel beleid zijn deze risico’s voor het bestaande takenpakket beheersbaar en goed te managen.

Hierna volgt een opsomming van de bedrijfsvoering risico’s.

Garantstellingen

De gemeente Aalsmeer staat bij een aantal financiële instellingen garant voor hypothecaire leningen van woningbouwverenigingen. In totaal betreft het een bedrag van ruim € 16 miljoen. Het gaat hier om oude regelingen die niet onder de WSW vallen en op grond waarvan de gemeente borg staat voor leningen van de woningbouwcorporatie.

Voor GPA staat de gemeente Aalsmeer garant tot een bedrag van maximaal € 48,2 miljoen.

Met ingang van 1 juli 2015 is voor FC Aalsmeer een borgstelling verleend. De garantiestelling bedraagt op dit moment iets minder dan € 0,1 miljoen voor de investering in een kantine. In de gemeenteraadsvergadering van 27 februari 2020 is besloten om een garantiestelling voor de Windsurfclub Aalsmeer te verlenen ad € 175.000.

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

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan van de planning afwijken, waardoor de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin. De inkomsten aan bouwleges staan begroot op 2,6 miljoen voor 2021.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

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

Economische ontwikkeling

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

Open-einde-regelingen

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

Met ingang van 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein. Met name op de decentralisatie Jeugd kampen veel gemeenten met grote tekorten. De hulpvraag en de behandelkosten lopen op. Onderzoek naar de grote en breed verspreide tekorten op Jeugd en intensief overleg hierover tussen Rijk en VNG heeft geresulteerd in extra incidenteel geld van Rijk, namelijk € 400 miljoen in 2019 en € 300 miljoen in 2020 en in 2021. De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1 miljard. De tekorten behoren hiermee dus niet tot het verleden en het structurele beeld na 2021 is onzeker.

Specialistische jeugdhulp en jeugdbescherming (maatwerkdienstverlening 18- en geëscaleerde zorg 18-)
De afgelopen jaren zijn de kosten voor de jeugdhulp flink gestegen. Met name van 2017 naar 2018 was deze stijging fors. Inmiddels zien we dat de stijging van het nadeel afvlakt. Ondanks deze afvlakking en de genomen maatregelen blijven de jeugdhulp en jeugdbescherming de aandacht vragen. Er zijn diverse (jaarlijks terugkerende) opwaartse trends die zorgen dat de druk op de financiën blijft bestaan en daarmee ook de financiële risico's. Er is sprake van kostenstijging doordat de tarieven in de jeugdhulp sneller stijgen dan de gemeentelijke index toelaat. Dit is met name een gevolg van CAO loonstijgingen in de sector. Gemeenten worden geacht reële tarieven te betalen maar kunnen de prijsstijging niet bijbenen en worden hiervoor ook niet door het Rijk gecompenseerd. Het aantal cliënten in zorg groeit nog steeds en ook de lengte en zwaarte van bestaande trajecten blijft stijgen. De ontwikkelingen rond Corona spelen hier zeker in mee en zullen ook doorwerken in 2021. Daarnaast is er een stijging te zien in dure zorgvormen, ondanks maatregelen om verwijzingen naar dure zorg vanuit de eigen toegang zeer kritisch te bekijken. Dit naast het algemene risico dat de maatwerkdienstverlening vanuit de Jeugdwet een open einde regeling is.
Vanaf 2018 zijn allerlei maatregelen ingezet om de kosten te beheersen en tegelijk passende en noodzakelijke hulp te blijven bieden. In het najaar van 2020 heeft het college een plan van aanpak gemaakt met de focus op 2021 en 2022 voor de jeugdhulp naar aanleiding van de motie jeugdhulp van de Raad gepresenteerd. De nieuwe inkoop van de specialistische jeugdhulp per 2022 speelt ook een belangrijke rol in het krijgen van meer zicht en grip op de jeugdhulp, zowel inhoudelijk als financieel. In 2021 wordt extra gekeken naar de uitstroom van de jeugdhulp omdat de instroom nog altijd hoger is dan de uitstroom. Het onafhankelijk onderzoek van Significant naar de kostenstijging van de jeugdhulp in Aalsmeer heeft bovenstaand beeld bevestigd. De gemeente is bezig met zinnige interventies om het zicht en de grip op de jeugdhulp te vergroten.

Gemeentefonds
Met een omvang van afgerond € 36,9 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op, trap af) en is voor gemeenten niet beïnvloedbaar. In de bestaande meerjarenramingen van het rijk is een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort uitgaande van voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen. Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het gemeentefonds herijkt. De eerstvolgende herijking vindt volgens de huidige planning plaats per 2022. Het gaat om een algehele herziening van de bestaande objectieve verdeelmodellen. Dit omvat zowel de nieuw onderdelen van het sociaal domein als het klassieke gemeentefonds. Een belangrijk thema in de herverdeling is hoe omgegaan wordt met de inkomensverevening. Op dit moment vindt in het gemeentefonds verevening plaats op basis van 70% van de WOZ-waarde niet woningen en 80% van de WOZ-waarde woningen. Het volume van de verdeelmaatstaf is de achterliggende jaren (vanaf 1997) gegroeid met areaal en inflatie. Extra OZB-verhogingen van gemeenten zijn niet meegenomen in het volume van de verdeelmaatstaf. De exacte gevolgen van de herijking voor Aalsmeer zijn nog niet bekend. De plannen rondom verevening WOZ en volume aanpassing WOZ kunnen grote structurele (negatieve) gevolgen hebben voor Aalsmeer. Op basis van de voorlopige uitkomsten lijkt het risico mee te vallen.

Beheer Burgemeester Kasteleinweg
De Provincie Noord-Holland (PNH) heeft het dagelijks onderhoud van de N196 per 1 april 2016 overgedragen. De status van provinciale weg is daarmee komen te vervallen. Het definitieve eigendom van de weg wordt overgedragen, nadat de herinrichting van de weg en de aanleg van de busbaan hebben plaatsgevonden. De busbaan blijft in eigendom en beheer van de PNH. De bijdrage van PNH aan de

gemeente Aalsmeer, voor het achterstallig onderhoud bedraagt € 0,875 miljoen en dit bedrag is in 2016 uitbetaald. Aan dit bedrag zijn voorwaarden verbonden over het bestedingsdoel.

De tijdelijke onderhoudskosten tot aan de afronding van de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg zijn opgenomen binnen de totale kosten van deze herinrichting. Op 7 juli 2016 is voor het totale project inclusief het beheer en onderhoud tot en met de herinrichting een totaal krediet van € 5,1 miljoen ter beschikking gesteld. De planning was toen dat de werkzaamheden in 2018 zouden starten en in 2020 zouden worden afgerond.
In het najaar van 2018 heeft afstemming met de verschillende partijen plaatsgevonden en is de planning van de uitvoering geactualiseerd. Bij de Najaarsrapportage 2018 is het krediet opgehoogd met € 0,38 miljoen in verband met extra kosten die bij de kredietverlening niet waren voorzien. De planning van de uitvoering is geactualiseerd naar de periode 2020-2022.

De structurele onderhoudskosten van de nieuw ingerichte Burgemeester Kasteleinweg moeten in de meerjarenbegroting vanaf 2021 worden ingepast. De jaarlijkse onderhoudskosten worden geraamd op € 0,1 miljoen.

Dividenden
Er worden diverse dividenduitkeringen ontvangen. Het merendeel is afkomstig van Stedin. Meer informatie over de uitkeringen staat opgenomen in de paragraaf Verbonden Partijen. De definitieve dividenduitkering is altijd afhankelijk van de ontwikkelingen binnen het bedrijf zelf.
Doorontwikkeling Horizontaal toezicht (HT)
Begin 2020 heeft de Belastingdienst een brief gestuurd waarin is aangekondigd dat met ingang van 2023 alle bestaande HT-convenanten worden opgezegd. Inmiddels is bekend gemaakt dat organisaties alleen voor verlenging van een zo te noemen doorontwikkeld HT-convenant in aanmerking komen, indien de organisatie voldoet aan 6 geschiktheidscriteria: Transparantie, Werkrelatie, Strategie, Risicoanalyse, Monitoring en Gegevens derden.
Wanneer een organisatie een nieuw HT-convenant wenst te sluiten dan dient de organisatie een self-assessment uit te (laten) voeren, waaruit blijkt dat aan bovengenoemde geschiktheidscriteria voor het HT wordt voldaan. Binnen het doorontwikkeld HT komen alleen organisaties die aantoonbaar in control zijn, en voldoende fiscale beheersmaatregelen hebben doorgevoerd om fiscale risico's te beheersen, nog in aanmerking voor het sluiten van een convenant.

Vennootschapsbelasting gemeenten
Om de risico's te beheersen is afstemming gezocht met de Belastingdienst over het cluster "grondbedrijf" inclusief het grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer.
De Belastingdienst heeft aangegeven akkoord te zijn met de gehanteerde systematiek voor de fiscale uitwerking van het cluster Grondbedrijf. Jaarlijkse monitoring of een wijziging in de feiten, in een bepaald jaar, kunnen leiden tot een andere conclusie.
De ontwikkelingen rondom de belastingplicht voor afvalopbrengsten en reclame-inkomsten zijn nog aandachtspunten bij de VPB voor gemeenten. Voor wat betreft afval ontvangt de gemeente Aalsmeer slechts bedragen van Nedvang, die vooralsnog buiten de heffing wordt worden gehouden.
De ontwikkelingen rondom de reclame-inkomsten geven ons aanleiding deze mee te nemen in de aangiften. Bij ontvangst van de definitieve aanslag van de Belastingdienst zijn we voornemens bezwaar te maken. Zo voorkomen we ongewenste boetes/belastingrentes.
De aangiftes VPB-2016 t/m 2019 zijn ingediend bij de Belastingdienst. Voor het jaar 2016 is de definitieve aanslag VPB ontvangen van de Belastingdienst. Hierop is door ons een proforma bezwaar ingediend, welke

nadien inhoudelijk nog is onderbouwd. Voor 2020 zijn er voorlopige aanslagen betaald om boetes/belastingrentes te voorkomen.
Actualisering van reeds bestaande en nieuwe bouwgrondexploitaties met een hoger opbrengstpotentieel hebben een directe invloed op een eventuele VPB last in de toekomst. Vooralsnog is dit een heel laag risico, omdat de actieve grondexploitaties samen ruim 15 miljoen negatief staan (zie voor uitgebreide toelichting paragraaf Grondbeleid).

Leges reisdocumenten en rijbewijzen
Met ingang van 9 maart 2014 is de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten verhoogd van 5 naar 10 jaar. Dit betekent mogelijk een dip in de afgifte van reisdocumenten in de periode van 2019 tot 2024. Hierdoor is sprake van een tijdelijke teruggang in werkzaamheden voor het cluster Documenten en in de leges-inkomsten op het product reisdocumenten. Naar huidige inzichten is het niet noodzakelijk om aanvullende maatregelen daarvoor te treffen.

ICT en informatievoorziening
Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening is per 25 mei 2018 in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens. Ook de meldplicht datalekken vormt een onderdeel van de AVG. Bedrijven en overheden zijn hierdoor verplicht om een datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. De gemeente Aalsmeer heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie.

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

Overige ontwikkelingen Burgerzaken
Het juist vaststellen van de identiteit is een belangrijke taak die vanuit de centrale overheid aan Burgerzaken is toebedeeld en waar steeds meer de nadruk op komt te liggen. Een andere wettelijke taak is het voorkomen en opsporen van adresfraude. Door de economische groei in de MRA regio is sprake van een sterke toename van het aantal (her)vestigingen vanuit het buitenland. Dit heeft tot gevolg dat ook het aantal identiteitsvaststellingen en adresonderzoeken in front- en backoffice stijgt. Door deze ontwikkelingen is vanaf 2019 de corebusiness van Burgerzaken veranderd. Er is een afname te zien van werkzaamheden waarvoor leges kunnen worden gevraagd en een toename van werkzaamheden waar geen legesinkomsten tegenover staan. Op dit moment wordt in kaart gebracht welke consequenties dit zal hebben.
Het kabinet heeft het Aanjaagteam Bescherming Arbeidsmigranten gevraagd voorstellen te doen die de positie van de arbeidsmigranten op de korte en (middel)lange termijn verbeteren. Aan het licht is gekomen dat er vaak sprake is van schrijnende situaties op het gebied van woon-, leef- en arbeidsomstandigheden. Het is afwachten wat de impact voor gemeenten is van de conclusies en aanbevelingen van dit rapport.

Btw

Sportvrijstelling

Het recht op vooraftrek van BTW die aan gemeente in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan het ter beschikking stellen van sportaccommodaties is vervallen per 2019. De rijksoverheid zal gemeenten in 2019 t/m 2023 voor dit nadeel compenseren via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK).

Over het jaar 2020 is landelijk wederom meer aangevraagd dan er budget is (€ 188 miljoen), wat betekent dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht. De gemeente heeft een voorschot ontvangen van 79,97% van de aanvraag. Voor 2021 is landelijk € 182 miljoen beschikbaar.

Het BTW-nadeel waar de ESA mee wordt geconfronteerd ("hun BTW nadeel") is meegenomen in de SPUK aanvraag 2020 van de gemeente Aalsmeer.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

In de gevallen dat de gemeente gebouwen en accommodaties BTW belast verhuurt is BTW op bouw- en verbouwingskosten terug te vorderen. Voorwaarde hierbij is – in geval van nieuwbouw – dat de verhuur gedurende een periode van 10 jaar voor 90% belast plaatsvindt. Indien deze BTW belaste verhuur in de werkelijkheid minder mogelijk blijkt, bestaat er een risico dat eerder teruggevorderde BTW moet worden terugbetaald.

Btw Labeling in administratie

In 2019 hebben wij u geïnformeerd over de resultaten van een intern onderzoek naar de wijze van administratieve verwerking van de btw. Hieruit is gebleken dat er correcties op de btw-aangiftes moeten plaatsvinden. Het nadeel dat hiermee samenhangt is in de jaarrekening 2019 verwerkt.

Als gevolg van recente rechtspraak met betrekking tot de BTW op reïntegratiekosten is eind 2020 een gewijzigde opstelling van de herziening 2014-2017 gestuurd aan de Belastingdienst. Het voordeel wat hiermee samenhangt is verwerkt in de jaarrekening 2020. Ook het voordeel over 2018 is hierin opgenomen. Dit is verwerkt in ons bezwaarschrift tegen de beschikking BCF 2018.

Van de Belastingdienst is nog geen reactie ontvangen op de door ons ingediende correcties en het ingediende bezwaarschrift.

Aanbestedingsrisico's

Bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen (o.a. renovatie-/nieuwbouwprojecten) wordt gebruik gemaakt van de markt. Door de aantrekkende bouw, het gebrek aan vakmensen bij de aannemers en de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021 zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. De verwachting is dat door de Coronacrisis en stikstofproblematiek de prijsstijgingen wel enigszins getemperd zullen worden. Toch kan één en ander tot gevolg hebben dat de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen in de toekomst hoger zullen worden.

Nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen

Op 10 december 2020 heeft de gemeenteraad het college opdracht gegeven om nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen te maken. Met als doel om te komen tot een compacte wendbare Aalsmeerse organisatie. Voor de voorbereidings- en transitiekosten is voor twee jaar € 3 miljoen beschikbaar gesteld. Dit is exclusief eventuele frictiekosten en personele kosten van de nieuwe organisatie. De transitieperiode om te komen tot nieuwe samenwerkingsafspraken en tot een nieuwe Aalsmeerse organisatie brengen risico's met zich mee. Met name het risico ten aanzien van de going concern van de bedrijfsvoering zien we als een aanzienlijk risico. Om dit risico te mitigeren zijn we in overleg met de gemeente Amstelveen. Op dit moment schatten we de risico's ten aanzien van eventuele

frictiekosten en overige kosten op zeer laag in. Derhalve is dit risico niet verdere financieel vertaald en is het risico als p.m. meegenomen in het risicoregister.

Benodigde risicobuffer bedrijfsvoering risico's

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform bestaand beleid wordt bij de berekening van de weerstandsratio voor normale bedrijfsvoeringsrisico's rekening gehouden met een bedrag corresponderend met 5% van het begrotingstotaal (uitgaven) van de gemeente (€ 93 miljoen), zijnde € 4,65 miljoen.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

Projecten in de openbare ruimte kunnen niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Hieronder verstaan wij bijvoorbeeld inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden, afhankelijkheid van de capaciteit van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen, het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen), beschikbaarheid van aannemers, levertijden van materialen en het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie. Daarnaast kan de gemeente op onverwachte plaatsen vervuilde grond aantreffen waar in een project geen rekening mee gehouden is. In combinatie met striktere Milieuwetgeving kan een project vertraging oplopen of afgeblazen worden. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen het krediet op te vangen zullen van project tot project verschillen. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen is dit risico niet afzonderlijk financieel ingeschat.

Instandhouding buitenruimte

Het huidige budget voor wegenonderhoud maakt onderdeel uit van de jaarlijkse toevoeging aan de reserve buitenruimte en bedraagt circa € 2 miljoen structureel (inclusief vervangingsinvesteringen). Met de Nota Wegen 2019-2022 zijn de benodigde middelen voor wegonderhoud en het inlopen van achterstallig onderhoud voor de periode 2019-2022 voorzien. Na deze periode vallen we terug op het huidige budget. De nota wegen geeft een doorkijk naar de investeringsbehoefte op langere termijn in relatie tot de reserve buitenruimte en de jaarlijkse voeding daarvan. Hieruit blijkt dat de huidige jaarlijkse voeding voor wegen en kunstwerken naar verwachting onvoldoende zal zijn. Nadat de huidige achterstanden zijn weggewerkt zal bij een nieuwe actualisatie op basis van weginspecties bepaald moeten worden in welke mate deze doorkijk juist blijkt. In de Nota Wegen wordt aangegeven dat er structureel 2,0 miljoen extra nodig zal zijn. Voor kunstwerken gaat het naar verwachting om een paar ton per jaar. De Nota Kunstwerken is op het moment van schrijven van de jaarrekening nog niet vastgesteld. In de komende tijd wordt de financieringssystematiek voor werken in de buitenruimte in het kader van de motie RAP tegen het licht gehouden.

Areaaluitbreiding grote projecten

Het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg, het VVA-terrein en Green Park Aalsmeer leidt vanaf 2021 tot aanzienlijke areaaluitbreiding. Bij het handhaven van het huidige kwaliteitsniveau betekent dit een stijging van de beheerkosten openbare ruimte en groen die niet in het meerjarenbeeld is voorzien. Voor deze stijging wordt nauwelijks compensatie via de algemene uitkering geboden. Voor Green Park Aalsmeer zijn kosten geraamd op € 0,2 miljoen per jaar (overdracht 2021). In 2020 is het eerste areaal van Green Park Aalsmeer overgedragen. VVA-terrein is geraamd op € 0,3 miljoen per jaar. In 2021 wordt de

herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg afgerond is en zijn de kosten van deze areaaluitbreiding geraamd op € 0,11 miljoen per jaar.

Waardering gronden niet in exploitatie

Gronden die niet in exploitatie zijn opgenomen worden in het algemeen voorzichtig gewaardeerd tegen de agrarische prijs. In Aalsmeer is € 7 per m2 daarvoor een redelijke benadering. Onder de gronden niet in exploitatie komen twee percelen voor met een boekwaarde die boven deze voorzichtige waarde uitgaat, te weten de percelen Herenweg 61 en Bilderdammerweg 32-34 met boekwaarden van respectievelijk € 226.000 i.p.v. € 42.000 en € 55.000 i.p.v. € 10.000. Omdat concrete voornemens bestaan deze percelen binnen afzienbare termijn als bouwgrond te verkopen en daarbij netto verkoopopbrengsten ten minste in de orde van grootte van de boekwaarden worden verwacht, wordt het verantwoord geacht, in deze twee gevallen nu niet over te gaan tot afboeking naar de agrarische waarde.

Grote projecten en grondexploitaties

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

Green Park Aalsmeer (Bedrijventerrein)

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

Gezien de algemene ontwikkeling en gelet op de gevolgen van de coronacrisis is gekozen voor een behoudend scenario bij de vaststelling van grondexploitatie per 1-7-2020. De markt voor het zakelijk vastgoed in onze regio is echter nog steeds goed en op korte termijn wordt zelfs een schaarste aan nieuw bedrijventerrein in onze regio verwacht. Onzekerheid is over enkele nieuwe functies in het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer, waarvan de geplande uitgifte onzeker zijn als gevolg van de wereldwijde pandemie. Met name ten aanzien van deze ontwikkeling is een behoudend scenario.

De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is in de Algemene vergadering van Aandeelhouders van 3 december 2020 vastgesteld. De financiële positie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV, bestaande uit de grondexploitatie en het erfpachtbedrijf, is per ultimo 2020 € 2 miljoen negatief.

Conform de BBV (besluit Begroten en Verantwoorden) dient de negatieve vermogenspositie bij Greenpark BV te worden afgedekt middels een separate voorziening, die bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is getroffen. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50 % aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Door Aalsmeer is een verliesvoorziening getroffen van € 1 miljoen.

De Tuinen van Aalsmeer (Woningbouw)
In januari 2021 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 6,5 miljoen (op netto contante waarde per 1 januari 2021) en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project. Per 1-1-2020 was de verliesvoorziening nog € 13,1 miljoen, een verschil van € 6,6 miljoen. Het verschil wordt voor een groot deel veroorzaakt door de door de raad in januari 2020 besloten afboeking van € 7,5 miljoen historische kosten.

Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. De 90% betrouwbaarheid uitkomst hiervan ligt op € 8,6 miljoen negatief. Er is daarmee een benodigde weerstandscapaciteit van € 2,1 miljoen (NCW).De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende de civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening gehouden.

Bovenwijkse voorzieningen
Op 21 januari 2021 is de nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen vastgesteld door de gemeenteraad. Omdat dit besluit niet in 2020 is genomen, heeft dit nog geen betrekking op het boekjaar 2020. De consequenties van deze nota, die voor de gemeente verder gaande mogelijkheden tot kostenverhaal biedt, zal daarom pas inzichtelijk worden bij de Kadernota.

Per 31 december 2020 zit er nog een kleine € 4,2 miljoen in de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Grote projecten die afrekenen met deze reserve zijn onder andere de aanleg van de Burgemeester Kasteleinweg, de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg. Daarnaast is een bijdrage aan de reconstructie van de Machineweg en de verdubbeling van de N231 vanuit deze reserve wenselijk. De huidige stand van de reserve biedt onvoldoende mogelijkheden om alle gewenste bovenwijkse infrastructuur te realiseren. Gelijktijdig met de Kadernota wordt een bestedingsplan voorgelegd en zal duidelijk worden welke mogelijkheden en onmogelijkheden er dan zijn.

N231-zuid
De herinrichting van de provinciale weg N231 tussen Vrouwenakker en de kruising met Burgemeester Kasteleinweg (N231 zuid) was reeds opgenomen in het AVVP 2010. In 2015 heeft de provincie Noord-Holland ambtelijk een voorstel bij de partijen in de omgeving neergelegd voor de herinrichting van de N231 zuid. Naar aanleiding van nieuwe inzichten over de ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart en de verbetering van het openbaar vervoer van en naar Kudelstaart zijn aanvullende maatregelen onderzocht. In hoofdlijnen zijn de maatregelen het verdubbelen van de rijstroken van 2x naar 2x2 rijstroken tussen kruisingen met de Burgemeester Kasteleinweg en de Hoofdweg, zodat het verkeer nu en in de toekomst goed kan doorstromen. In de nota Bovenwijkse voorzieningen is rekening gehouden met een bijdrage van Aalsmeer aan het project van € 1.5 miljoen en wordt uitvoering op zijn vroegst verwacht in 2022. De uitvoering van het project ligt volledig bij de Provincie Noord-Holland. De gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en de Vervoerregio Amsterdam leveren een financiële bijdrage.

Burgemeester Hoffscholteweg
Voor de definitieve aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg is de financiële dekking nog niet geheel rond. Tijdens de technische voorbereiding die momenteel plaatsvindt moet blijken of er nog steeds een tekort op het project dreigt te ontstaan. In dat geval moet ofwel het ontwerp versoberd worden of aanvullende dekking gezocht worden. Het project wordt ook opnieuw tegen het licht gehouden bij de

herziening van het bestedingsplan voor de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Dit gebeurt gelijktijdig met de kadernota.

Burgemeester Kasteleinweg

De herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg zal duurder uitvallen dan gepland. In 2016 is het ontwerp van de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg in Aalsmeer vastgesteld en heeft de raad een krediet van € 5,1 miljoen ter beschikking gesteld voor de realisatie. In de samenwerkingsovereenkomst met alle betrokken partijen (Provincie, Haarlemmermeer, Uithoorn en Vervoerregio) is afgesproken dat de Provincie de herinrichting over het gehele tracé in de drie gemeenten realiseert. In het najaar van 2018 heeft afstemming met de verschillende partijen plaatsgevonden en is de planning van de uitvoering geactualiseerd. Bij de Najaarsrapportage 2018 is het krediet opgehoogd met € 0,38 miljoen in verband met extra kosten, die bij het kredietbesluit uit 2016 niet waren voorzien. Deze extra kosten bestonden uit prijsstijgingen in de Grond-, Weg- en Waterbouwsector en vertraging in het project, lichte verontreiniging in de ondergrond (PFOS) in het hele tracé en extra kosten voor het verleggen van de nutsvoorzieningen. In 2019 is het werk door de provincie Noord-Holland aanbesteed en gegund. De uitvoering is getart in 2020 en wordt in 2021 afgerond. Vanwege de corana-crisis en de aangescherpte regelgeving inzake de stikstofdepositie zijn de kosten van het project in 2020 gestegen boven de raming zoals bij de gunning in 2019 was voorzien. De provincie heeft aan de samenwerkingspartners een voorstel
neergelegd om een deel van de extra benodigde middelen te dekken. In 2021 zal hierover nader besloten worden. Het financiële risico voor Aalsmeer wordt ingeschat op € 0,4 miljoen.

Stikstofdepositie

Op dit moment mogen bouwprojecten niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura 2000 gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen etc. dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij (zeer) kleine projecten binnen de gemeente zal dit het geval zijn. Bij grotere projecten dient dit middels een stikstofberekening (AERIUS-berekening) aangetoond te worden. Indien er toch een toename blijkt, kan middels een goede onderbouwing verzocht worden om een Wet natuurbeschermingsvergunning (bij de provincie Noord-Holland).
Simpele AERIUS-berekeningen kunnen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Stikstof kan ‘ver’ reizen en hoeft niet per sé dichtbij neer te slaan. Vroeger kon nog gesteld worden dat gezien bepaalde afstand geen effect was te verwachten, maar die afstandseis is door de PAS-uitspraak komen te vervallen. In december 2020 is het wetsvoorstel ‘Stikstofreductie en natuurverbetering’ aangenomen door de Tweede Kamer. Het voorziet in het bij algemene maatregel van bestuur (AMvB) vaststellen van een omgevingswaarde van stikstofemissie door de bouw, gekoppeld aan een gedeeltelijke vrijstelling voor bouwactiviteiten van de vergunningplicht.

Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet / nieuwe rekenmethodiek

In 2020 heeft het Ministerie van BZK de Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet ter inzage gelegd. Op basis van deze regeling zou door een nieuwe rekenmethodiek voor cumulatie van geluid, waarbij luchtvaartlawaai strenger wordt gerekend dan op basis van bestaande regels, het akoestisch leefklimaat in grote delen van Aalsmeer aangemerkt worden als ‘slecht’ of ‘zeer slecht’. Vanuit de Bestuurlijke Regie Schiphol, maar ook door bijvoorbeeld Bouwend Nederland en de Neprom, is het ministerie gewezen op de mogelijke consequenties van deze regeling: locaties in de MRA-regio, waar een zeer grote woningbouwopgave ligt, zouden ‘op slot’ worden gezet doordat in planologische procedures niet te onderbouwen is dat er nog sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat. Gesprekken tussen gemeenten, provincies en het rijk vinden nog plaats over deze kwestie.

Bestuurlijk is afgesproken dat er eerst een brede impactanalyse wordt uitgevoerd voordat er tot definitieve besluitvorming wordt overgegaan. In verband met de voortgang van de Omgevingswet zal de Aanvullingsregel wel gepubliceerd worden, echter voorzien van een bepaling dat inwerkingtreding pas plaats vindt na een gedeeld beeld over de impactanalyse. In de Nota van Toelichting zal naar deze procesafspraak worden verwezen.

Overige geïnventariseerde risico's

Lokale effecten van de corona-uitbraak

De corona-uitbraak en de contact-beperkende rijksmaatregelen hebben ingrijpende gevolgen voor de lokale samenleving, maatschappelijk en economisch. De herstelfase moet veelal regionaal en lokaal vorm krijgen. De inschatting is dat een mogelijke recessie, die voortkomt uit de contactbeperkingen, ernstiger is naarmate de beperkingen langer voortduren, dan wel opnieuw ingevoerd worden.
De structurele effecten van een mogelijke recessie op de gemeentebegroting, die voortkomen uit de corona-uitbraak, zullen pas in de loop van 2021 duidelijk zijn. Dit risico is voor de jaarrekening 2020 niet te classificeren in euro's.
In overleg met de VNG wordt gekeken hoe wordt omgegaan met omzetgaranties voor 2021. De meerkosten die aanbieders hebben moeten maken in verband met Corona worden mogelijk ook vergoedt. Hoewel het Rijk gemeenten hiervoor gaat compenseren, is nu nog geen beeld te geven van de financiële consequenties voor de gemeente. Ook vanuit aanbieders is hierover nog geen uitsluitsel. Daarnaast is er mogelijk sprake van uitgestelde zorg, met als mogelijke consequentie een groter aantal aanvragen jeugdhulp in 2021.

Grondbank

Bij voldoende projectomzet (zoals in 2020) is de in de begroting opgenomen taakstelling van 50.000 euro haalbaar. De begrenzing van toegestane grond op het huidige Gronddepot van 10.000 m3 zorgt er voor dat er beperkingen zijn ten aanzien van mogelijkheden om gronden uit projecten te ontvangen en te leveren. Indien in de toekomst middels een vergunningaanvraag wordt toegewerkt naar een volwaardige grondbank, dan wordt het behalen van deze taakstelling, indien voldoende grondstromen uit projecten, structureel haalbaar.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces waar veel tijd mee gemoeid is/ zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en ongeveer 120 bestaande algemene maatregelen van bestuur in de sfeer van de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen). Doelstelling van deze wet is onder andere om het eenvoudiger en sneller te maken. Voor de interne organisatie betekent dit een omwenteling in de manier van denken en werken. Het Transitieteam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van de wet in goede banen te leiden.
Tegelijkertijd met de Omgevingswet treedt ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor gevolgklasse 1 in werking. Voor ongeveer 85% van de omgevingsvergunningaanvragen komt de Bouwbesluittoets en het toezicht daarop te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor komt te liggen bij een private kwaliteitsborger. Er vindt derhalve een verschuiving plaats van uitvoering naar regie bij vergunningverlening. Taken vervallen bij toezicht. De gemeente houdt wel de verantwoordelijkheid voor handhaving.
Beide omwentelingen gaan financiële consequenties hebben (vervallen van leges, kosten die gemoeid zijn met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de aanschaf van software, opleiding van medewerkers etc.). Komende periode wordt dit in beeld gebracht. Tevens dient er een nieuw evenwicht gevonden te worden

tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie. Uiterlijk bij de Kadernota 2022 willen wij een eerste zicht, c.q. financiële inkadering ter besluitvorming voorleggen.

Ontwikkelingen Afval Energie Bedrijf

Het Afvalenergiebedrijf (AEB) voert voor Aalsmeer de verwerking van (rest)afval uit. Het contract met het AEB loopt tot en met 2022. Enig aandeelhouder Amsterdam heeft bekend gemaakt haar aandelen te verkopen. Samen met de andere klantgemeenten van het AEB wordt onderzocht wat de meest gunstige optie is voor Aalsmeer hoe en waar het restafval te laten verwerken na 2022. Het is onduidelijk wat de consequenties hiervan op termijn zijn voor de verwerkingstarieven van het restafval.

Planmatig onderhoud sportgebouwen

In de Kadernota 2020 was de ingeschatte structurele doorloop van het planmatig onderhoud sportgebouwen PM opgenomen. Deze wordt in de eerste helft van 2021 in het kader van de algehele financieringssystematiek van ESA en in het licht van de status van de ESA-gebouwen beoordeeld.

Eneco

De aandeelhouderscommissie Eneco heeft in een informerende notitie in overweging gegeven om de volgende tekst in deze paragraaf op te nemen:
Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.
De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. De claim bedraagt nu ongeveer € 300 miljoen inclusief rente. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Aalsmeer een terugbetaling van de opbrengst van ca. € 2,0 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren en is de mogelijkheid voor hen om tot 8 maart in cassatie te gaan.

Resumé risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de risico's van de gemeente Aalsmeer is inzichtelijk gemaakt in onderstaande tabel:

Bedragen x € 1.000	**Risicoprofiel**
Bedrijfsvoering risico's	4.650
Bouw- / project gerelateerde risico's	6.610
Overige geïnventariseerde risico's	2.000
Totaal	**13.260**

Weerstandscapaciteit

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

- De algemene reserve;
- Resultaat boekjaar.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Weerstandsratio

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

De weerstandsratio kan als volgt worden gepresenteerd:

Bedragen x € 1.000	**Rekening 2020**
Algemene reserve	10.990
Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	26.589
Weerstandscapaciteit (incidenteel)	*37.579*
Structurele weerstandscapaciteit	
A) beschikbare weerstandscapaciteit	**37.579**
Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel	5.660
Benodigde weerstandscapaciteit structureel	4.650
B) Benodigde weerstandscapaciteit	**10.310**
Weerstandsratio (A/B)	**3,6**

De weerstandsratio voldoet ruimschoots aan het door de raad vastgestelde kader van een streefwaarde van 1,5.

Kengetallen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lokale woonlasten (Belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is

dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Dit levert voor Aalsmeer de volgende waarden op:

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

Kengetallen in percentages	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**
Netto schuldquote	49	75	20
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47	74	19
Solvabiliteitsrisico	42	41	53
Structurele exploitatieruimte	2	0,1	2
Grondexploitatie	18	22	15
Belastingcapaciteit	112	117	119

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

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

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

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

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

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

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

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023 (juni 2020). De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.
bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroot 2020	Realisatie 2020
Wegen	3.819	2.416
Civieltechnische kunstwerken	681	111
Riolering	815	898
Water	750	309
Openbaar groen	1.687	1.629
Openbare verlichting	297	326
Speelplaatsen	340	261
Gebouwen & binnensportaccommodaties	789	824
Beeldende kunstwerken	2	
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**9.179**	**6.774**

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

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

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader
In 2019 is de Nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Beheerplan voor Civieltechnische kunstwerken (2012) en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023 het vigerende beleidskader.

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

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

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

Riolering

Beleidskader
De gemeente Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. Dit is vastgelegd in het GRP 2015-2020. In 2020 is een nieuw plan (2021-2026) opgesteld dat begin 2021 ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de raad.

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

Water

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

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

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

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

Openbaar groen

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

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023.

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

Openbare verlichting

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

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

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen (2014-2017) vormt het beleidskader voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer. Er wordt gewerkt conform dit plan dat in 2021 wordt geactualiseerd. Hiermee wordt een kwaliteitsslag van speelplekken en een opwaardering van de openbare ruimte in Aalsmeer gemaakt waarbij de beschikbare middelen op maat worden ingezet. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

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

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

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

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

Gebouwen

Beleidskader
Met de in 2016 vastgestelde rapportage Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin met name genoemde partijen. Het effect hiervan is een substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad. In 2020 is Meervalstraat 23 (kinderopvang) gesloopt, zijn de woningen Oosteinderweg 313 en Sportlaan 89 (SLS) verkocht en is overeenstemming bereikt over de verkoop van Parklaan 26a-27 (mfa Seringenhorst) in 2021. Daarnaast zijn het fort aan de Kudelstaartseweg 96 en de woning aan de Bilderdammerweg 32 voor herontwikkeling beschikbaar in naar verwachting 2021. Dorpsstraat 9 (het oude Raadhuis) is weer in eigendom en beheer teruggekomen.

Voor de verkleinde en vernieuwde gemeentelijke gebouwenvoorraad is in 2020 een plan voor verdere verduurzaming opgesteld. Deze zal in het eerste kwartaal aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk eigendom en beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de in 2018 ingevoerde NEN2767-systematiek. Deze systematiek is meer gericht op sturing op een geëxpliciteerd onderhoudsniveau. Vanaf 2020 worden de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van 3 jaar vernieuwd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor was in de begroting 2020, inclusief 11% opslag voorbereiding en toezicht een bedrag van € 358.000 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

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

Soort kapitaalgoederen / areaal
De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 36 (2019: 40) gebouwen, onder te verdelen in:
- 15 gebouwen algemeen;
- 4 woningen;
- 7 gebouwen in exploitatie bij ESA;
- 2 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer;
- 2 schoolgebouwen
- 6 gebouwen/woningen in afwachting van verkoop, sloop, herontwikkeling in 2021 of anti-kraak

Deze gebouwen zijn overwegend in bezit van de gemeente vanwege hun gebruiksdoel, maar een 5tal daarvan heeft ook een voor Aalsmeer bijzondere historische betekenis.

Beheer en onderhoud door derden

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

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

Leegstand en verhuur

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

3.4 Financiering

Inleiding

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

De gemeente Aalsmeer kent een centrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor de gemeente Aalsmeer gold in 2020 een interne rekenrente van 0,2 procent.

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

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

EMU-saldo

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

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

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2020 komt het EMU-saldo ruim € 23 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2020. Dit komt met name door het positieve exploitatiesaldo, welke hoofdzakelijk is veroorzaakt door de verkoopopbrengst van de aandelen Eneco.

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2019	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	283	1.347	23.713
Mutatie (im)materiële vaste activa	-8.041	-8.505	-6.754
Mutatie voorzieningen	780	93	1.244
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	651	-1.139	-1.437
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	**-6.327**	**-8.204**	**16.767**

Rente-exploitatie

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

Op basis van de BBV voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de oorspronkelijke begroting en jaarrekening 2020:

Bedrag x € 1.000	**Rentepercentage**	
	Oorspr. Begroot	**Werkelijk**
Investeringen	1,00	0,20
Grondexploitaties	1,00	0,20
Reserves	1,00	0,00

Bedrag x € 1.000	Begroot bijgesteld		Werkelijk	
	Stand 1jan	Rente*	Stand 1jan	Rente
Rente-inkomsten:				
Immateriële vast activa	136		55	
Materiele vast activa	79.357	121	71.848	130
Financiele vaste activa	4.545	9	4.564	
Opgenomen kortl. leningen				
Gronden en voorraden minus voorziening	17.013	129	13.834	52
	101.051	259	90.300	182
Rente-uitgaven				
Eigen vermogen (AR)	13.541		13.085	
Overige bestemmingsreserves	36.155		38.798	
Voorzieningen	4.840		5.451	
Opgenomen langl. leningen	40.000	176	43.000	161
Financieringspositie	6.515		-10.033	
	101.051	176	90.300	161
Saldo (- = nadeel)		**84**		**21**

* begroting na wijziging

Saldo rente-exploitatie

Het renteresultaat betreft het verschil tussen de rentekosten en rentebaten. Dit resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de begroting bedraagt € 63.000 nadelig. Dit is voornamelijk te verklaren door € 77.000 lagere rentetoerekening aan de grondexploitaties als gevolg van aanpassing van het rentepercentage grondexploitaties van 1% naar 0,2%.

Renteschema voor bepalen omslagrente

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

Op basis van de werkelijke cijfers 2020 komt de omslagrente uit op 0,17%. Het gehanteerde percentage van 0,2% leidt er dus toe dat een renteresultaat ontstaat. Volgens de BBV-voorschriften mag dit renteresultaat niet meer dan 25% afwijken van de toe te rekenen rente. Uit het navolgende renteschema blijkt dat de afwijking binnen deze marge blijft. Dit betekent dat een correctie van de door te belasten rente aan de taakvelden in 2020 achterwege kan blijven.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	176	185
b. -/- de externe rentebaten	0	-24
Totaal door te rekenen externe rente	176	161
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	-129	-52
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	-129	-52
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**47**	**109**
d1. Rente over eigen vermogen	0	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**47**	**109**
e. De aan taakvelden toegerekende rente	-131	-130
Renteresultaat op het taakveld treasury	**-84**	**-21**
1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	61.399	61.399
2. Saldo a t/m d	47	109
Toegestaan % (2 gedeeld door 1)	**0,08%**	**0,18%**
1. Renteresultaat	-84	-21
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	47	109
Afwijking mag niet > 25% bedragen (1 gedeeld door 2)	**-177,66%**	**-18,92%**

Risicobeheer

Renterisico's

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

Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de wet Fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.
Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van circa € 7,9 miljoen, op basis van de omvang van de totale lasten in de primitieve begroting 2020 ad € 93 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen.
De gemeente Aalsmeer heeft in 2020 gebruikgemaakt van kort geld financiering en is daarbij ruimschoots binnen de normen voor de kasgeldlimiet gebleven.

bedragen x € 1.000	gemiddelde kwartaal 1	gemiddelde kwartaal 2	gemiddelde kwartaal 3	gemiddelde kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-):	-17.098	-32.899	-32.586	-25.165
2. Kasgeldlimiet:	7.925	7.925	7.925	7.925
3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1):	25.023	40.824	40.511	33.090

Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (primitieve begroting € 93 miljoen). Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

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

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2020 € 18,6 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Bij het aantrekken van gelden wordt deze norm betrokken in de afweging. In 2020 is € 17,5 miljoen aan aangetrokken lang geld afgelost. Daarnaast zijn twee leningen aangetrokken van in totaal € 15 miljoen. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2020 € 40,5 miljoen.

Kredietrisico en relatiebeheer

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

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

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

Financiering

Langlopende leningen
Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2020.

Lening	Oorspron-kelijk bedrag	Aflossings-wijze	Stortings-datum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuld- restant	Weging in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-01-2017	24-01-2027	0,570	3.500	9
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-06-2018	12-06-2028	0,725	8.000	20
BNG leningnr.40.113.452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	4.000	10
BNG leningnr.40.113.453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,250	10.000	24
BNG leningnr.40.113.454	5.000	Fixe	15-01-2020	15-01-2025	-0,060	5.000	12
BNG leningnr.40.113.455	10.000	Lineair	15-01-2020	15-01-2030	0,050	10.000	25
Totaal vaste schuld	**45.000**					**40.500**	**100 %**

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

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

Treasuryfunctie

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

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

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

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

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

Ontwikkelingen 2020
Op 17 september 2019 is het college van de gemeente Amstelveen in kennis gebracht van de wens van Aalsmeer om de samenwerking zoals op de huidige manier is vorm gegeven, niet langer te willen voortzetten. In 2020 is een droomscenario opgesteld voor de toekomstige ambtelijke organisatie in Aalsmeer. Tevens wordt een tussenfase vormgegeven, waarbij met behulp van de gezamenlijke ambtelijke organisatie in Amstelveen de ambtelijke ondersteuning in Aalsmeer meer nabij wordt gebracht in overeenstemming met de bestuurlijke wensen. In 2021 wordt verder gewerkt aan de gewenste vorm(en) van samenwerking op de middellange termijn en over een nieuwe governancestructuur in de samenwerking met Amstelveen. Zowel de huidige centrumregeling als het dienstverleningshandvest worden aangepast in 2021.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de zogenaamde kernorganisatie waren zeven personen werkzaam voor de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders:
1. het directieteam; de algemeen directeur/gemeentesecretaris, directeur design, één plaatsvervangend gemeentesecretaris en één concerncontroller (4,0 vte);
2. de griffie: de griffier, de plaatsvervangend griffier en ondersteuning griffie (2,5 vte).

De wens meer ambtelijke ondersteuning nabij te hebben leidt tot een uitbreiding van de ambtelijke organisatie Aalsmeer in de tussenfase tot 1 januari 2021 en daarna in de meer permanente vorm.

Dienstverleningsbijdrage

In 2020 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 17 miljoen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 6,7 miljoen in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed. In 2020 is veel aandacht besteed aan het verbeteren van het inzicht in de dienstverleningsbijdrage en de limitatieve lijst.

Controle accountant

De jaarrekening 2020 is de eerste jaarrekening die Baker Tilly heeft gecontroleerd. Het controleproces is een intensief proces geweest, mede doordat het een eerste jaarscontrole was. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

Met betrekking tot de rechtmatigheid is vanuit de interne controle geconstateerd dat een tweetal inkopen ten onrechte niet zijn aanbesteed. Voor 2021 wordt de aanbesteding hiervoor opgestart, zodat deze onrechtmatigheid voor 2021 niet meer van toepassing is.

Bedrijfsvoering organisatie AA

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

In 2020 hebben de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. ICT en informatievoorziening (w.o. Digitaal werken, Informatieveiligheid en privacy, Digitale transformatie)
2. HRM (Inhuur en WNRA)
3. Financiële beheersing

Het jaar 2020 was een ‘vreemd’ jaar. Vanuit het niets dook het coronavirus op en ontwikkelde zich razendsnel tot een internationale pandemie. De wereld ging in lockdown en ook bij de organisatie AA werd thuiswerken en het AMK (Anderhalve Meter Kantoor) de norm. De impact van het corona-virus was en is groot. Niet alleen privé, maar ook de manier waarop we werken op het raadhuis en alle ander locaties. Vanuit ICT en HRM is in 2020 hard gewerkt om er voor te zorgen dat iedereen zo goed mogelijk thuis kon werken en digitaal kon vergaderen.

Informatiebeveiliging

In 2020 is op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) de jaarlijkse risico-inventarisatie uitgevoerd, is het informatieveiligheidsbeleid getoetst en is het actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld. Eén aspect hiervan is de uitvoer van zogenaamde DPIA's (Data protection impact assessment). We hebben ons, vanwege de enorme omvang van dit gebied, op twee sporen gericht. Allereerst hebben alle nieuwe of alle grote wijzigingen in informatiesystemen een DPIA ondergaan. Daarnaast zijn er, op basis van een meerjarenplanning, verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Tot op heden zijn er in 2020 95 DPIA's uitgevoerd.

Door het uitvoeren van Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) zijn gemeenten verplicht zich te verantwoorden over de implementatie van de maatregelen die voortkomen uit de BIO. Door het uitvoeren van een ENSIA wordt de informatieveiligheid verder geprofessionaliseerd en is het mogelijk om beter aan te sluiten op de gemeentelijk planning & control–cyclus. Deze (gebundelde) audit vindt plaats op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. Ieder jaar wordt de audit verder verbreed met nieuwe gemeentelijke werkgebieden. In 2020 hebben we deze audit voor de vierde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat onze DigiD aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

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

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

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

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2020. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2020

Eneco Holding NV

In de raadsvergadering van 23 januari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verkoop van de aandelen Eneco aan Diamond Chubu Europe B.V. , de kopende entiteit van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inc. Het resultaat van deze verkooptransactie is verwerkt in de jaarrekening 2020.

Ontwikkeling Grondexploitatie Greenpark 2020 en jaarrekening 2020 Aalsmeer

De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV per 1-7-2020 is in de Algemene vergadering van Aandeelhouders van 3 december 2020 vastgesteld. Het resultaat van de grondexploitatie per 1-7-2020 is ruim € 2 miljoen negatief (NCW).

Gezien de algemene ontwikkeling en gelet op de gevolgen van de coronacrisis is gekozen voor een behoudend scenario bij de vaststelling van grondexploitatie per 1-7-2020. De markt voor het zakelijk vastgoed in onze regio is echter nog steeds goed en op korte termijn wordt zelfs een schaarste aan nieuw bedrijventerrein in onze regio verwacht. Onzekerheid is over enkele nieuwe functies in het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer, waarvan de geplande uitgifte onzeker zijn als gevolg van de wereldwijde pandemie. Met name ten aanzien van deze ontwikkeling is een behoudend scenario.

Het verwachte resultaat voor Aalsmeer op basis van de grondexploitatie per 1-7-2020 is € 1 miljoen, omdat de gemeente Aalsmeer samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50 % aandeelhouder is van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.

Conform de BBV (besluit Begroten en Verantwoorden) dient het nu voorziene resultaat van € 1 miljoen te worden afgedekt middels een separate voorziening, die bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 wordt getroffen.

Verbonden partijen in beeld

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

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 1.174.000

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	45	27.578	32.902	47.476	64.288

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 1.167.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	208	1.088	1.081	118	294

Naam	**GGD Amsterdam-Amstelland**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 33.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	737	513	1.249	0	0

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

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	847	796	1.643	337.241	270.802

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg**
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 18.000.

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2019
	31

Eigen vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
103	134

Vreemd vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
0	0

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie**
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage is in 2020 gefinancierd uit een bij AM match gepostioneerde reserve van de gemeente. De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedraagt in 2021 € 137.000.

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2019
	267

Eigen vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
5.376	3.930

Vreemd vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
1.695	1.367

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied**
Vestigingsplaats	Zaandam
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en een lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 222.000

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2019
	429

Eigen vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
3.884	3.440

Vreemd vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
15.970	16.236

Naam	**Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdragen voor 2020 zijn € 17 miljoen (dienstverleningsbijdrage) en € 6,7 miljoen (limitatieve lijst)

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat
	2019
	N.v.t.

Eigen vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
N.v.t.	N.v.t.

Vreemd vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
N.v.t.	N.v.t.

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 701.000

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat
	2019
	N.v.t.

Eigen vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
N.v.t.	N.v.t.

Vreemd vermogen	
01-01-2019	31-12-2019
N.v.t.	N.v.t.

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	**Stichting Greenport Aalsmeer**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2020 bedraagt € 38.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	78	125	203	233	357

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	**De Meerlanden Holding N.V.**
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het dividend over 2019 bedraagt € 82.200 (€ 4,83 per aandeel), de uitbetaling hiervan is uitgesteld maar vindt plaats in 2021. De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2020 € 6.978.000 bedragen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	2.215	28.220	29.092	26.454	24.743

Naam	**Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder.
Financieel belang	De exploitatiebijdrage voor 2020 bedraagt € 1.624.000

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	30	296	326	1.165	1.618

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2019 bedraagt € 32.838 (€ 1,27 per aandeel).

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	163	4.991	4.887	132.018	144.802

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2019 bedraagt € 353.433 (€ 10,46 per aandeel).

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	325	2.699	2.949	4.292	4.340

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

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2019	01-01-2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
	230	499	844	98.040	101.393

3.7 Grondbeleid

Inleiding

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

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2021 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Jaarstukken 2020 behandeld.

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

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

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

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

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

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

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

Visie

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

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

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

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

De gemeente Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van hoofdzakelijk facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen.

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

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

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

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

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:

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

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

Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2020

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

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

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2020 is voor afgerond € 6,8 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. De aankopen betreffen hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer (€ 6,6 miljoen).

Er is voor afgerond € 6,2 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer, in de overige grondexploitaties zijn in 2020 contracten gesloten voor leveringen van gronden in 2021 en verder.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2020

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.
In 2020 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2020 een totaal van € 0,4 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2020 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 25 juni 2020. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2020 hebben geen (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden. Wel is er een winstneming van totaal € 0,5 miljoen geweest voor af te sluiten (actieve) grondexploitaties.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

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

VOORZIENINGEN	Boekwaarde 1 januari	Mutatie	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	11.957	-6.548	5.409
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	11.957	-6.548	5.409
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.169	-79	1.090
Dorpshaven Zuid	-	71	71
Machineweg Rooie Dorp	-	11	11
Nieuw Calslagen	-	29	29
Stationsweg 17	-	9	9
Zuiderkerk	15	19	34
Voorziening facilitaire projecten	1.184	60	1.244
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**13.141**	**-6.487**	**6.654**

Alle mutaties hierin zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2020 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

ACTUALISERING ULTIMO 2020 vs 2021	Saldo per 1/1/2021	Prognose opbrengsten	Prognose kosten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer (C40)	-11.537	12.397	6.832	-5.972
Green Park Aalsmeer (C75)	-7.180	47.818	40.435	203
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (C65)	-1.366	8.371	3.656	3.348
Hornmeer VVA-woningbouw (C66)	-648	1.921	988	284
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-20.731	70.507	51.912	-2.136
Graaf Willemlaan 1-3	-18	-15	113	-146
Herenweg 61/99	-142		174	-316
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	-20		152	-172
Actief grondbeleid in voorbereiding	-180	-15	439	-634

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

De per 1 januari 2020 gemaakte kosten onder Actief grondbeleid in voorbereiding voor de Graaf Willemlaan en de Herenweg zijn op de balans opgenomen onder de post Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief onder Immateriële vaste activa. De vooruitontvangen bedragen voor de Einsteinstraat zijn opgenomen onder de passiva-post Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

3.8 Duurzaamheid

Inleiding

In 2016 is de aanpak duurzaamheid Aalsmeer vastgesteld. Deze aanpak richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hierdoor moeten op termijn alle keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar worden. Deze integrale duurzaamheidsaanpak focust op drie duurzaamheidsthema's: Inclusieve Stad, Circulaire Economie 2040 en Fossiel Onafhankelijk Aalsmeer 2040. De belangrijkste ontwikkelingen binnen deze thema's in 2020 worden hieronder beschreven. In het Sociaal Domein (Programma 1 Sociaal Domein) wordt integraal uitwerking gegeven het principe dat iedereen zo goed mogelijk kan mee doen ongeacht verschillen en of beperkingen. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in Programma 4 Openbare ruimte.

Fossiel Onafhankelijk
Gemeente Aalsmeer wil dat alle energie die in 2040 in Aalsmeer wordt gebruikt afkomstig is van duurzame bronnen. En mede vanwege de voorbeeldfunctie moet de gemeentelijke organisatie en dienstverlening al in 2030 volledig zijn overgestapt op duurzame energiebronnen.

Plan van aanpak 2019 – 2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk
N.a.v. de motie Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 is in mei 2019 het 'Plan van aanpak Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040' vastgesteld. Dit plan geeft uitwerking aan opgaven vanuit het Klimaatakkoord en focust zich op verduurzaming van de gebouwde omgeving tot 2022. De belangrijkste opgaven uit het klimaatakkoord tot 2022 zijn de Regionale Energiestrategie en de Transitievisie Warmte. Het plan van aanpak richt zich ook op het werken aan benodigde kaders voor een fossiel onafhankelijke gemeente, en het versterken van de energieloketfunctie en inwoner-communicatie.

Voor het versterken van de Energieloketfunctie en inwoner communicatie is in 2019 is subsidie aangevraagd bij de Rijksoverheid, de zogenaamde Reductie Regeling Energiegebruik. Deze middelen (164.000,-) zijn ingezet voor de ondersteuningsaanpak particulierwoningbezit in samenwerking met het Regionaal Energieloket. Er zijn 2 groepsaankopen uitgevoerd (zonnepanelen en isolatie) en Buurtacties Energiezuinig Wonen (Stommeer, Hornmeer, Kudelstaart, Oosteinde) om inwoners inzicht te geven in de mogelijkheden om de woningen voor te bereiden op een toekomst zonder aardgas. Ook zijn cadeaubonnen verstrekt aan particuliere woningeigenaren t.w.v. € 44,- voor de aanschaf van kleine energiemaatregelen zoals radiatorfolie, LED-lampen, etc.

In 2020 zijn de Kaders Zonne-energie Aalsmeer vastgesteld. Via een zonne-trap met vier treden wordt duidelijk op welke manieren en onder welke voorwaarden de (grootschalige) opwek van zonne-energie in Aalsmeer mogelijk en wenselijk is.

In 2019 is een nulmeting uitgevoerd die o.a. als basis diende voor het Plan van aanpak en als basis dient voor de monitoring van het energiebeleid. In 2020 is gestart met de ontwikkeling van een Energie Transitie Monitor, die in het tweede kwartaal van 2021 wordt opgeleverd.

In 2020 is de concept Regionale Energiestrategie Noord-Holland Zuid (concept RES NHZ) vastgesteld en is gewerkt aan de voorbereiding van de RES NHZ 1.0, die naar verwachting in de zomer van 2021 ter besluitvorming wordt aangeboden. Ook is in kader van de RES NHZ 1.0 gewerkt aan de Regionale Structuur Warmte (RSW) die zich richt op bovenlokale warmtebronnen.

Op basis van de evaluatie Duurzaamheidsfonds is een vervolg aanpak voorbereid; ‘Servicepunt Energieadvies’ voor organisaties en (inwoner)collectieven. De nieuwe werkwijze van het Duurzaamheidsfonds richt op onder andere VVE’s, bewoners initiatieven en maatschappelijke organisaties door het laagdrempeliger beschikbaar stellen van energieadvies en zo gebouweigenaren inzicht te geven in de mogelijkheden van het verduurzamen van hun gebouw(en). Vanuit het servicepunt wordt een stimuleringsaanpak voor het opwekken van (zonne)energie uitgevoerd in samenhang met Kaders Zonne-energie Aalsmeer en RES NHZ. De aanpak gaat afhankelijk van besluitvorming (college) naar verwachting in maart 2021 van start.

Ook is het proces gestart om te komen tot een Transitievisie Warmte (Warmtevisie Aalsmeer) die uiterlijk 2021 gereed moet zijn, zoals vastgelegd in het Nationale Klimaatakkoord.

In kader van de Klimaatakkoord-tafel Landbouw en landgebruik is in samenwerking met Greenport Aalsmeer gestart met het opstellen van een gebiedsvisies energie voor kernglastuinbouwgebied ‘Kudelstaart-De Kwakel’. Dit betreft geen visie die zelfstandig door colleges en raden wordt vastgesteld. Wel dient het document als basis voor de manier waarop de verduurzaming van de glastuinbouw wordt verankerd in reguliere visiedocumenten zoals de RES en Omgevingsvisies.

Maatschappelijk Vastgoed
Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is het verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. Dit plan wordt in het eerste kwartaal van 2021 aangeboden voor besluitvorming. (Zie hiervoor ook hoofdstuk 2.5.5.). Voor Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom, is een ondersteuningsaanpak in ontwikkeling; het Servicepunt Energieadvies gericht op (maatschappelijke) organisaties en inwoner-collectieven dat afhankelijk van besluitvorming (college) in maart 2021 van start kan gaan.

Circulaire Economie
In 2020 is een Circulaire Scan Greenpark Aalsmeer uitgevoerd om de potentie van Greenpark als Circulaire vestigingslocatie te versterken. Vanwege de Corona crisis is afgeweken van het oorspronkelijke plan van aanpak. Daarbij is gekeken naar wat wel mogelijk was binnen de Corona beperkingen en gekozen voor een fasering. In 2020 hebben gemeente, ontwikkelmaatschappij Greenpark (GDAP) en Parkmanagement vereniging Greenpark vijf actielijnen uitgewerkt: Circulaire gebiedsontwikkeling Green Square; Duurzaamheidsambities aanscherpen en visie schetsen; CE bedrijfsscans; Kennis- en netwerkdeling; Samenwerking tussen bedrijven faciliteren. Zodra de omstandigheden het toelaten volgt in 2021 een werksessie om dit plan uit te breiden met acties van de bedrijven.

3.9 Corona

Inleiding

Het kalenderjaar 2020 is een jaar waarin de COVID-19 pandemie de dagelijkse gang van zaken heeft gedomineerd. Naast een financiële impact heeft het invloed op de werkzaamheden. Voorbeelden hiervan zijn thuiswerken in plaats van naar het gemeentehuis, crisismaatregelen uitwerken en regulier beleid is in een aantal gevallen op het tweede plan gekomen. In de paragraaf weerstandsvermogen is in het hoofdstuk "normale bedrijfsrisico's" specifieker ingegaan op de lokale effecten van de corona pandemie. Verder zijn in de jaarstukken het woord corona(crisis) (of gerelateerde woorden als COVID) vermoedelijk de meest gebruikte term in deze jaarstukken waarmee wordt aangetoond hoeveel impact dit in 2020 heeft gehad.

Via de gemeentefondsuitkering zijn vergoedingen ontvangen voor onder andere lagere inkomsten. In 2020 zijn steunmaatregelen ontwikkeld, zoals de TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers), die snel opgezet moesten worden en extra ambtelijke capaciteit vragen.

Lokaal coronafonds

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

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

In de tweede bestuursrapportage 2020 staat de stand van het noodfonds vermeld per ultimo september in bijlage 4.3.

Middels onderstaande overzicht is de uitputting ultimo 2020 opgenomen:

Steunmaatregel	Beschikt door raad/college	Realisatie 2020
0. ONDERSTEUNINGSPAKKET		
Raadsbesluit 30 maart 2020	3.800.000	3.800.000
1. Huurinningen door gemeente aan gesubsidieerde instellingen voor 6 maanden op te schorten	-189.706	-189.061
2. Uitbetaalde en nog uit te betalen subsidies voor 2020 worden niet teruggevorderd		
Garantiesubsidie sport, cultuur en welzijn	-300.000	-266.156
3. Bereidheid om culturele, maatschappelijke en sportinstellingen op basis van concreet onderbouwde aanvragen het komende half jaar liquiditeit te voorzien		
Diversen < € 40.000	-25.600	-8.705
4. gecontracteerde zorgaanbieders die de komende 3 maanden vanwege corona perikelen niet-helemaal- aan hun verplichtingen kunnen voordoen kunnen schriftelijk onderbouwd verzoeken om coulance te betrachten bij de eindafrekening		
5. Uitstel en/of (gedeeltelijke) kwijtschelding van lokale belastingen en heffingen voor Aalsmeerse ondernemers		
Diversen < € 40.000	-2.300	-
Lasten verlichting voor ondernemers door aanslag OZB niet-woningen voor gebruikers 2020 te verminderen tot Nihil en correctie mei-circulaire	-1.933.000	-1.947.736
6. Overige maatregelen		
Diversen < € 40.000	-36.442	-16.575
Meerkosten afvalinzameling Meerlanden	-83.000	-83.000
Ontwikkelen digitaal platform Aalsmeer Lokaal	-30.000	-20.205
Schuldhulpverlening ondernemers	-50.000	-13.485
Ruimte beschikbaar in noodfonds	**1.149.952**	**1.255.077**

De niet aangewende middelen (Ruimte beschikbaar in noodfonds) blijven ook beschikbaar voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2021.

TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers)

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

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

Deze jaarrekening bevat € 6,6 miljoen aan directe TOZO-kosten en afgerond € 0,4 miljoen aan uitvoeringskosten.

Algemene uitkering

De gemeente Aalsmeer heeft via de algemene uitkering in 2020 drie keer een compensatiepakket ontvangen. Via afzonderlijke notities naar aanleiding van de drie gemeentefondscirculaires is de raad hierover geïnformeerd.

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

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

Compensatie medeoverheden corona 2020 t/m septembercirculaire 2020

omschrijving	(1) t/m jun mcorona/mln.	(1) t/m jun Ameerieuro	(2)aug mcorona/mln.	(2) t/m dec Ameerieuro	(3)dec mcorona/mln.	(3) t/m dec Ameerieuro	totaal mcorona/mln.	totaal Ameerieuro
inhaalzorg Jeugd)	144	40.000			26	30.000	170	70.000
inhaalzorg Wmo)		17.000					0	17.000
eigen bijdrage Wmo			18	27.000			18	27.000
DU bovenhoose voorz. ouders	23	13.000					23	13.000
Noodopvang kinderen ouders cruciale beroep			23	46.000			23	46.000
Overamb inkomsten					4	5.000	4	5.000
Reintegratie, aanvullend pakket 2020/2021					127	21.000	127	21.000
impuls re-integratie 2021					48	8.000	48	8.000
Schuldenproblematiek					45	40.000	45	40.000
Bijzondere bijstand					15	14.000	15	14.000
DU- inkomsten parkeer- en toeristenbelasting								
Parkeerbelasting	125	2.000					125	2.000
Toeristenbelasting	100	35.000					100	35.000
DU-Inkomsten precariobelasting/leges tot 1juni			20	31.000			20	31.000
lokale culturele voorzieningen	60	84.000	60	22.000	150	75.000	270	241.000
bouw en dorpshuizen			17	23.000			17	23.000
vrijwilligers organisaties jeugd			7	15.000			7	15.000
bezoekers handhaving (bs. boa's/evenw.)			50	73.000			50	73.000
Sub-totaal t.g.v. Algemene Reserve	452	243.000	195	299.000	415	193.000	1.062	734.000
Specifieke gerelateerde posten								
Uitbreiding MSW --> naar AMMatch	90	44.000	50	25.000			140	69.000
Verkiezingen 2021 --> Begr verkiezingen '21			30	46.000	22	39.000	52	84.000
TOTAAL-GENERAAL	542	286.000	275	369.000	437	232.000	1.254	887.000

Leeswijzer/toelichting:

- De eerste twee pakketten zijn via een aparte junibrief en de septembercirculaire toegekend;
- Het derde pakket is nu hieraan toegevoegd op basis van de decembercirculaire 2020. In totaal gaat in deze circulaire om een bedrag van € 232.000. Met inachtneming van een aparte reservering voor de post verkiezingen (taakmutatie) resteert € 193.000 ten gunste van de algemene reserve[1].

Op een later moment te verwerken compensaties via gemeentefonds

Voor vier onderwerpen heeft het Rijk al wel compensatiebedragen gereserveerd, maar is de verdeling/toekenning via het gemeentefonds nog niet rond. Dit betreft:

- *Inkomstenderving*: Het Kabinet heeft € 250 miljoen gereserveerd voor compensatie van inkomstenderving (met name parkeergelden, toeristenbelasting). Gemeenten ontvangen in 2021 compensatie voor de inkomstenderving 2020 op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020;
- *Afvalinzameling*: Door de corona hebben gemeenten zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. In overleg met de VNG is besloten deze kosten ad € 32 miljoen (inclusief eventuele afdracht aan het BTW-compensatiefonds) voor 2020 te vergoeden;
- *Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)*: Het kabinet creëert een Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen dreigen te komen. Voor deze tijdelijke ondersteuning wordt het bestaande instrument van de bijzondere bijstand gebruikt. In totaal is een bedrag van maximaal € 130 miljoen gereserveerd voor het eerste halfjaar van 2021;
- *Perspectief Jeugd en jongeren*: Voor jongeren is het essentieel om elkaar fysiek te kunnen ontmoeten. Met een jeugdpakket van € 58,5 miljoen wil het kabinet een gerichte (financiële) impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding.

Aparte compensatieregelingen (specifieke uitkeringen)

Ten slotte noemt de circulaire vier onderwerpen waarvoor afspraken zijn gemaakt over separate compensatieregelingen via specifieke uitkeringen (dus niet via het gemeentefonds). Dit betreft:

- Zwembaden en ijsbanen
- Steun aan sportverenigingen
- Toezicht en Handhaving
- TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)

[1] Van deze € 193.000 betreft € 59.000 het uitkeringsjaar 2020 (verwerking in de jaarrekening 2020) en € 134.000 het uitkeringsjaar 2021 (verwerking uiterlijk in 1e Bestuursrapportage 2021).

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Baten en lasten

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

4.2 Overzicht van baten en lasten

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

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	**2019**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2020**
01 Sociaal domein	18.261	18.320	30.518	10.560	19.958	28.244	9.472	18.772	-1.186
02 Onderwijs en ontplooiing	5.612	5.556	6.962	1.781	5.181	6.953	1.614	5.339	158
03 Economie en duurzaamheid	322	73	692	748	-57	731	568	163	219
04 Openbare ruimte	6.930	9.707	17.642	7.567	10.075	16.463	7.613	8.850	-1.225
05 Ruimtelijke ontwikkeling	965	384	6.682	5.577	1.105	11.321	8.973	2.348	1.244
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	4.631	4.945	5.587	461	5.126	5.426	657	4.770	-357
07 Overhead	7.885	8.206	11.109	0	11.109	11.547	3	11.544	436
08 Algemene dekkingsmiddelen	-44.890	-45.845	1.047	75.434	-74.387	384	75.882	-75.498	-1.111
Totaal saldo van baten en lasten	**-283**	**1.347**	**80.237**	**102.127**	**-21.890**	**81.069**	**104.782**	**-23.713**	**-1.823**
Reservemutatie	962	-2.584	11.100	13.344	-2.245	11.093	13.969	-2.876	-631
Resultaat	**679**	**-1.237**	**91.337**	**115.471**	**-24.135**	**92.162**	**118.751**	**-26.589**	**-2.455**

Toelichting verschillen

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

4.3 Begrotingsafwijkingen

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

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

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:

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

Naast bovengenoemde soorten is op pagina 21 en 22 van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 nog een categorie beschreven, welke in deze jaarstukken is geclassificeerd als 'overig'. Dit betreft de volgende soort: indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het

begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de raad vallen. De toelichting van het Bado zegt hierover:
"Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.
Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen."

Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting (tabel analyse lastenoverschrijding). In deze tabel zijn de programma's opgenomen waar de werkelijke lasten meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten. In de tabel analyse classificatie begrotingsafwijking is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per "soort" begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per "soort" begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere programmaonderdelen, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten tenzij deze relevant zijn voor de beoordeling.

bedrag x € 1.000	**Begroting na wijziging 2020**	**Rekening 2020**	**Begrotings-afwijking**	**Analyse over-schrijding**
Programma	**Lasten**	**Lasten**	**Lasten**	**Lasten**
1 Sociaal domein	30.518	28.244	2.273	
2 Onderwijs en ontplooiing	6.962	6.953	9	
3 Economie en duurzaamheid	692	731	-40	
4 Openbare ruimte	25.874	24.784	1.090	
5 Ruimtelijke ontwikkeling	8.452	12.996	-4.545	-5.159
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.587	5.426	161	
7 Overhead	11.109	11.547	-438	-420
8 Algemene dekkingsmiddelen	2.144	1.481	663	
Resultaat	**91.337**	**92.162**	**-826**	**-5.579**

Tabel analyse lastenoverschrijding

Programma bedrag x € 1.000	Lasten over-schrijding	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel					Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel				
Categorie		***1***	***2***	***6b***	***7b***	***'Overig'***	***3***	***4***	***5***	***6a***	***7a***
2 Onderwijs en ontplooiing											
5 Ruimtelijke ontwikkeling	5.159	3.589				1.570					
7 Overhead	420					420					
Totaal	**5.579**	**3.589**				**1.990**					

Tabel analyse classificatie begrotingsafwijking

Toelichting op geconstateerde begrotingsafwijkingen

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling
De lastenoverschrijdingen van € 5,2 miljoen, die de begrotingsafwijking op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 4,6 miljoen Bestaande uit diverse posten van tezamen € 3,6 miljoen (categorie 1) en € 1 miljoen voor het vormen van voorziening Greenpark (categorie ‘overig’).
- Ruimtelijke ordening € 0,3 miljoen. Bestaande uit diversen posten van tezamen € 0,2 miljoen (categorie ‘overig’) en € 0,1 miljoen voor het vormen van een verliesvoorziening (categorie 'overig')
- Beheer overige gebouwen en gronden € 0,2 miljoen inzake afwaardering Cactuslaan (categorie 'overig').

Programma 7 Overhead
De lastenoverschrijding van € 0,4 miljoen, die de begrotingsafwijking, categorie 'overig' op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- De aanschaf van meubilair en vergaderfaciliteiten van € 0,1 miljoen
- De vergoeding aan de gemeente Amstelveen inzake de corona gerelateerd bedrijfsvoeringskosten 2020 van € 0,3 miljoen.

De geconstateerde begrotingsafwijkingen zijn nader toegelicht bij de betreffende programma's: 'Wat heeft het gekost'

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

4.4 Analyse resultaat

In onderstaande tabel zijn per taakveld de afwijkingen groter dan € 40.000 op de lasten en baten opgenomen. Posten kleiner dan € 40.000 worden niet toegelicht en zijn in onderstaande tabel opgenomen in het saldo overige posten < € 40.000. Indien een afwijking leidt tot een hogere of lagere mutatie van een reserve, dan wordt deze hogere of lagere mutatie in de laatste kolom vermeld.
In de toelichting op de programma's wordt ingegaan op afwijkingen groter dan € 40.000.

Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Veilig te stellen	Reserve
	-/- = voordeel				
1	HBH en HBH PGB	90			
1	Schuldhulpverlening	-37			
1	Herziening van de dienstverleningsbijdrage	-44			
1	Hulpmiddelen	170			
1	Wijkteams	-128			
1	Begeleidende participatie	-53			
1	Arbeidsparticipatie	-313			
1	BUIG	-250			
1	Debiteuren	22	-50		
1	Minimabeleid: herziening van de dienstverleningsbijdrage	-80			
1	Maatwerkdienstverlening 18-	-372			
1	Geëscaleerde zorg 18-	-79			
1	Inburgering	-40		40	
1	Dak en Thuisloosheid	-18		18	
1	Samenkracht en burgerparticipatie	-48			
1	Verlening Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA BV	38			
2	Leerlingenvervoer	129			
2	Onderwijshuisvesting	45	-89		
2	Sportbeleid en activering	-52			
2	Sportaccommodaties	-85	283		
2	Reserve Kunstzinnige verfraaiing				-60
3	Gronddepot	32	60		
3	Economische ontwikkeling	2	-10		
3	Toeristenbelasting en watertoeristenbelasting		106		
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer	-118			
4	Onderhoud groen	-50			
4	DVO2 Meerlanden	-30			
4	Baggeren	-25			
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer	-588	-54		
4	Verkeer en vervoer algemeen	-42			

4	Verkeer en Vervoer bushalte Zwarteweg	-200		200	
4	Regeling Reductie Energiegebruik	-10			
4	Duurzaamheidsfonds	-30			
4	Milieuvergunningen	-35			
4	Reservemutatie Buitenruimte wegen en bruggen				565
4	Reservemutatie Buitenruimte verkeer/verlichting				78
4	Reservemutatie Buitenruimte groen & recreatie				118
4	Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen				215
4	Reserve SO				-66
5	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4589	-3637		
5	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-326	694		
5	Ruimtelijke ordening	347	-145		
5	Wonen en bouwen	-177	86	44	
5	Beheer overige gebouwen en gronden	211	-398		
5	Reserve woonfonds volkshuisvesting				-1362
5	Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen en reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimtevoorzieningen				-66
6	Burgemeester en Wethouders	-87	-231	10	
7	Ondersteuning organisatie	436			
8	Boekwaarde aandelen Eneco/ Stedin	-573			
8	Mutaties algemene uitkering na septembercirculaire		-226		
8	Overige baten en lasten	-138	-86		
8	Inkomsten OZB niet-woningen		62		
8	Kosten dwanginvordering	-28			
8	Opbrengsten OZB woningen		-45		
8	Rente gronden in exploitatie	78			
8	Dividend BNG en de Meerlanden		-115		
8	Rente kasgeldleningen		-24		
	Saldo overige posten < € 40.000	-137	-2		-53
		1996	-3820	312	-631
	Saldo voor bestemming	-1824			
	Saldo mutatie reserves	-631			
	Saldo na bestemming	-2455			
	Veilig te stellen	312			
	Saldo na veilig te stellen	-2143			

4.5 Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2020 lager zijn dan geraamd doordat werkzaamheden eerst pas in 2021 uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget veilig te stellen voor besteding in 2021.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken wordt een voorstel gedaan om de volgende budgetten toe te voegen aan de Reserve Veilig te stellen budgetten (en in 2021 te onttrekken):

Inburgering (lasten € 40.000)
Gemeenten hebben budget gekregen voor de ondersteuning en begeleiding van de groep inburgeringsplichtigen, die onder het huidige inburgeringsstelsel valt (de ondertussengroep). Met de extra middelen worden gemeenten in staat gesteld om inburgeringsplichtige asielstatushouders die niet onder het nieuwe stelsel vallen te ondersteunen en te activeren richting passend inburgeringsonderwijs. Het bereiken van deze doelgroep en inventariseren wat zij nodig hebben is (ook landelijk) lastiger en later op gang gekomen dan voorzien. Voorgesteld wordt om € 40.000 over te hevelen naar 2021 voor de ondersteuning en begeleiding van deze doelgroep.

Dak- en Thuisloosheid (lasten € 18.000)
In de 2e bestuursrapportage 2020 is een bedrag van € 18.000 voor het jaar 2020 (voor het jaar 2021 € 32.000) beschikbaar gesteld voor de uitvoering brede aanpak dak en thuisloosheid. Deze middelen zijn afkomstig uit de septembercirculaire 2020. In Q2 2021 is het Regioplan doordecentralisatie maatschappelijke opvang en beschermd wonen voor de regio Amsterdam-Amstelland gereed. Dit plan en de lokale doorvertaling geven richting aan de besteding van de extra middelen van beide jaren. Voorgesteld wordt € 18.000 over te hevelen naar 2021.

Verkeer en Vervoer bushalte Zwarteweg (voordeel lasten € 200.000)
De provincie realiseert een nieuw haltepaar aan de N231 en als gevolg daarvan is het nodig dat Aalsmeer een nieuwe bushalte aan de Zwarteweg realiseert. De realisatie hiervan heeft nog niet plaatsgevonden in 2020. Voorgesteld wordt het budget door te schuiven, aangezien de realisatie in 2021 zal plaatsvinden.

Inhaalslag handhavingsdossier (lasten € 44.000)
Bij de Lentenota 2019 is voorgesteld om de voorgestelde structurele uitbreiding, conform het College Uitvoeringsprogramma “Vol vertrouwen vooruit!” (15-1-2019), om te zetten in een tijdelijk flexibel budget. Na uitwerking van de verruimingsvoorstellen kan de balans worden opgemaakt ten aanzien van de inmiddels opgelopen achterstand. Mogelijk is dan toch nog structurele uitbreiding van de formatie noodzakelijk.
In 2019 en 2020 heeft de focus vooral gelegen op uitwerken van mogelijk verruimingsvoorstellen. Om die reden is nog niet de volledige capaciteit ingezet op de handhavingszaken. Na onderzoek van de handhavingsopgave en sessies met vertegenwoordiging van de fracties in Aalsmeer zijn verruimingsvoorstellen uitgewerkt die, na definitieve besluitvorming, toegepast kunnen worden op de handhavingsvoorraad.
Een deel van de verruimingsvoorstellen vergt nog enige doorlooptijd en de doorlooptijd van een handhavingszaak is in de regel langer dan 1 jaar, waardoor er ook in 2022 significante inzet noodzakelijk is. Het verzoek is om het restantbudget van € 44.000 door te schuiven naar 2022.

Burgemeester en Wethouders (lasten € 10.000)
Door de Covid-19 pandemie is o.a. van het budget nieuw beleid € 46.000 niet besteed. Voorgesteld wordt een bedrag van € 10.000 van het budget nieuw beleid over te hevelen naar Programma 3 Economie en Duurzaamheid in 2021, voor gedeeltelijke dekking van een MKBA (maatschappelijke kosten baten analyse) vliegverkeer Schiphol conform de motie van de gemeenteraad in december 2020.

Daarnaast zijn onderstaande budgetten niet besteed in 2020, terwijl deze wel nodig zijn voor uitvoering in 2021, maar waarvoor dekking aanwezig is in andere reserves. Overheveling van deze budgetten loopt niet via de Reserve Veilig te stellen budgetten, maar via de daarvoor beschikbare reserve en heeft dus geen effect op het exploitatiesaldo.

Schuldhulpverlening (lasten € 36.500 via Noodfonds Corona-maatregelen in algemene reserve)
Vanuit het Noodfonds Corona-maatregelen is € 50.000 beschikbaar gesteld voor het bieden van schuldhulpverlening aan ondernemers. Op 1 oktober 2020 is er gestart met het bieden van deze schuldhulpverlening met een looptijd tot eind 2021. Voorgesteld wordt de resterende middelen van € 36.500 beschikbaar te houden zodat het bieden van schuldhulpverlening aan ondernemers conform afspraak, in 2021 voortgezet kan worden.

Verlening Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA BV (lasten € 37.500 via Noodfonds Corona-maatregelen in algemene reserve)
Vanuit het Noodfonds Corona maatregelen is € 50.000 beschikbaar gesteld voor een overbruggingskrediet aan de ESA BV voor het in stand houden van De Oude Veiling. Dit overbruggingskrediet is verleend op grond van de Algemene wet bestuursrecht, de Algemene Subsidieverordening Aalsmeer 2018 en de Nadere regels Maatschappelijk overbruggingskrediet Aalsmeer 2020. Dit betreft de periode van november 2020 tot en met juni 2021. De maanden november en december zijn ten laste gebracht van het boekjaar 2020. Voor de resterende periode in het jaar 2021 dient een bedrag van € 37.500 te worden overgeheveld naar het jaar 2021.

Woonagenda (lasten € 28.000 via Reserve Woonfonds)
Medio 2020 is € 28.000 vanuit het Woonfonds Aalsmeer beschikbaar gesteld om de uitvoering van een aantal acties vanuit de Woonagenda Aalsmeer te bekostigen. De belangrijkste hiervan is een aantal onderzoeken naar de woningbehoefte van inwoners van Aalsmeer. Later in 2020 is gebleken dat er ook in opdracht van de regio Amstelland-Meerlanden onderzoek wordt gedaan naar woningbehoefte op gemeenteniveau. Er is toen besloten eerst deze onderzoeken af te wachten ter voorkoming van dubbel werk. De onderzoeken zijn inmiddels uitgevoerd. De rapportages zullen begin 2021 als onderdeel van een te sluiten Woonakkoord tussen de regiogemeenten en de provincie Noord-Holland beschikbaar komen. Voorgesteld wordt dit budget over te hevelen naar 2021 en te dekken uit de Reserve woonfonds volkshuisvesting.

4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT verplicht gemeenten met ingang van 2013 een aantal gegevens openbaar te maken over financiële vergoedingen aan in de gemeentelijke organisatie werkzame (top)functionarissen.
Gepubliceerd dienen te worden:

- Alle in de wet genoemde vergoedingen aan topfunctionarissen. Voor Aalsmeer zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier;
- Ontslagvergoedingen van topfunctionarissen hoger dan het jaarsalaris met een maximum van € 75.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**J.J.A. Dunselman**	**F.L. Romkema**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris wnd.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.799	108.395	47.184
Beloningen betaalbaar op termijn	17.350	18.491	6.779
Subtotaal	112.149	126.886	53.963
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	67.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**112.149**	**126.886**	**53.963**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**J.J.A. Dunselman**	**F.L. Romkema**
Functiegegevens	Griffier		Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.772	N.v.t.	112.444
Beloningen betaalbaar op termijn	16.224	N.v.t.	19.537
Subtotaal	108.996	N.v.t.	131.981
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	194.000
Totaal bezoldiging 2019	108.996	N.v.t.	131.981

Overeenkomstig de WNT dienen de jaarlijkse vergoedingen die uitkomen boven het normbedrag van € 201.000 teruggevorderd te worden. Uit het overzicht blijkt die wettelijke norm niet te zijn overschreden.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In boekjaar 2019 is het dienstverband met topfunctionaris F.L. Romkema beëindigd. De vergoeding wegens beëindiging van het dienstverband voldoet aan de gestelde WNT-normen en is uitbetaald in boekjaar 2020.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen 2020

Gegevens 2020 bedragen x € 1	**F.L. Romkema**
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Secretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	67.648
Waarvan betaald in 2020	67.648
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken (-/-) of worden toegevoegd (+).

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
6.3 Minimabeleid	39	0	0	39	0
1 Sociaal domein	**39**	**0**	**0**	**39**	**0**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
5.5 Monumentenfonds	50	0	0	50	0
2 Onderwijs en ontplooiing	**50**	**0**	**0**	**50**	**0**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
7.4 Duurzaamheidsfonds	413	327	129	611	198
3 Economie en duurzaamheid	**413**	**327**	**129**	**611**	**198**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
2.1 Bovenwijkse voorzieningen	6.277	5	2.073	4.209	-2.068
2.1 Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	3.123	4.157	82	7.198	4.075
2.1 Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	16.157	2.200	7.405	10.951	-5.205
5.7 Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	1.459	1.637	35	3.061	1.602
5.7 Herinrichting VVA-terrein	2.095	0	154	1.941	-154
5.7 Reserve Klimaatadaptatie	0	0	0	0	0
4 Openbare ruimte	**29.110**	**7.999**	**9.750**	**27.359**	**-1.750**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
0.3 Gemeentehuis	560	285	845	0	-560
0.3 Kapitaallasten Gebouwen	6.529	867	100	7.296	767
8.1 Actualiseren bestemmingsplannen	19	0	19	0	-19
8.1 Kunstzinnige verfraaiing	242	0	67	175	-67
8.1 Uiterweg	0	0	0	0	0
8.2 Voorlopige winsten grondexploitaties	0	518	0	518	518
8.3 Woonfonds volkshuisvesting	1.446	0	1.362	84	-1.362
5 Ruimtelijke ontwikkeling	**8.796**	**1.670**	**2.393**	**8.073**	**-723**

bedrag x € 1.000	jaarrekening				
product + omschrijving	stand	d	e	stand	f=d-e
	1 jan	plus	minus	31 dec	verschil
0.11 Algemene reserve	13.085	0	2.095	10.990	-2.095
0.11 Algemene vrije reserve	0	0	0	0	0
0.11 Begrotingssaldo	0	0	0	0	0
0.11 Rekeningresultaat	-679	27.268	0	26.590	27.268
0.8 Veilig te stellen budgetten	390	1.097	281	1.206	816
8 Algemene dekkingsmiddelen	**12.796**	**28.365**	**2.376**	**38.785**	**25.989**
bedrag x € 1.000	**jaarrekening**				
product + omschrijving	**stand**	**d**	**e**	**stand**	**f=d-e**
Geheel - Totaal	**51.204**	**38.362**	**14.648**	**74.917**	**23.713**

4.8 Incidentele baten en lasten

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

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de Programmabegroting 2020 zijn genoemd aangevuld met incidentele baten en lasten die het gevolg zijn van besluitvorming na vaststelling van de programmabegroting. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**6.300**	**4.604**
AM match coronavergoeding	69	0
Formatie invoering abonnementstarief	57	-182
Inburgering 2020	100	60
Meerkosten schuldhulpverlening ivm Corona	50	0
Nieuwe doelgroepen W&I	49	41
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) ivm Corona	5.870	4.612
Overige posten < € 40.000	104	73
02 Onderwijs en ontplooiing	**835**	**596**
Garantiesubsidies ivm Corona	240	220
Herstel constructiefouten De Mikado	112	104
SPUK 2020	416	251
Overige posten < € 40.000	67	22
03 Economie en duurzaamheid	**-95**	**165**
Grondbank	-153	109
Strategie werklocaties, scan circulaire economie	58	56
04 Openbare ruimte	**568**	**95**
Fasering subsidies duurzaamheidsfonds	40	12
Meerkosten afval Meerlanden Corona	83	83
Reconstructie N231	200	0
Regeling reductie energieverbruik	165	0
Voorbereidingskrediet waterfront	50	0
Overige posten < € 40.000	30	0

05 Ruimtelijke ontwikkeling	**2.019**	**1.460**
Einsteinstraat 103	87	0
Flexibele schil bouwleges	294	336
Graaf Willemlaan 1-3	88	16
Herenweg 61 en 99	305	98
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	552	376
Hornmeer VVA-woningbouw	175	78
Veiligstellen handhavingsdossier	44	0
Facilitair grondbeleid	474	556
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**218**	**176**
1,8 VTE Handhaving op water/onderhoudskosten	178	176
Raadsvergadering in Burgerzaal	40	0
07 Bedrijfsvoering	**2.981**	**3.007**
Motie RAP-raad: externe kosten	80	49
Reservering transitiekosten	575	0
Storting Voorziening voormalig personeel	531	531
Geschilcommissie: bijdrage	1.795	2.092
Vergoeding corona gerelateerde bedrijfsvoeringskosten 2020	0	334
08 Algemene dekkingsmiddelen	**483**	**0**
Afboeken boekwaarde aandelen Eneco	573	
Geschilcommissie: aanvulling btw-nadeel dvb 2019	-90	0
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**13.309**	**10.104**
Incidentele toevoegingen aan reserves	3.282	3.097
Totaal incidentele lasten na bestemming	**16.590**	**13.201**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**-5.941**	**-4.106**
OGZ Amstelland (jaarrekeningresultaat 2019)	-43	-43
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) ivm Corona	-5.870	-4.037
Overige posten < € 40.000	-27	-25
02 Onderwijs en ontplooiing	**-455**	**-304**
SPUK 2020	-420	-269
Overige posten < € 40.000	-35	-35
03 Economie en duurzaamheid	**-73**	**-15**
Grondbank	-73	-15
04 Openbare ruimte	**-266**	**-266**
Regeling 2015 Oosteinderweg geluidsanering	-101	-111
Ministerie BZK regeling reductie energieverbruik	-165	-155
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**-1.360**	**-1.455**
Einsteinstraat 103	-518	-518
Projectresultaten en afdrachten bovenwijks	-65	11
Vrijval voorziening MOP tbv Raadhuis Aalsmeer	-285	-285
Kwijtschelden huren ivm Corona	149	2
Verkoop tuingronden	-131	-126
Facilitair grondbeleid	-424	-539
Bijdrage bovenwijks De Tuinen	-87	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**-62**	**-293**
Vrijval Voorziening voormalig personeel	-62	-293
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-28.006**	**-27.484**
Geschilcommissie: bijdrage te betalen btw naheffing	-520	0
Netto verkoopprijs aandelen Eneco	-27.666	-27.666
OZB-maatregel Corona	1.960	1.948
Precariobelasting	-1.516	-1.513
Afrekening algemene uitkering BCF en WOZ	-264	-253
Totaal incidentele baten voor bestemming	**-36.162**	**-33.924**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	-2.250	-2.468
Incidentele onttrekkingen aan reserves ivm Corona	-715	-745
Totaal incidentele baten na bestemming	**-39.127**	**-37.137**

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

– de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;

- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf jaar volgend op het moment van oplevering deels annuïtair en deels lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het resultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die als bijlage in de jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage staat vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2020: 2%).

Gereed product en handelsgoederen
De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening 2017. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als ‘nog te verrekenen kosten’ opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Eigen vermogen
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve: dekking kapitaallasten
Afgezonderde middelen ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen (bruto-activering) waarbij d.m.v. vastgesteld Raadsbesluit m.b.t. deze investeringen als zodanig is besloten.

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de

kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	**181**	**55**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	181	55
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	**78.476**	**71.848**
Investeringen met een economisch nut	45.539	46.543
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.306	10.471
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	20.631	14.834
Financiele activa	**4.575**	**4.564**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.475	1.475
Overige langlopende leningen	3.101	3.089
Totaal Vaste Activa	**83.232**	**76.467**
Voorraden	**15.270**	**13.834**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	15.270	13.816
Gereed product en handelsgoederen	0	18
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.376**	**17.072**
Vorderingen op openbare lichamen	49	60
Overige vorderingen	9.577	4.816
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.751	12.196
Liquide middelen	**204**	**904**
Kas- en banksaldi	204	904
Overlopende activa	**12.476**	**14.341**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	189	314
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.286	14.027
Totaal Vlottende Activa	**58.326**	**46.151**
Totaal ACTIVA	**141.559**	**122.617**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	**74.917**	**51.204**
Algemene Reserve	10.990	13.085
Bestemmingsreserves	37.338	38.798
Resultaat	26.589	-679
Voorzieningen	**6.695**	**5.451**
Voorzieningen	6.695	5.451
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**40.536**	**43.081**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	40.500	43.000
Waarborgsommen	36	81
Totaal Vaste passiva	**95.558**	**99.736**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**7.667**	**9.748**
Overige schulden	7.667	2.248
Overige kasgeldleningen	0	7.500
Overlopende passiva	**11.744**	**13.134**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.945	10.630
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.397	1.204
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	402	1.300
Totaal Vlottende Passiva	**19.411**	**22.882**
Totaal PASSIVA	**141.559**	**122.617**

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2020 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 65 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 16 miljoen) en ondernemingen (€ 48 miljoen). Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen. Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.
Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	55	141	15	0	181
Immateriële vaste activa	**55**	**141**	**15**	**0**	**181**

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Er zijn geen activa in eigendom van derden

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 181.000 betreft de voorbereidingskosten voor de projecten Herenweg 61 en 99, Graaf Willemlaan 1-3 en Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 45,5 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 12,3 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 20,6 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	2.782	-115	0	206	2.461
1.3 Bedrijfsgebouwen	36.255	1.225	251	1.471	35.758
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.410	483	85	234	3.573
1.5 Vervoermiddelen	79	0	0	13	66
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.495	64	0	143	1.416
1.7 Overige materiële vaste activa	2.523	0	0	258	2.265
1. Investeringen met een economisch nut	46.543	1.656	336	2.324	45.539
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.072	2.451	27	546	11.950
2.2 Bedrijfsgebouwen	280	0	0	25	255
2.3 Machines, apparaten en installaties	66	0	0	11	55
2.4 Overige materiële vaste activa	54	0	0	7	47
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	10.471	2.451	27	589	12.306
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.834	7.965	1.604	565	20.631
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.834	7.965	1.604	565	20.631
Materiële vaste activa	**71.848**	**12.072**	**1.967**	**3.478**	**78.476**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen
Binnen deze post is sprake van een erfpachtpositie van € 29.400. De boekwaarde van de Meervalstraat 23-25 (€ 115.000) is ingebracht in de grondexploitatie Meervalstraat-Roerdomplaan. De boekwaarde van de Cactuslaan is met € 206.000 afgewaardeerd naar agrarische waarde. De percelen aan de Herenweg 61 en Bilderdammerweg 32-34 met een gezamenlijke boekwaarde van € 282.000 worden aangemerkt als warme gronden. Beide gronden zijn betrokken in plannen voor woningbouw. Hierdoor kan afwaardering naar lagere agrarische waarde achterwege blijven.

Bedrijfsgebouwen
De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de aanpassing van het gemeentehuis (€ 601.000 vermeerdering en € 64.000 schadevergoeding), nieuwbouw school Triade (€ 236.000), restauratie Fort Kudelstaart (€ 350.000 vermeerdering en € 187.000 nog te ontvangen provinciale subsidie) en Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout (€ 23.000). De gebouwen aan de Meervalstraat 23 zijn gesloopt. De boekwaarde (€ 93.000) is afgeschreven ten laste van grondexploitatie Meervalstraat-Roerdomplaan.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De vermeerdering betreft de renovatie van de atletiekbaan (€ 483.000 vermeerderingen en € 85.000 SPUK).

Machines, apparaten en installaties
De vermeerdering betreft de installaties van de nieuwbouw school Triade (€ 63.000).

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023 (€ 2,1 miljoen). Daarnaast is geïnvesteerd in de renovatie van rioolgemalen (€ 360.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut
Van de boekwaarde per 31-12-2020 heeft € 2.454.000 betrekking op investeringen welke vóór 2017 zijn gedaan.
De vermeerdering en vermindering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft de Burgemeester Kasteleinweg (€ 2,4 miljoen vermeerdering en € 0,7 miljoen bijdragen van derden), de aanleg Molenvlietweg (€ 770.000 vermeerdering en € 632.000 bijdrage van derden), Burgemeester Hoffscholteweg (€ 247.000), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 154.000 vermeerdering), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 128.000 vermeerdering en € 125.000 bijdragen van derden).
De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023 (€ 4,3 miljoen vermeerdering en € 142.000 bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2021 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals die met een afwijking en degene waar meer uitgaven zijn dan gevoteerd.

* € 1.000 (-=nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2020	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2020	Restant ultimo 2020	Verwachte uitgaven na 2020	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Programma 2 Onderwijshuisvesting							
Nieuwbouw school Triade	3.790	3.549	300	-59		-59	ja
Programma 2 Sportaccommodaties							
Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	82			82	82		nee
Renovatie Atletiekbaan	1.513	1.060	398	55	55		nee
Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	25			25	25		nee
Programma 4 Openbare ruimte							
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	40	1	23	16	16		nee
Gemalen en drukriolering	997	13	360	624	624		nee

Programma 4 Grote projecten							
Wegen Burgemeester Hoffscholteweg	1.038	680	247	111	111		nee
Wegen aanleg Molenvlietweg	436	297	139				nee
Wegen Burgemeester Kasteleinweg	1.541		1.651	-110	-110		nee
VVA-terrein recreatieterrein	560	7	154	399	399		nee
Speelvoorziening Meertrosstraat Dorpshaven Noord	22	22					ja
Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten							
Inrichting buitenruimte De Tuinen							nee
Buitenruimte Hornweg 317	77	77					ja
Machinepark							nee
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	63		3	60	60		nee
Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte							
Wegen	1.509	836	568	105	105		nee
Verkeer	53		40	13	13		nee
Kunstwerken	2.114	239	1.867	8	8		nee
Openbare verlichting	280	91	210	-21	-21		nee
Water	348	137	173	37	37		nee
Groen	868	288	1.227	-647	-647		nee
Spelen	362	179	83	100	100		nee
Riolering	2.174	217	2.064	-107	-107		nee
Programma 5 Maatschappelijk vastgoed							
Restauratie Fort Kudelstaart	380	189	163	28	28		nee
Gemeentehuis	5.981	5.466	537	-22	-22		nee
Verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3	198	209	14	-25	-25		nee
Totaal	**24.449**	**13.558**	**10.221**	**670**	**729**	**-59**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 met betrekking tot onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. De nieuwbouw van de nieuwbouw school Triade is afgerond met een nadeel van € 59.000.

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage). Hierin worden de bestedingen in 2020 nog nader toegelicht. Voor renovatie van gemalen en drukriolering lopen de werkzaamheden door naar 2021 (€ 624.000).

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2021 is voor de periode t/m 2024 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 28,5 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen, alsmede deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	783	0	0	0	783
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.475**	**0**	**0**	**0**	**1.475**

Eneco
Op 24 maart 2020 heeft de overdracht plaats gevonden van aandelen Eneco aan het 'Consortium' Mitsubishi en Chubu Electric Power, waarmee de boekwaarde ultimo 2020 op nihil uitkomt

De gemeente bezit na verkoop van de aandelen Eneco nog wel 33.789 aandelen in Stedin. Deze zijn verkregen na de splitsing van Eneco Holding N.V. in netwerkbeheerder Stedin en het energieleveringsbedrijf Eneco. De aandelen Stedin hebben een boekwaarde van € 573.000.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	0	0	0	325
SVn Duurzaamheidslening	242	0	0	0	242
SVn Startersleningen	2.521	12	0	0	2.533
Overige langlopende leningen	**3.089**	**12**	**0**	**0**	**3.101**

Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVN uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVN verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer.

De mutatie op de balans bij Startersleningen is de ontvangen rente minus de beheerkosten die aan de SVN wordt vergoed.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE) en magazijnvoorraad.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	18		18	0
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	18	0	18	0
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	25.776	4.678	9.774	20.679
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	11.960	949	7.500	5.409
Subtotaal Onderhanden werk	13.816	3.729	2.274	15.271
Voorraden (incl. voorziening)	**13.834**	**3.729**	**2.292**	**15.271**

De vermindering in de voorziening grondexploitatie en bouwgrond is het gevolg van de actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen. Er heeft in 2020, conform raadsbesluit, een eenmalige afwaardering plaatsgevonden van de boekwaarde met € 7,5 miljoen.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	17.964	-6.616	0	11.347
Green Park Aalsmeer	6.448	10.626	9.756	7.318
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (was 384)	797	569	0	1.366
Hornmeer VVA-woningbouw (was 385)	567	81	0	648
Totaal boekwaarde per 31 december < 100.000 euro	0	18	18	0
Onderhanden werk	**25.776**	**4.678**	**9.774**	**20.679**

In 2020 is voor afgerond € 6,8 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. De aankopen betreffen hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 6,2 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer, in de overige grondexploitaties zijn in 2020 contracten gesloten voor leveringen van gronden in 2021 en verder.

Nb: de getallen in bovenstaande tabel worden vertekend door de eenmalige afwaardering van de boekwaarde de Tuinen van Aalsmeer van € 7,5 miljoen conform raadsbesluit.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	-2.136
reeds genomen winst op deze projecten	
nog te nemen resultaat 2021 e.v.	-2.136
nog te genereren opbrengst 2021 e.v.	70.507
nog te maken kosten eind 2021 e.v.	51.912

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 51,9 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 70,5 miljoen.
Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond minus € 2,1 miljoen (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2020 € 30,4 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo overige vorderingen ad € 9,6 miljoen, het saldo vorderingen op openbare lichamen ad € 49.000 en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 20,8 miljoen.

bedrag x € 1.000	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	8.047	3.997
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	738	712
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	1.303	756
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-512	-649
Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.751	12.196
Vorderingen op openbare lichamen	49	60
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.376**	**17.072**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren.
Het saldo van de debiteuren (overige vorderingen 1 t/m 4) bedraagt inclusief vorderingen op openbare lichamen € 9,6 miljoen.
Dit saldo betreft voor € 7,2 miljoen een toekomstige levering bouwrijpe gronden.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	225	11	100	1	135
Dubieuze debiteuren belastingen	131	44	0	42	133
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	293	0	50	0	243
Debiteuren	**649**	**56**	**150**	**43**	**512**

Schatkistbankieren

In het begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Ultimo 2020 bedraagt de vordering op het Rijk € 20,8 miljoen.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd op de navolgende voorgeschreven wijze. Uit de gegevens blijkt dat in 2020 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	**2020**		
(1)	**Drempelbedrag**	**628**			
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**508**	**430**	**448**	**418**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	120	197	179	210
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	83.674			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	83.674			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	628			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	46.231	39.146	41.226	38.425
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	508	430	448	418

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
1. BNG	47	770
2. Rabo	156	130
3. kas	1	3
4. overig	1	1
Liquide middelen	**204**	**904**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	9.468	6.821
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 2. vooruitbetaalde kosten	72	540
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. te verhalen bedragen	2.187	3.480
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen kosten facilitaire projecten	520	2.860
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. overige overlopende activa	40	326
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	189	314
Overlopende activa	**12.476**	**14.341**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 12,3 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 189.000).

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2020 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 9,8 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2020 van € 9,9 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2014 tot en met 2019 van -/- € 444.000. De correctie is het gevolg van nieuwe BTW wetgeving omtrent gescheiden afvalinzameling en re-integratie, welke ook invloed heeft op de herijking van de BTW labels van oude boekjaren.
- Te ontvangen bijdragen voor de Molenvlietweg totaal € 632.000
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 584.000
- Te ontvangen bijdrage voor aanleg recreatieterrein VVA ad € 462.000
- Nog op te leggen meerverbruik riolering 2020 ad € 260.000

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	2.768	471
Nieuw Calslagen	88	0
Westeinderhage	0	12
Hoofdweg Zuid	0	7
Oosteindedriehoek	0	30
Verhaalbare kosten	2.856	520
Einsteinstraat 103	3	0
Hoofdweg Zuid	1	0
Nog te verhalen kosten	4	0
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**2.860**	**520**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn t.o.v. 2019 met € 125.000 gedaald. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SZW G3 BBZ declaratieregeling 2019	9		9	0
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	0	2		2
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	9	2	9	2
Verkeersveiligheidsmaatregelen Aalsmeer-Kudelstaart	150		150	0
Verkeersveiligheid Sportcomplex Dreef	154		154	0
Restauratie Fort Kudelstaart	0	187		187
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	304	187	304	187
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**314**	**189**	**314**	**189**

Verkeersveiligheidsmaatregelen Aalsmeer-Kudelstaart

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van totaal € 198.000 voor het uitvoeren van een aantal verkeersveiligheidsmaatregelen in Aalsmeer-Kudelstaart. De werkzaamheden zijn in 2020 volledig afgerond en de subsidie is vastgesteld en ontvangen in 2020.

Verkeersveiligheid Sportcomplex Dreef

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van € 154.000 voor het uitvoeren van diverse verkeersveiligheid maatregelen bij Sportcomplex Dreef. De subsidie is verleend voor de realisatie van twee richtingen fietspaden alsmede het plaatsen van 238 fietsstallingsplaatsen. De werkzaamheden zijn in 2019 volledig afgerond en de subsidie is vastgesteld en ontvangen in 2020.

Restauratie Fort Kudelstaart

De Provincie Noord Holland heeft een subsidie verleend van € 245.000 voor de restauratiewerkzaamheden van Fort Kudelstaart. De werkzaamheden zijn voor het grootste deel in 2020 uitgevoerd en voor 50% subsidiabel. Op basis van de huidige verantwoording wordt aanspraak gemaakt op een bijdrage van € 187.000.

Passiva

Onder de passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Resultaatbestemming 2019	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	13.085	-679	0	1.416	0	10.990
Algemene vrije reserve	0		0	0	0	0
Resultaat	-679	679	26.590	0	0	26.590
A1. Algemene reserve	**12.406**	**0**	**26.590**	**1.416**	**0**	**37.580**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**12.406**	**0**	**26.590**	**1.416**	**0**	**37.580**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	1.459		1.637	0	35	3.061
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	3.123		4.157	0	82	7.198
Kapitaallasten Gebouwen	6.529		867	0	100	7.296
B1. Dekking kapitaallasten	**11.110**	**0**	**6.661**	**0**	**217**	**17.555**
Actualiseren bestemmingsplannen	19		0	19	0	0
Bovenwijkse voorzieningen	6.277		5	2.073	0	4.209
Duurzaamheidsfonds	413		327	129	0	611
Gemeentehuis	560		285	845	0	0
Herinrichting VVA-terrein	2.095		0	154	0	1.941
Kunstzinnige verfraaiing	242		0	67	0	175
Minimabeleid	39		0	0	0	39
Monumentenfonds	50		0	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	16.157		2.200	7.405	0	10.951
Uiterweg	0		0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	390		1.097	281	0	1.206
Voorlopige winsten grondexploitaties	0		518	0	0	518
Woonfonds volkshuisvesting	1.446		0	1.362	0	84
B2. Overige bestemmingsreserves	**27.687**	**0**	**4.432**	**12.336**	**0**	**19.783**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**38.798**	**0**	**11.093**	**12.336**	**217**	**37.338**
Eigen vermogen (A+B)	**51.204**	**0**	**37.683**	**13.752**	**217**	**74.918**

Algemene reserves
De algemene reserves vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

Het te bestemmen resultaat 2019 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2019 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2020 dient bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 door de raad te worden besloten.

De onttrekkingen 2020 van € 1,4 miljoen bestaan uit de aanvullende onttrekking (beslispunt bij vaststellen jaarstukken 2019) van € 281.000, de budgetoverheveling van € 390.000 (2e bestuursrapportage 2020), aanwending uit het noodfonds corona van € 715.000 (2e bestuursrapportage 2020) en de aanvullende aanwending uit het noodfonds corona van € 30.000 (2e bestuursrapportage 2020).

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze post bestaat uit de reserves bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2020 zijn gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 0,9 miljoen toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 3,6 miljoen, vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 2,0 miljoen en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 154.000 toegevoegd.

De onttrekkingen aan deze reserves betreffen de afschrijvingslasten 2020 van de investeringen in het gemeentehuis, verhuurbaar maken Zwarteweg 77a en de restauratie van de watertoren ad € 100.000 en meerjarenprojecten plan buitenruimte (verkeer, groen, water, recreatie) ad € 117.000.

Reserve actualiseren bestemmingsplannen
De reserve actualiseren bestemmingsplannen is in 2010 ingesteld ter dekking van de incidentele kosten die voortvloeien uit de actualiseringsronde van bestemmingplannen waarin begrepen de vervaardiging van bestemmingsplannen en het voorafgaande proces van onderzoek en integrale beleidsvorming.
In 2020 is een bedrag van € 19.000 aan de reserve onttrokken.

Reserve bovenwijkse voorzieningen
Het doel van deze reserve is de dekking van de kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen. In 2020 is € 5.000 gedoteerd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Ten behoeve van de projecten Molenvlietweg en Burgemeester Hoffscholteweg is € 385.000 onttrokken en toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut. Ook heeft

een onttrekking van € 1,7 miljoen plaatsgevonden ter dekking van de kosten voor het project Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg.

Reserve duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van het particulier woningbezit.
In 2017 is de reserve gevoed met een bijdrage van € 450.000 vanuit de reserve woonfonds volkshuisvesting. Dit bedrag is beschikbaar voor dekking van de kosten van een aanjaag- en ontwikkelplan en subsidies.
In 2020 is de reserve gevoed met € 237.000 vanuit de reserve “veilig te stellen middelen” . Deze gelden zijn beschikbaar gesteld vanuit de decembercirculaire voor het energieloket, transitievisie warmte en wijkaanpak. Deze middelen vanuit de decembercirculaire worden echter voor een groot gedeelte ingezet voor de (junior) Beleidsmedewerker Energietransitie. In het Plan van Aanpak 2019-2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 waren reeds middelen begroot voor de Transitievisie Warmte (Warmtevisie Aalsmeer) en energieloketfunctie. Tevens is de reserve gevoed met € 90.000, overeenkomstig de begroting 2021, inzake verduurzamen Proosdijhal ESA.
In 2020 zijn er diverse bedragen onttrokken aan de reserve. Er is voor € 10.000 aan subsidies verstrekt en voor de aanjaagfunctie van het duurzaamheidsfonds is € 16.000 onttrokken. Tevens is voor het Plan van Aanpak AM Fossiel Onafhankelijk € 68.000 onttrokken. Ook is € 35.000 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat, zoals is besloten in het raadsvoorstel doorlichting reserves.

Reserve gemeentehuis
Het doel van de reserve is dekking van de kosten voor fase 2 van het gemeentehuis. In 2020 is € 285.000 in de reserve gestort vanuit de voorziening voor planmatig gebouwenonderhoud voor in het kader van de renovatie van het gemeentehuis uitgevoerde onderdelen van het Meerjarig Onderhoud Plan voor dit gebouw.
In 2020 is € 845.000 onttrokken vanuit de reserve gemeentehuis. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve kapitaallasten gebouwen, ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiervan had € 536.000 betrekking op de investering in het gemeentehuis in 2020 en € 331.000 betrof de aanvullende storting over 2019. De reserve is nu uitgeput.

Reserve kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 7.000 plaatsgevonden in verband met het verplaatsen het kunstwerk Kokmeeuwen. De vrijval van € 60.000 is conform het raadsbesluit doorlichting reserves 29 oktober 2020, in het kader van de motie RAP-Raad.

Reserve minimabeleid
De reserve minimabeleid is ingesteld voor de minima of voor mensen die net buiten de bijstandsregeling vallen. De gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk dat inwoners met een inkomen op of rond het sociaal minimum kunnen meedoen in de maatschappij. Er heeft in 2020 geen onttrekking plaatsgevonden.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het merendeel onttrokken uit het monumentenfonds. Lager uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2020 zijn € 3.000. Aangezien de reserve in 2019 de maximale omvang heeft bereikt heeft er geen toevoeging plaatsgevonden.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
De reserve is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele jaarlijkse toevoeging aan de reserve plaats ad € 2,0 miljoen. Daarnaast is incidenteel € 200.000 voor de Centrumvisie Zijdstraat gestort.
Aan de reserve is in 2020 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 7,2 miljoen, inclusief € 3,6 miljoen toevoeging aan de dekkingsreserves kapitaallasten. Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage "Meerjarenprojectenplan buitenruimte".

Veilig te stellen budgetten
Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om de budgetoverhevelingen in de toekomst te laten verlopen middels een nieuw te vormen bestemmingsreserve veilig te stellen budgetten. Zie hoofdstuk 4.5 Veilig te stellen budgetten voor een toelichting op de mutaties.

Reserve woonfonds volkshuisvesting
Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen.
Woonagenda (voordeel lasten € 28.000 neutraal met Reserve Woonfonds)
Medio 2020 is € 28.000 vanuit het Woonfonds Aalsmeer beschikbaar gesteld om de uitvoering van een aantal acties vanuit de Woonagenda Aalsmeer te bekostigen. De belangrijkste hiervan zijn een aantal onderzoeken naar de woningbehoefte van inwoners van Aalsmeer. Later in 2020 is gebleken dat er ook in opdracht van de regio Amstelland-Meerlanden onderzoek wordt gedaan naar woningbehoefte op gemeenteniveau. Er is toen besloten eerst deze onderzoeken af te wachten ter voorkoming van dubbelwerk. De onderzoeken zijn inmiddels uitgevoerd. De rapportages zullen begin 2021 als onderdeel van een te sluiten Woonakkoord tussen de regio gemeenten en de provincie Noord-Holland beschikbaar komen. Voorgesteld wordt deze kosten in 2021 te dekken uit de Reserve woonfonds volkshuisvesting.

De vrijval van € 1,4 miljoen is conform het raadsbesluit doorlichting reserves 29 oktober 2020, in het kader van de motie RAP-Raad.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Het betreft onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico’s die samenhangen met de bedrijfsvoering. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld.

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	768	366	457	255	422
A. Egalisatievoorziening	768	366	457	255	422
Facilitaire projecten	1.184	134	79	0	1.239
Greenpark BV	0	1.000	0	0	1.000
Voormalig personeel	195	531	293	156	277
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	1.379	1.665	372	156	2.516
Afkoop onderhoud begraafplaats	307	123	0	28	402
Afvalstoffenheffing	308	0	82	0	226
Begraafplaats Aalsmeer	49	45	0	0	94
Rioolheffing	2.145	0	-331	0	2.475
Uitgifte graven	495	106	0	41	560
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.303	275	-249	70	3.757
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**5.451**	**2.305**	**580**	**481**	**6.695**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen
Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is in 2020 € 358.000.
Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. Naast het hiervoor genoemde bedrag is € 7.000 toegevoegd aan de voorziening ter dekking van een nadelige uitkomst op de afgesloten onderhoudswerkzaamheden. Daartegenover staat een vrijval uit de voorziening van in totaal € 457.000 als gevolg van vrijgekomen financiële ruimte in de toekomst (€ 172.000) en in verband met, in het kader van de renovatie van het raadhuis, uitgevoerde onderdelen van het meerjarig onderhoudsplan (€ 285.000). Tot slot is in 2020 € 255.000 onttrokken aan de voorziening voor uitgaven aan panden in eigendom van de gemeente.

Voorziening facilitaire projecten
Door de voorgeschreven splitsing van grondexploitaties in facilitair en actief grondbeleid, is een voorziening ingesteld voor facilitaire projecten.

Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van de grondexploitatie De Tuinen Aalsmeer facilitair deel is ultimo 2020 € 1,1 miljoen negatief.
Voor Zuiderkerk is een verliesvoorziening van in totaal € 34.000 getroffen. Dit houdt verband met vertraging in het project en het gevolg van de prijsstijgingen die daarmee samengaan.
De resterende voorzieningen betreffen de projecten Dorpshaven Zuid, Machineweg, Nieuw Calslagen en Stationsweg.

Greenpark BV
Een storting in de verliesvoorziening in relatie tot Greenpark Aalsmeer BV is noodzakelijk, omdat door een aantal oorzaken (coronamaatregelen, stikstof, bodemverontreiniging PFAS en beperkingen Schiphol) een nadeel wordt verwacht. De financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is per ultimo 2020 is € 2 miljoen negatief. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50 % aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.

Voorziening voormalig personeel
Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. In 2020 is de voorziening verhoogd met € 531.000 voor twee medewerkers. Door het vinden van emplooi is hiervan € 231.000 vrijgevallen in 2020. De in 2019 per abuis gestorte bedrag van € 27.000 in de voorziening voor een pensioenuitkering is in 2020 gecorrigeerd, Omdat de ex-medewerkers een betaalde functie elders hebben, zijn de lasten € 156.000 in 2020 en is een bedrag van € 35.000 vrijgevallen.

Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2020 is € 123.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2020 bedraagt de vrijval € 28.000.

Voorziening afvalstoffenheffing
De aanwending ad € 82.000 betreft het negatieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was € 305.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening begraafplaats Aalsmeer
De toevoeging aan de voorziening betreft het positieve resultaat van het product begraven ad € 45.000, begroot was een negatief resultaat van € 8.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 331.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het produkt riolering, begroot was € 448.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het beheer moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2020 is € 106.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2020 bedraagt de vrijval € 41.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31december	Rente lopend jaar
1 - BNG leningnr.40.105.002	3,850	15.000	15.000	0	15.000	0	85
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	4.000	0	500	3.500	20
5 - BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000	9.000	0	1.000	8.000	61
6 - BNG leningnr.40.113.452	-0,175	5.000	5.000	0	1.000	4.000	-9
7 - BNG leningnr.40.113.453	0,250	10.000	10.000	0	0	10.000	25
8 - BNG leningnr.40.113.454	-0,060	5.000	0	5.000	0	5.000	-3
9 - BNG leningnr.40.113.455	0,050	10.000	0	10.000	0	10.000	5
Onderhandse leningen		**60.000**	**43.000**	**15.000**	**17.500**	**40.500**	**185**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2020 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 7,7 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit de overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Overige kasgeldleningen	0	7.500
Overige schulden	7.667	2.248
Netto-vlottende schulden	**7.667**	**9.748**

Kortlopende geldlening

In 2020 is op 15 januari de lening van € 7,5 miljoen afgelost. Op 24 februari is voor een periode van 6 maanden € 12,0 miljoen aan kort geld aangetrokken. Deze lening is op 24 augustus volledig afgelost. Ultimo 2020 zijn er geen geldleningen.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2020
4 - BNG leningnr. 492314	-0,4000	7.500	0	7.500	0	-1
5 - BNG leningnr. 500162	-0,3700	0	12.000	12.000	0	-22
Kortlopend O/G		**7.500**	**12.000**	**19.500**	**0**	**-23**

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden eind 2020 van € 7,7 miljoen is ten opzichte van 2019 met € 5,4 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren. De grootste crediteurenposten zijn per eind 2020:

- Gemeente Amstelveen totaal € 5,3 miljoen: o.a. limitatieve taken diverse afdelingen € 2,5 miljoen, (aandeel directe kosten) capaciteit afdeling SO 2019 en 2020 € 1,5 miljoen, aanvulling dienstverleningsbijdrage 2020 € 1,2 miljoen, en diverse andere kosten voor een totaal bedrag van € 99.000.
- Termijnfactuur aanleg Molenvlietweg € 568.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	7.131	9.744
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	280	84
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	507	533
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	27	269
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	179	157
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	223	1.143
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	3.397	1.204
Overlopende passiva	**11.744**	**13.134**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 7,9 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 402.000 en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 3,4 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is t.o.v. 2019 met € 2,6 miljoen afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:

- Gemeente Amstelveen € 3,7 miljoen
- Nog te betalen Jeugdhulp € 975.000
- Omzetbelasting en loonheffing € 787.000
- De Meerlanden € 244.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is t.o.v. 2019 met € 0,9 miljoen afgenomen tot een bedrag van € 402.000.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:

- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 183.000
- Facilitaire projecten € 179.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2017 eigen aanname	460	0
WOZ 2018 eigen aanname	425	0
WOZ 2019 eigen aanname	-31	-37
WOZ 2020 eigen aanname	0	345
BTW compensatiefonds 2019	120	0
Maatstaf medicijngebruik	-186	0
Specificatie Ministerie van BZK 2017	2	0
Specificatie Ministerie van BZK 2018	-18	-28
Specificatie Ministerie van BZK 2019	234	0
Specificatie Ministerie van BZK 2020	0	-98
Totaal	**1.006**	**182**

Voor de berekening van de Algemene uitkering hanteren we onze eigen aannames voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Het verschil met de berekening van het ministerie wordt op de balans gereserveerd. De definitieve afrekening van de maatstaven 2018 volgt in 2021.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Machineweg Rooie Dorp	133	133
Dorpshaven Zuid	24	24
Zwarteweg 23	0	15
Stationsweg 17	0	7
Totaal	**157**	**179**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	20		8		12
Uitvoeringskosten verkeerslawaai restant Oosteinderweg 2017	0	7			7
Uitvoeringskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2015	100		100		0
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2015	1		1		0
Instandhouding rijksmonument Watertoren	13	3			16
Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw	18	5	23		0
SPUK 2019	108				108
SPUK 2020	0	410	353		57
Optimalisering integrale hulpverlening aan probleemgezinnen	19			19	0
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	0	450			450
Regeling reductie energiegebruik	0	165	155		9
Onderwijsachterstandbeleid 2020	0	175	163		11
TOZO	0	6.615	4.037		2.578
BBZ 2020	0	2			2
Ontvangen voorschotten Rijk	278	7.830	4.840	19	3.250
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	32				32
Onderhoud Kasteleinweg	705		705		0
UP werken buitenruimte Groene As	100		70		30
Molenvlietweg Middenweg	76				76
OGGZ	3				3
Strategie werklocaties	10		10		0
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	8	2		6
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	926	8	787	0	147
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**1.204**	**7.838**	**5.627**	**19**	**3.397**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

SPUK 2019

Op 27 september 2019 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2019 een Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) toegekend van € 332.000. In 2019 is dit bedrag ontvangen en hiervan werd in 2019 € 225.000 besteed. In november 2020 is de SPUK 2019 definitief vastgesteld op € 225.000; in januari 2021 zal het restant van € 108.000 terugbetaald worden aan het ministerie.

SPUK 2020
Op 30 juni 2020 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) toegekend van € 410.000. In 2020 is dit bedrag als voorschot ontvangen en hiervan is € 353.000 besteed.

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. Begin december 2020 is dit bedrag als voorschot ontvangen. In 2020 zijn er nog geen kosten gemaakt die ten laste van de uitkering gebracht kunnen worden.

Regeling reductie energiegebruik
Op 13 december 2019 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering reductie energiegebruik toegekend van € 165.000. Begin 2020 ontving gemeente Aalsmeer de Rijkssubsidie Regeling Reductie Energiegebruik van € 165.000 voor de periode 1 januari 2020 t/m 31 maart 2021. De subsidie is ingezet voor het verduurzamen van het particulier woningbezit via verschillende projecten, zoals groepsaankopen, buurtacties energiezuinig wonen, en cadeaubonnen, waarmee kleine besparingsmaatregelen konden worden aangeschaft. Circa € 10.000 is nog niet uitgegeven, omdat de uitvoering en verrekening van dat project (deels) in 2021 plaatsvindt

Onderwijsachterstandbeleid 2020
Dit betreft een specifieke uitkering dit wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2020 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid toegekend van € 175.000. De doelstelling is het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. In 2020 is dit bedrag ontvangen en hiervan is € 163.000 besteed. Het restant mag worden ingezet in de jaren 2021 en 2022.

TOZO
Dit betreft een specifieke uitkering dit wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2020 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering voorschot tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers toegekend van € 6.615.000. De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Onderhoud Kasteleinweg
Op 1 april 2016 heeft de provincie Noord Holland het beheer en onderhoud van de Kasteleinweg (N196) overgedragen aan de gemeente Aalsmeer. De provincie Noord Holland heeft in 2016 een lumpsum afkoopsom van € 875.000 aan de gemeente betaald die in 5 jaar besteed zal worden aan kosten voor de N196. In 2016 en 2017 zijn kosten van tijdelijk onderhoud tot aan de herinrichting en ambtelijke begeleiding ten laste van de subsidie gebracht van totaal € 84.000. In 2018 zijn geen kosten ten laste van deze subsidie gebracht. Ook in 2019 zijn kosten van tijdelijk onderhoud ten laste van de subsidie gebracht van € 87.000. De werkzaamheden van de herinrichting zijn in 2020 definitief opgestart en de afkoopsom is volledig besteed.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

De gemeente Aalsmeer heeft naast niet ui de balans blijkende verplichtingen ook niet uit de balans blijkende rechten. Dit betreft het aandeel van Aalsmeer in de (voorziening) reserve digitale transformatie bij de gemeente Amstelveen van € 170.000. Eind 2022 loopt de ICT afspraken met de gemeente Amstelveen af. De geschillencommissie heeft vastgesteld dat het saldo dat eind 2022 nog aanwezig is in (voorziening) reserve digitale transformatie bij de gemeente Amstelveen voor 25% toekomt aan de gemeente Aalsmeer. Jaarlijks ontvangt de gemeente Aalsmeer een opgave van dit saldo.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 7,1 miljoen (2019 € 7,1 miljoen). Hierbij is de vuistregel gehanteerd dat bij gezamenlijke inkoop Aalsmeer en Amstelveen 25% Aalsmeer betreft. Hieronder volgt een overzicht van opdrachten die een doorloop hebben in volgende jaren:

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd
Hulp bij Huishouden	D	01-01-18	4	1.203.300
Collectief regiovervoer	D	01-08-17	4	405.000
WMO Begeleiding	D	01-01-17	4	837.500
WMO Hulpmiddelen	L	01-03-19	4	910.600
Asfalteerwerkzaamheden	W	01-03-19	4	286.700
Collectieve zorgverzekering minima *	D	01-01-20	5	3.503.800
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**7.146.900**

* De waarde van deze opdracht is opgebouwd uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie wordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadwerkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2020 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 64,9 miljoen.

Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2020

Naam van de geldnemer	Geldgever/ leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdatum	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2019	Bedrag garantstelling	Vermeerderingen 2020	Aflossing 2020	Restantschuld 31-12-2020	Bedrag garantiestelling
Stichting HABION	BNG 407913901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.401.903	700.952		91.129	1.310.774	655.387
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40108741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	-	0			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40109049	5.000.000	50	07-04-14	07-04-19	-	0				
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40109247	5.000.000	50	22-07-14	22-07-19	-	0				
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 110847	5.000.000	50	23-12-16	22-12-21	-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 110507	5.000.000	50	27-05-16	26-05-21	-	0			5.000.000	2.500.000
		-				-					
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408113601	1.751.637	100	01-07-94	01-07-31	1.219.725	1.219.725		79.903	1.139.822	1.139.822
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408166901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	2.360.302	2.360.302		419.797	1.940.505	1.940.505
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326001	1.920.654	100	18-04-95	18-04-35	1.477.347	1.477.347		62.397	1.414.951	1.414.951
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.756.298	1.756.298		78.591	1.677.708	1.677.708
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	2.051.079	2.051.079		93.006	1.958.073	1.958.073
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408329401	759.178	100	19-05-95	19-05-35	585.370	585.370		26.152	559.218	559.218
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.693.639	2.693.639		115.675	2.577.965	2.577.965
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429301	1.741.287	100	20-11-95	20-11-25	812.945	812.945		119.758	693.187	693.187
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.869.649	1.869.649		36.686	1.832.962	1.832.962
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.189.035	2.189.035		127.231	2.061.804	2.061.804
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111373	4.000.000	50			-	0				
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111520	5.000.000	50			-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.109692	5.000.000	50			-	0				
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111088	5.000.000	50			-	0			5.000.000	2.500.000
						-					
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 473867	18.800.000	50			-	0			30.700.000	15.350.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 473870	10.300.000	50			-	0			21.700.000	10.850.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111802	5.000.000	50			-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111803	5.000.000	50			-	0			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG496325	-	50			30.000.000	15.000.000				
	subtotaal BNG	**120.541.224**				**48.417.293**	**32.716.342**	**-**	**1.250.325**	**113.566.968**	**64.711.581**
Rabobank	Rabobank									53.561	53.561
Watersportverenigingen Nieuwe Meer	WSW	140.000	100	16-11-20	16-11-35			140.000		140.000	140.000
Football Club Aalsmeer	ABN Amro 4068867	350.000	50			201.250	201.250		35.000	166.250	83.125
	Subtotaal anders	**490.000**				**201.250**	**201.250**	**140.000**	**35.000**	**359.811**	**276.686**
	Totaal	**121.031.224**				**48.618.543**	**32.917.592**	**140.000**	**1.285.325**	**113.926.779**	**64.988.267**

6 Gebeurtenissen na balansdatum

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken geen gebeurtenissen (met een materiële impact) voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

8. Bijlagen

8.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

In de jaarrekening 2020 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek;
- Regeling Reductie Energiegebruik;
- Specifieke uitkering (flexibele) huisvesting kwetsbare doelgroepen;
- Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB);
- Subsidieregeling sanering verkeerslawaai;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020;
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020;
- Specifieke uitkering Sport;
- Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord).

		Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021											
FIN	B1	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten		Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	*Aard controle FI Indicator: EM07*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d, (artikel 3)	*Aard controle FI Indicator: EM02*	Cumulatieve besteding (t/m (jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	*Aard controle n.v.t. Indicator: EM01*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	*Aard controle FI Indicator: EM04*	Cumulatieve besteding (t/m (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	*Aard controle n.v.t. Indicator: EM05*	Eindverantwoording (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t. Indicator: EM06*
				0		10		10		12.011		12.011		Nee	
BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten		Totaal ontvangen bedrag beschikking	*Aard controle FI Indicator: CM01*	Eindverantwoording (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM02*								
				1.164.626		Nee									
				Projectnaam/nummer per project	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM03*	Besteding (jaar T) per project	*Aard controle FI Indicator: CM04*	Besteding (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie.	*Aard controle FI Indicator: CM06*				
			1	2019-821266		1.155.364		Ja							
				Kopie projectnaam/nummer	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM07*	Cumulatieve totale besteedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM08*	Toelichting	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t. Indicator: CM10*				
			1	2019-821266		1.157.586		Nee							

BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle FR* *Indicator: C0697* 10 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: Z0695* 1	Cumulatieve besteding (t/m Jaar T) *Aard controlen n.v.t.* *Indicator: C0702* 10 *Aard controle FR* *Indicator: Z0702* 100.937 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: Z0696*	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C0703* 10 *Aard controle FR* *Indicator: Z0703* 3.200 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: Z0697*	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C0704* Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle FR* *Indicator: Z0704* 10 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle FR* *Indicator: Z0698*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C0705* Nee
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle FR* *Indicator: Z0697* 158.133 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle FR* *Indicator: Z0702* 100.937 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kinderopvang en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle FR* *Indicator: Z0703* 3.200 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: Z0697*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle FR* *Indicator: Z0704* 10 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle FR* *Indicator: Z0698*	

IenV	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Vgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E1111*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	*Aard controle R* *Indicator: E2002*	Overige bestedingen (jaar T)	*Aard controle R* *Indicator: E2007*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Vet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	*Aard controle R* *Indicator: E2004*	Correctie over besteding (t/m jaar T)	*Aard controle R* *Indicator: E2005*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	*Aard controle R* *Indicator: E2006*
			1	IkWBSK-2019/224207	134.290	10			17.826		10		10	
				Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E2008*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E2008*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E2008*	Correctie over besteding Kosten ProRail (t/m jaar T)	*Aard controle R* *Indicator: E2006*	Eindverantwoording (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E2042*
			1	IkWBSK-2019/224207	117.863	10			10		Ja		Ja	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeenteedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle tak en heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente [1 Participatiewet (**PW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2001*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente [1 Participatiewet (**PW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2002*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente [2 Vet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2003*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente [2 Vet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2004*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente [3 Vet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	*Aard controle R* *Indicator: G2005*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente [3 Vet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	*Aard controle R* *Indicator: G2006*
				3.227.698	85.457	197.389		28.605	15.376		31			
				Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente [4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz**)	*Aard controle R* *Indicator: G2007*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente [6 Vet werk en inkomen kunstenaars (**VVIK**)	*Aard controle R* *Indicator: G2008*	Baten (jaar T) **VVIK** (exclusief Rijk) Gemeente [7 Participatiewet (**PW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2009*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente [7 Participatiewet (**PW**)	*Aard controle R* *Indicator: G2011*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2042*
				396	6440	10		116.275	10		Ja			

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle-R: Indicatie: GX007* 0	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Fijk) *Aard controle-R: Indicatie: GX062* 0	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Fijk) *Aard controle-R: Indicatie: GX063* 2.080	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle-R: Indicatie: GX064* 0	Baten (jaar T) Bob (exclusief Fijk) *Aard controle-R: Indicatie: GX065* 0	Besteding (jaar T) uitvoeringsen onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle-R: Indicatie: GX066* 161
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle: n.v.t. Indicatie: GX067* Ja					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?		Besteding (jaar T) levensonderhoud		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) levensonderhoud		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: GM117		*Aard controle FI Indicator: GM112*		*Aard controle FI Indicator: GM113*		*Aard controle FI Indicator: GM114*		*Aard controle FI Indicator: GM115*		*Aard controle FI Indicator: GM116*
			1	Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	1	3.010.594	1	391.810	1	56.830	1	3.339	1	0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	1	674.435	1	110.647	1	11.182	1	0	1	0
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	1	364.295	1	50.368	1	0	1	0	1	0
				Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)		Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)		Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: GM117		*Aard controle FI Indicator: GM118*		*Aard controle FI Indicator: GM119*		*Aard controle FI Indicator: GM110*		*Aard controle n.v.t. Indicator: GM111*		
			1	Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)	639		60		10		Ja			
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	184		25				Ja			
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	170		11				Ja			
				Kopie regeling		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig		Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: GM112		*Aard controle FI Indicator: GM117*		*Aard controle FI Indicator: GM114*		*Aard controle FI Indicator: GM118*		*Aard controle FI Indicator: GM115*		
			1	Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)										
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)										
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)										

VVS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle:FI; Indicator: HHX01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle:n.v.t.; Indicator: HHX02*						
			12.930.984	1911.855						
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle:FI; Indicator: HHX04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken [sportaccommodaties] per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle:FI; Indicator: HHX05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle:FI; Indicator: HHX06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle:FI; Indicator: HHX07*	Toelichting *Aard controle:n.v.t.; Indicator: HHX08*
			Aard controle:n.v.t.; Indicator: HHX03							
		1 Atletiek:sport bijdrage clubgebouw	1476.800	10	10	10	10	zie opmerking bij regel 615		
		2 Atletiek:sport renovatie atletiekbaan onderground	12.894	10	10	10	10	zie opmerking bij regel 615		
		3 Atletiek:sport renovatie atletiekbaan toplaag	140.497	10	10	10	10	zie opmerking bij regel 615		
		4 Atletiek:sport renovatie atletiekbaan inrichting	13.811	10	10	10	10	zie opmerking bij regel 615		
		5 atletiek:sportprojecten	10	1482.961	10	10	10	In de administratie is het raadsbesluit van 2018 niet goed verwerkt. Investering alleen voor de atletiekbaan zelf en de nieuwbouw vankleedkamers. Niet voor een bijdrage in het clubgebouw		
		6 renovatie onroerende zaken door ESA BV	1851.004	10	10	10	10			
		7 Beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	1967.303	1908.217						
		8 Onderhoud sportaccommodatie gemeente	123.958	128.481						
		9 Investeringen roerende zaken ESA B.V.	1178.475	10	1119.338					
		10 Dienstverlening door gemeente Amstelveen	164.377	10	153.724					
		11 Beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	16.050	10	15.169					
		12 Exploitatiekosten/sportstimulering door ESA BV	1487.429	10	1398.232					
		13 Verslechtering van meng percentage	117.786	10	10	121.407				

				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*		
			1	Atletieksport bijdrage clubgebouw		16%		
			2	Atletieksport renovatie atletiekbaan ondergrond		0%		
			3	Atletieksport renovatie atletiekbaan toplaag		1%		
			4	Atletieksport renovatie atletiekbaan inrichting		0%		
			5	atletieksportprojecten	€ 482.961	0%		
			6	renovatie onroerende zaken door ESA BV		22%		
			7	Beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 908.217	33%		
			8	Onderhoud sportaccommodatie gemeente	€ 28.481	1%		
			9	Investeringen roerende zaken ESA B.V.	€ 119.938	6%		
			10	Dienstverlening door gemeente Amstelveen	€ 53.724	2%		
			11	Beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 5.169	0%		
			12	Exploitatiekosten/sportstimulering door ESA BV	€ 399.232	17%		
			13	Verslechtering van mengpercentage	€ 21.407	1%		
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**		Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*
				€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	Nee

8.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2020
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	54
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	89
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	68
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	0
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4

	Diverse bewonersinitiatief groepen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	13
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	82
	de Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	10
	Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn.	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	448
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de buurtsportcoach en combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	134
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	4
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Zorgcentrum Aelsmeer, R.K. St. Zorgcentra de Meerlanden	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor inwoners met lichte beperkingen.	110
	Zorgcentrum Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	22

	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	24
	Vrouwen Advies Commissie Aalsmeer	Advies geven aan de gemeente en/of woningcorporaties, architecten, projectontwikkelaars en bouwondernemingen die bouwplannen hebben in de gemeente Aalsmeer.	Gebruikskwaliteit van openbare gebouwen, woningen en de woonomgeving te verbeteren.	2
	Stichting SAM	Activiteiten voor bewoners die bijdragen aan gezondheid, zo lang en zoveel als mogelijk zelfredzaam blijven en het voorkomen van eenzaamheid.	Bijdragen aan gezondheid, zo lang en zoveel als mogelijk zelfredzaam blijven en het voorkomen van eenzaamheid	4
	Diverse instellingen	Aanpak depressie, aanpak alcohol en drugsgebruik, overbelaste mantelzorgers en introductie crisis kaart.	Verminderen depressies, verminderen alcohol en drugsgebruik, voorkomen van overbelaste mantelzorgers en het voorkomen van en zorgen voor een doelgerichtere aanpak van psychiatrische cliënten die in crisis raken.	108
	Bewonersvereniging Mijnsheerlijckheid	De aanleg van een binnentuin. De tuin wordt algemeen toegankelijk.	De gezamenlijke tuin wordt een plek van ontmoeting , activiteiten en beweging. Eenzaamheid bestrijden en de wijk verbinden.	4
	Diverse instellingen	Voorlichting op het gebied van ouderen en dementie.	Informatievoorziening specifieke doelgroepen.	2
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	61
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Aalsmeerse gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart +.	Preventieve jeugdhulp ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	13

	Sezo	Opvoedspreekuren.	Preventieve jeugdhulp ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	17
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Inloop en tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco`s in de N201.	20
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	50
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	39
	6.7 Maatwerkdienstverlening 18+			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	12
	totaal programma 1 Sociaal domein			**1.397**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de GGD.	Vroegstijdige onderkenning van problemetiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	31
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	28
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	18
	Ons Tweede Thuis	Opstap en Opstapje: Gezinsprogramma's die de onderwijskansen van jonge kinderen met een (taal)achterstand vergroten.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	-5
	Jong Leren, stichting voor confessioneel onderwijs	Bovenschoolse deeltijd taalklassen voor nieuwkomers.	De Nederlandse taal leren aan nieuwkomers, gericht op instroom in het reguliere onderwijs.	101
	vrijwilligerscentrale Amstelland	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordeling van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	9
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	11
	Partou BV , Kindervang Snoopy BV, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	111
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Jeugdfonds Sport	Contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar.	Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten.	15
	Diverse (sport) organisaties	Activiteiten van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	25

	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	6
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente.	9
	Amstelveen Sport	Topsportvriendelijke scholen.	Ondersteunen en faciliteren van (sport)talenten tijdens hun middelbare schoolperiode zodat ze op een goede wijze school en topsport kunnen combineren.	0
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	4
	ESA BV	Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Amstelveen.	Zoveel mogelijk Amstelveners met plezier laten sporten en bewegen.	20
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.326
	5.2 Sportaccomodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	373
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Platform C(Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen) tbv Cultuurpunt Aalsmeer	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	83
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	33
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren van de vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	5

	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	31
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	25
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	5
	Werkschuit en diverse amateurkunstverenigingen	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	9
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	10
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	140
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aalsmeerse aanvragers obv de Erfgoedverordening en de nadere regels voor subsidiëring tbv instandhouding van gemeentelijk monumenten Aalsmeer	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	22
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	3
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informa-tiemaatschappij.	466

	stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	23
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**2.942**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	20
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	75
3	**3.4 Economische promotie**			
	Diverse aanvragers	Promotie van Aalsmeerse activiteiten.	Aalsmeer beter op de kaart zetten als aantrekkelijke locatie voor zowel de nationale/regionale waterrecreant als de (inter)nationale bloemenbezoeker.	0
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**95**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

4	**5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie**			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Ten behoeve van de activiteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer.	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van gemeente Aalsmeer.	2
	Aanvragers o.b.v. subsidieregeling Duurzaamheidsfonds gemeente Aalsmeer	Haalbaarheidsonderzoek duurzaamheidsprojecten energie.	Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Aalsmeer door (nieuwe) lokale bedrijvigheid en initiatieven te faciliteren die substantieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving.	10
	totaal programma 4 Openbare ruimte			**17**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Dit programma bevat geen subsidies.

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	De stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	32
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	7
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	13
	Stiching Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	9
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	15
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	4
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**80**

Subsidies totaal

	totaal			**4.531**

8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

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

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

Inleiding

Op 25 juni 2020 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2020-2023 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2020 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2020 is een bedrag van in totaal € 10,1 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 6,3 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,8 miljoen
- 7.2 Riolering € 2,0 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2021’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Onder de tabel wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Bijgestelde begroting	Gerealiseerd 2020	Verschil	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000	2e bestuurs-rapportage 2020			Uitvoering uitgesteld naar 2021	Resultaat
2.1	Wegen	3.080	2.344	736	569	167
	Openbare verlichting	319	357	-38	0	-38
	Verkeer	229	114	115	13	102
	Bruggen	2.666	2.701	-35	-49	14
	2.1 Totaal	*6.294*	*5.516*	*778*	*533*	*245*
5.7	Groen	1.062	1.681	-619	-620	1
	Water	447	336	111	59	52
	Spelen	303	186	117	119	-2
	5.7 Totaal	*1.812*	*2.203*	*-391*	*-442*	*51*
7.2	Riolering	1.957	2.093	-136	-131	-5
	Totalen	**10.063**	**9.812**	**251**	**-40**	**291**

In 2020 zijn meerdere grote buitenruimteprojecten afgerond of nagenoeg afgerond: de reconstructie van de ventweg van de Zwarteweg, de vervanging van drie bruggen (Aardbeienbrug, Barende Brug en brug Kerkweg 2), het aanleggen van een nieuw hoofdtransportriool rond de Linnaeuslaan, aanleg van nieuwe riolering langs de Machineweg bij het Rooie Dorp, reconstructie van een deel van de Oosteinderweg, reconstructie van de Spoorlaan en diverse maatregelen vanuit het project Kwaliteitsimpuls groen-grijs. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een groot aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2021 zullen starten. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek en heeft veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente er voor om meer dan voorheen projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft een fasering in de uitvoering van een project onmiddellijk gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Daarom schuiven er bij grote projecten ook altijd budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar wel beschikbaar moesten zijn voor als het werk wel kan starten. Enkele projecten zijn hierdoor wat later gestart. Tegelijkertijd is de start van het project Waterfront voortvarender verlopen dan verwacht en is hier juist al een deel van het budget van 2021 gebruikt. Zo zijn er op de diverse projectbudgetten toch altijd afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 251.000 is € 291.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden, dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van - € 40.000 betreft fasering richting 2021. Dit

wordt grotendeels verklaard doordat budget van 2021 gebruikt is voor het Waterfront, dat sneller gaat dan verwacht. Ook schuiven enkele budgetten door voor besteding in 2021.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2020 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht en niet bij de verschillende disciplines nogmaals toegelicht. Daarna wordt voor alle monodisciplinaire projecten per discipline een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Met de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2021, in juni weer een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Multidisciplinaire projecten
Voor deze projecten worden geen totaalbedragen genoemd. Deze zijn namelijk verwerkt in de resultaten per discipline.

- Het vervangen van de **Aardbeienbrug** heeft in 2020 plaatsgevonden. De raad is hierover enkele keren geïnformeerd. De afwijking van de begroting 2020 is gering. Er is een overschrijding opgetreden van € 47.000 op een budget van € 1,3 miljoen. Het project is nog niet gereed, omdat de bovenbouw hersteld moet worden. Dit gebeurt in het eerste kwartaal van 2021, waarna de eindafrekening zal worden opgemaakt.
- De reconstructie van de **Oosteinderweg** tussen Kerkweg en Noordpolderweg, inclusief vervanging van de beschoeiingen is afgerond met een positief resultaat van € 51.000. Een reservering voor onvoorziene kosten begin 2021 bleek niet geheel te hoeven worden ingezet.
- Het herinrichten van de **omgeving Proosdijhal** is eind 2020 gestart, maar iets later dan gepland, waardoor het grootste deel van het budget dat in 2020 begroot stond doorschuift naar 2021 (€ 270.000).
- De reconstructie van de **Spoorlaan** is nagenoeg afgerond. Voordat de eindafrekening wordt opgemaakt dienen nog kleine restpunten te worden uitgevoerd. Het restantbudget van € 48.000 schuift daarom door.
- De renovatie van diverse **speeltuinen in Kudelstaart** is licht vertraagd omdat het participatietraject langer heeft geduurd dan verwacht. De werkzaamheden aan de speeltuinen aan Geerland en Pasteurstraat zijn eind 2020 gestart. Het restantbudget van € 140.000 schuift door naar 2021.
- Op het budget **Kwaliteitsimpuls groen-grijs** schuift het restantbudget van € 87.000 door naar 2021. Hiervan wordt onder andere nog de speeltuin aan de **Berkenlaan** afgerond. De participatie hiervoor is in september afgerond en aangestuurd werd op uitvoering in de loop van het najaar. De speeltuin is grotendeels klaar, maar door een lange levertijd van de valondergrond wordt een deel nog in februari uitgevoerd. Ook de tegelverhardingen worden dan nog vernieuwd. Het budget dat daarna overblijft kan opnieuw worden ingezet voor kleine nader te bepalen kwaliteitsverbeteringen in de openbare ruimte.

Wegen

Op een begroting van € 3,1 miljoen is uiteindelijk € 2,3 miljoen uitgegeven. Van het restantbudget van blijft € 569.000 gereserveerd voor projecten die doorlopen in 2021 en is ca. € 167.000 een positief resultaat.

Uitvoering (deels) uitgesteld naar 2021 (€ 569.000):

- Op het gebied van **groot onderhoud asfalt** is € 68.000 meer uitgegeven dan begroot (op het totale budget van € 1,1 miljoen).
- Het groot onderhoud aan de **Ambachtsheerweg** vindt plaats in twee fasen. De eerste fase bestond uit de fietspaden, de tweede fase is de hoofdrijbaan en alle kruispunten. De verdeling tussen fase 1 en 2 is aangepast om fase 1 nog uitgevoerd te krijgen. Daarom schuift het restantbudget van deze fase (€ 258.000) door naar 2021.
- Het restant van het 2020-budget voor het groot onderhoud aan het **begin van de Uiterweg** (tussen Van Cleeffkade en Grundelweg, € 74.000) wordt samengevoegd met het 2021-budget. Uitvoering vindt pas in 2021 plaats. Vernieuwing/plaatsing van een damwand is noodzakelijk en dat kost extra voorbereidingstijd.
- Het overige verschil wordt verklaard via de multidisciplinaire projecten. Voor het onderdeel wegen gaat het dan vooral om de **Proosdijhal** (€ 171.000), de **speeltuinrenovaties** (€ 54.000), de reconstructie **Spoorlaan** (€ 24.000) en de **Kwaliteitsimpuls groen-grijs** (€ 35.000).

Resultaat (€ 167.000):

- Op de beheerbudgetten **Herstel kabelsleuven**, **Kleine projecten en inritten**, **Inhaalslag bluswatervoorzieningen** en **Onderzoeken, inspecties en voorbereiding** blijft in totaal € 167.000 over. Dit vloeit terug naar de reserve en zal worden herbestemd. Kabelsleuven zijn deels geboekt via het budget Asfaltonderhoud en er zijn niet veel aanvragen geweest voor kleine projecten (vraagvolgend budget).

Openbare verlichting

Op het totale begrote bedrag van € 319.000 is € 357.000 uitgegeven. Het gaat om kleine verschillen per budget die geen toelichting behoeven. Voor de budgetten is de openbare verlichting op diverse plaatsen vervangen en is een nieuw schakelsysteem aangeschaft.

Verkeer

Ten opzichte van de begroting van € 229.000 is er € 114.000 uitgegeven. Van het verschil schuift € 13.000 door naar 2021 voor bijdragen aan multidisciplinaire projecten. De resterende € 102.000 is een positief resultaat, dat wordt verklaard door kleine overschotten op de beheerbudgetten voor **verkeersvoorzieningen** en **verkeersonderzoeken**, en door een meevallende subsidie op een project uit 2019. Dit project **Functionele verbeteringen verkeerssituaties** sluit daarom € 57.000 in de plus.

Kunstwerken

Op een begroting van € 2.666.000 is € 2.701.000 gerealiseerd. De afwijkingen per budget zijn gering en vragen niet om een toelichting. De overschrijding van het beheerbudget kunstwerken (€ 17.000) wordt als negatief resultaat geboekt geboekt en op het project Barende Brug is een positief resultaat behaald van €

31.000. Bij elkaar dus € 14.000 positief. De overschrijding op overige budgetten (in totaal per saldo € 49.000) wordt zichtbaar in de budgetten van 2021 en wordt grotendeels (€ 43.000) verklaard door de Aardbeienbrug (zie multidisciplinaire projecten). Naast **dagelijks beheer** aan kunstwerken zijn drie bruggen vervangen: de **Aardbeienbrug**, de **Barende Brug** en de **Brug Kerkweg 2**.

Groen

Bij een begroting van € 1.062.000 is € 1.681.000 uitgegeven. Het saldo van - € 619.000 betreft op duizend euro na allemaal fasering:

- Het grote 'negatieve' saldo komt grotendeels doordat het project **Waterfront** voortvarender gaat dan verwacht. Daarom is het 2020-budget met € 720.000 overschreden. Dit negatieve saldo schuift door en komt dan ten laste van hetzelfde krediet dat in 2021 voldoende ruimte heeft.
- € 100.000 schuift door naar 2021 in verband met fasering van multidisciplinaire projecten. Voor het onderdeel groen gaat het dan voornamelijk om de projecten **Omgeving Proosdijhal** en **Kwaliteitsimpuls groen-grijs**.

Water

Op een begroot bedrag van € 447.000 is € 336.000 gerealiseerd. € 59.000 schuift door naar 2021 en er wordt een positief resultaat geboekt van € 52.000.

Uitvoering uitgesteld naar 2021 (€ 59.000):

- Het project **Groene As fase 1** is in uitvoering. Begroot was dat we in 2020 zo'n 70% zouden uitvoeren en in 2021 30%. In de praktijk is dat ongeveer 50/50 geworden. Een bedrag van per saldo € 49.000 gaat mee naar 2021.
- Het vervangen van beschoeiing en beplanting op de recreatie-eilanden in de **Westeinderplas** is stopgezet, omdat er erg veel vervuiling is aangetroffen op de eilanden. Onderzoek naar hoe hiermee moet worden omgegaan vindt plaats in 2021. Hiertoe wordt het nog niet benutte onderzoeksbudget van € 10.000 meegenomen naar 2021.

Resultaat (€ 52.000):

- Het positieve resultaat wordt verklaard door kleine overschotten op drie jaarlijkse beheerbudgetten voor **kademuren**, **beschoeiingen**, **kleine projecten** en **baggeren** (in totaal € 44.000) en door het afsluiten van project Reconstructie **Oosteinderweg** fase 1 (onderdeel beschoeiingen € 8.000).

Spelen

Op een begroting van € 303.000 is € 186.000 uitgegeven. Op € 2.000 na betreft het gehele saldo uitstel naar 2021. In 2020 zijn er vier speeltuinen gerenoveerd (Rechtsachterstraat, Sterrekrooshof, Gravin Aleidstraat en Rietgorsstraat, waarvan deze laatste alleen op onderdelen). De renovatie van de speeltuinen in de Pasteurstraat en Geerland is eind 2020 gestart na lange participatietrajecten. Voor de financiële afronding van de vier eerste speeltuinen en de uitvoering van de laatste twee schuift er in totaal € 119.000 door naar 2021.

Riolering

Op een begroting van € 2,0 miljoen is € 2,1 miljoen uitgegeven. Van het saldo van -€ 136.000 is -€ 5.000 een negatief resultaat op het rioleringsdeel van het afgeronde project **Reconstructie F.A. Wentstraat**. De rest betreft gefaseerde budgetten:

- De aanleg van **nieuwe riolering voor het Rooie Dorp** is geheel in 2020 uitgevoerd, terwijl het budget verdeeld was over 2020 en 2021. Het budget van 2021 is daarmee ook reeds besteed, maar bovendien overschreden. In totaal is het budget van 2020 met € 190.000 overschreden, terwijl daar in 2021 een budget van € 100.000 voor gereserveerd stond. Dit komt doordat alle oude kabels en leidingen langs het Rode Dorp, inclusief de oude riolering vervlochten waren met de boomwortels daar. Om alles in het nieuwe profiel te leggen moesten zowel de bomen gekapt worden als diverse kabels en leidingen worden omgelegd.
- In het project **Aanleg hoofdtransportriool Linnaeuslaan** schuift het restantbudget van 2020 (€ 37.000) door naar 2021. In het eerste kwartaal van 2021 wordt dit project afgerond.
- Het overige verschil wordt verklaard door kleine verschillen op de multidisciplinaire projecten.

Financiering

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**
2.1	Wegen	2.407	1.807	673	538	3.080	2.344
	Openbare verlichting	130	146	189	210	319	357
	Verkeer	176	73	53	40	229	114
	Bruggen	792	835	1.874	1.867	2.666	2.701
	2.1 Totaal	*3.505*	*2.861*	*2.789*	*2.655*	*6.294*	*5.516*
5.7	Groen	483	435	580	1.247	1.063	1.681
	Water	236	182	210	153	446	336
	Spelen	120	104	183	82	303	186
	5.7 Totaal	*839*	*721*	*973*	*1.482*	*1.812*	*2.203*
7.2	Riolering	0	0	1.957	2.093	1.957	2.093
	Totalen	**4.344**	**3.582**	**5.719**	**6.230**	**10.063**	**9.812**

Financiering via :		
Omschrijving	**Bedrag * € 1.000**	
Reserve buitenruimte (exploitatie)	*3.582*	
Reserve buitenruimte (investeringen)	*3.599*	
Reserve buitenruimte (totaal)	7.181	A
Reeds gevoteerde kredieten wegen	538	B
Beschikbare kredieten riolering	2.093	C
Totaal	**9.812**	

Verloop reserve buitenruimte	**Bedrag * € 1.000**	
Stand 1 januari	**16.157**	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-7.181	A
Jaarlijkse toevoeging	2.000	
Centrumvisie Zijdstraat	200	
Bijdrage overheadkosten 2020	-224	
Stand 31 december	**10.952**	

Verloop kredieten wegen	**Bedrag * € 1.000**	
Begroting 2020	1.735	
Doorgeschoven van voorgaande jaren	307	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-538	B
Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren	-1.283	
Beschikbare kredieten 31 december	**221**	

Verloop kredieten riolering	**Bedrag * € 1.000**	
Begroting 2020	2.814	
Doorgeschoven van voorgaande jaren	78	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-2.093	C
Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren	-1.101	
Beschikbare kredieten 31 december	**-302**	

8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

De volgende materiële vaste activa met **economisch nut** worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	**Afschrijvingstermijn (in jaar)**
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Materiële vaste activa	
Bedrijfsgebouwen economisch nut	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering	30
Schoolpleinen	30
Gronden en terreinen	
Gronden	0

Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20
Vervoersmiddelen	
Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC’s, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Verhardingen	25
Verkeersinstallatie	15
Openbare verlichting	15
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen brug (verkeersfunctie)	70
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	50

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten het jaar volgend op het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari. Over investeringen waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt via een reserve dekking kapitaallasten wordt geen rente berekend.

8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 BESTUUR	6.4	1.810	296
0.10 MUTATIES RESERVES P1	P1	0	0
0.10 MUTATIES RESERVES P2	P2	0	67
0.10 MUTATIES RESERVES P4	P4	8.321	9.645
0.10 MUTATIES RESERVES P5	P5	1.675	2.337
0.10 MUTATIES RESERVES P7	P7	0	222
0.10 MUTATIES RESERVES P8	P8	1.097	1.697
0.2 BURGERZAKEN	6.2	611	349
0.3 BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN G	5.5	1.033	1.045
0.4 ONDERSTEUNING ORGANISATIE	7.1	11.547	3
0.5 TREASURY	8.1	18	28.633
0.61 OZB WONINGEN	8.1	380	5.477
0.62 OZB NIET WONINGEN	8.1	141	2.451
0.64 BELASTINGEN OVERIG	8.1	60	1.785
0.7 ALG UITK EN OVERIGE UITK GF	8.1	0	36.926
0.8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	8.1	-228	610
0.9 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	8.1	12	0
1.1 CRISISBEHEERSING EN BRANDWEE	6.1	1.343	0
1.2 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	6.1	1.662	11
2.1 VERKEER EN VERVOER	4.2	6.923	358
2.2 PARKEREN	5.4	-2	15
3.1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	3.1	515	10
3.2 FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTU	5.1	11.644	11.210
3.3 BEDRIJFSLOKET EN -REGELINGEN	3.1	-19	59
3.4 ECONOMISCHE PROMOTIE	3.1	235	500
4.2 ONDERWIJSHUISVESTING	2.2	1.672	375
4.3 ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZ	2.1	1.079	190
5.1 SPORTBELEID EN ACTIVERING	2.3	1.705	35
5.2 SPORTACCOMMODATIES	2.3	1.437	983
5.3 CULTUURPRESENTATIE PRODUCTIE	2.4	340	31
5.4 MUSEA	2.4	156	0
5.5 CULTUREEL ERFGOED	2.4	75	0

5.6 MEDIA	2.4	489	0
5.7 OPENBAAR GROEN EN OPENLUCHT	4.1	3.190	93
6.1 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICI	1.4	2.680	140
6.2 WIJKTEAMS	1.1	1.743	0
6.3 INKOMENSREGELINGEN	1.2	9.876	9.054
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE	1.2	899	0
6.5 ARBEIDSPARTICIPATIE	1.2	261	0
6.6 MAATWERKVOORZIENINGEN WMO	1.1	1.105	35
6.7 MAATWERKDIENSTVERL 18+	1.1	3.655	166
6.72 MAATWERKDIENSTVERL 18-	1.3	6.238	0
6.81 GEESCALEERDE ZORG 18+	1.1	77	33
6.82 GEESCALEERDE ZORG 18-	1.3	559	0
7.1 VOLKSGEZONDHEID	1.1	1.150	43
7.2 RIOLERING	4.2	1.688	2.381
7.3 AFVAL	4.3	3.058	3.918
7.4 MILIEUBEHEER	4.3	957	266
7.5 BEGRAAFPLAATSEN	4.4	648	597
8.1 RUIMTELIJKE ORDENING	5.1	1.699	650
8.2 GRONDEXPLOITATIE (N BEDRIJF)	5.1	-4.846	-5.797
8.3 WONEN EN BOUWEN	5.2	1.793	1.851
Totaal-generaal taakvelden		**92.162**	**118.751**

8.6 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens
In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn. Vooral voor het jaar 2020 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners	620			
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	123,5	122,7	121,5	320,6
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	126,3	105,1	84,3	88,4
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	6,9%	7,4%	8,1%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,5%	0,4%	0,4%	

Indicator: ***Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners***

Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr***

Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin***

Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Werkloze jongeren (16-22 jr)***

Toelichting: Het percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)***

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)***

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
% Niet-sporters				
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,18	0	-	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	12	15	28	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,4%	1,4%	1,5%	

Indicator: ***% Niet-sporters***

Toelichting: Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen GGD, CBS en RIVM

Indicator: ***Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen***

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: ***Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen***

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: ***% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal***

Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Het betreft zowel deelnemers aan VO als MBO onderwijs.

Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	762,4	777,3	798,5	
% Netto arbeidsparticipatie	72,2%	73,5%	73,6%	
% Functiemenging	53,9	54,6	55,2	
% Hernieuwbare elektriciteit	1,6%	2,8%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	141	147,1	154,6	

Indicator: ***Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar***

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: ***% Netto arbeidsparticipatie***

Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***% Functiemenging***

Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: ***% Hernieuwbare elektriciteit***

Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: ***Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar***

Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar

Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	169	171	171	

Indicator: ***Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)***

Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	294	304	344	367
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	3,3	1,5		

Indicator: ***Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)***

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen***

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	27,4	17,1	14,8	12,9
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	20,4	13,9	7,6	1,1
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,6	3,8	3,5	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,4	4,4	4,1	5
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren 12-17 jaar	64	77	76	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	0,2%		
% Demografische druk	58,5	57,7	57,3	56,4
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	618	684	751	826
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	742	737	815	880

Indicator: ***Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners***

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren 12-17 jaar***

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.

Bron: Stichting Halt

Indicator: ***% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter***

Toelichting: Het percentage jongeren 12 tot en met 21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren***

Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 tot en met 22 jaar).

Bron: CBS Jeugd

Indicator: ***% Demografische druk***

Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot het aantal personen van 15 tot 65 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: ***Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)***

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag per jaar in euro's dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: ***Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)***

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Overhead

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners				
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners				
Apparaatskosten per inwoner				
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.				
Overhead (% van de totale lasten)				
Aantal inwoners per 1 januari	31.386	31.502	31.726	31.865

Indicator: ***Formatie (FTE) per 1.000 inwoners***

Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator:	***Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners***
Toelichting:	Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.
Bron:	Eigen gegevens (afdeling HRM en Financiën)

Indicator:	***Apparaatskosten per inwoner***
Toelichting:	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Bron:	Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator:	***Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.***
Toelichting:	Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.
Bron:	Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator:	***Overhead (% van de totale lasten)***
Toelichting:	Dit betreft de begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).
Bron:	Eigen begroting/rekening: overheadkosten taakveld 0.4 (exclusief reservemutaties),

Indicator:	***Aantal inwoners per 1 januari***
Toelichting:	Aantal inwoners per 1 januari
Bron:	Basisregistratie Personen (BRP)

8.7 Lijst van afkortingen

3-D	Drie decentralisaties Sociaal Domein
AA	Amstelveen Aalsmeer
AEB	Amsterdam Economic Board
AEB	Afval Energie Bedrijf
AM	Amstelland Meerlanden
AMHK	Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
AO/IC	Administratieve Organisatie/Interne Controle
AOW	Algemene Ouderdomswet
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
ASD	Adviesraad Sociaal Domein
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AVR	Algemene Vrije Reserve
AVVP	Aalsmeers Verkeer en Vervoerplan
BABS	Bestuurlijke activiteiten bewakingssysteem
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	Btw-compensatiefonds
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOPZ	Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen
BRS	Bestuurlijke Regie Schiphol
BSO	Buitenschoolse opvang
Btw	Belasting toegevoegde waarde
BV	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en Wethouders
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CDA	Christen Democratisch Appèl
CER	Compensatie eigen risico
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CMU	Cultuureducatie met kwaliteit
CO2	Koolstofdioxide
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Planbureau
c.q.	Casu quo
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CUP	College Uitvoeringsprogramma
Daeb	Diensten van algemeen economisch belang

dB	Decibel
DHW	Drank- en horecawet
DRIS	Dynamisch ReizigersInformatieSysteem
DuBo	Duurzaam Bouwen
DU	Decentralisatieuitkering
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
Emovo	Elektronische MOnitor VOlksgezondheid
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESA BV	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV
EW	Eindwaarde
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Informatin Audit
Fido	Financiering decentrale overheden
Fvw	Financiële Verhoudingswet
GBA	Gemeentelijke basisadministratie
GGD	Gemeenschappelijk gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen
GOAB	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GPAG BV	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV
GPR	Gemeentelijke praktijkrichtlijn
GR	Gemeenschappelijke regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GS	Generale Staten
HALT	Het AL Ternatief
HRM	Human Resource Management
HV	Huishoudelijke verzorging
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IP	Investeringsplan
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
ITB	Individuele trajectbegeleiding
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
JOP	Jeugdontmoetingsplek
KCC	Klant Contact Centrum
Ke	Kosteneenheid
KRW2	Kaderrichtlijn Water
Kwh	Kilowattuur

LCP	Lokaal coördinatiepunt
LIB	Luchthavenindelingsbesluit
LIOR	Leidraad inrichten openbare ruimte
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LMO	Landelijke meldkamer organisatie
LVNL	Luchtverkeersleiding Nederland
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MOP	Meerjarenonderhoudsplan
MRA	Metropool Regio Amsterdam
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
M2	Vierkante meter
M3	Kubieke meter
NCW	Netto contante waarde
NME	Natuur- en Milieueducatie
NNGB	Nederlandse Norm Gezond Bewegen
NOMOS	NOise MOnitoring System
NUP	Nationaal uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
NV	Naamloze vennootschap
NZKG	Noordzeekanaalgebied
ODNZKG	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OLP	Onderwijsleerpakket
OLV	Ongestoord Logistieke Verbinding
ORS	Omgevingsraad Schiphol
OVV	Onderzoeksraad voor Veiligheid
Ow	Omgevingswet
OZB	Onroerende zaakbelastingen
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIOFAH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering/Administratie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel & Organisatie
PRES	Platform Regionaal-Economische Structuur
PRV	Provinciale Ruimtelijke Verordening
PFAS	Perfluoroctaansulfonzuur
REA	Regionale Educatieve Agenda
REVA	Registratie Eerste Verblijfadres Arbeidsmigranten
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RKDES	Rooms Katholieke Door Eendracht Sterk
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt

RMO	Regionaal Milieu Overleg
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RPO	Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen
RTG	Ronde Tafelgesprekken
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RZB	Roerende woon- en bedrijfsruimten belasting
SER	Sociaal-Economische Raad
SFN	Sportfondsen Nederland
SLS	Stichting Leefomgeving Schiphol
SMASH	Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer
SMW	Schoolmaatschappelijk Werk
SRA	Stadsregio Amsterdam
SROI	Social Return on Investment
ST	Secretaristeam
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOP	Toeristisch Opstappunt
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VE	Voorschoolse educatie
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring omtrent het gedrag
Vpb	Vennootschapsbelasting
VrAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VTA	Visual tree assessment
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVA	Voetbalvereniging Aalsmeer
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Vroeg- en Voorschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VZOD	Vooruitgang Zij Ons Doel
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
Wet bibob	Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
Wet hof	Wet houdbare overheidsfinanciën
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
Wpg	Wet publieke gezondheidszorg

Wpo	Wet op het primair onderwijs
Wro	Wet ruimtelijke ordening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet