



Gemeente Aalsmeer

Programmabegroting 2023



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	4
1. Leeswijzer.....	6
2. Programmaplan	9
2.1 Sociaal domein	10
2.2 Onderwijs en ontplooiing	17
2.3 Economie en duurzaamheid.....	24
2.4 Openbare ruimte	30
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling	36
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid.....	44
2.7 Overhead.....	50
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	52
3. Paragrafen	55
3.1 Lokale heffingen	56
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	85
3.4 Financiering	90
3.5 Bedrijfsvoering.....	95
3.6 Verbonden Partijen.....	100
3.7 Grondbeleid.....	117
3.8 Duurzaamheid	123
4. Financiële begroting.....	125
4.1 Financieel meerjarenbeeld 2023 - 2026.....	126
4.2 Investerings.....	134
4.3 Reserves en voorzieningen.....	135
4.4 Meerjarenraming per programma.....	140
5. Bijlagen.....	141
5.1 Lijst van afkortingen	143
5.2 Verplichte beleidsindicatoren BBV inclusief toelichting	147
5.3 Kaderstellende nota's.....	155
5.4 Subsidieoverzicht	157
5.5 Geraamde baten en lasten per taakveld	165

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de begroting 2023 en meerjarenramingen 2024 – 2026 aan. Deze begroting is opgesteld in (financiële) onzekere tijden. In de kaderbrief 2023 geven wij uitleg over de grote financiële uitdagingen waar de gemeente Aalsmeer mee te maken heeft. Door enerzijds financiële meevallers vanuit de Rijksoverheid en anderzijds bewuste beheersbare keuzes te maken kunnen wij een begroting presenteren die meerjarig structureel sluitend is en er ook nog ruimte biedt voor nieuw beleid. In de huidige tijd is het niet vanzelfsprekend dat er ruimte is voor nieuw beleid, maar in Aalsmeer is dat toch gelukt.

De begroting 2023 is de eerste begroting van de kernorganisatie Aalsmeer. De verdere inrichting en verfijning van de werking van de kernorganisatie gaat in 2023 verder. Het doel van de kernorganisatie is om meer nabijheid van dienstverlening en organisatie te realiseren.

Ontwikkeling meerjarensaldo

De begroting 2023 kenmerkt zich door enerzijds vele incidentele overschotten veroorzaakt door de incidentele middelen die vanuit de Rijksoverheid aan gemeenten zijn toegekend en anderzijds de structurele tekorten. De oplopende inflatie, de stijgende rente, de oplopende energiekosten zijn voorbeelden van grote risico's die spelen.

Het meerjarenbeeld dat in de begroting 2023 wordt gepresenteerd, is als volgt:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Structureel	-659	-274	-560	236
Incidenteel	3.267	5.113	7.614	182
Saldo begroting	2.608	4.839	7.054	418
Inzet begrotingssaldo	2023	2024	2025	2026
Nieuw beleid	1.278	2.381	3.440	122
Knelpunten	26	38	87	87
Behoedzaamheid	1.304	2.420	3.527	209
Saldo begroting na inzet begrotingsaldo	0	0	0	0

Uit dit overzicht blijkt dat de begroting 2023 meerjarig financieel sluitend is. Het positieve begrotingssaldo in bovenstaande tabel wordt in een drietal posten uitgesplitst:

- Ruimte voor nieuw beleid voor de ambities van het college
- Knelpunten budget voor het onderzoeken en implementeren van de ombuigingen
- Behoedzaamheid reservering voor het opvangen van de risico's en onzekerheden

In de afgelopen maanden zijn een aantal incidentele meevallers van de Rijksoverheid duidelijk geworden. Aan de andere kant neemt de structurele uitkering uit het gemeentefonds (waarschijnlijk) vanaf 2026 fors af. Belangrijke uitdaging die we hebben is om met de incidentele middelen structurele maatschappelijke effecten te realiseren. Het college gaat die uitdaging samen met uw raad aan.

Om de begroting structureel sluitend te krijgen is na de kaderbrief 2023 de begroting grondig doorgelicht. Hieruit zijn een aantal aanzienlijke technische wijzigingen naar voren gekomen wat een besparing van circa € 2,1 miljoen oplevert. Vanuit de kaderbrief 2023 lagen er aanzienlijke claims voor het sociaal domein. In de aankomende jaren gaan we alles in het werk stellen om deze claims met extra kosten voor het sociaal

domein te dempen. In de begroting 2023 is deze ombuiging beheersbaar opgenomen, waarbij jaarlijks geëvalueerd wordt of de ombuiging nog wenselijk en realistisch is.

Door het gevoerd financieel beleid van de gemeente Aalsmeer van de afgelopen jaren heeft de gemeente Aalsmeer een goede financiële positie. Deze goede financiële positie zorgt voor het kunnen uitvoeren van onze taken en onze ambities. Echter blijft het van groot belang om alert te blijven op ontwikkelingen.

Beleidsarm

Deze begroting is beleidsarm opgesteld. De vertaling van het raadsakkoord naar het college uitvoeringsprogramma worden via een separate begrotingswijziging aan u voorgelegd, waarin het nieuwe beleid uitdrukkelijk vermeld staat.

1. Leeswijzer

Algemeen

De programmabegroting 2023 is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het BBV maakt onderscheid tussen een programmabegroting (als sturingsinstrument voor de raad) en de taakveldenbegroting (als sturingsinstrument voor het college). In de programmabegroting stelt de raad de beleidsmatige en financiële kaders vast. De raad stelt de (financiële) uitgangspunten voor het beleid vast in de programmabegroting en B&W voert deze uit aan de hand van de taakveldenraming.

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de indeling van de programmabegroting.

Leeswijzer

De programmabegroting bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een algemeen deel, bestaande uit de aanbiedingsbrief en de leeswijzer;
- De beleidsbegroting, bestaande uit het programmaplan, overhead, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien en de paragrafen;
- De financiële begroting, bestaande uit de financiële positie (inclusief overzicht van de baten en lasten), investeringen en de meerjarenraming;
- Bijlagen 1 t/m 5: lijst van afkortingen, verplichte (beleids)indicatoren BBV inclusief toelichting, kaderstellende nota's, overzicht van subsidies en het overzicht van baten en lasten per taakveld.

Programmaplan

Algemeen deel per programma (missie)

Ieder programma begint met een beknopt geformuleerde missie 2018-2022, gevolgd door de thema's behorende bij de programma's. Bij de verschillende thema's staan de acties uit het uitvoeringsprogramma 2018-2022 benoemd alsmede inzicht in wat we daar in 2023 voor gaan doen. Als de actie "uitvoering" betreft vindt de uitvoering doorlopend gedurende het jaar plaats. Daar waar sprake is van vaststelling door College of Raad staat in de kolom planning vermeld wanneer dit verwacht wordt.

Thema's

De programma's omvatten meerdere beleidsterreinen. Na het algemeen deel is de verdere inhoudelijke uitwerking gesplitst in verschillende thema's. Per thema komen achtereenvolgens aan de orde:

- (indien van toepassing) Uitvoeringsprogramma 2018-2022;
- (indien van toepassing) Actuele bestuurlijke actiepunten;
- Actuele beleidsontwikkelingen.

Verfijning taakvelden

Met ingang van het begrotingsjaar 2023 zijn er meer taakvelden bijgekomen op het programma Sociaal Domein ten aanzien van de voorzieningen op het gebied van WMO en Jeugd. De werkgroep data en monitoring van de hervormingsagenda jeugd adviseerde begin 2022 om meer detail aan te brengen in het Iv3-model. BZK en VWS hebben deze verfijning nader uitgewerkt

De verfijning van Iv3 ondersteunt de informatiebehoefte van gemeenten en Rijk in het sociaal domein en is tevens dienstbaar aan de doelstellingen van de hervormingsagenda Jeugd. Landelijke trends en effecten worden zo beter meetbaar en biedt gemeenten meer mogelijkheden om zichzelf te vergelijken.

Financiën

Na de beleidsinhoudelijke informatie volgt de financiële uitwerking. Dit geeft invulling aan het budgetrecht van de raad. De door de raad te autoriseren budgetten per programma op het niveau van lasten, baten en saldo zijn opgenomen in een totaaloverzicht. Het overzicht per programma is opgebouwd uit taakvelden.

Het subtotaal per programma omvat de volle omvang van verwachte uitgaven en inkomsten en sluit aan op de door de raad te autoriseren budgetten. Daarna wordt zichtbaar gemaakt welke bedragen aan de reserves worden toegevoegd of onttrokken.

Naast de ramingen 2023, gesplitst naar lasten, baten en saldo, staan de saldi vermeld van de jaarrekening 2021 en de bijgestelde begroting 2022, evenals van het meerjarig perspectief 2024-2026.

Onder het financieel overzicht staat een toelichting op de ontwikkeling van het programmasaldo van jaar op jaar. Daarbij worden de volgende categorieën mutaties gehanteerd:

- Besluitvorming 1e Bestuursrapportage 2022;
- Besluitvorming Kaderbrief 2023 c.a.
- Mutaties meicirculaire 2022;
- Mutaties begroting 2023.

De kostenverdeling wordt in de begroting geactualiseerd. Dit betreft financieel-technische verschuivingen. De loon- en prijscompensatie betreft een financieel-technische verschuiving van programma 8 naar de overige programma's. Ook zijn de kapitaallasten geactualiseerd naar aanleiding van actualisatie van het investeringsprogramma.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. De nieuwe BBV schrijft voor dat de verbonden partij, die betrokken is bij het realiseren van de beleidsdoelstellingen, wordt opgenomen bij het programma.

Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Het BBV schrijft voor dat baten en lasten van overhead centraal worden geraamd en verantwoord op een eigen taakveld overhead. Dit taakveld is opgenomen in hoofdstuk 2.7.

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 één van de belangrijkste is. Dit is opgenomen in hoofdstuk 2.8.

Paragrafen

In deze programmabegroting zijn de volgens het BBV verplichte paragrafen opgenomen. Hierin worden de beleidslijnen van de beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd. Op deze manier worden onderwerpen die versnipperd in de begroting staan, gebundeld in een kort overzicht. De paragrafen geven extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

Nagenoeg alle tabellen zijn afgerond op duizendtallen, hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Tot slot worden, voor zover van toepassing, specificaties gegeven van in de ramingen verwerkte concrete invulling van de investeringsruimte.

Financiële begroting

In dit hoofdstuk is het overzicht van baten en lasten per programma opgenomen, inclusief de incidentele baten en lasten en een meerjarenbalans. Verder wordt ingegaan op de financiële positie van de gemeente, de investeringen, de reservepositie van de gemeente en de meerjarenraming.

Bijlagen

In bijlage 1 is een lijst van de gehanteerde afkortingen opgenomen. Bijlage 2 bevat de verplichte indicatoren BBV inclusief toelichting. Bijlage 3 geeft een overzicht van de vigerende kaderstellende nota's per programma. In bijlage 4 is een overzicht opgenomen van de budgetten die voor gesubsidieerde activiteiten in de begroting zijn gereserveerd. Bijlage 5 bevat een vanuit het BBV verplichte bijlage van baten en lasten per taakveld. In het overzicht staat vermeld op welke thema's de taakvelden te vinden zijn.

2. Programmaplan

2.1 Sociaal domein

Inleiding

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

2.1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

- Alle inwoners met of zonder beperkingen kunnen meedoen in de samenleving en tevens zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis kunnen blijven wonen, ongeacht verschillen en of beperkingen;
- Inwoners functioneren zo zelfstandig mogelijk, zo nodig met (tijdelijke) ondersteuning;
- Het beter bereiken van mantelzorgers blijft een speerpunt. Mantelzorgers worden beter ondersteund bij de zorg voor hun naasten.
- Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam of depressief zijn, is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.

Actuele beleidsontwikkelingen

Wmo maatwerkvoorzieningen

De uitgaven voor individuele Wmo maatwerkvoorzieningen zijn gestegen, terwijl de inkomsten hiervoor niet in gelijke mate meegroeien. De kosten zullen de komende jaren bij ongewijzigd beleid structureel toenemen, omdat het aantal ouderen dat zelfstandig woont, blijft toenemen. Naar verwachting zullen meer mensen een beroep doen op de Wmo. Daarnaast wonen steeds meer mensen met een psychische of verstandelijke beperking zelfstandig in de wijk, veelal met Wmo ondersteuning. Het aantal complexe zorgvragen stijgt daardoor.

In 2020 is landelijk een maximale eigen bijdrage voor Wmo ondersteuning ingevoerd, het abonnementstarief van max € 19 per maand. Het is een maatregel van het rijk om de stapeling van zorgkosten bij mensen met een beperking of chronische ziekte tegen te gaan. Dit heeft een aanzuigende werking gehad, mede omdat hulp bij het huishouden via de Wmo goedkoper is dan een particuliere hulp. Het Rijk heeft aangegeven het abonnementstarief te willen wijzigen.

Door deze ontwikkelingen zal bij ongewijzigd beleid het beroep op de Wmo en daarmee de uitgaven blijven toenemen. De druk op de voorzieningen en de uitvoering van deze taken neemt hierdoor toe.

Aan de aanbodkant van de zorg zijn er door de krapte op de arbeidsmarkt en woningmarkt problemen om de juiste inzet van zorg en ondersteuning te bieden.

De decentralisatie van de Maatschappelijke opvang en beschermd wonen is uitgesteld tot 2024.

De uitvoering van de regioaanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling 2020-2024 wordt voortgezet. De aanpak werkt langs 3 speerpunten en richt zich op het voorkomen, stoppen en structureel oplossen van

geweld. Belangrijke ontwikkelingen voor 2023 zijn de toenemende druk op de vrouwenopvang en het toekomstscenario voor de jeugd- en gezinsbescherming.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Ondersteuning naar zorg via het Sociaal loket (eventueel met hulp van onafhankelijke cliëntondersteuning).	Uitvoering	
Extra inkomensondersteuning aan inwoners die door recente ontwikkelingen in financiële problemen zijn gekomen.	Uitvoering	
Evaluatie en inrichten nieuwe proces van decentralisatie Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)	Uitvoering	3e kwartaal
Evaluatie ondersteuning Mantelzorg & Meer	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Maatwerkvoorziening (Wmo), Begeleiding (WMO), Dagbesteding (WMO), Maatwerkdienstverlening 18+, Geëscaleerde zorg 18+ , Volksgezondheid en Wijkteams.

2.1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen

- Het mee doen aan de samenleving wordt versterkt door de arbeidsdeelname te vergroten. (werk);
- Het verder vergroten van het bereik en het gebruik van bijzondere bijstand en gemeentelijke minimaregelingen (minimabeleid);
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door hoge energieprijzen en de hoge inflatie in het algemeen, in financiële problemen zijn gekomen (minimabeleid);
- De ambities rondom inburgering vertaalt zich in de volgende doelstellingen:
 1. Alle statushouders zijn zoveel mogelijk zelfredzaam.
 2. Zoveel mogelijk statushouders zijn duurzaam aan het werk.
 3. Zoveel mogelijk statushouders zijn maatschappelijk betrokken.
- We richten ons in eerste instantie op preventie van schulden en het zo vroeg mogelijk signaleren van schulden. Door schulden te voorkomen of in ieder geval er zo vroeg mogelijk bij te zijn, worden langdurige schuldhulpverleningstrajecten zo veel mogelijk voorkomen. Wanneer er schulden zijn wordt sneller laagdrempelige en professionele hulp geboden. (schuldhulpverlening)

Actuele beleidsontwikkelingen

Werk

Op dit moment is er sprake van een krappe arbeidsmarkt waardoor de kansen (op zo regulier mogelijk) werk groot zijn.

De Rijksoverheid heeft een aantal aanpassingen van de Participatiewet in voorbereiding waarbij eenvoud, menselijke maat en uitvoerbaarheid de kernbegrippen zijn.

Minimabeleid

De huidige prijsstijgingen zijn voor diverse Aalsmeeders een probleem (energiekosten en inflatie, mede door de oorlog in Oekraïne). De gemeente heeft een energietoeslag toegekend aan minima huishoudens. Het Rijk is bezig met het uitwerken van extra inkomensondersteuning.

Inburgering

De gevolgen van de extra instroom van asielzoekers zullen naar verwachting leiden tot een grotere groep die moet inburgeren.

Schuldhelpverlening

Naast de gevolgen van de Corona-crisis voor zowel particulieren als ondernemers zien we het laatste jaar mede vanwege de Oekraïne-crisis de kosten van het levensonderhoud en met name de energiekosten stijgen. Mogelijk zal dit leiden tot meer aanspraak op schuldhelpverlening.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Inwoners worden ondersteund naar betaald werk, vrijwilligerswerk of het behalen van een startkwalificatie.	Uitvoering	
Inwoners met een arbeidsbeperking worden ondersteund naar zo regulier mogelijk werk. Wanneer voor deze inwoners werk een stap te ver blijkt te zijn worden zij gefaciliteerd om een stap terug te zetten richting dagbesteding en/of een uitkering.	Uitvoering	
Aanpassingen van de Participatiewet worden voortvarend verwerkt in de gemeentelijke uitvoeringspraktijk.	Uitvoering	
De bekendheid met het minimabeleid wordt verder vergroot door goede communicatie en toegankelijke digitale aanvraagprocedures.	Uitvoering	
Het uitvoeren van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door de recente ontwikkelingen in financiële problemen zijn gekomen.	Uitvoering	
Het doorbreken van het taboe op schulden en gebruik maken van gedragswetenschappelijke inzichten (stress-sensitieve dienstverlening) over het bevorderen van gezond financieel gedrag zal de komende jaren worden doorontwikkeld.	Uitvoering	
Verder uitvoering geven aan de actiepunten zoals omschreven in het beleidsplan schuldhelpverlening.	Uitvoering	
Evalueren aanpak rondom financieel ontzorgen en waar nodig verbeteringen doorvoeren.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Inkomensregelingen, Arbeidsparticipatie en Begeleide participatie.

2.1.3 Jeugd

Doelstellingen

Ieder kind en iedere jongere kan veilig, gezond en kansrijk opgroeien.

We bevorderen een goede samenwerking tussen gezinnen, scholen, verenigingen, professionals en andere betrokkenen en we zorgen voor een passend hulpaanbod dat aansluit op de behoefte van het kind.

Actuele beleidsontwikkelingen

Hervormingsagenda Jeugd

Aalsmeer kent tekorten op Jeugd (zie ook & weerstandsvermogen). Naast maatregelen uit het gemeentelijk programma 'zicht en grip op jeugdhulp' zou de beoogde terugdringing van kosten moeten worden gerealiseerd via maatregelen uit de landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028 die wordt opgesteld onder leiding van het ministerie van VWS. Voor een aantal maatregelen is een wetswijziging noodzakelijk.

Wijziging wetgeving

Te verwachten wettelijke wijzigingen rondom de Jeugdwet zoals verplichte regionale samenwerking en inkoop hoog-specialistische jeugdhulp, regionale expertisecentra en ook het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

Nieuwe jeugdstelsel

In 2022 zijn nieuwe contracten specialistische Jeugdhulp gesloten met een groot aantal aanbieders. De nieuwe contracten kennen een nieuwe bekostigingsstructuur en werkwijze. De implementatie van dit stelsel vraagt ook in 2023 onze aandacht. Een ontwikkelagenda met aanbieders van specialistische Jeugdhulp maakt hier onderdeel van uit.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Diverse acties vanuit de huidige jeugdagenda, zoals voorzetten pilot praktijkondersteuner huisarts	Uitvoering	
Doorontwikkelen monitoring (BVR)	Uitvoering	
Herijken nota sociaal domein - onderdeel jeugd (voor collegeperiode 2022-2026)	Raad, Q4 2023	
Opstellen zorg-onderwijsagenda (Q1 of Q2 2023)	College	
Effecten van landelijke hervormingsagenda Jeugd verwerken in beleid en uitvoering		

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Maatwerkdienstverlening 18-, Geëscaleerde zorg 18-, Jeugdbescherming, Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf, Jeugdhulp met verblijf overig en Jeugdhulp zonder verblijf overig.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Versterken sociale basis.

Actuele beleidsontwikkelingen

Om inwoners en organisaties te ondersteunen na Corona voeren we acties uit gericht op maatschappelijk herstel. De provinciale subsidieregeling maatschappelijk herstel is ook in 2023 beschikbaar.

Er komt nieuw Participatiebeleid, ook in relatie tot de Omgevingswet.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Voorbereiden nieuw participatiebeleid, ook in relatie tot Omgevingswet	Uitvoering	
Herstelplannen Coronacrisis	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie.

Financiën

Bedrag x € 1.000 Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023			Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
			Lasten	Baten	Saldo			
1.1 Begeleiding (WMO)	0	0	839	164	-675	-615	-555	-494
1.1 Dagbesteding (WMO)	0	0	741	0	-741	-688	-634	-581
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-54	-147	0	0	0	0	0	0
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	0	0	2.053	0	-2.053	-1.897	-1.741	-1.585
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-3.991	-3.336	0	0	0	0	0	0
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.087	-1.219	1.222	0	-1.222	-1.192	-1.162	-1.131
1.1 Volksgezondheid	-1.191	-1.265	1.272	0	-1.272	-1.272	-1.272	-1.272
1.1 Wijkteams	-1.742	-1.840	2.365	0	-2.365	-2.092	-2.092	-2.092
1.2 Arbeidsparticipatie	-525	-615	495	0	-495	-495	-495	-495
1.2 Begeleide participatie	-718	-696	714	0	-714	-654	-602	-602
1.2 Inkomensregelingen	-877	-598	5.646	4.545	-1.101	-1.101	-1.101	-1.101
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-552	-362	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdbescherming	0	0	593	0	-593	-593	-593	-593
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	440	0	-440	-440	-440	-440
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	6.033	0	-6.033	-6.047	-5.892	-5.742
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-8.024	-6.020	0	0	0	0	0	0
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.810	-2.646	3.286	361	-2.924	-2.977	-2.973	-2.973
Totaal saldo van baten en lasten	-21.570	-18.743	26.698	5.070	-21.628	-21.062	-20.551	-20.100
Reservemutatie	-661	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-22.231	-18.743	26.698	5.070	-21.628	-21.062	-20.551	-20.100

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-18.075	-18.015	-17.967	-17.967
Eerste Bestuursrapportage 2022	-3.062	-3.262	-3.504	-3.753
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Bijdrage GR Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en CSG)	-18	-18	-18	-18
- Continueren inzet LPGA	-20	-20	-20	-20
- Jeugd besparingen rijk verantwoordelijk voor		122	608	608
- Jeugd investeren in contractmedewerker	200	200	200	200
- Wmo-hulpmiddelen	-400	-400	-400	-400
- Analyse ruimte in budgetten - Samenkracht en burgerparticipatie	100	100	100	100
- Analyse ruimte in budgetten - Arbeidsparticipatie	100	100	100	100
- Taakstelling sociaal domein - Jeugd		278	192	592
- Taakstelling sociaal domein - WMO		300	600	900
Meicirculaire 2022	-48	-43	-39	-39
Mutaties begroting 2023				
- Kostentoerekening	-294	-294	-294	-294
- Loon- en prijscompensatie	-82	-80	-80	-80
- Administratieve wijziging Prog1 en Prog 2	-29	-29	-29	-29
Saldo Programmabegroting 2023	-21.628	-21.061	-20.551	-20.100

Door een wijziging in voorgeschreven taakvelden met ingang van 2023 is vergelijking van de cijfers met 2021 en 2022 op een aantal onderdelen niet mogelijk.

Verbonden partijen

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

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Inleiding

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 ontplooiën. 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

Doelstellingen

Goed onderwijs vraagt om een professioneel schoolgebouw, passend onderwijs dat aansluit op het kind en leraren die toegerust zijn om hun werk kwalitatief goed te doen;

Actuele beleidsontwikkelingen

Samenwerken

Goed onderwijs is primair de taak van de scholen. De gemeente respecteert dit en wil goed samenwerken met de scholen om gemeentelijke taken als jeugdhulp, leerlingenvervoer, PA, VVE en de taalklas goed te laten aansluiten op het onderwijs. Daarnaast investeren we op de samenwerking tussen scholen en bedrijven, zodat jongeren ontdekken waar hun talenten liggen en welke opleiding en beroep bij hen past. Zo zetten we bijvoorbeeld in op projecten als Technet (bevorderen techniekonderwijs).

NPO middelen

De huidige generatie leerlingen en studenten verdient, ondanks de Coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst. Hiervoor is door het Rijk in totaal 8,5 miljard euro geïnvesteerd, waarvan 8,5 miljard euro voor het funderend onderwijs en 300 miljoen euro aan gemeenten. In eerste instantie tot 31-7-23, dit is verlengd tot 31-7-2025. Aalsmeer ontvangt € 465.927,00 deze bijdrage is niet verhoogd bij het verlengen van de termijn, maar mag over een langere periode besteed worden. In 2022 zijn de eerste activiteiten gestart. In 2023 vindt de evaluatie plaats van de huidige activiteiten en wordt bekeken hoe de resterende middelen kunnen worden ingezet.

Voorschoolse Educatie

De pilot vroegsignalering en voeginterventie loopt naar wens en zal in 2023 nog doorlopen. Begin 2023 vindt een evaluatie plaats. Hierna kan in de perspectiefnota eventuele structurele financiering worden aangevraagd.

Extra middelen Voorschoolse educatie (VE) Oekraïense kinderen 2,5-4 jaar.

Het rijk ziet het belang van VE voor Oekraïense peuters om een goede start te maken in het onderwijs. Er is aangekondigd dat de gemeente hiervoor extra middelen ontvangt om de VE voor deze kinderen te realiseren. De regeling wordt nog uitgewerkt. De gemeente zal de extra middelen naar verwachting in 2023 ontvangen.

Opvang Oekraïense Leerlingen

Oekraïense vluchtelingkinderen hebben recht op onderwijs. Gemeente Aalsmeer heeft het nieuwkomers onderwijs Primair Onderwijs onder gebracht bij Stichting Jong Leren; 'Taalsmeer' te IKC Triade. In het voorgezet onderwijs stromen de kinderen door in de Internationale Schakel Klassen en Cross-Over groepen. De acute toename van leerlingen uit Oekraïne geeft een personeel- en huisvestingsopgave voor de scholen die de kinderen opvangen. In het nieuwkomersonderwijs fluctueren de leerlingenaantallen sterk. Dit heeft consequenties voor de bekostiging. Voor de Oekraïense peuters is er geen aparte voorziening. De jongste kinderen stromen in de reguliere kinderopvangvoorzieningen in. Hier zijn echter lange wachtlijsten vanwege personeelstekort.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Vormgeving onderwijs- en kinderopvangagenda	College	2e kwartaal
Evaluatie NPO middelen	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Onderwijsbeleid en leerlingenzaken.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Doelstellingen

Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Aalsmeer voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken.

Actuele beleidsontwikkelingen

Vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool

In 2022 is de omgevingsvergunning verleend en het investeringskrediet van € 2,4 miljoen beschikbaar gesteld. Medio 2022 is de aanbesteding afgerond. De bouwwerkzaamheden zijn in het vierde kwartaal 2022 gestart en worden in 2023 afgerond.

Scholenbouw Oosteindedriehoek

In het te realiseren kindcentrum in de ontwikkellocatie Oosteindedriehoek komen het basisonderwijs, kinderopvang, een sportvoorziening en maatschappelijke ruimten in één gebouw. Het functioneel-technisch

programma van eisen van de gezamenlijke gebruikers van het te realiseren kindcentrum is eind 2022 afgerond. In 2023 wordt de architect geselecteerd en start het ontwerpproces en zal een jaar in beslag nemen. In 2024 wordt het investeringskrediet aangevraagd en volgt na aanbesteding en vergunningverlening de start van de bouw. De bouw duurt ongeveer 1,5 jaar, zodat in 2025 het gebouw in gebruik genomen kan worden.

Op het investeringsplan is rekening gehouden met een investeringskrediet van € 10.995.000, dat als volgt is opgebouwd: voorbereidingskrediet van € 200.000, een onrendabele deel van € 9.175.000 en een rendabel deel van € 1.620.000. Het rendabele deel wordt gedekt uit de huurinkomsten van de kinderopvangpartij.

Afgezien van een aanpassing in de fasering van deze investering in de meerjarenbegroting, moet rekening worden gehouden met wijzigingen van de grondprijzen, als gevolg van schaarste van materialen, en een overbelaste bouwmarkt, die de hoogte van het investeringskrediet kan opdrijven.

De sportvoorziening en mogelijk ook de maatschappelijke ruimten gaan geëxploiteerd worden door ESA. Door uitbreiding van het areaal sportaccommodatie zal de exploitatiesubsidie aan ESA te zijner tijd verhoogd moeten worden. Tevens is een subsidieaanvraag te verwachten voor het maatschappelijke programma in de maatschappelijke ruimten.

De gemeente dient het perceel ten behoeve van het kindcentrum te verwerven van het Consortium. Het investeringskrediet dient opgehoogd te worden met de grondkosten van ca. € 650.000 (excl. btw).

De opbrengsten van de verkoop van het perceel, Machineweg 12 (waar nu de kinderopvangpartij in is gehuisvest en die deel gaat uitmaken van het kindcentrum) aan Greenpark Aalsmeer zullen grotendeels de kosten van de grondverwerving in Oosteindedriehoek dekken.

Taalsmeer en Oekraïense opvang

Het nieuwkomersonderwijs wordt in IKC Triade door Taalsmeer aangeboden. In IKC Triade is één groepsruimte beschikbaar. Door de toestroom van Oekraïense kinderen is een extra groepsruimte gecreëerd in het nabijgelegen gebouw aan Dreef 3b van de Postduivenvereniging De Telegraaf. Hoewel we heel blij zijn met de medewerking van de Postduivenvereniging, dient er andere onderwijshuisvesting gevonden te worden voor beide groepen.

IKC Triade groeit en de verwachting is dat in 2023 geen plaats meer is voor Taalsmeer. Het is wenselijk beide groepen (en mogelijk toekomstige uitbreiding naar drie groepen) gezamenlijk te huisvesten in een school waar wel ruimte beschikbaar is. In het najaar van 2022 wordt in samenspraak met schoolbestuur Jong Leren een alternatief voorbereid, die in 2023 (of zoveel eerder als mogelijk is) uitgevoerd worden.

Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer

In 2022 is een start gemaakt met de schoolbesturen, Passend Onderwijs en kinderopvangorganisaties om gezamenlijk te komen tot een Integraal Huisvestingsplan 2023-2038. De financiële gevolgen van het IHP worden meegenomen in de kadernota 2024.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer	Raad	1e kwartaal
Scholenbouw Oosteindedriehoek	Raad	1e kwartaal
Vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool	Uitvoering	3e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Onderwijshuisvesting.

2.2.3 Sport

Doelstellingen

1. Sportstimulering:
 - a. Het continueren of verhogen van de sportdeelname bij de jeugd 6-12 jaar en jongeren 13-18 jaar. Onder meer door sport (financieel) toegankelijk te maken via het Jeugdfonds Sport & Cultuur.
 - b. Structurele samenwerking tussen sport, naschoolse opvang en onderwijs voor de jeugd 6-12 jaar.
 - c. Extra sportstimulering bij achterstanden in sportdeelname van ouderen en mindervaliden.
2. Sportaccommodaties:
 - a. Passend en toereikend aanbod sportvoorzieningen in Aalsmeer.
 - b. Uitnodigend bewegingsklimaat.
 - c. Ondersteunen en versterken sportverenigingen.
3. Topsport: ondersteunen van evenementen en kampioenschappen op (inter)nationaal niveau.

Actuele beleidsontwikkelingen

Corona

De coronacrisis heeft grote gevolgen voor de sportsector. Vooral jongvolwassenen zijn door de coronamaatregelen minder gaan sporten. Sportverenigingen maken zich zorgen over het verlies van leden/vrijwilligers, de financiële situatie, het verlies aan sociale binding en de gezondheid van (oudere) leden. De komende tijd staat in het teken staan van herstel en in beweging krijgen van mensen.

Onderzoek uitbreiding takenpakket ESA

In 2021 is een tussenevaluatie opgeleverd over de stand van zaken van de sport(accommodaties) en de wijze van uitvoering door ESA BV. In 2022 is opdracht gegeven tot een onderzoek naar de mogelijkheden voor uitbreiding van het takenpakket van ESA. In 2023 worden de aanbevelingen uit de evaluatie en het onderzoek uitgewerkt.

Lokaal Sportakkoord

Het Nationaal Sportakkoord krijgt een vervolg voor de periode 2023 t/m 2026. Het vervolg zal een update zijn van het huidige Sportakkoord dat in 2022 afloopt. Er komen vermoedelijk inhoudelijk geen grote koerswijzigingen. De focus zal liggen op het verbeteren van uitvoering.

Buurtsportcoaches

De bestuurlijke afspraken in het kader van de landelijke Brede Regeling Combinatiefuncties, waaruit de buurtsportcoaches voor Aalsmeer worden gefinancierd, lopen eind 2022 af. De rijksregeling wordt herzien. Naar verwachting kunnen gemeenten in september/oktober 2022 hiervoor een aanvraag doen en start een herziene regeling vanaf 2023. Zorgelijke ontwikkeling is dat de BTW-vrijstelling op sport mogelijk ook met terugwerkende kracht voor de buurtsportcoachregeling komt te vervallen.

Accommodaties voetbalverenigingen

In seizoen 2024/2025 lopen de afspraken af die zijn gemaakt met de voetbalverenigingen over de tarieven. Deze zijn de afgelopen 10 jaar niet herijkt, ondanks de grote investeringen in de velden/ accommodaties. Een nieuw tarievenbeleid moet voor het aflopen van de afspraken worden vastgesteld, bij voorkeur inclusief rechte trekken van de ontstane situatie (enkele verenigingen hebben kleedkamers in eigendom, anderen huren).

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Nota Sociaal Domein inclusief Sport	Raad	4e kwartaal
Uitwerken aanbevelingen rapport Onderzoek uitbreiding takenpakket ESA	College	1e kwartaal
Uitwerken lokaal Sportakkoord	College	2e kwartaal
Visie inzet buurtsportcoaches	College	2e kwartaal
Huurtarievenbeleid accommodaties voetbalverenigingen	Raad	4e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Sportbeleid en activering en Sportaccommodaties.

2.2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

1. Jeugd kennis laten maken met cultuur.
2. Mogelijkheden scheppen voor cultuurdeelname.
3. De sociale functie van cultuur benutten.
4. Stimuleren van samenwerking.
5. Centralisatie van huisvesting en functies.
6. Ruimte geven aan culturele initiatieven.
7. Het ondersteunen van beeldende kunstactiviteiten en verbeteren van de fysieke en sociale leefomgeving met kunst in de openbare ruimte.

Actuele beleidsontwikkelingen

Coronacrisis

De culturele sector is zwaar getroffen door de beperkingen gerelateerd aan COVID19. Het is nog onduidelijk of de inkomsten weer op niveau zijn nu de corona gerelateerde steunmaatregelen zijn geëindigd. De reserves van culturele organisaties zijn eindig. De komende periode zal weerbaarheid en herstel van het culturele veld nog de nodige aandacht vereisen. Innovatie, zoals productdifferentiatie en digitalisering, kan daarbij een rol spelen. Het is van belang om flexibel in te spelen op wat er leeft binnen het culturele veld om hen hierin te ondersteunen.

Combinatiefunctie Cultuur

De bestuurlijke afspraken in het kader van de landelijke Brede Regeling Combinatiefuncties, waaruit de combinatiefunctie Cultuur voor Aalsmeer wordt gefinancierd, lopen eind 2022 af. De rijksregeling wordt herzien door de ministeries van VWS en OCW in nauw overleg met VNG/VSG. Naar verwachting kunnen gemeenten in september/oktober 2022 hiervoor een aanvraag doen en start een herziene regeling vanaf 2023.

Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

Gemeenten worden verantwoordelijk voor de instandhouding (en uitbreiding) van de Informatiepunten Digitale Overheid (IDO). De financiering van het IDO aan bibliotheken hiervoor wordt overgeheveld van het

rijk naar de gemeente via een specifieke uitkering. Mogelijk vindt deze overheveling plaats vanaf 1 januari 2023. De verwachting is dat hierover in september 2022 meer duidelijkheid over komt.

Lokale Media

Stichting Lokale Omroep Aalsmeer / Radio Aalsmeer is voor de periode 15 juni 2019 tot 15 juni 2024 aangewezen als lokale omroep. Eind 2023 start het Commissariaat van de Media naar verwachting de aanwijspprocedure voor de periode 2024-2029. Op grond van de Mediawet 2008 brengt de gemeenteraad advies aan het Commissariaat voor de Media uit over de vraag of de aanvrager aan de mediawettelijke vereisten voldoet.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoering Actualisatie van het cultuurbeleid 2020 via onder meer het Cultuurland, de bibliotheek, stimuleren van samenwerking en culturele initiatieven en ondersteunen van beeldende kunst in de openbare ruimte	Uitvoering	
Nota Sociaal Domein incl. Kunst & Cultuur	College	4e kwartaal
Visie inzet combinatiefuncties cultuur	College	2e kwartaal
Voorbereiding aanwijspprocedure lokale omroep	Uitvoering	
Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Cultuurpresentatie, -productie en -participatie, Musea, Cultureel erfgoed en Media.

Financiën

Bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting 2023			Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2021	2022	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.008	-1.061	1.283	204	-1.080	-1.080	-1.080	-1.080
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.591	-1.202	1.468	301	-1.167	-1.095	-1.268	-1.264
2.3 Sportaccommodaties	-122	-21	1.186	1.146	-40	-20	-18	14
2.3 Sportbeleid en activering	-1.275	-1.522	1.613	0	-1.613	-1.613	-1.613	-1.613
2.4 Cultureel erfgoed	-113	-76	88	0	-88	-88	-88	-88
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-384	-353	347	0	-347	-347	-347	-347
2.4 Media	-492	-515	532	0	-532	-532	-532	-532
2.4 Musea	-151	-143	150	0	-150	-150	-150	-150
Totaal saldo van baten en lasten	-5.135	-4.892	6.667	1.650	-5.017	-4.925	-5.096	-5.060
Reservemutatie	44	25	0	25	25	25	25	25
Resultaat	-5.092	-4.867	6.667	1.675	-4.992	-4.900	-5.071	-5.035

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-4.703	-4.545	-4.711	-4.677
Eerste Bestuursrapportage 2022	-151	-151	-151	-151
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	8	-59	-64	-62
- Kostentoerekening	-32	-32	-32	-32
- Loon- en prijscompensatie	-143	-143	-143	-143
- Administratieve wijziging Prog1 en Prog 2	29	29	29	29
Saldo Programmabegroting 2023	-4.992	-4.901	-5.072	-5.036

Investerings (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2022				
- Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek(K)	-5.378	-3.379		
- Vervangende nieuwbouw Jozefschool(K)	-500			
Totaal investeringen	-5.878	-3.379		

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is ESA BV betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.3 Economie en duurzaamheid

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Doelstellingen

- 'Ruimte voor werken': voldoende kwalitatief passende en toekomstbestendige ruimte om te ondernemen (Economie);
- Aalsmeer verder ontwikkelen als aantrekkelijke bloem- en waterrijke leisure-bestemming in balans met de omgeving (Recreatie en toerisme);
- Versterking van de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied Westeinderscheg (Recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de identiteit van het landelijk gebied van Aalsmeer in de Metropoolregio Amsterdam en het Groene Hart (Recreatie en toerisme);
- Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (Recreatie en toerisme).

Actuele beleidsontwikkelingen

Algemene economische ontwikkelingen

- Van groei naar brede welvaart: meer aandacht voor kwaliteit en sociaal-maatschappelijke waarde;
- Krapte arbeidsmarkt (ontwikkeling aantal banen ten opzichte van de beroepsbevolking);
- Digitalisering bedrijfsleven;
- Verduurzaming MKB
- Stijging kostprijs producten en diensten.

De bedrijventerreinenmarkt is krap

Er lijkt onvoldoende uitgeefbare bedrijfsterreinen te zijn om te voorzien in de toekomstige vraag. Zo is Greenpark Aalsmeer vrijwel volledig uitgegeven. Door geplande transformaties van bedrijventerreinen in de MRA, toenemende geopolitieke spanningen, een reshoring-trend (nieuwe en terugkerende maakindustrie) en het vervullen van duurzaamheidsopgaven (klimaatadaptatie, circulaire economie, energietransitie) neemt de druk op de bedrijventerreinenmarkt verder toe. Dit zorgt voor een complexe opgave.

Detailhandel

Gedurende de corona periode waren de effecten voor de detailhandel zeer verschillend. De bestedingen voor de dagelijkse goederen en de doelgerichte goederen (bouwmarkten, tuincentra en woonwinkels) zijn de afgelopen periode gestegen. Ook de online bestedingen voor alle typen goederen zijn sterk gestegen.

De verwachting is dat de trend voor online winkelen blijft doorzetten en de fysieke winkels in de recreatieve sector het moeilijk blijven houden. Voor Aalsmeer betekent dit dat de wijkwinkelcentra goed blijven functioneren. Echter de Zijdstraat is wel kwetsbaar. Als gemeente is het daarom belangrijk om uitvoeren te blijven geven aan de centrumvisie. Dus niet alleen inzetten op winkels maar ook andere functies zoals dienstverlening, zorg en maakbedrijven.

Het huidige detailhandelsbeleid voldoet. Het blijft noodzakelijk om in te zetten op concentratie en het uitvoeren van de centrumvisie.

Horeca

Voor de coronapandemie steeg het aantal horecazaken flink in heel Nederland. Dit komt omdat mensen steeds meer zijn gaan uitgeven in de horeca. Ook in Aalsmeer was deze trend waar te nemen. In 2018 waren er 59 horecazaken en in 2021 68 zaken. De verwachting is dat de groei van horecazaken gaat

stabiliseren. De sector is zwaar getroffen door de coronapandemie. en is het erg lastig om personeel te vinden. Veel personeel is namelijk uitgestroomd tijdens corona en komt niet meer terug.

De groei van horecazaken zorgde ervoor dat leegstaande winkelpanden werden opgevuld. Dat zal in de toekomst minder worden.

Herstel

Om de economie in Aalsmeer een impuls te geven, heeft het College van B&W op 18 mei 2021 ingestemd met een 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer'. Het stimuleringsfonds lokale economie heeft een doorlooptijd tot 31 december 2022. Een evaluatie van het fonds en advies voor eventuele vervolgstappen wordt in de loop van 2023 voorgelegd aan het College.

Recreatie en toerisme

In de Metropoolregio Amsterdam komen er tot 2030 naar verwachting circa 266.000 inwoners bij. Voor recreatie en dagtoerisme betekent dit een toename van circa 60 miljoen vrijetijdsactiviteiten per jaar voor onder meer buitenrecreatie, sport en sportieve recreatie en uitgaan.

Het gebied Westeinderscheg biedt kansen voor de ontwikkeling daarvan tot een samenhangend groenblauw en recreatief gebied. Een versterking van onder andere de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied kan de leefbaarheid ervan vergroten. Deze mogelijkheid zal ook in 2023 worden benut om de ontwikkeling van Westeinderscheg een stap verder te brengen.

Aalsmeer heeft door de ondertekening van de bestuursovereenkomst **Groene Hart** uitgesproken dat het met alle betrokken medeoverheden wil samenwerken aan het behoud en de versterking van het Groene Hart en wil deelnemen aan het ontwikkelen van de Regionale Investeringsagenda (RIA).

In de afgelopen jaren is het aantal hotelkamers in Aalsmeer fors gegroeid. Het is vraag of deze groei in de komende tijd verder zal doorzetten. Aalsmeer wil graag profiteren van groei en tegelijkertijd de negatieve effecten ervan beperken. Het blijft daarom van belang dat nieuwe initiatieven zorgvuldig worden beoordeeld op de toegevoegde waarde en de impact op de omgeving. de schaarse ruimte in Aalsmeer voor onder andere het vestigen van verblijfsaccommodaties op een zodanige wijze wordt ingezet dat het daarmee de meest toegevoegde waarde voor Aalsmeer heeft en dat de juiste functie op de juiste plek landt in het kader van een zorgvuldige ruimtelijke ordening.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
1. Uitvoeren economische onderdelen Centrumvisie.	Uitvoering	4e kwartaal
2. Evaluatie stimuleringsfonds lokale economie	College	4e kwartaal
3. Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen	Uitvoering	4e kwartaal
4. Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering, aanleg fiets- en wandelpaden.	Uitvoering	4e kwartaal
5. De economische potentie van waterrecreatie in Aalsmeer verder benutten en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied		4e kwartaal
7. Deelname aan de bestuursovereenkomst Groene Hart biedt de mogelijkheid om projecten en/of gebiedsprocessen in te brengen om knelpunten in gezamenlijkheid van vier overheden aan te pakken.	Uitvoering	4e kwartaal
8. Opstellen accommodatiebeleid	Raad	4e kwartaal
9. Maken van een plan van aanpak voor de heffing van een gemakkelijksretributie in samenwerking met Gemeentebelastingen Amstelland.	College	4e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Economische ontwikkeling, Bedrijfsloket en -ontwikkelingen en Economische promotie.

2.3.2 Greenport

Doelstellingen

Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

Actuele beleidsontwikkelingen

De tuinbouw is een zeer belangrijk economisch cluster binnen de gemeente Aalsmeer. Het gaat hierbij om de handel, logistiek en productie van tuinbouwproducten. Het cluster kent verschillende uitdagingen. De grootste uitdaging is het cluster toekomstbestendig houden. De hierbij behorende vraag is hoe het cluster zich moet ontwikkelen om toekomstbestendig te blijven. Een herwaardering van de concentratiegebieden is een belangrijk thema van die vraag. Dit zal worden meegenomen in de Omgevingsvisie. Daarnaast zijn er twee vraagstukken waar onze aandacht de komende jaren vooral naar uitgaan; de hoge kosten van energie en de huisvesting van internationale medewerkers.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
-------------------	------	----------

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld Economisch ontwikkeling.

2.3.3 Duurzaamheid

Doelstellingen

Stimuleren van duurzaamheid.

Actuele beleidsontwikkelingen

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 worden keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. Deze integrale duurzaamheidsaanpak bestaat uit 3 duurzaamheidsthema's:

1. Inclusieve Stad
2. Circulaire Economie
3. Fossiel Onafhankelijk Aalsmeer

De belangrijkste ontwikkelingen binnen deze thema's voor 2023 worden hieronder beschreven. In programma 2.1 Sociaal Domein wordt integraal uitwerking gegeven het thema Inclusief: het principe dat iedereen zo goed mogelijk kan meedoen, ongeacht verschillen en of beperkingen. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in Programma 2.4 Openbare ruimte.

Klimaatakkoord, beleid en ambities

Het Klimaatakkoord omvat afspraken over 5 sectoren: Elektriciteit, Gebouwde omgeving, Industrie, Landbouw en landgebruik en Mobiliteit. Per sector zijn doelstellingen afgesproken om de nationale broeikasgasuitstoot in 2030 met 49% terug te dringen ten opzichte van 1990. In 2050 moet dit 95% minder CO₂-uitstoot zijn ten opzichte van 1990. Voor gemeenten zijn de klimaattafels Gebouwde omgeving, Elektriciteit en Mobiliteit de meest relevante tafels. Om de taken uit het Klimaatakkoord uit te voeren, ontvangen gemeenten sinds 2022 een jaarlijkse Rijksbijdrage.

Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (NPLW)

Het Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (NPLW) kent 5 programmalijnen waarin wordt gewerkt aan verduurzaming van de gebouwde omgeving. Vanuit dit programma komen uitvoeringsmiddelen, subsidies, financieringen én tools beschikbaar, ook voor gemeenten. Dit Rijksprogramma is een belangrijke basis voor verdere lokale beleidsontwikkeling en uitvoering.

Ondersteuningsaanpak samenleving

De fors gestegen energieprijzen en inflatie hebben grote gevolgen voor onze inwoners. (Energie)armoede is voor een groeiende groep mensen een steeds groter probleem. Daarom werken we aan het tegengaan van energiearmoede. Denk aan voorlichting over gemeentelijke regelingen, het inzetten van energiecoaches, een klusteam voor mensen die hulp kunnen gebruiken bij uitvoering van kleine maatregelen en wijkgerichte acties. We trekken hierin op met organisaties uit het sociaal domein en Eigen Haard.

Door de energieprijzontwikkeling komen steeds meer inwoners en bedrijven in actie om energie te besparen en op te wekken. Daarom is het ondersteunen en ontzorgen van de samenleving nu belangrijker dan ooit. Dit doen we in samenwerking met onder andere het Regionaal Energieloket. In lijn met de

Nationale Isolatieaanpak ligt de focus op het isoleren van (de energetisch meest slechte) woningen. Denk bijvoorbeeld aan buurten met oudere woningen zoals Stommeer en Hornmeer. Via het Servicepunt Energieadvies ondersteunen we inwonersinitiatieven, VvE's en maatschappelijke organisaties en werken we verder aan het stimuleren van zonne-energie op (grote) daken.

Netcapaciteit

Door de prijsontwikkeling groeit het aantal zonne-energie installaties verder en maken aardgasketens steeds sneller plaats voor (hybride) warmtepompen. Daarnaast rijden er steeds meer mensen elektrisch. Deze ontwikkelingen versnellen de problematiek rondom netcapaciteit. In samenwerking met Liander werken wij aan het zoveel mogelijk voorkomen en verminderen van deze problematiek. Hiertoe is onder andere ESAP (Energie Strategie Actie Plan) in ontwikkeling. Via ESAP werken Liander en de Amstelland gemeenten aan een haalbare planning voor een toekomstvast, tijdig realiseerbaar en betaalbaar energiesysteem, dat wenselijke ontwikkelingen in Aalsmeer en de regio mogelijk moet maken.

Ruimtelijk beleid

In het kader van de Omgevingswet wordt gewerkt aan het borgen van de energietransitie in Omgevingsvisie, -plannen en mogelijke programma's. Thema's zoals netverzwaring, ruimte en kaders voor energie-infra zijn daarbij van belang.

Samenwerking

De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling als uitvoering. Denk hierbij aan Programma RES Noord-Holland Zuid, Programma Versnellen Aardwarmte MRA, Greenport Aalsmeer, Energieregio Amstelland, Metropoolregio Amsterdam en Servicepunt Duurzame Energie.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk-en buurtacties en de inzet van energicoaches.	Uitvoering	
Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie.	Uitvoering	
Het aanbieden van energieloketfuncties voor verschillende doelgroepen (advies en begeleiding)	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld Milieubeheer op programma 2.4 Openbare Ruimte.

Financiën

Bedrag x € 1.000 Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023			Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
			Lasten	Baten	Saldo			
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	235	0	174	170	-4	-4	-4	-4
3.1 Economische ontwikkeling	-294	-218	224	0	-224	-224	-224	-224
3.1 Economische promotie	-107	425	361	776	414	664	664	664
Totaal saldo van baten en lasten	-166	207	759	946	187	437	437	437
Resultaat	-166	207	759	946	187	437	437	437

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	207	207	207	207
Eerste Bestuursrapportage 2022	166	166	166	166
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Watervverblijfsbelasting verhogen		250	250	250
Mutaties begroting 2023				
- Kostentoerekening	-197	-197	-197	-197
- Loon- en prijscompensatie	11	11	11	11
Saldo Programmabegroting 2023	187	437	437	437

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

2.4.1 Groen

Doelstellingen

- Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden;
- Kwalitatief goed aanbod speelruimte.

Actuele beleidsontwikkelingen

Bomen zijn van groot belang voor een gezonde en aantrekkelijke leefomgeving. Het beleid is vastgelegd in het bomenplan. Een belangrijk aspect van dit plan is het versterken en behouden van de waarde en kwaliteit van de bomen. De renovaties van de openbare ruimte, waaronder de jaarlijkse bomen- en heesterrenovatie, verlopen via budgetten uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025, dat jaarlijks in het voorjaar wordt geactualiseerd. Het (groen)onderhoud vindt plaats op basis van het 'Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer'. Het dagelijks onderhoud van de openbare buitenruimte wordt verzorgd door de kernorganisatie, via een dienstverleningsovereenkomst (DVO2) met Meerlanden.

Opgestarte projecten die Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder maken lopen door in 2023. Het gaat hierbij onder andere om VVA-terrein, Machinepark, Waterfront en Groene Lint.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Aanleg Jac. Stammespark/Machinepark	Uitvoering	
Aanplant extra bomen op basis van bewonersinitiatieven	Uitvoering	
Inlopen snoeiachterstanden	Uitvoering	
Herinrichten VVA-terrein	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie gekoppeld.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Doelstellingen

- Onderhouden en verbeteren van de openbare ruimte op een efficiënte, planmatige, doelmatige, klimaatbestendige en duurzame wijze;
- Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater;
- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele beleidsontwikkelingen

Infrastructurele ontwikkelingen en bereikbaarheid

Er gebeurt in deze jaren van alles aan de hoofdinfrastructuur van Aalsmeer en Kudelstaart. De nieuwe N201 is aangelegd, de Burgemeester Kasteleinweg is afgewaardeerd en heringericht, nieuwe infrastructuur in en om Greenpark wordt aangelegd en de woningbouwprojecten zorgen voor extra verkeersvraag waardoor bestaande routes onder druk komen te staan. Ondertussen zoekt het lokale en het doorgaande verkeer naar nieuwe routes. Deze infrastructurele ontwikkelingen zullen ook in 2023 de gemoederen bezig houden. De nieuwe verkeerssituatie op de Burgemeester Kasteleinweg wordt gemonitord en geëvalueerd, de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg worden aangelegd, de Middenweg en de Machineweg worden gereconstrueerd en in de tussentijd dient ook de bestaande infrastructuur op een aantal locaties opgeknapt te worden. Daarnaast wil de provincie groot onderhoud gaan plegen aan de N231-zuid. Deze werkzaamheden moeten goed op elkaar worden afgestemd.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Voor de uitvoering van openbareruimteprojecten is het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte 2022-2025 leidend. Het MPP wordt jaarlijks gelijktijdig met de Kadernota vastgesteld. In 2022 is het MPP volledig herzien en geïntegreerd met het bestedingsplan bovenwijkse voorzieningen. Er is daarbij gekozen voor een nieuwe financieringssysteem, waarbij meer onderscheid is gemaakt tussen onderhoud en investeringsprojecten. Daarbij is financiële ruimte gevonden voor vervanging van en onderhoud aan civieltechnische kunstwerken en voor aanvullende investeringen in het wegennet. Zo wordt naast de hierboven al genoemde grote infraprojecten onder andere geïnvesteerd in de Aalsmeerderweg-zuid, de Hoofdweg, de Hornweg, diverse hoofdfietsroutes en de Meester Jac. Takkade.

Marktsituatie

Een belangrijke ontwikkeling is de huidige zorgwekkende situatie op de grondstoffen-, energie-, aannemers- en personeelsmarkt en de nijpende situatie bij Liander. De prijzen voor materialen en energie stijgen in extreme mate, er ligt veel werk en er is weinig gekwalificeerd personeel te vinden. Dat zorgt voor een spanningsveld tussen ambitie/werkvoorraad enerzijds en mogelijkheden om deze waar te maken anderzijds. Daarbij is het zoeken naar combinatiewerken ook lastiger te worden, omdat partijen bij combinatiewerk afhankelijk zijn van elkaar maar de planningen niet altijd meer goed op elkaar af te stemmen zijn. Op voorhand is niet te voorspellen hoe deze situatie zich zal ontwikkelen en binnen welke projecten de genoemde risicofactoren tot uitdrukking komen in budgetoverschrijdingen of optreden van vertragingen.

Klimaatadaptatie

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie, een gezamenlijk plan van Rijk, provincies, gemeenten en waterschappen heeft als doel om Nederland in 2050 volledig klimaatbestendig en waterrobuust te hebben ingericht. De aanpak in het Deltaplan is gericht op vier thema's: wateroverlast, droogte, hitte(stress) en het beperken van de gevolgen van overstromingen (waterveiligheid). De gemeente Aalsmeer heeft hiertoe een beleidsplan klimaatadaptatie opgesteld met beleid tot en met 2026. Klimaatadaptatieve maatregelen raken alle openbareruimtedisciplines. Bij nieuwbouwontwikkelingen en bij reconstructie van de buitenruimte (zoals bij het vervangen van de riolering) worden zo veel mogelijk klimaatadaptatieve maatregelen meegenomen en worden bewoners geïnformeerd over de maatregelen die zij zelf kunnen nemen. De grondwaterzorg als onderdeel van klimaatadaptatieve inrichting wordt onder meer ingevuld met de uitwerking van een gemeentebreed grondwaterrekenmodel, waarmee het grondwatergedrag in de gemeente kan worden voorspeld en op basis waarvan maatregelen kunnen worden bedacht om grondwateroverlast en grondwateronderlast beter te beheersen.

Riolering en water

Via het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2026 (GRP) is bepaald hoeveel er de komende jaren geïnvesteerd moet worden in vervanging en verbetering van de riolering. Ook wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuw ontwerp voor het totale rioleringsstelsel (nieuwe basisrioleringsplannen), op grond waarvan prioriteiten kunnen worden bepaald voor het oplossen van knelpunten en het verbeteren van systemen. Vervangen van verouderde rioleringen, het oplossen van knelpunten en het nemen van de watergerelateerde klimaatadaptieve maatregelen worden verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en worden gefinancierd vanuit de rioolheffing.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	2e kwartaal
Planvorming Uiterweg	Raad	2e kwartaal
Reconstructie Machineweg.	Uitvoering	
Reconstructie Zijdstraat.	Uitvoering	
Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg, Spoorlijnpad en Verlengde Molenvlietweg.	Uitvoering	
Evaluatie Burgemeester Kasteleinweg.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Verkeer en vervoer en Riolering.

2.4.3 Afvalinzameling

Doelstellingen

1. Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau.
2. Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval.

Actuele beleidsontwikkelingen

Het 'Van afval naar grondstofbeleid 2021-2025' is in 2022 fasegewijs in nauwe samenwerking met afvalinzamelaar Meerlanden geïmplementeerd. De communicatie met de inwoners is hierbij een belangrijk aspect.

De doelstelling uit dit plan is afgestemd met het landelijke beleid waarin de doelstelling is opgenomen om in 2020 75% van al het in Nederland ingezamelde huishoudelijk afval te hergebruiken en de hoeveelheid restafval te reduceren tot gemiddeld 100 kilo restafval per persoon per jaar. In het Landelijk Afvalbeheer Plan III (LAP III) is de doelstelling opgenomen om nog maar 30 kilo restafval per inwoner per jaar over te houden in 2025. De verwachting is dat Aalsmeer de komende jaren met nascheiding van PMD een afvalscheidingspercentage van 65-70% zou kunnen behalen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
-------------------	------	----------

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Afval en Milieubeheer.

2.4.4 Begraafplaats

Doelstellingen

Duurzaam onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer.

Actuele beleidsontwikkelingen

De Beheerverordening van de begraafplaats behoeft actualisatie. Het college zal hiervoor met een voorstel naar de gemeenteraad komen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
-------------------	------	----------

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Begraafplaatsen.

Financiën

Bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting 2023			Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2021	2022	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-3.222	-3.895	3.854	83	-3.771	-3.891	-3.880	-3.900
4.2 Riolering	740	676	2.318	2.947	630	630	630	630
4.2 Verkeer en vervoer	-6.322	-7.163	6.283	275	-6.008	-6.749	-6.975	-7.197
4.3 Afval	785	821	3.433	4.370	937	937	937	937
4.3 Milieubeheer	-760	-1.031	1.040	0	-1.040	-929	-929	-937
4.4 Begraafplaatsen	-79	-49	548	521	-27	-27	-27	-27
Totaal saldo van baten en lasten	-8.858	-10.641	17.475	8.195	-9.279	-10.031	-10.244	-10.494
Reservemutatie	-1.100	3.128	2.495	3.472	977	410	567	785
Resultaat	-9.958	-7.513	19.969	11.667	-8.302	-9.620	-9.678	-9.710

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-7.843	-9.270	-8.753	-8.781
Eerste Bestuursrapportage 2022	17	21	21	13
Kaderbrief 2023 c.a.				
- MPP overschot en risiciopot centraliseren	100	100	100	100
- Servicepunt energieadvies Aalsmeer/ Kadernota	53			
- Servicepunt energieadvies Aalsmeer/ Kadernota tlv reserve duurzaamheidsfonds	-53			
- Analyse ruimte in budgetten - Milieubeheer	100	100	100	100
Actualisering grondexploitaties 2022	-347	152	-214	
Meerjarig programma Buitenruimte	225	276	298	347
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	-199	-647	-878	-1.136
- Kostentoerekening	-353	-353	-353	-353
- Loon- en prijscompensatie	-2	1	1	1
Saldo Programmabegroting 2023	-8.302	-9.620	-9.678	-9.709

Investerings (x 1.000 euro)	2023	2024	2025	2026
Meerjarig programma Buitenruimte				
- Verkeer en vervoer 25 jaar	-4.295	-3.312	-717	
- Verkeer en vervoer 50 jaar	-6.392	-3.040	-8.192	
- Kunstwerken	-3.375	-2.816	-1.945	
- Water	-312	-94	-529	
- Groen	-105			
- Spelen	-309	-230	-230	
- Riolerings	-3.193	-788	-3.962	
Ongestoorde Logistieke Verbinding	-1.889			
Waterfront	-400			
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	-1.829	-732	-214	
Projecten bovenwijkse voorzieningen				
- Burgemeester Hoffscholteweg	-2.000			
- Verlengde Molenvlietweg	-700			
Beschikbare investeringsplafond voor vervanging en renovatie				
- Riolerings				-748
- Gemalen	-584	-398	-366	-387
Totaal investeringen	-25.382	-11.410	-16.155	-1.134

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. 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

Inleiding

Aalsmeer wil zich op een gebalanceerde manier ontwikkelen. Wonen, werken en voorzieningen zijn met elkaar in evenwicht en passen binnen het karakter van Aalsmeer. Bij het tot in ontwikkeling brengen van initiatieven, kan aan de hand van gebiedsvisies integraal sturing plaatsvinden op behoud en versterking van de leefbaarheid en kwaliteit van Aalsmeer.

Met behoud van de ruimtelijke kernkwaliteiten van Aalsmeer, optimaal gebruik makend van de bijzondere positie in de MRA, een gemeente in evenwicht creëren. Waar het prettig wonen, werken en recreëren is voor iedereen. Een gemeente die ruimte biedt aan bewoners en ondernemers om zich te kunnen ontplooiën. Dat betekent dat we als overheid een duidelijk beeld hebben van de gemeente nu en waar we heen gaan. Dit vraagt om een visie die enerzijds sturend is en anderzijds flexibiliteit geeft.

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. De opbrengsten van grondexploitaties dragen bij aan diverse maatschappelijke doelen van de gemeente.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Doelstellingen

- Faciliteren en regievoeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente;
- Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet.

Actuele beleidsontwikkelingen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging Bouw

Het doel van de Wkb is om de kwaliteit van bouwwerken en de kwaliteit van het toezicht te verbeteren (zie verder 2.5.2 Vergunningen). De Omgevingswet kent meerdere doelstellingen. Zo moet het proces om te komen tot een ruimtelijke ontwikkeling eenvoudiger en voorspelbaar worden voor initiatiefnemers. Tevens moet er sneller en met minder kosten tot een vergunning worden gekomen.

Voor de interne organisatie betekent de invoering van genoemde wetgeving een omwenteling in de manier van denken en werken. Het Programmteam Omgevingswet en Wkb is in samenwerking met de betrokken lijnafdelingen bezig om de organisatie en haar producten Omgevingswet en Wkb-proof te maken. Het gaat hierbij onder andere om :

- voorbereiding omgevingsplan
- voorbereiding aansluiting op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO)
- aanpassing interne werkprocessen
- in- en externe communicatie over de implementatie

Omgevingsvisie

De gemeente moet beschikken over een omgevingsvisie. Met de inzet van participatie, bestaand beleid en ontwikkelingsvisies wordt gestart met het opstellen van een omgevingsvisie. Oplevering wordt in de loop van 2023 verwacht.

De datum van inwerkingtreding van beide wetten ligt nog niet definitief vast. Gestreefd wordt naar 1 januari 2023. Na het zomerreces wordt hier meer duidelijkheid over verwacht vanuit Den Haag.

De invoering van de Omgevingswet brengt met zich mee dat het proces van behandeling van initiatieven en het proces van vergunningverlening efficiënter zal moeten worden ingericht.

Gebiedsvisies

Faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de stad gebeurt onder andere door het ontwikkelen en actueel houden van gebiedsvisies en beleidskaders. De komende jaren wordt gewerkt aan de uitvoering van een aantal vastgestelde visies, namelijk:

1. Structuurvisie Uiterweg
2. Structuurvisie Greenpark
3. Ruimtelijk kader Aalsmeer Oost (2019)
4. Centrumvisie Dorp Aalsmeer (maart 2020)
5. Structuurvisie Bovenlanden Oostereinderweg (dec 2020)
6. Structuurvisie Tussen de Linten (dec 2020)

Deze uitwerking zal plaatsvinden door het faciliteren van projecten, voorzieningen en het actualiseren van het planologisch- juridisch regime. Voor de laatste twee visies zal daarnaast ook in samenspraak met de provincie worden uitgewerkt onder welke randvoorwaarden deze 'hybride' gebieden ontwikkeld of getransformeerd kunnen worden.

Gebiedsontwikkeling Westeinderscheg en uitvoering visies Aalsmeer

Het regionale programma Westeinderscheg beoogt de leefbaarheid en beleefbaarheid van de groene zone tussen Amsterdamse Bos en Westeinderplassen te versterken. Aalsmeer zal de komende jaren meewerken aan planvorming en uitvoering van projecten in het kader van de Westeinderscheg. Gedacht kan worden aan cofinanciering. Op basis van het concept Westeinderscheg wordt bij het rijk gelobbyd om fondsen te het verkrijgen voor de transformatie van oude glastuinbouwgebieden in de lastig gelegen LIB gebieden naar groen/recreatieve functies. Dat betekent dat er voor de structuurvisies Uiterweg, Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten kansen ontstaan om projecten die zonder publieke middelen niet tot uitvoering kunnen komen, toch tot uitvoering te brengen. Dat vergt een actieve inzet van Aalsmeer bij de ontwikkeling van uitvoeringsprogramma's voor deze structuurvisies en de visie Westeinderplassen.

Wijkaanpak Stommeer

De ontwikkeling van woningbouw wordt in Aalsmeer ernstig belemmerd door de beperkingen in het kader van het LIB. Een voorbeeld hiervan zijn ontwikkellocaties in de wijk Stommeer. Met een innovatieve aanpak wordt voor deze wijk ingezet op het bevorderen van een gezonde leefomgeving. De wijkaanpak bestaat uit de volgende onderdelen:

1. een integrale visie op een gezonde leefomgeving;
2. een ontwikkelstrategie voor een deel van de wijk;
3. een programma voor een gezonde leefomgeving voor de gehele wijk.

Op basis van de ontwikkelstrategie zal in de komende raadsperiode het gesprek met het rijk gevoerd worden over het eventueel noodzakelijke maatwerk in het kader van het LIB. Het programma voor een gezonde leefomgeving en het Bestuursakkoord NOVEX-Schiphol zullen de basis vormen voor maatwerk en (rijks)investeringen voor de verbetering van de leefbaarheid in de wijk.

Voor de toekomstige ontwikkeling van de geluidsbelaste wijk Stommeer is inzicht in de geluidsbeleving cruciaal gebleken. Algemeen uitgangspunt voor de integrale wijkaanpak Stommeer is dat niet alleen de geluidsbelasting, maar ook de ervaren hinder ordenende principes zijn. Keuzes voor bouwen of niet (terug)bouwen van geluidsgevoelige functies zijn primair hierop gebaseerd. Bij ingrepen in de bebouwde én

onbebouwde omgeving houden we rekening met belemmeringen en onmogelijkheden, maar benutten we kansen daar waar de akoestische situatie dat (na het treffen van maatregelen) toelaat.

Schinkelpolder

In de strategie werklocaties wordt dit gebied getransformeerd van glastuinbouw naar een duurzaam bedrijfsterein. Het gebied vormt tevens een belangrijke schakel in de Westeinderscheg. Dat betekent dat groen en water ook belangrijke thema's zijn. Woningbouw in dit gebied ligt vanwege industrielawaai (proefdraaiplaats Schiphol) niet in de rede.

Bachlaan/Cactuslaan

Onderzoek naar de toekomstbestendigheid van dit gebied is geïnitieerd door de Greenport organisatie. In 2023 krijgt dit proces een vervolg, de uitkomsten worden betrokken bij de totstandkoming van de Omgevingsvisie.

Projecten en grondexploitaties:

De focus ligt op de uitvoering van de prioritaire woningbouwprojecten. Dit zijn:

- Oosteindedriehoek – totaal ca. 850 woningen; Startnotitie in 2021 vastgesteld; Vaststelling Bestemmingsplan 2023.
- Westeinderhage – totaal 267 woningen. Startnotitie in 2019 vastgesteld. Bestemmingsplan vaststelling eind 2022. Start bouw 2023.
- Hoofdweg Zuid – totaal ca. 300 woningen; startnotitie vastgesteld in februari 2022; Vaststelling Bestemmingsplan 2023.
- Zwarteweg – totaal ca. 160 woningen; Bestemmingsplan en Exploitatieplan vaststellen in 2023.
- Van Cleeffkade – totaal ca. 600 woningen; ontwikkeling is door ontwikkelaar 'on hold' gezet in afwachting van invoering van de Omgevingswet;

Gekoppeld aan de invoering van de Omgevingswet (vooralsnog gepland op 01/01/2023) zal ook het rijksbeleid inzake de cumulatie van geluidbelasting worden geïmplementeerd. Het risico is dat het realiseren van woningen in de nabijheid van Schiphol nog ingewikkelder wordt. Om het aantal woningen dat nu gepland is te kunnen realiseren, is het zaak de ontwerp bestemmingsplannen voor de invoering van de Omgevingswet ter visie te leggen, waardoor er – naast de woningbehoefte – stevige druk op de plannen van de prioritaire projecten staat.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Plan van aanpak Omgevingsvisie	Raad	1e kwartaal
concept Omgevingsvisie	Raad	4e kwartaal
Bestemmingsplan Oosteindedriehoek	Raad	4e kwartaal
Bestemmingsplan Zwarteweg	Raad	4e kwartaal
Bestemmingsplan Ophelialaan/Thijsselaan (de Hoeksteen)	Raad	4e kwartaal
Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 2 Oost	Raad	4e kwartaal
Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 4	Raad	4e kwartaal
Faciliteren projecten Uiterweg	College	4e kwartaal
Faciliteren projecten Greenpark	College	4e kwartaal

Uitvoeringsprogramma Bovenlanden Oosteinderweg	College	1e kwartaal
Correcte en tijdige vergunningverlening, ook onder de nieuwe wet	Uitvoering	
Hoofdweg Zuid	College	4e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Fysieke bedrijfsinfrastructuur, Ruimtelijke ordening en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen).

2.5.2 Vergunningverlening

Doelstellingen

- Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet;
- Correcte en tijdige vergunningverlening, ook onder de nieuwe wet.

Actuele beleidsontwikkelingen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging Bouw (Wkb)

Het doel van de Wkb is om de kwaliteit van bouwwerken en de kwaliteit van het toezicht te verbeteren. Nu is het nog de taak van de gemeente om toe te zien op de kwaliteit van bouwwerken. Na invoering van de wet gaat deze taak, stapsgewijs, verschuiven naar zogenoemde kwaliteitborgers ('private kwaliteitborgers'.) Hiermee wordt de positie van de particuliere en de zakelijke bouwconsument versterkt.

De Omgevingswet kent meerdere doelstellingen. Zo moet het proces om te komen tot een ruimtelijke ontwikkeling eenvoudiger en voorspelbaar worden voor initiatiefnemers. Tevens moet er sneller en met minder kosten tot een vergunning worden gekomen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet		
Correcte en tijdige vergunningverlening, ook onder de nieuwe wet.		

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Wonen en bouwen.

2.5.3 Schiphol

Doelstellingen

Aalsmeer wil bereiken dat er minder vluchten over het grondgebied van Aalsmeer worden geleid, in verband met (ultra)fijnstof en geluid. Het doel is het verminderen van de overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol tot een nader te bepalen helder markeringspunt.

Actuele beleidsontwikkelingen

De rijksoverheid is voornemens om het Luchthavenverkeersbesluit te actualiseren. In plaats van de beoogde 500.000 vluchten is het kabinet voornemens dit aantal af te schalen naar 440.000 vluchten. Voorafgaand aan dat besluit is er door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een *quick scan*

uitgevoerd naar de problematiek in de Zuidoosthoek van Schiphol en zijn oplossingsrichtingen verkend voor het terugdringen van hinder en geluidsoverlast. De Stichting Recht op Bescherming tegen Vlieghinder heeft ondertussen een rechtszaak in gang gezet wegens het uitblijven van heldere normen voor emissies, ter bescherming van inwoners.

Het de bedoeling dat ook het Luchthavenindelingbesluit wordt geactualiseerd. Een ander traject dat nog loopt is die van de Luchtruimherziening.

Om de leefomgevingskwaliteit in de Schipholregio te verbeteren hebben de Bestuurlijke Regie Schiphol en 5 ministeries een Bestuursakkoord gesloten, te weten het 'Bestuursakkoord Intenties Samenwerking NOVEX Schipholregio'. De bedoeling is dat overheden tezamen afspraken maken over reductie van emissies zoals geluid, stikstof en ultrafijnstof en tevens ruimte bieden voor ontwikkelingen zoals natuurherstel, woningbouw, infrastructuur en de verbetering van het elektriciteitsnet. Een goede leefomgevingskwaliteit draagt ook bij aan het vestigingsklimaat.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
In BRS verband uitwerking geven aan het 'Bestuursakkoord Intenties Samenwerking NOVEX Schipholregio'	Uitvoering	
In gesprek blijven met het ministerie van I&W over de oplossingsrichtingen voor de ZuidOosthoek.	Uitvoering	
Constructief in overleg met Schiphol en LVNL over onder meer hinderreductie, rekening houdend met de belangen van Aalsmeer.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen

Huisvesting is een eerste levensbehoefte, een grondrecht van iedereen. De vraag overtreft ruimschoots het aanbod wat in heel Nederland tot forse problemen op de woningmarkt heeft geleid. De overheid is daardoor gedwongen om in te grijpen en actie te ondernemen, ook in Aalsmeer. Het belangrijkste overkoepelende instrument voor een gemeente is de Woonagenda. De Woonagenda Aalsmeer 2020 is eind 2019 vastgesteld en in 2022 geactualiseerd. De Woonagenda schetst 3 opgaven:

- Passende woningvoorraad;
- Toekomstbestendige woningen;
- Leefbare buurten.

Actuele beleidsontwikkelingen

Voorjaar 2022 heeft het Rijk haar Nationale Woon- en Bouwagenda gepresenteerd. Hierin worden de oorzaken van de wooncrisis, de doelstellingen en de programmatische aanpak voor de komende jaren geschetst. Het doel van de Nationale Woon- en Bouwagenda is het bevorderen van de beschikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit van het woningaanbod in Nederland.

De Nationale Woon- en Bouwagenda is uitgewerkt in zes programma's. Elk programma kondigt verschillende beleidswijzigingen en maatregelen aan die de komende jaren ook op het gemeenteniveau invloed kunnen gaan hebben.

Het gaat om de volgende programma's:

- Woningbouw
- Een thuis voor iedereen (huisvesting aandachtsgroepen)
- Betaalbaar wonen
- Leefbaarheid en veiligheid
- Verduurzaming gebouwde omgeving
- Wonen en ouderen

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Invoeren nieuwe Woonruimteverdeling	College	1e kwartaal
Invoeren Opkoopbescherming	Raad	2e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Wonen en bouwen.

2.5.5 Verkeer en vervoer

Doelstellingen

Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele beleidsontwikkelingen

Ontwikkelingen in en om Aalsmeer, zoals woningbouw en werkgebieden, en de toenemende drukte in het verkeer hebben gevolgen voor de bereikbaarheid van de kernen van Aalsmeer. Ook op het vlak van mobiliteit zijn ontwikkelingen: opkomst van de e-bike, elektrische auto's, schone logistiek en deelmobiliteit. Om de toekomstige bereikbaarheid van Aalsmeer te borgen en te kunnen reageren op de ontwikkelingen, is de Mobiliteitsagenda Aalsmeer vastgesteld, die uitgewerkt gaat worden.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Een oplossing invoeren ten aanzien van het vraagstuk fijnmazig openbaar vervoer en blijven inzetten op verbetering OV Kudelstaart-Aalsmeer en mogelijke OV kansen vanuit Kudelstaart zuidwaarts.	Uitvoering	
Uitwerken Mobiliteitsagenda	Uitvoering	
Onderzoeken of gelijktijdig of volgend op het groot onderhoud aan de N231-zuid maatregelen getroffen kunnen worden ter verbetering van de doorstroming en de oversteekbaarheid	Uitvoering	
Uitvoering geven aan de Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA 2040	Uitvoering	
Na monitoring en evaluatie van de knip Burgemeester Kasteleinweg bepalen welke maatregelen getroffen gaan worden.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld parkeren.

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Doelstellingen

Bieden van passende huisvesting aan maatschappelijke organisaties en de gemeentelijke organisatie.

Actuele beleidsontwikkelingen

Uitgangspunt voor het beheer van de gebouwenportefeuille is onveranderd de rapportage "Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" uit 2016. Nagenoeg alle hierin gestelde doelen ten aanzien van de portefeuille zijn voltooid of in uitvoering. In 2022 is de visie op het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed geactualiseerd en in een nieuwe Nota Vastgoed Gemeente Aalsmeer 2022 uitgewerkt. De primaire taak van Vastgoed is en blijft bouwen, onderhouden, renoveren en verhuren van gemeentelijke gebouwen om de maatschappelijke organisaties zo passend mogelijk te huisvesten.

Een recente ontwikkeling betreft het Didam-Arrest van 26 november 2021. Als gevolg hiervan is de verhuur van vastgoed aan de richtlijnen in deze uitspraak onderworpen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld taakveld Beheer overige gebouwen en gronden.

Financiën

Bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting 2023			Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2021	2022	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	950	0	9.211	9.211	0	30	0	0
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-236	2.019	3.207	8.527	5.320	1.074	552	0
5.2 Wonen en bouwen	100	-1.016	1.767	890	-877	-877	-877	-877
5.4 Verkeer en vervoer	6	-42	2	19	17	17	17	17
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-259	-263	1.559	558	-1.001	-982	-981	-924
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.173	-1.662	1.741	1.211	-531	-774	-832	-1.162
Totaal saldo van baten en lasten	-613	-963	17.487	20.415	2.929	-1.512	-2.121	-2.946
Reservemutatie	-147	-1.815	5.682	445	-5.237	-797	-360	426
Resultaat	-759	-2.777	23.169	20.860	-2.308	-2.308	-2.481	-2.520

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-2.048	-1.211	-2.188	-2.203
Eerste Bestuursrapportage 2022	4	104	104	104
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Energielasten	-295	-295	-295	-295
Actualisering grondexploitaties 2022	352	-585	218	138
Meerjarig programma Buitenruimte				
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	-9	-9	-8	48
- Kostentoerekening	-336	-336	-336	-336
- Loon- en prijscompensatie	24	24	24	25
Saldo Programmabegroting 2023	-2.308	-2.308	-2.481	-2.519
Investerings (bedrag x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Programmabegroting 2021				
- Green Park Aalsmeer	613	1.626	1.789	1.789
- De Tuinen van Aalsmeer	2.715	3.417	1.683	1.683
- Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplan	992	139		
- Hornmeer VVA-woningbouw	159			
Eerste Bestuursrapportage 2021				
- Fort Kudelstaart restauratie	-160			
Actualisering grondexploitaties 2021				
- Green Park Aalsmeer	403	253	267	-1.789
- De Tuinen van Aalsmeer	537	-161	-762	4.173
- Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplan	1.691	-1.580	-1.016	
- Hornmeer VVA-woningbouw	-647			
Totaal investeringen	6.303	3.694	1.961	5.856

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling zijn betrokken: Green Park gebiedsontwikkeling BV en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Inleiding

Inwoners en ondernemers mogen een open en transparante houding van de gemeente verwachten. Een organisatie die denkt in oplossingen en oog heeft voor de menselijke maat. Een professionele organisatie die gericht is op goede, eigentijdse dienstverlening aan inwoners en ondernemers en tijdig, helder en via relevante kanalen communiceert met de verschillende doelgroepen in de samenleving.

Veiligheid staat in Aalsmeer hoog op de agenda. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepsteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, mensenhandel, arbeidsmigranten overlast en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda voor 2022-2023.

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Doelstellingen

De gemeente Aalsmeer staat voor een veilige samenleving van haar inwoners en ondernemers. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Steeds meer werkt de gemeente niet alleen voor, maar ook vooral samen met inwoners en ondernemers m.b.t. aanpak en preventie van veiligheid en criminaliteit. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal- en Regionaal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepsteelt, inbraken en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, arbeidsmigranten, mensenhandel zoals arbeidsuitbuiting, jeugdaanpak en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda voor de komende jaren.

Actuele beleidsontwikkelingen

Algemeen

De aanpak openbare orde en veiligheid richt zich op het handhaven van de openbare orde en veiligheid in het algemeen en de specifieke aanpak van ondermijning, woonfraude, het terugdringen van overlast door verwarde personen, de diverse problematiek rondom (arbeids)migranten en waterveiligheid. Naast de bovengenoemde prioriteiten is het beleid openbare orde en veiligheid ook incident gestuurd. Daarom houden we rekening met plotseling opkomende actuele ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de ontheemden uit Oekraïne.

Wij werken vanuit een integrale aanpak met alle veiligheidspartners. Dit is met name van belang bij de regionale aanpak van het thema ondermijning dat op regionaal niveau gecoördineerd wordt vanuit het Regionaal informatie en expertisecentrum (RIEC).

Voor de veiligheidsthema's die meer in het sociale domein liggen werken partners samen binnen het ACVZ.

Ook de stroom Detentie en terugkeer wordt nu op een meer preventieve en intensievere wijze regionaal ingezet.

Ondermijning en mensenhandel

De aanpak van ondermijning wordt geïntensiveerd door een brede ketenaanpak de komende jaren. Via het (RIEC) programma 'Weerbare sierteelt' en het 'Handhavingsknooppunt ondermijnende criminaliteit Aalsmeer'. Maar ook middels de coördinatie van inzet door de 'regionale mensenhandeltafel' waarvan de gemeente Aalsmeer de regionale trekker is. Naast een brede inzet van ketenpartners zoals OM, politie en belastingdienst zal dit ook een verhoogde inzet, actief en ondersteunend, betekenen van de gemeente.

Recent is het eerste 'Centrum Weerbare Sierteelt' in gebruik genomen op het veilingterrein van RFH waar diverse ketenpartners samenwerken. Met de samenwerking in dit centrum is de keten is uitgebreid met organisaties als arbeidsinspectie, ILT en douane.

Met het RIEC zal de aanpak op 'facilitators' sterker worden ingezet. Of dit nu (malafide) uitzendbureaus, transportbedrijven, banken of vastgoedbeheerders zijn. Ook zal preventie hierin een grote rol spelen richting ondernemers die bewust of onbewust worden ge-/misbruikt voor ondermijnende criminaliteit.

De ketenpartners zetten ook in op de preventie van cybercrime (babbeltrucs, phishing, etc.).

Waterveiligheid

De 'problematiek' in en rond het water in Aalsmeer heeft een structureel karakter gekregen in de afgelopen jaren. De toename van recreatie, evenementen op/rond het water, 'partyboten' en parlevinkers vereisen een meer intensieve inzet. Politie en gemeentelijke handhaving worden structureel meer ingezet op het handhaven van de openbare orde en veiligheid in en rondom het water. De inzet op preventie door bijvoorbeeld het 'waterconvenant' en intensievere handhaving heeft reeds in het zomerseizoen van 2022 geleid tot een zichtbare daling van (ervaren) overlast op het water. Daar waar mogelijk zal de repressieve inzet verschuiven naar een preventieve aanpak.

Evenementen

De groeiende evenementen in Aalsmeer vragen om een toenemende inzet vanuit het veiligheidsdomein. Dit integrale onderdeel van OOV is vaak nauw verbonden met waterveiligheid. Op korte termijn krijgt de samenwerking met de Reddingsbrigade Nederland een meer structureel karakter. Zij zijn al betrokken bij diverse evenementen op het water.

Verwarde personen

De problematiek van personen met verward gedrag is een onzekere factor. Ernstige voorvallen zijn nog schaars maar er is wel een toename merkbaar van (buurt)overlast door personen met psychische problemen. Naast de inzet van de zorgsector zal dit ook leiden tot een beroep op medewerkers m.b.t. overlast en veiligheid. Onzekere factoren zoals het Covid-virus, de ontheemden uit Oekraïne en andere gebieden zullen ook van invloed zijn op het veiligheidsdomein.

Samen met de politie wordt informatie gestuurd en gebiedsgericht gewerkt om de gemeentelijke handhaving op het veiligheidsterrein, vooral de openbare ruimte, te versterken. Naast repressie zal er steviger worden ingezet op preventie. De lokale speerpunten worden vertaald in het nieuw vast te stellen IVP 2023-2024 (Integrale Veiligheidsplan) en het RVP 2023-2026 (Regionale Veiligheidsplan) Bij crisisbeheersing is het beleidsplan van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leidend. De bluswatervoorzieningen houden hierbij ook regionaal specifieke aandacht.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Aanpak ondermijning/mensenhandel	Uitvoering	
Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer	Raad	4e kwartaal
Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Raad	2e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden Openbare orde en veiligheid en Crisisbeheersing en brandweer.

2.6.2 Dienstverlening burger

Doelstellingen

Wet open overheid (Woo)

Vergroten van de bestuurlijke transparantie door meer vanzelfsprekend informatie beschikbaar te stellen en sneller en efficiënter behandelen van Woo verzoeken en adequater inrichten van de informatiehuishouding; binnen gestelde termijnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid.

Actuele beleidsontwikkelingen

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op overheidsinformatie. De Woo is een belangrijke stap in de ontwikkeling naar een open overheid en onderdeel van het continue verbeteren van onze dienstverlening en informatiehuishouding. De belangrijkste verandering is dat we vanuit de overheid meer informatie actief openbaar gaan maken, dus ook als er niet om gevraagd wordt. Daarnaast moet de overheid een verzoek tot openbaarmaking van informatie (een Woo-verzoek) sneller afhandelen. Verder moet de gemeente vanaf 1 mei 2022 beschikken over tenminste één contactpersoon ter beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie.

De gevolgen van de Wet open overheid gaan echter veel verder: het vraagt aanpassing van de informatiehuishouding, van procedures en processen en van bewustwording bij medewerkers. Voor de ondersteuning van de organisatie en het bestuur bij het volledig Woo-proof werken en denken is het programmateam Woo opgericht met als doel om binnen de gestelde termijnen aan de vereisten van de Wet open overheid voldoen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
-------------------	------	----------

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld Burgerzaken.

2.6.3 Communicatie

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld Ondersteuning organisatie op programma 2.7 Overhead.

2.6.4 Regionale samenwerking

Doelstellingen

Metropoolregio Amsterdam (MRA)

De overkoepelende ambitie van de MRA is werken aan een internationale topregio met hoge leefkwaliteit door te investeren in een toekomstbestendige en evenwichtige metropool.

Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden overleg (AM)

In AM verband vindt de voorbereiding plaats op de samenwerking in de MRA via de AM Regiegroep en het AM raadsledenplatform.

Actuele beleidsontwikkelingen

Metropoolregio Amsterdam (MRA)

De MRA is een bestuurlijk netwerk van 30 gemeenten, twee provincies en de Vervoersregio Amsterdam. De MRA werkt aan een internationale topregio met hoge leefkwaliteit door te investeren in een toekomstbestendige en evenwichtige metropool. De MRA Agenda is de inhoudelijke basis van de bestuurlijke netwerk samenwerking. Er zijn vier bestuurlijke opdrachten geformuleerd. In de jaarlijkse werkplannen van de MRA worden deze uitgewerkt in concrete acties en resultaten.

1. Verdere versterking van de samenwerking tussen de deelnemers, met het Rijk en de EU;
2. Werken aan een veerkrachtige, inclusieve en schone economie;
3. Bouwen voor de woningbehoefte;
4. Versterken mobiliteitssysteem.

Sinds 1 januari 2022 kent de MRA nieuwe samenwerkingsafspraken. Vooralsnog is de bijdrage aan de MRA 1,53 euro per inwoner. De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in een MRA meerjarenbegroting, gelijktijdig bij het vaststellen van de MRA Agenda.

Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden overleg (AM)

In AM verband vindt de voorbereiding plaats op de samenwerking in de MRA via de AM Regiegroep en het AM raadsledenplatform. Regiosecretarissen AM voor Algemeen bestuurlijke taken, Economie, Wonen en Vervoer zorgen voor een goede ambtelijke en bestuurlijke voorbereiding en het aanhaken op de MRA. De bijdrage aan de AM is 0,73 euro per inwoner (2022).

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitwerking MRA Agenda 2020-2024. Voorbereiding in Amstelland-Meerlandenoverleg	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld Bestuur.

Financiën

Bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting 2023			Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2021	2022	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.419	-1.414	1.484	0	-1.484	-1.531	-1.579	-1.587
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.649	-1.691	1.881	34	-1.848	-1.880	-1.790	-1.790
6.2 Burgerzaken	-402	-363	863	346	-518	-493	-493	-491
6.4 Bestuur	-2.041	-2.283	2.229	0	-2.229	-2.229	-2.229	-2.269
Totaal saldo van baten en lasten	-5.510	-5.752	6.458	380	-6.078	-6.133	-6.090	-6.137
Resultaat	-5.510	-5.752	6.458	380	-6.078	-6.133	-6.090	-6.137

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-5.623	-5.099	-5.099	-5.097
Eerste Bestuursrapportage 2022	-80	-170	-80	-80
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Bijdrage GR Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	-34	-67	-100	-94
- Bluswatervoorzieningen	-16	-30	-44	-59
- Gemeenteraadsverkiezingen 2026				-40
- Leges huwelijken en uittreksels BRP	3	3	3	3
- Ondernijning		-300	-300	-300
- Openingstijden burgerzaken	11	11	11	11
- Opruimen scheepswrakken in de wateren	-20	-20	-20	-20
- Openbare orde en veiligheid divers	-32	-32	-32	-32
- Structurele extra inzet waterveiligheid (2xBOA)		-142	-142	-142
Meicirculaire 2022	-34	-34	-34	-34
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	-20	-20	-20	-20
- Kostentoerekening	-184	-184	-184	-184
- Loon- en prijscompensatie	-48	-48	-48	-48
Saldo Programmabegroting 2023	-6.077	-6.132	-6.089	-6.136

Investerings (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Kaderbrief 2023 c.a.				
- IMVA Bluswatervoorzieningen (K)	-285	-285	-285	-285
Totaal investeringen	-285	-285	-285	-285

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, Vervoerregio Amsterdam en Amstelland- en Meerlandenoverleg en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.7 Overhead

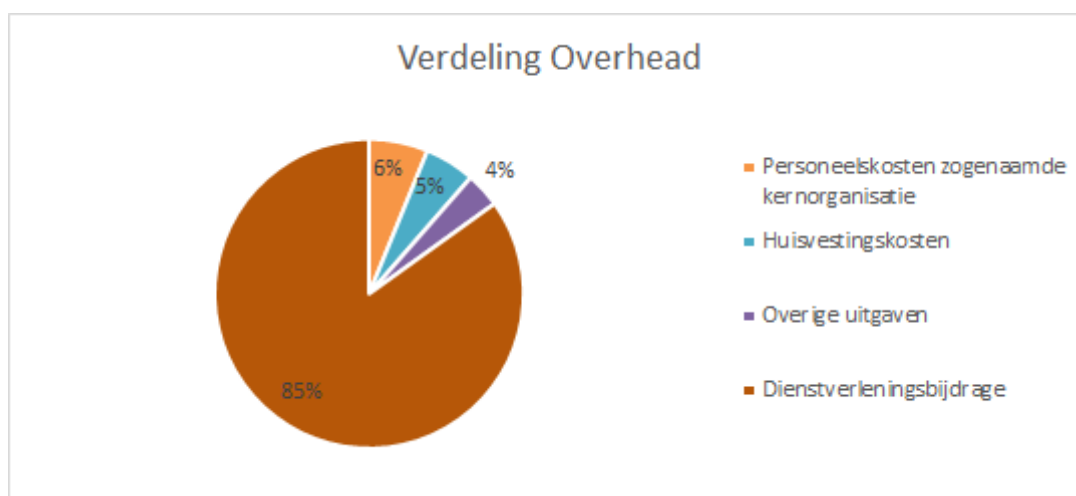
Inleiding

Taakvelden per thema

Aan dit programma / thema is gekoppeld het taakveld Ondersteuning organisatie. Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

- leidinggevende en managementondersteuning in het primair proces;
- de financiële functie;
- P&O/HRM;
- de inkoopfunctie;
- de communicatiefunctie;
- juridische zaken;
- ICT;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- facilitaire zaken en huisvesting.

De kosten van de overhead bestaan voor circa 79% uit de dienstverleningsbijdrage aan de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen. In deze dienstverleningsbijdrage zitten bovenstaande zaken verwerkt. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt de dienstverleningsbijdrage verder toegelicht.



Financiën

Bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting 2023			Begroting	Begroting	Begroting
			Lasten	Baten	Saldo			
Programma	2021	2022				2024	2025	2026
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.610	-8.567	9.159	0	-9.159	-9.209	-9.209	-9.177
Totaal saldo van baten en lasten	-11.610	-8.567	9.159	0	-9.159	-9.209	-9.209	-9.177
Reservemutatie	328	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-11.282	-8.567	9.159	0	-9.159	-9.209	-9.209	-9.177

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	-8.345	-8.345	-8.345	-8.345
Eerste Bestuursrapportage 2022	-1.485	-1.485	-1.485	-1.485
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Continueren inzet LPGA	-6	-6	-6	-6
- Openingstijden burgerzaken	4	4	4	4
- Uitvoering Woo	-65	-65	-65	-32
- Structurele extra inzet waterveiligheid (2xBOA)		-51	-51	-51
Mutaties begroting 2023				
- Kostentoerekening	739	739	739	739
Saldo Programmabegroting 2023	-9.158	-9.209	-9.209	-9.176

Belangrijkste financiële ontwikkelingen

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2023'

Loon- en prijscompensatie

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2023'

Verbonden partijen

Bij programma Overhead is naast de eigen organisatie de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen betrokken. Voor aanvullende informatie over de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Taakvelden per thema

Aan dit programma / thema zijn gekoppeld de taakvelden Treasury, OZB Woningen, OZB Niet-woningen, Belastingen overig, Algemene uitkeringen, Overige baten en lasten en Vennootschapsbelasting (VPB).

Financiën

Bedrag x € 1.000 Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023			Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
			Lasten	Baten	Saldo			
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	39.514	37.772	0	44.551	44.551	45.234	47.304	43.243
8.1 Belastingen overig	1.764	257	29	690	661	661	661	661
8.1 Overige baten en lasten	1.069	-111	4.301	0	-4.301	-4.774	-7.323	-3.673
8.1 OZB Niet woningen	4.643	4.668	139	5.364	5.225	5.633	6.041	6.041
8.1 OZB Woningen	5.246	5.316	477	6.082	5.605	5.605	5.605	5.605
8.1 Treasury	294	105	15	339	324	335	344	355
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-11	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	52.519	48.006	4.961	57.026	52.065	52.694	52.632	52.231
Reservemutatie	813	565	0	216	216	101	11	11
Resultaat	53.333	48.571	4.961	57.242	52.281	52.795	52.643	52.242

Treasury

Op het taakveld treasury worden de lasten en baten van de verschillende deelnemingen en de rekening bij het SVN opgenomen, evenals de lasten en baten van de financieringsfunctie.

Dividenden

De gemeente Aalsmeer ontvangt dividend van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en De Meerlanden Holding NV. Daarnaast ontvangt de gemeente een rentevergoeding van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Onder de lasten staan de rentelasten over de verschillende deelnemingen en de rekening bij het SVN.

Saldo financieringsfunctie

Dit saldo bevat het renteresultaat van de financieringsfunctie, het verschil tussen onze interne rentetoerekening (0,1%) en de werkelijke rentekosten. Het renteresultaat is voor 2023 afgerond € 0,1 miljoen negatief.

In paragraaf 3.4 Financiering wordt nader ingegaan op de financieringsfunctie.

OZB en belastingen overig

Onder de lasten zijn de kosten opgenomen die te maken hebben met de invordering van belastingen, het opleggen van aanslagen en de kosten voor de waardering van Wet waardering onroerende zaken (WOZ) objecten. Een deel van de invorderingskosten wordt terugontvangen door deze te verhalen.

De baten bestaan uit de gemeentelijke belastingen die geen directe relatie hebben met een bepaalde gemeentelijke taak. Belastingopbrengsten kunnen vrij worden besteed door de gemeente. De opbrengst voor forensen- en (water)toeristenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten worden op de desbetreffende programma's verantwoord.

In de paragraaf lokale heffingen staat een nadere onderbouwing van de opbrengsten en de verschillende tarieven.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de raming is rekening gehouden met de effecten, zoals gepresenteerd in de Kaderbrief 2023. Daarnaast is ook de meicirculaire 2022 verwerkt in de ramingen voor 2023 tot en met 2026.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt gepresenteerd in lopende prijzen. Dit betekent dat we onze eigen aanname hanteren over de loon en prijsontwikkeling na 2023 en hier afwijken van de prijsontwikkeling bruto binnenlands product die het Rijk als handreiking presenteert aan gemeenten. De ontwikkeling van het bruto binnenlands product is namelijk grillig en geeft geen goede weergave van de daadwerkelijke loon- en prijsontwikkeling. Door onze eigen uitgangspunten te hanteren zijn we hierin flexibeler. Voor de structurele ontwikkeling is een stelpost opgenomen. De stelpost nominaal gaat uit van een trendmatige loonontwikkeling van 4 % en de prijsontwikkeling schatten we op 5 % voor de jaren 2023 en verder. Met deze trendmatige handelswijze wordt voorkomen dat jaarlijkse fluctuaties in de nominale ontwikkeling direct noodzaken tot begrotingsbijstellingen. In de stelpost is tevens rekening gehouden met een areaal toename conform huidige planvorming. Deze handelswijze wordt ingegeven vanuit prudent begrotingsbeheer. Aanwending van deze stelpost zal via de reguliere P&C documenten plaatsvinden.

De prijsindex 2023 is (evenals in 2022) niet volledig uitgekeerd. Alleen daar waar contractuele verplichtingen ons houden aan het toekennen van een prijsindex is deze alsnog toegepast. Hierbij heeft het college naast de afspraken over de dienstverleningsbijdrage en GR ook de door ons gesubsidieerde instellingen geschaard. Eigen prijsafhankelijke budgetten in de begroting zijn niet geïndexeerd. In het jaar 2022 is de stelpost voor het jaar 2022 vrijgevallen. In de begroting 2023 vallen de jaarlagen 2023 t/m 2026 (voortkomend uit de begroting 2022) vrij ten gunste van het begrotingssaldo. Met de meicirculaire 2022 is de stelpost nominaal weer aangevuld om de loon- en prijsstijgingen op te kunnen vangen.

Overige baten en lasten

Onder de overige baten en lasten zijn bedragen opgenomen die niet verwerkt zijn in de programma's, omdat deze vrijwel niet toe te delen zijn. Het meerjarig oplopende saldo hiervan wordt voornamelijk veroorzaakt door de reservering voor loon- en prijsstijgingen.

Ontwikkeling saldo algemene dekkingsmiddelen

De vertrekpositie is de meerjarenbegroting 2022-2025 overeenkomstig het boekwerk programmabegroting 2022. Aangevuld met de besluitvorming in de begrotingsraad en verdere besluitvorming tot en met de vastgestelde afdelingsplannen 2022 en de overige bestuurlijke besluitvorming, inclusief de Kadernota 2023. Daarnaast zijn de gevolgen van de meicirculaire verwerkt op basis van de hierover verschenen raadsbrief. De onderverdeling van het meerjarig saldo naar taakvelden wordt gegeven in de tabel aan het begin van dit hoofdstuk.

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	47.023	46.847	47.199	47.199
Eerste Bestuursrapportage 2022	770	709	615	623
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Bijdrage GR Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en CSG)	18	18	18	18
- Jeugd afspraken Rijk en VNG		1.539	922	446
- Onderuitputting kapitaallasten	300	300	300	300
- Reservering begrotingssaldo Ambities restant begrotingssaldo	-1.284	-2.317	-3.403	-15
- Reservering begrotingssaldo Behoedzaamheid 50% vh begrotingssaldo	-1.304	-2.420	-3.527	-209
- Reservering begrotingssaldo Knelpunten 10% vd besparing	-20	-103	-124	-194
- Stelpost nominaal inzetten	1.226	1.161	875	1.638
- Stelpost taakmutaties deels inzetten	125	125	125	125
- Uitvoering Woo Dekking via taakmutatie alg.uitk.gemeentefonds	65	65	65	32
Actualisering grondexploitaties 2022				
Meerjarig programma Buitenruimte	-225	-276	-298	-347
Meicirculaire 2022	4.515	5.617	8.114	604
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	175	637	870	1.129
- Kostentoerekening	659	659	659	659
- Loon- en prijscompensatie	239	234	234	234
Saldo Programmabegroting 2023	52.282	52.795	52.644	52.242

Verbonden partijen

Bij programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken: De Meerlanden Holding NV, Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden, Bank Nederlandse Gemeenten en Stedin Groep (Netwerkbedrijf).

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 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 kent de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, roerende zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is ingaande 2022 van Rijksweg afgeschaft.

Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De geraamde opbrengsten van een retributie mogen niet hoger zijn dan de geraamd kosten. 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 inkomsten lokale heffingen, het beleid dat de gemeente hanteert voor de bepaling van de hoogte van de heffingen, een uiteenzetting per belasting en heffing van de belangrijkste gegevens en een vergelijking van de belastingdruk met omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

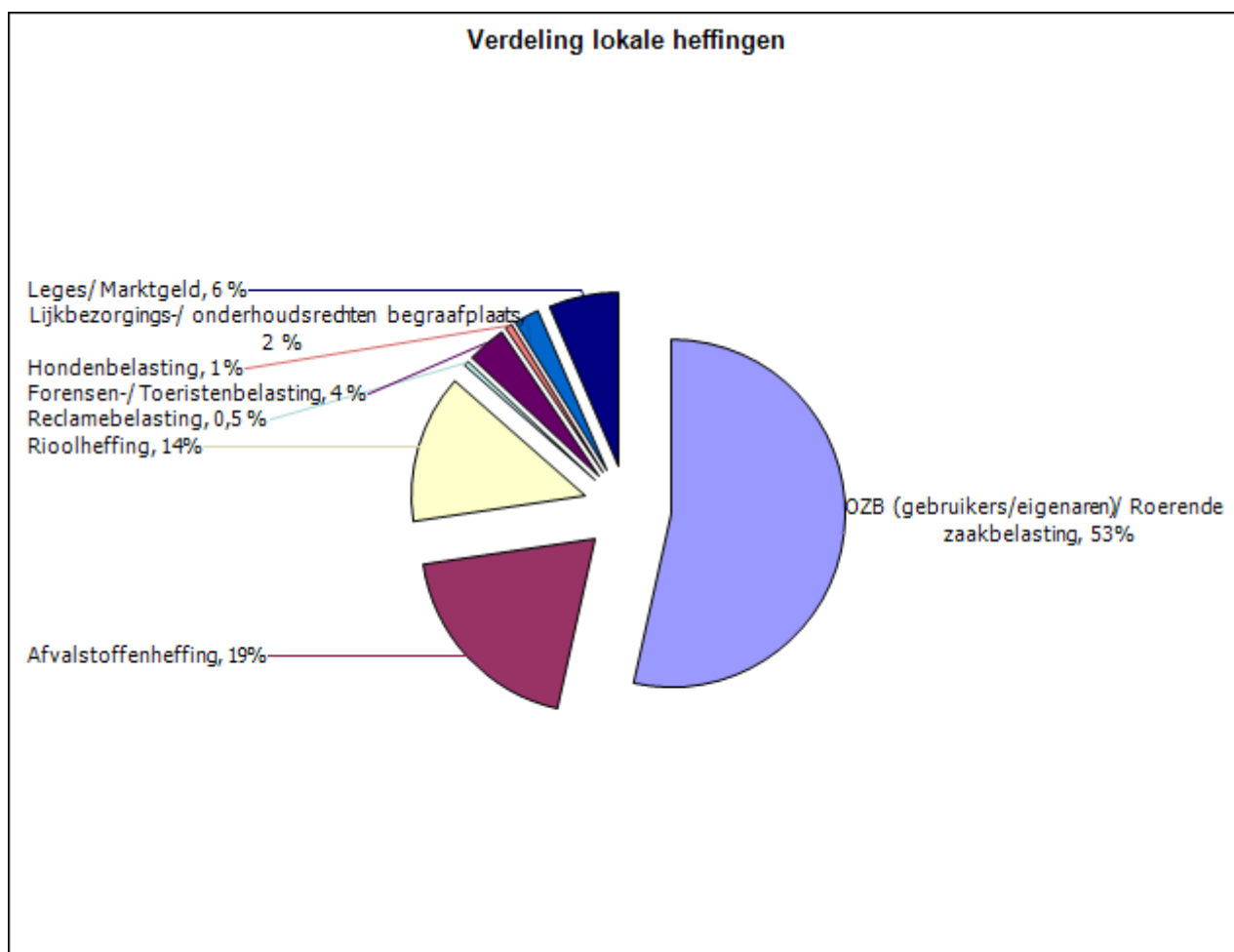
Inkomsten lokale heffingen

In het volgende overzicht treft u de geraamde inkomsten voor de belastingen en retributies aan zoals deze in de primitieve begroting zijn opgenomen. De inkomsten bestaan uit de heffing aan inwoners en bedrijven en bedragen die vanuit de reserve of voorziening beschikbaar komen.

x € 1.000

Soort lokale heffing	Begroting 2022	Begroting 2023
Belastingen		
OZB gebruikers niet - woningen	2.093	2.276
OZB-eigenaren niet - woningen	2.706	3.088
OZB-eigenaren woningen	5.724	6.082
Roerende zaak belasting	54	55
Forensenbelasting	49	50
Toeristenbelasting	578	590
Watertoeristenbelasting	134	136
Hondenbelasting	134	137
Reclamebelasting	96	98
Precariobelasting	0	0
	11.568	12.511
Retributies		
Afvalstoffenheffing	4.119	4.119
Rioolheffing	2.897	2.975
Marktgeld	22	22
Lijkbezorgingsrechten	315	265
Onderhoudsrechten begraafplaats	235	235
Leges	1.347	1.374
	8.935	8.991
Totaal inkomsten lokale heffingen	20.503	21.502
Kortingen		
Compensatie woonlasten	0	0
Totaal kortingen	0	0
Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven	20.503	21.502

In de onderstaande grafiek ziet u de verdeling van de belastingopbrengsten naar belastingsoort voor 2023.



Belastingdruk

Uit de COELO-atlas 2022 blijkt dat de woonlasten Aalsmeer, in verhouding met de overige gemeenten in Nederland, zijn gedaald. Dit is het gevolg van een zeer terughoudend beleid ten aanzien van de tarieven en door de "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022" ad € 96,-. Ook dit college probeert, ondanks de sterk toegenomen inflatie, de woonlasten zo laag mogelijk te houden en een gezonde financieel beleid voor de toekomst uit te voeren.

In de ranglijst van de COELO-atlas (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) heeft nummer 1 de laagste woonlasten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2022	190	349
2021	273	370
2020	305	377
2019	275	372
2018	181	387

In onderstaande tabel is opgenomen hoe de woonlasten zich in de periode 2018 t/m 2022 ontwikkelen. Hierbij wordt uitgegaan van de cijfers zoals deze in de laatste overzichten van het COELO staan vermeld.

Soort lokale heffing	2019	2020	2021	2022	2023
OZB aanslag woning eigenaar	390	414	425	426	435
Rioolheffing eigenaar	174	174	174	177	177
Afvalstoffenheffing gebruiker hoogste tarief	291	291	299	333	333
Aanslag	855	879	898	936	945
Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022				-96	
Compensatie woonlasten	-25				
Netto te betalen	830	879	898	840	945

Vergelijking met regiogemeenten

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

Woonlasten regio eigenaar/bewoner woning	2019	2020	2021	2022
Amsterdam	642	656	761	837
Aalsmeer	830	879	898	840
Haarlemmermeer	733	759	809	851
Amstelveen	722	756	784	881
Diemen	770	815	834	942
Uithoorn	816	841	858	952
Ouder-Amstel	813	844	887	976
Kaag en Braassem	868	891	954	1037
Nieuwkoop	910	952	966	1051

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, indien wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendeckende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging lokale lastendruk.

Indexering

Samen met de belastingverordeningen worden de definitieve tarieven in de raadsvergadering van december vastgesteld. Om de begrote opbrengsten te realiseren kunnen als gevolg van nadere preciseringen/ontwikkelingen nog kleine afwijkingen ontstaan in de nu vermelde tarieven.

Bij de bepaling van de tarieven is nu rekening gehouden met een indexering van 2%. Voor de retributies zoals bouwleges, grafrechten, afvalstoffenheffing en rioolheffing wordt uitgegaan van kostendekkendheid. Indexatie vindt in dat geval alleen plaats als dit uit de kostenontwikkeling blijkt.

Kostendekkende tarieven retributies

Uitgangspunt bij de retributies is maximaal 100% kostendekkendheid. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven.

Toerekening van overhead

In het BBV (besluit begroting en verantwoording) waar de programmabegroting van een gemeente aan moet voldoen is bepaald dat op consistente wijze de overhead aan de tarieven moet 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 die op 20 april 2017 is vastgesteld.

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 voor de begroting 2023 bedraagt 79%. Dit percentage is als volgt berekend:

(a)	totale kosten directe ambtelijke capaciteitsinzet	€ 11.655
(b)	totale (netto toe te rekenen) overheadkosten	€ 9.177
(c=b/a * 100%)	overheadpercentage	79%

Toerekening van kosten straatvegen en baggeren

Voor wat betreft de kosten van straatvegen en baggeren is op basis van activiteiten en doelstellingen een matrix opgesteld ter onderbouwing van het deel van de kosten dat relevant is in relatie tot de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Deze matrix is een handreiking van de VNG waarbij een beredeneerde inschatting is gemaakt van de toe te rekenen kosten in de Aalsmeerse situatie. Naar aanleiding van een extern onderzoek in 2021 naar de kostendekkendheid van tarieven (voortvloeiend uit de motie RAP-raad) is de matrix geactualiseerd en verder verfijnd.

Uitwerking financiële kaders per belasting/heffing

Per belasting/heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid voor de heffing;
- een tarievenvoorstel voor 2023;
- een overzicht tariefontwikkeling van de laatste jaren (indien relevant);
- een vergelijking van tarieven in de regio (indien relevant).
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant)

Onroerende zaakbelasting (OZB)

Gemeentelijk beleid

De onroerende zaakbelastingen (OZB) vormen voor de gemeente de grootste inkomstenbron. De OZB bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik (niet-woningen). De OZB wordt berekend als percentage van de waarde die voor de Wet WOZ is vastgesteld voor dat jaar.

Voorstel tarieven 2023

Grondslag voor de OZB zijn de voor de Wet Waardering onroerende zaken vastgestelde WOZ-waarden. De WOZ-waarde wordt jaarlijks vastgesteld op basis van transacties rond de waardepeildatum 01-01 van het jaar voorafgaand aan het betreffende belastingjaar. De taxaties voor belastingjaar 2023 zijn nog in volle gang. De WOZ-waarden dienen niet alleen als grondslag voor de aanslagen OZB 2023 maar ook voor andere belastingen. Zoals: voor het eigen woningforfait in de inkomstenbelastingen en de Watersysteemheffing gebouw voor de waterschapslasten.

Uit de eerste geprognosticeerde taxaties blijken de woningen en niet-woningen, bedrijven, redelijk in lijn te liggen met de landelijke waardestelling. Landelijk wordt rekening gehouden met waardestellingen van 13,5% voor woningen en 1% voor niet-woningen, zoals vermeld in de meicirculaire 2022. De inschatting voor Aalsmeer ligt, zoals het nu naar uitziet, hieraan ongeveer gelijk.

De markt is op dit moment nogal onduidelijk. Het schiet nog steeds alle kanten op. Het is daardoor uiterst speculatief om daar nu een enigszins verantwoorde schatting op te maken.

De daadwerkelijke waardestelling 2022/2023 zal pas in december bij het vaststellen van de tarieven OZB 2023 bekend zijn. Voor de bepaling van het OZB-tarief 2023 wordt dan direct rekening gehouden met de laatste gegevens. De vastgestelde WOZ-waarde is voor de opbrengst 2023 niet meer dan een verdeelmaatstaf om tot de geraamde OZB-opbrengst te komen. Door de herrekening van het tarief op het laatste moment wordt zo nauwgezet mogelijk aangesloten op de vastgestelde opbrengst in de begroting 2023.

Ontwikkeling tarieven

De afgelopen jaren is het OZB-tarief alleen verhoogd met de inflatiecorrectie terwijl de kosten aanzienlijk zijn gestegen.

Op basis van extern onderzoek naar aanleiding van de motie RAP komen een tweetal mogelijkheden naar voren om de inkomsten te vergroten. Het invoeren van een vermakelijkheidsretributie en het stapsgewijs indexeren van het tarief van de OZB-niet woningen. Structureel wordt hiermee de achterstand in de gemeentelijke belastingenopbrengsten met € 1,6 miljoen ingelopen maar blijft de belastingdruk met name voor de Niet-woningen nog steeds laag en onder het landelijk gemiddelde.

Het OZB-tarief voor woningen 2022, van inwoners, ligt redelijk op het regionaal gemiddelde tarief. De door de raad ingediende motie Aalsmeers belastingplafond woonlasten vraagt hier terecht aandacht voor.

In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB Niet-woningen nader uitgewerkt om stapsgewijs tot een regionaal gemiddelde te komen. Voor belastingjaar 2023 betekent dit dat de opbrengst naast de inflatiecorrectie van 2% dient te worden verhoogd met circa 8%. Bij de vaststelling van het tarief 2023 wordt vanzelfsprekend wel gecorrigeerd voor de gestegen WOZ-waarde.

Jaar	2021	2021	Jaar	2022	2022
Gemeente	Eigenaar niet woning	Gebruiker niet-woning	Gemeente	Eigenaar niet woning	Gebruiker niet-woning
Kaag en Braassem	0,1538	0,1381	Amsterdam	0,1593	0,1151
Amsterdam	0,1796	0,1293	Kaag en Braassem	0,1562	0,1417
Aalsmeer	0,2203	0,1922	Aalsmeer	0,2258	0,1970
Uithoorn	0,2509	0,1933	Uithoorn	0,2678	0,1950
Diemen	0,2573	0,2445	Amstelveen	0,2656	0,2138
Amstelveen	0,2590	0,2086	Ouder-Amstel	0,2595	0,2247
Ouder-Amstel	0,2595	0,2247	Diemen	0,2625	0,2494
Haarlemmermeer	0,3301	0,3069	Haarlemmermeer	0,3131	0,2814
Nieuwkoop	0,3571	0,2818	Nieuwkoop	0,3614	0,2927

Rekenvoorbeeld woning / niet-woning

Soort	WOZ-waarde 2022	Tarief 2022	Aanslag 2022	Prognose taxaties 2022/2023	WOZ- waarde 2022	Tarief 2022	Index 2% tarief 2022/2023	Aanslag 2023	Verschil aanslag 2022/2023
Eigenaar woning	420.000	0,1015%	426	13,50%	476.700	0,0912%	9	435	9
Eigenaar niet-woning	1.000.000	0,2258%	2.258	1,00%	1.010.000	0,2459%	226	2.484	226
Gebruiker niet-woning	1.000.000	0,1970%	1.970	1,00%	1.010.000	0,2146%	197	2.167	197

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting

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

Afvalstoffenheffing

Gemeentelijk beleid afvalstoffenheffing

Het gemeentelijk beleid is een tarief dat maximaal 100% kostendekkend is.

Op basis van het raadsbesluit "van afval naar grondstoffenbeleid", is vanaf 2022 de grondslag voor de tariefstelling gewijzigd van, inhoud van de rolemmer naar een tarief voor één- en meerpersoonshuishoudens. Op basis van het huidige tarief kan het tarief voor 2023 gelijk blijven. In onderstaande tabel zijn de voorgestelde tarieven voor 2023 opgenomen.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing

Bakinhoud	2019	2020	2021	2022	Voorstel 2023
80 liter bak	237	237	243,52	nvt	nvt
120 liter bak	250	250	256,88	nvt	nvt
240 liter bak	291	291	299	nvt	nvt
Eénpersoonshuishouden	nvt	nvt	nvt	267,00	267,00
Meerpersoonshuishouden	nvt	nvt	nvt	333,00	333,00

Tarieven afvalstoffenheffing 2022 omliggende gemeenten (bron: COELO-atlas)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
Eénpersoons	252	278	282	268	270
Meerpersoons	306	323	382	280	348

Kostendekking afval	2023
Saldo taakveld	3.320
Mutatie voorziening	-138
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	150
Straatvegen	224
Compensabele BTW	795
Handhaving	60
Kwijtschelding	69
Totaal kostenbasis	4.480
Afvalstoffenheffing	4.119
<i>Kostendekking</i>	<i>92%</i>

Rioolheffing

Gemeentelijk beleid rioolheffing

Uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkendheid. De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn de basis voor de berekening van het tarief van de rioolheffing.

De heffing 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. De uitvoering hiervan is gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2026. Vooralsnog wordt er, buiten de indexatie van 2%, geen tariefswijziging verwacht.

Tariefontwikkeling rioolheffing

	2019	2020	2021	2022	Voorstel 2023
Rioolheffing	173,62	173,62	173,62	177,09	180,63

2018 zonder korting van € 65,00

Tarieven rioolheffing 2022 omliggende gemeenten (bron: COELO-atlas)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
Rioolheffing	177	235	138	262	210

x € 1.000

Kostendekking riool	2023
Saldo taakveld	1.808
Dotatie voorziening	538
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	233
Straatvegen / Baggeren	166
Compensabele BTW	362
Totaal kostenbasis	3.107
Rioolrecht	2.975
<i>Kostendekking</i>	96%

Hondenbelasting

Gemeentelijk beleid hondenbelasting

Op basis van de Gemeentewet mag er een Hondenbelasting worden geheven. Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2023 worden de tarieven verhoogd met het indexcijfer van 2%.

Tariefontwikkeling hondenbelasting

	2019	2020	2021	2022	Voorstel 2023
Aantal honden					
1 hond	77,74	79,68	81,87	83,51	85,18
Tweede (en volgende) hond	93,95	96,30	98,95	100,93	102,95
Kennel	308,83	316,55	325,26	331,77	338,41
Totaal aantal honden	1.490	1.400	1.350	1.350	1.320

Tarieven hondenbelasting 2022 omliggende gemeenten (bron: COELO-atlas)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
1 hond	nvt	nvt	85,56	77,39	65,00

Leges

Gemeentelijk beleid 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 100% kostendekkendheid. Uitgangspunt is toetsing op verordeningensniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen leges. Een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt hierbij gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit. Dit principe wordt aangeduid als kruisfinanciering. De gemeente is hierbij vrij te bepalen hoe dit toe te passen binnen de verordening.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen, worden voor het inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges (omgevingsvergunningen) en de overige leges afzonderlijk in beeld gebracht. De hoogte van de tarieven van de overige leges zijn in de meeste gevallen van Rijksweg vastgelegd en zijn niet kostendekkend.

Een eerste voorstel voor het tarief omgevingsvergunningen, met een onderbouwing van de kosten en opbrengsten voor 2023 op basis van een actuele prognose van de bouwvolumes, is in voorbereiding voor de raadsvergadering van december 2023. Hetgeen impact heeft op onderstaande kostendekkendheid van de omgevingsvergunningen.

De precieze financiële uitwerking van de toegekende kosten en opbrengsten voor de leges is sterk afhankelijk van de al diverse keren uitgestelde inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet. De nu voorgenomen inwerkingtreding in 2023 heeft invloed op de hieraan gekoppelde bouwleges (omgevingsvergunningleges). Door de voorgenomen inwerkingtreding in 2023 en de onzekerheid over werking en uitvoering is het niet mogelijk om dat nu al goed financieel uit te werken. Indien over de uitwerking meer bekend is zal dit later aan de raad van december 2023 worden voorgelegd.

x € 1.000

Kostendekking omgevingsvergunningen	2023
Saldo taakveld	725
<i>Overige toe te rekenen kosten:</i>	
Overheadtoerekening	501
Stadsontwikkeling / Welstand	66
BTW	147
Totaal kostenbasis:	1.458
Omgevingsvergunningen	890
<i>Kostendekking</i>	<i>61%</i>

x € 1.000

Kostendekking leges burgerzaken	2023
Saldo taakveld	787
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening+BTW	627
Totaal kostenbasis	1.414
Leges burgerzaken	346
<i>Kostendekking</i>	<i>24%</i>

Grafrechten

Gemeentelijk beleid grafrechten

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

In beginsel zullen de tarieven worden verhoogd met de prijsinflatie van 2% voor zover dit mogelijk is. In het belastingvoorstel in december zal hierop nader worden ingegaan.

Tarieven grafrecht in omliggende gemeenten en Aalsmeer (2021)

	Uithoorn	Haarlemmer- meer	Aalsmeer
Particulier graf	2.085	1.134	1.150
Algemeen graf	1.043	1.134	1.150

x € 1.000

Kostendekking begraven	2023
Saldo taakveld	547
Mutatie voorziening	-1
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	159
Totaal kostenbasis	705
Begraafrechten	520
Kostendekking	74%

Precariobelasting

Gemeentelijk beleid precariobelasting

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is ingaande 2022 van Rijksweg afgeschaft. Voor Aalsmeer betekent dit vanaf 2022 een inkomstenderving van € 1,5 miljoen.

(Water)toeristenbelasting

Om duidelijker te maken dat het niet alleen om toeristen gaat worden deze belastingen verblijfsbelastingen genoemd. Deze worden geheven voor het betaald verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer. De opbrengst van deze belastingen zijn een algemeen dekkingsmiddel.

Overzicht toeristenbelasting omliggende gemeenten

Jaar	2021	2021	2022	2022
Gemeente	Tarief per persoon per nacht (bedrag x € 1)	% verblijfskosten	Tarief per persoon per nacht (bedrag x € 1)	% verblijfskosten
Amsterdam		7% + 3,00 p/p/p/n		7% + 3,00 p/p/p/n
Haarlemmermeer		6,05%		6,05%
Utrecht		6,00%		6,00%
Zaanstad	7,00		7,10	
Haarlemmermeer	6,82		6,88	
Den Haag	5,35		5,35	
Ouder-Amstel	7,90		7,90	
Oostzaan	4,50		4,50	
Zandvoort	3,00		3,00	
Amstelveen	3,00		3,00	
Aalsmeer	3,50		3,50	

Waterverblijfsbelasting

Watertoeristenbelasting, genaamd waterverblijfsbelasting, is een belasting voor niet-inwoners van de gemeente voor het betaald gebruik van gemeentelijke voorzieningen en faciliteiten. Het gaat hierbij om iedereen die niet staat ingeschreven in de gemeente en betaalt voor een verblijf op vaartuigen die aanwezig zijn in wateren van de gemeente. Het aanknopingspunt voor deze belasting is het betaald verblijven. Net zoals niet betalende fietsers en wandelaars etc. voor de landverblijfsbelasting kan ook geen watertoeristen belasting worden geheven van passerende bootjes en dagjes mensen die geen betaalde diensten afnemen.

	2019	2020	2021	2022	Voorstel 2023
Watertoeristenbelasting/waterverblijfsbelasting	1,38	1,42	1,46	1,50	2,50

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.

De reclamebelasting wordt op verzoek van de ondernemers geheven om met de opbrengst activiteiten te realiseren voor de winkelgebieden. De belastingopbrengst wordt, na aftrek van de administratieve lasten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven voor 2023 worden ten opzichte van 2022 verhoogd met de tariefindex van 2%.

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. Voor 2023 worden de tarieven, vooralsnog, niet verhoogd. De kostendekkendheid voor 2023 ligt op circa 78%.

Vermakelijkheidsretributie

De motie RAP roept op tot het onderzoeken van de nieuwe belastingen/heffingen waarbij de gebruiker betaald. In eerste instantie werd de invoering van een vermoedelijkheden retributie als zeer kansrijk beoordeeld. Uit het nu ingestelde nadere onderzoek komt nu naar voren dat het invoeren van een vermoedelijkheidsretributie toch complexer lijkt dan in eerste instantie is aangenomen. Er wordt nu nader onderzocht in hoeverre deze belasting toch nog kan worden ingevoerd met ingang van 2023. De raad wordt van deze ontwikkelingen op de hoogte gehouden.

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.

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). 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

Als gemeenten hanteren wij zelf een norm voor de weerstandsratio en de minimale omvang van de algemene reserve. Deze norm noemen we de Aalsmeernorm. De Aalsmeernorm voor de weerstandscapaciteit is een streefwaarde gelijk aan 1,5. Voor de algemene reserve hanteren we als norm een bedrag per huishouden en de grootste risico's die we als Aalsmeer momenteel lopen. Voor 2023 komt de Aalsmeernorm voor de algemene reserve uit op 26 miljoen.

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 gezien. 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. Bedrijfsvoeringsrisico'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 €	Gevolgsklasse
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

Bedrijfsvoeringsrisico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve begroting 2023 van € 97,8 miljoen op begrotingsbasis. 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 bedrijfsvoeringsrisico's:

Aantrekken van externe financiering

De gemeente Aalsmeer is een liquide gemeente. De externe financiering die de gemeente heeft is relatief beperkt. In de aankomende jaren staan echter majeure investeringen in o.a. de buitenruimte gepland. De verwachting is dat hiervoor externe financiering aangetrokken moet worden. De eventuele rentekosten op deze externe financiering zijn niet verwerkt in de huidige meerjarenbegroting. Een rentestijging heeft dan ook direct effect op de meerjarenbegroting. Om dit risico te beheersen wordt in 2023 een rentevisie opgesteld.

Garantstellingen

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

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

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

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

Bouwleges

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

Bestemmingsplan- en handavingsprocedures

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

Economische ontwikkeling

De uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, inkomsten bouwleges, netto-inkomsten of verliezen uit bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten werken door op de hoogte van de begroting van Aalsmeer. Gezien de huidige economische ontwikkelingen, waarbij bedrijven en ondernemers te maken hebben met onder meer stijgende energieprijzen, personeelstekorten en de dreigende stagnatie van consumentenbestedingen, komen de inkomsten voor de gemeente, zoals de toeristenbelasting, onder druk te staan. Daarnaast staan er tegenover uitgaven zoals de TOZO en de BUIG echter ook weer (aparte) inkomsten vanuit het rijk. Meer uitgaven hoeft dan ook 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.

De gemeente is verantwoordelijk voor diverse taken op de terreinen van Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein. Met name op de het terrein van Jeugd kampen veel gemeenten met grote tekorten. Aalsmeer behoort hier tot de grote tekortgemeenten. In de aankomende jaren is de verwachting dat met name de WMO kosten fors zullen stijgen door onder anderen de vergrijzing, of hiertoe een passende rijksvergoeding tegenover staat is afwachten.

Jeugdhulp

Landelijke middelen

Intensief overleg tussen Rijk en VNG heeft vooralsnog niet geresulteerd in structurele oplossingen voor de financiële tekorten.

De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1,7 miljard (rapport AEF dec20). Vastgelopen onderhandelingen tussen Rijk en VNG begin 2021 zijn aanleiding geweest om een arbitragecommissie in te stellen. Uitkomst is dat het Rijk landelijk totaal € 1,3 miljard moet toevoegen in 2022. Voor 2022 is een 'normatieve' (lees: taakstellende) besparing ingeboekt van macro € 214 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op een maatregelenpakket in het rapport van de arbitrage-commissie 'waarover overeenstemming bestaat tussen Rijk en VNG'. In het rapport loopt dit bedrag meerjarig op tot afgerond € 1 miljard per 2026.

De beoogde terugdringing van kosten zou moeten worden gerealiseerd via de Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028. Deze wordt opgesteld door het ministerie van VWS, zorgaanbieders, cliënten(vertegenwoordigers), professionals en de VNG. De *Hervormingsagenda Jeugd* moet leiden tot verbetering van de hulpverlening en een financieel beheersbaar en duurzaam *jeugdstelsel*. De Hervormingsagenda is tijdelijk opgeschort in de eerste helft van 2022 omdat in het nieuwe Regeerakkoord eenzijdig € 500 miljoen extra bezuiniging op Jeugd is ingeboekt bovenop de hiervoor genoemde, reeds ingeboekte € 1 miljard. Het kabinet heeft na druk van de gemeenten en VNG besloten het risico te dragen voor deze € 500 miljoen extra bezuiniging (in plaats van dit risico bij gemeenten te leggen). Het is aan het Rijk om invulling te geven aan deze extra bezuiniging van € 500 miljoen met extra (wettelijke) maatregelen. Doordat het Rijk dit risico voor haar rekening neemt wordt een doorstart gemaakt met de Hervormingsagenda. De gemeente houdt de ontwikkelingen nauw in de gaten en waar mogelijk zijn en worden maatregelen al lokaal geïmplementeerd (zoals de POH GGZ jeugd).

Lokaal beeld, invloed Corona, maatregelen

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

Nieuwe inkoop per 2022

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

Het zicht en zeker de grip op kosten en kwaliteit is een continu proces dat ook de komende jaren veel tijd en aandacht zal blijven vergen. Met het project 'zicht en grip op jeugdhulp' is hiervoor een stevige basis gelegd voor de komende jaren. Hoe de kosten zich in de nieuwe contractperiode zullen ontwikkelen is nu nog moeilijk in te schatten. Het afremmen en tegengaan van de opwaartse druk is de eerste stap in de beheersing van de kosten. Voor 2023 en verder is het hierin ook van belang of de stijging mede als gevolg van Corona deels incidenteel was of dat het kostenniveau structureel hoger is geworden en mogelijk dus blijft stijgen.

Verandering landelijk Woonplaatsbeginsel

Per 1 januari 2022 is het woonplaatsbeginsel verandert dat van invloed is op welke gemeente de jeugdhulp bekostigt (verblijf en ambulant). Deze opdracht is inmiddels succesvol afgerond voor onze gemeente. Alle jeugdigen die aan andere gemeenten zijn overgedragen én alle cliënten die aan onze gemeente zijn overgedragen hebben een geldige beschikking. Vooralsnog is de balans voor onze gemeente financieel positief. Er zijn meer cliënten overgedragen dan teruggekomen. Per 1 juli 2022 verloopt de compensatieplicht met terugwerkende kracht. Ondanks deze regeling kan het zijn dat onze gemeente nog cliënten ontvangt van andere gemeenten in het najaar van 2022. Dat is een risico. Omdat het om verblijfscliënten gaat kan het wel om grote bedragen gaan. Het is wel de verwachting dat de omvang hiervan beperkt is omdat de meeste (regio)gemeenten bijna klaar zijn met de overdracht.

Gemeentefonds

Met een omvang van afgerond € 41 miljoen is de algemene uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op, trap af) en is door gemeenten niet beïnvloedbaar. In de bestaande meerjarenramingen van het Rijk is een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort, uitgaande van voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen.

Dividenden

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

Leges reisdocumenten en rijbewijzen

Met ingang van 9 maart 2014 is de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten verhoogd van 5 naar 10 jaar. Dit betekent een dip in de afgifte van reisdocumenten in de periode van 2019 tot 2024. Hierdoor is sprake van een tijdelijke teruggang in werkzaamheden voor het cluster Documenten en in de leges-inkomsten op het product reisdocumenten. Vanwege de dip in reisdocumentenaanvragen is de formatie Burgerzaken vanaf 2019 afgeroomd met 1,6 vte. Vanaf 2024 is voor een periode van vijf jaar sprake van toename van het aantal aanvragen voor reisdocumenten. De formatieve gevolgen hiervan zijn

doorberekend. Per 1 januari 2024 is 1,7 vte extra formatie Burgerzaken nodig om de reisdocumentenpiek te kunnen opvangen. De kosten hiervan zijn niet afgedekt in de begroting.

Informatieveiligheid en Privacy

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening is per 25 mei 2018 in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens. Ook de meldplicht datalekken vormt een onderdeel van de AVG. Bedrijven en overheden zijn hierdoor verplicht om een datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. Ook is het uitvoeren van privacyrisico-inventarisaties, zogenaamde DPIA's, op sommige processen verplicht. De AA organisatie heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie en voert DPIA's uit waar nodig en waar verplicht. Persoonsgegevens worden binnen de gehele organisatie verwerkt. Doordat de AVG zich niet beperkt tot de inrichting van formele processen en DPIA toetsen, maar zich uitstrekt tot alle handelingen van medewerkers en verwerkingen in systemen, blijft de naleving van de AVG veel aandacht vragen.

Informatieveiligheid

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

BTW De Oude Veiling

De gemeente heeft met ESA 3 huurcontracten lopen. Eén voor Ons Tweede huis, één voor zaalverhuur (losse zalen dus) en één voor Cultuur (Bibliotheek, Cultuurpunt en Horeca). De inspecteur is van mening dat er feitelijk sprake is van 1 huurcontract omdat er één verhuurder is en één huurder. De gemeente meent dat geen sprake is geweest van vervaardiging waardoor er een nieuwe zaak zou zijn ontstaan, terwijl de inspecteur die conclusie niet direct onderschrijft (geen direct risico). ESA verhuurt deze ruimten weer door (onderverhuur) aan verschillende gebruikers. Als dat laatste terecht met BTW plaatsvindt, kan er worden geopteerd tussen gemeente en ESA. Vraag is nu of de verschillende ruimten voldoende zelfstandig zijn om apart te kunnen worden verhuurd. Dat geldt niet voor de ruimte voor Ons Tweede Huis. De inspecteur twijfelt nog of de bibliotheek voldoet aan het zogenoemde 90% criterium (zo niet dan is belaste verhuur niet mogelijk). Dat laatste geldt zeker voor het Cultuurpunt. Voor de losse verhuur van zalen dient dit wat hem betreft per situatie te worden beoordeeld. Indien voldoende aanvullend dienstbetoon door ESA aan gebruiker dan is belast gebruik mogelijk (en dus ook belaste verhuur door gemeente aan ESA). Belaste verhuur van de Theaterzaal is geen issue.

De belastbaarheid van de subsidie wordt nog nader onderzocht. Daarvoor diende aanvullende gegevens te worden aangeleverd.

Kortom, er is veel nog niet duidelijk. Wel is zeker dat de gepleegde aftrek van BTW naar verwachting naar beneden dient te worden bijgesteld. Welk bedrag dit is, valt dus nog niet te zeggen, derhalve is dit risico als p.m. meegenomen in ons risicoregister.

Aanbestedingsrisico's

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

Sociaal domein

De uitgaven voor Wmo maatwerkvoorzieningen zijn gestegen, terwijl de inkomsten hiervoor niet in gelijke mate meegroeien. Dit komt met name door het abonnementstarief. Dit wordt urgenter omdat in de komende jaren meer inwoners vanwege een toenemende leeftijd een beroep zullen doen op de Wmo.

Daarnaast wonen steeds meer mensen met een psychische of verstandelijke beperking zelfstandig in de wijk, veelal met Wmo ondersteuning. Het aantal complexe zorgvragen stijgt. Door deze ontwikkelingen zal bij ongewijzigd beleid het beroep op de Wmo en daarmee de uitgaven blijven toenemen. Ten slotte zorgt de vastgelopen woningmarkt er voor dat er meer dure woningaanpassingen noodzakelijk zullen zijn.

Minimabeleid

Op dit moment is het nog te vroeg om middelen te claimen. Met het oog op de huidige onzekere (economische) tijden en de mede daaruit voortvloeiende stijging van de kosten van grondstoffen en energie is bewust gekozen voor een risicomelding. Dit laatste vloeit mede voort uit het feit dat op dit moment nog niet duidelijk is hoe de compenserende maatregelen van het Rijk worden ingevuld. Doordat er door de energietoeslag een nieuwe doelgroep wordt bereikt bestaat de verwachting dat dit zal leiden tot een groter gebruik van de bestaande minimaregelingen.

Energielasten

Eind 2022 lopen de huidige contracten voor energieleverantie (gas en elektra) af. In de huidige markt is het onvermijdelijk dat de tarieven gaan stijgen, het is echter nog onduidelijk wat die stijging exact gaat worden. Vanuit de markt wordt echter aangegeven dat we rekening moeten houden met een stijging van ongeveer 50%. Dit heeft aanzienlijke gevolgen op diverse begrotingsposten zoals Openbare Verlichting, Verkeersregelinstallaties en riolering maar ook op de diverse huisvestingsbudgetten.

Nieuwe samenwerking met de AA-organisatie en oprichting kernorganisatie

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

Benodigde risicobuffer bedrijfsvoering risico's

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform bestaand beleid wordt bij de berekening van de weerstandsratio voor normale

bedrijfsvoeringsrisico's rekening gehouden met een bedrag corresponderend met 5% van het uitgaventotaal (€ 95,2 miljoen) van de gemeente, dus € 4,8 miljoen.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

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

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

De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Naarmate de bovenstaande risico's zich vaker voordoen, zal bijstelling van de budgettaire ruimte voor onderhoud en kapitaallasten vaker nodig worden. Door de huidige financieringswijze van de buitenruimte zal het effect vooral structureel van aard zijn. Het risico dat het structurele budget opgehoogd moet worden doet zich gemiddeld eens in de 2-5 jaar voor (kans 3) met gevolgklasse 3 à 4 (ca. € 1 miljoen).

Grote projecten en grondexploitaties

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

Green Park Aalsmeer (bedrijventerrein)

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de 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.

Eind 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. Hiervoor was bij de gemeente Aalsmeer een voorziening van € 1 miljoen (50%) aangehouden. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering is de huidige stand van de voorziening € 50.000.

Op basis van de nog aanwezige risico's dient er wel rekening te worden gehouden met voldoende weerstandscapaciteit. Deze is bepaald op € 0,8 miljoen.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)

In januari 2022 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 7,4 miljoen (op netto contante waarde per 1 januari 2022) en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project.

Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,7 miljoen (NCW). De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende de civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening gehouden.

Overige ruimtelijke projecten

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

Stikstofdepositie

Bouwprojecten mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura 2000-gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura 2000-gebieden. Bij ontwikkelingen dient dit middels een stikstofberekening (met het rekenprogramma AERIUS Calculator) aangetoond te worden. Wanneer de stikstofbijdrage van een plan op een Natura 2000-gebied hoger is dan 0,00 mol/ha/j dan kan het plan niet zondermeer doorgang krijgen. Het verkrijgen van een toestemming van de provincie is door de druk op Natura 2000-gebieden erg lastig.

Voor de kleinere projecten kunnen de AERIUS-berekeningen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Op 1 juli 2021 is de wet Stikstofreductie en Natuurverbetering in werking getreden. Onderdeel van deze wet is de vrijstelling voor bouw- sloop en eenmalige aanlegactiviteiten, in het kort de bouwvrijstelling. Dit betekent in het vergunningstraject dat voor het aspect stikstof alleen nog de depositie in de gebruiksfase een rol speelt.

Op 9 juli 2021 is bekend geworden dat voor het berekenen van stikstofneerslag een vaste afstandsgrens van 25 kilometer gaat gelden. Voor emissies door wegverkeer wordt rekening gehouden met stikstofdepositie tot 5 kilometer van de weg. AERIUS Calculator is op 13 januari 2022 aangepast om ervoor te zorgen dat de stikstofneerslag van een bron tot maximaal 25 kilometer wordt berekend. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een project.

Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet / nieuwe rekenmethodiek

In 2020 heeft het Ministerie van BZK de Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet ter inzage gelegd. Op basis van deze regeling zou door een nieuwe rekenmethodiek voor cumulatie van geluid, waarbij

luchtvaartlawaaï 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 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 of in ieder geval onder druk worden gezet doordat in planologische procedures niet te onderbouwen is dat er nog sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat. In ieder geval zien decentrale overheden het risico van verzwaring van de motivering met de daarmee gepaard gaande risico's en kosten.

In mei 2022 heeft de BRS bij de ministeries van BZK en I&W er nogmaals op gewezen dat door de verzwaring van de cumulatief formule de daadwerkelijke geluidsbelasting niet verandert maar dat alleen extra belemmeringen worden opgeworpen voor ruimtelijke ontwikkelingen, zoals de woningbouwopgave in de Randstad. De BRS heeft verzocht om de rekenregel in te trekken en pleit voor bescherming van inwoners op basis van een adequaat instrumentarium.

Waterfront plan- en uitvoeringsfase

Voor de WindSurfClub Aalsmeer is na en in onderling overleg in september 2022 een ballenlijn aangelegd tussen het zuidelijk zitelement en het strand. Dit om surfers, die dreigen te stranden bij de stortsteen, daar vandaan te houden. De kosten hiervan bedragen € 9.850,--.

Overige risico's

Algemene economische ontwikkelingen

De huidige economische tijd is een tijd die gekenmerkt wordt door onzekerheid. Onder andere de oorlog in de Oekraïne, de fors stijgende energieprijzen en de inflatie zorgen voor veel onzekerheid.

De mogelijke impact van dit risico voor de gemeente Aalsmeer is nog onbekend en niet nader financieel te bepalen. Derhalve is dit risico als PM in het risicoregister opgenomen.

Lokale effecten van de corona-uitbraak

Algemeen

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

Cultureel veld

De effecten van de coronacrisis op de culturele organisaties zijn groot. De tijdelijke sluiting(en), afstandsmaatregel en het maximumaantal bezoekers hebben ertoe geleid dat organisaties minder bezoekers ontvingen en voorstellingen, cursussen en tentoonstellingen minder of niet rendabel waren. De (soms aanzienlijke) inkomsten uit verhuur en verkoop vielen weg. Daarnaast is het ook geen gegeven dat het publiek weer volledig zal terugkeren. Het publieksengagement zal opnieuw moeten worden opgebouwd. De angst bestaat dat de financiële klap niet nu, maar later volgt. De reserves van organisaties zijn eindig. Tot nu toe is extra gemeentelijke steun nodig geweest voor continuïteit van de Oude Veiling, de Historische Tuin, het Flower Art museum en Cultureel Jongerencentrum N201.

De culturele organisaties nemen maatregelen om hun lasten te beperken en maken gebruik van de steunmaatregelen van rijk, provincie, gemeente en private fondsen.

Onduidelijk is echter hoe groot de schade zal zijn en in hoeverre dit door de verschillende overheden wordt gecompenseerd. Wanneer er signalen komen van instellingen dat ze in de gevarenzone zitten, wordt dit gemonitord.

Dit risico doet zich voorlopig nog elk jaar voor (kansklasse 5), de mogelijke schade zal ergens tussen € 100.000 en € 250.000 liggen (gevolgklasse 2).

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2023 treedt naar de huidige verwachtingen de Omgevingswet in werking. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces waar veel tijd mee gemoeid is / zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en ongeveer 120 algemene maatregelen van bestuur die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen). Het Transitieteam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van de wet in goede banen te leiden.

Tegelijkertijd met de Omgevingswet treedt ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor gevolgklasse 1 in werking. Voor een groot deel van de relatief kleinere omgevingsvergunningaanvragen komt de Bouwbesluittoets en het toezicht daarop te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor komt te liggen bij een private kwaliteitsborger. Er vindt derhalve een verschuiving plaats van uitvoering naar regie bij vergunningverlening. Taken die vervallen bij toezicht verschuiven voor een deel naar handhaving.

Beide omwentelingen gaan financiële consequenties hebben (vervallen van leges, kosten die gemoeid zijn met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de aanschaf van software, opleiding van medewerkers etc.). Komende periode wordt dit in beeld gebracht. Tevens dient er een nieuw evenwicht gevonden te worden tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie.

Het risico op financiële effecten als gevolg van deze veranderingsoperatie doet zich éénmalig voor (kansklasse 1). De financiële effecten zullen voornamelijk structureel zijn en kunnen op dit moment nog niet gekwantificeerd worden. In de loop van 2022 zal hierover meer duidelijkheid ontstaan.

Eneco

Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.

De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. De claim bedraagt nu ongeveer € 300 miljoen inclusief rente. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Aalsmeer een terugbetaling van de opbrengst van ca. € 2,0 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren en hebben ze besloten om in cassatie bij de Hoge Raad te gaan. De procedure loopt nog steeds.

Vermakelijkheidsretributie

Voor de invoering van de vermakelijkheidsretributie lopen diverse onderzoeken. Landelijk komt er steeds meer juridische jurisprudentie over de vermakelijkheidsretributie. Dit zorgt ervoor dat de invoering steviger onderbouwd moeten worden. Als structurele opbrengst van de vermakelijkheidsretributie is € 400.000 begroot. Of deze opbrengsten daadwerkelijk realiseert worden is afhankelijk van een aantal factoren zoals bezoekersaantallen en kostentoerekeningen. Dit is een risico voor de meerjarenbegroting.

Vervallen risico's t.o.v. de jaarrekening 2021

De volgende risico's zijn ten opzichte van de paragraaf weerstandsvermogen in de jaarrekening 2021 (dit is de laatst opgestelde paragraaf weerstandsvermogen) komen te vervallen:

Risico	Reden
Instandhouding en areaaluitbreiding buitenruimte	Als gevolg van de wijziging in de financieringssysteem van de buitenruimte zijn de risico's die hiermee samenhangen opnieuw beoordeeld en omgevormd tot een generiek risico, namelijk: 'Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte'.
Bovenwijkse voorzieningen	
N231-zuid	
Burgemeester Hoffscholteweg en Spoorlijnpad	

Resumé risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de incidentele risico's van de gemeente Aalsmeer is inzichtelijk gemaakt met behulp van een risicokaart. In deze risicokaart staat het aantal incidentele risico's vermeld per kans/gevolg-klasse. Basis hiervoor is de risico's die hiervoor zijn genoemd. De structurele risico's zijn niet opgenomen in de risicokaart.

Risicokaart	Kans		
Gevolgklasse	2	4	5
2		1	1
4	1	1	
5		1	

Deze indeling betekent dat we daar waar een inschatting gegeven is bij de bouw/projectgerelateerde risico's en overige risico's de ingeschatte bedragen meenemen voor het bepalen van ons weerstandsvermogen.

In geld ziet het risicoprofiel er in zijn totaliteit als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	Risicoprofiel
Bedrijfsvoeringsrisico's	3.800
Bouw- / project gerelateerde risico's	3.450
Overige geïnventariseerde risico's	980
Totaal	8.230

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 (zie: hoofdstuk 6). 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/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 met 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 in de begroting 2023 kan als volgt worden gepresenteerd:

Overzicht Weerstandscapaciteit	Bedrag x € 1.000
Algemene reserves	26.513
Structurele weerstandscapaciteit	467
Beschikbare weerstandscapaciteit	26.980
Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel (80% zekerheid)	4.430
Benodigde weerstandscapaciteit structureel (80% zekerheid)	3.800
Benodigde weerstandscapaciteit	8.230
Weerstandsratio	3,3

De weerstandsratio en de minimale omvang van de algemene reserve voldoen aan de Aalsmeernorm.

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 & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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 er 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.

Solvabiliteit

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.

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.

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.

Belastingcapaciteit (lokale lasten)

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Het COELO publiceert jaarlijks 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:

Kengetallen in percentages	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Referentie voldoende
Netto schuldquote	28	51	56	<90%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	27	49	54	<90%
Solvabiliteitsrisico	54	45	44	20-50%
Structurele exploitatieruimte	3	1,8	0,2	>0,0%
Grondexploitatie	15	19	0	<20%
Belastingcapaciteit	115	114	104	

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met investeringen 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 rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte wordt elk jaar geactualiseerd en voor vier jaar vastgesteld. Het plan bevat het integraal afgestemde planmatig onderhoud voor wegen, verkeer, riolering, groen, water, spelen en verlichting, in relatie tot de beschikbare middelen en prioriteiten. Het MPP vormt een belangrijk kader voor uitvoering en financiën. 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.

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'							
	Winkel-centrum	Woon-wijk	Hoofdinfra-structuur	Park	Recreatie-gebied	Bedrijven-terrein	Buiten-gebied
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 onderhoud als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (juli 2022). Het jaar 2026 maakt nog geen onderdeel uit van dit plan en is dan ook niet meegenomen in onderstaande tabel. 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	2023	2024	2025	2026
Wegen	4.245	2.251	726	726
Civieltechnische kunstwerken	38	38		
Riolering	945	833	825	825
Water	210	210	210	210
Openbaar groen	2.521	2.521	1.875	1.875
Openbare verlichting	274	274	174	174
Speelplaatsen	332	332	242	242
Gebouwen & binnensportaccommodaties	672	672	672	672
Beeldende kunstwerken	2	2	2	2
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	9.237	7.131	4.725	4.725

Op elk van de vakspecialistische onderdelen volgt onderstaand een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

Het vigerend beleidskader bestaat uit de *Nota Wegen (2019)*, de *Nota Civieltechnische Kunstwerken (2022)*, de *Mobiliteitsagenda Aalsmeer* en het *Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025*.

In de *Nota Wegen* is de investeringsbehoefte voor een periode van 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.

Alle kunstwerken zijn recent geïnspecteerd. De resultaten zijn verwerkt in de *Nota Civieltechnische Kunstwerken* en de benodigde investeringsruimte en onderhoudsbudgetten zijn opgenomen in het MPP Buitenruimte. Daarmee kan de komende jaren geïnvesteerd worden in behoud en vervanging van het Aalsmeerse areaal.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte. In de *Nota Civieltechnische Kunstwerken* zijn de kapitaalgoederen

bruggen, duikers, viaducten, tunnels, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen. Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Riolering

Beleidskader

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de riolering- en grondwaterzorg. De beleidskaders zijn het gemeentelijk rioleringsplan 2021-2026 (beleidsplan GRP) en het actieplan en agenda klimaatadaptatie 2021-2026.

De gemeente heeft de volgende wettelijke verplichte watertaken:

- zorgen voor de inzameling en transport van stedelijk afvalwater,
- zorgen voor de verwerking van afvloeiend hemelwater,
- zorgen voor het beperken van de nadelige gevolgen van de grondwaterstand.

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie geeft aan dat Nederland in 2050 zo goed mogelijk klimaatbestendig en waterrobuust moet zijn ingericht. De aanpak in het Deltaplan is gericht op vier thema's: wateroverlast, droogte, hitte(stress) en het beperken van de gevolgen van overstromingen (waterveiligheid). Bij herinrichtingsprojecten van de openbare ruimte neemt de gemeente zo veel mogelijk klimaatadaptieve maatregelen mee in het ontwerp, om ervoor te zorgen dat de gevolgen van de klimaatverandering - door bijvoorbeeld extreme regenbuien of hittegolven - voor de openbare ruimte beperkt blijven. Om invulling te geven aan de klimaatadaptieopgave is inmiddels beleid vastgesteld.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen, kolken, persleidingen, drainages, minigemalen, rioolgemalen, overstorten, uitstroomconstructies voor hemelwater en een grondwatermeetnet. Er liggen drainages en drainage-infiltratieriolen 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 van de rioolleidingen plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader

Om voor de toekomst het watersysteem robuust genoeg te houden en invulling te geven aan de ambities en eisen van zowel waterschap als de gemeente zijn de nieuwe afspraken vastgelegd met Rijnland in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda. 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. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Met Waterschap AGV/Waternet wordt regionaal binnen BOWA/Izariz samengewerkt. Ook voor het thema water zijn de beleidsnota's Civieltechnische Kunstwerken, Klimaatadaptatie, GRP en MPP Buitenruimte leidend.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiingen, kademuren en oevers.

Openbaar groen

Beleidskader

Het kwaliteitsniveau van het groenonderhoud is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 via onder andere de projecten Bomenrenovaties en Heesterrenovaties. Andere relevante beleidsplannen voor het groen zijn het Bomenplan en het Klimaatadaptatieplan.

Soort kapitaalgoederen

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

Openbare verlichting

Beleidskader

In het Beleidsplan Openbare Verlichting (2020) zijn de uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting vastgelegd. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit lichtmasten, armaturen, voedingspunten en bekabeling.

Open lucht- en spelrecreatie

Speelplaatsen

Beleidskader

Via het MPP Buitenruimte 2022-2025 worden renovaties en herinrichting van speelplaatsen in Aalsmeer geprogrammeerd.

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.

Verkeersregelinstallaties

Soort kapitaalgoederen

Verkeersregelinstallatie is de verzamelnaam voor alle materialen die samen de verkeerslichten op een kruising(encomplex) aansturen en bestaat uit een regelautomaat, detectielussen, masten/portalen, lampen/armaturen, kabels en software.

Ook de panelen van het Dynamisch ReizigersInformatieSysteem (DRIS-panelen) vallen onder verkeersinstallaties. Dit zijn de reizigersinformatiepanelen die op bushaltes staan en de werkelijke vertrektijden en actuele onregelmatigheden aangeven van de bussen op de betreffende halte.

De levensduur van verschillende elementen van verkeersregelininstallaties verschillen, maar er wordt een gemiddelde levensduur van 25 jaar aangehouden.

Gebouwen

Ontwikkeling en samenstelling gebouwenvoorraad

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. Het effect hiervan was een substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad. In dat verband zijn diverse locaties in herontwikkeling. Verder is vorig jaar Bloemenlust (Oosteinderweg 247A en C) in Aalsmeer in bezit gekomen van de gemeente.

Verduurzaming en onderhoud

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de NEN 2767. Bij de NEN 2767 methodiek wordt vooraf bepaald wat de conditie van de gebouwelementen minimaal moet zijn en worden belangrijke zaken zoals continuïteit, kwaliteit en gebruiks- en veiligheidseisen meegewogen. Van alle onderhoudsgevoelige elementen wordt de conditie geïnspecteerd en worden gebreken die onderhoud behoeven geregistreerd. De resultaten van de inspecties worden in het beheerprogramma O-prognose verwerkt. De MOP's worden 3-jarlijks geactualiseerd middels herinspectie. In de Nota Vastgoed is tevens het beheerplan omschreven aangaande het beheer van het gemeentelijk vastgoed. In dit beheerplan zal op transparante wijze worden aangegeven op welke wijze het vastgoed zal worden onderhouden en welke financiële middelen daarvoor benodigd zijn.

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. Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden afgestoten wordt alleen nog het minimaal noodzakelijke gedaan. Deze systematiek is middels de Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer in het kader van de besluitvorming over de Lentenota 2015 gefiatteerd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de Voorziening onderhoud gebouwen. Uitgaven komen ten laste van de voorziening. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

Beheer en onderhoud door derden

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

- Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van alle binnen- en buitensportaccommodaties.
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling is verantwoordelijk voor het beheer van gronden en gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur

Met betrekking tot de gebouwen ondervinden wij eigenlijk alleen nog enige leegstand in het kader van aankoop/leegmaken van panden vooruitlopend op herontwikkeling. Ter bestrijding van deze frictieleegstand worden een aantal panden tijdelijk door leegstandsbeheerders beheerd. Verder worden alle gebouwen verhuurd.

3.4 Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering geeft inzicht in de ontwikkelingen rond de gemeentelijke meerjarige financiering, in 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 fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in 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). Gezien de geringe omvang van de leningenportefeuille en de lage rentestand werkt de gemeente Aalsmeer in 2023 met een interne rekenrente van 0,1%.

Schatkistbankieren

Gemeenten hebben, net als provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen, de plicht eventuele 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. Depositotarieven en inleentarieven zijn met deze maatregel geharmoniseerd. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Op het moment dat de rente die de Staat betaalt negatief is, wordt de rente op een deposito voor een decentrale overheid gelijk aan nul. Een leenfaciliteit, namelijk dat er ook via de schatkist geleend kan worden, behoort niet tot de mogelijkheden.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo)) mag niet meer bedragen dan 3%. Daar tellen ook gemeenten in mee. Lidstaten moeten deze afspraken omzetten in nationale wetgeving. Hiervoor is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld.

Op het eerste gezicht lijkt het bijzonder dat gemeenten met een sluitende begroting toch kunnen bijdragen aan het EMU-tekort. De crux van het probleem schuilt in de verschillende boekhoudstelsels die Rijk en gemeenten hanteren. Voor het Rijk geldt het kasstelsel, voor gemeenten het baten/lasten stelsel. Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis.

Investerings van het Rijk tellen onder het kasstelsel in het jaar van betaling direct mee in het tekort. Gemeenten sturen echter op een sluitende (meerjaren)begroting en niet op kasuitgaven. In het baten/lastenstelsel bij gemeenten is de uitgave op zich irrelevant voor begrotingsevenwicht maar is een deugdelijke dekking van de uitgaven vereist, hetzij via de aanwending van een reserve, hetzij door de jaarlijkse kapitaallasten (rente en afschrijving) in te passen in een sluitende begroting.

Voor de berekening van het EMU-saldo geldt dit echter niet en telt de gemeentelijke investeringsuitgave volledig mee, ongeacht de dekking.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de begrote inkomende en uitgaande geldstromen minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden bedraagt 0,4 van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt.

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Een negatief EMU-saldo geeft aan dat we als gemeente via reële transacties meer wordt uitgegeven dan wordt ontvangen. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'. Hierdoor zegt het EMU-saldo van één jaar relatief weinig, omdat de uitgaven voor investeringen bijvoorbeeld in één jaar leiden tot een uitgave, maar in de exploitatie via de kapitaallasten leiden tot meerjarige lasten. Of dat toevoegingen aan voorzieningen ten laste van het resultaat gaan, maar pas bij besteding van de voorziening leiden tot een uitgave.

Het EMU-saldo voor 2023 en verder bedraagt:

	2023	2024	2025	2026
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	4.019	261	-242	-1.247
Mutatie (im)materiële vaste activa	21.547	8.128	9.823	-4.168
Mutatie voorzieningen	-753	-414	-116	595
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-14.285	-1.345	715	-119
Berekend EMU-saldo	-3.996	-6.937	-10.896	3.635

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.

De interne rentepercentages worden jaarlijks getoetst aan de BBV-voorschriften. Dit leidt voor 2023 tot de volgende rentepercentages:

Investerings	0,1%
Grondexploitaties	0,5%

De rente-exploitatie ziet er als volgt uit:

	2023	
	Stand 01-01	Rente
Bedragen * € 1.000		
Rente-inkomsten:		
Materiele vast activa	95.273	
Financiële vaste activa	4.685	
Bouwgronden in exploitatie	14.716	87
Totaal rente-inkomsten	115	87
Rente-uitgaven		
Eigen vermogen (AR)	26.513	
Overige bestemmingsreserves	18.668	
Voorzieningen	6.736	
Opgenomen geldleningen (langlopend)	43.000	171
Opgenomen geldlening (kortlopend)		
Financieringspositie	19.756	
Totaal rente-uitgaven	115	171
Renteresultaat		-84

Risicobeheer

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 kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt verstaan het maximale bedrag dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5 % van de begrotingsomvang¹.

Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van zo'n € 8,3 miljoen, op basis van de omvang van de primitieve begroting ad € 97,8 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen.

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 € 97,8 miljoen). Het

¹ Bepalingen rondom de kasgeldlimiet zijn opgenomen in de wet Financiering decentrale overheden (Fido).

doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering.

De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Aalsmeer 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 20% van € 97,8 miljoen is € 19,6 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar.

Rentevisie

Op basis van de meerjarige prognose met betrekking tot benodigde en beschikbare financieringsmiddelen wordt bepaald of in de meerjarige financieringsbehoefte wordt voorzien. We verwachten in 2022, naast de reeds aangetrokken financieringsmiddelen, geen nieuwe financieringsmiddelen te moeten aantrekken op basis van de huidige liquiditeitsprognoses. Het schatkistbankieren leidt er toe dat overtollige liquiditeiten slechts bij het Rijk mogen worden uitgezet. In 2023 wordt een rentevisie opgesteld.

Kredietrisico en relatiebeheer

Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasury statuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist.

De gemeente Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.

Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV en Exploitatie Sportaccomodaties Aalsmeer BV.

Daarnaast worden overtollige liquide middelen via een tussenrekening bij de BNG tijdelijk uitgezet bij de schatkist.

De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de Bank Nederlandse Gemeenten. 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. Aalsmeer heeft hier het afgelopen jaar geen gebruik van gemaakt. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Financiering

Langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de huidige leningenportefeuille per 1-1-2023.

Lening	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Afloopdatum	Rente percentage	Rente- bedrag	Schuld- restant	Weging in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2027	0,57	14,3	2.500	6%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2028	0,725	39,5	5.000	12%
BNG leningnr.40.113.452	5.000	Lineair	16-12-2024	-0,175	-3,4	1.000	2%
BNG leningnr.40.113.453	10.000	Fixe	16-12-2029	0,25	25,0	10.000	25%
BNG leningnr.40.113.454	5.000	Fixe	31-1-2025	-0,06	-3,0	5.000	12%
BNG leningnr.40.113.455	10.000	Lineair	31-1-2030	0,05	3,5	7.000	17%
Prov Noord-Brabant	10.000	Lineair	28-2-2052	1,01	98,2	9.667	24%
Totaal vaste schuld	55.000				174	40.167	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 garantiestellingen verleend.

Treasuryfunctie

Treasurystatuut

Op 20 april 2017 heeft de raad ingestemd met de financiële verordening 2017-I. In december 2015 heeft de raad ingestemd met de verordening ex artikel 213, 213a en het geactualiseerde treasurystatuut.

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 van 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.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering. Hierbij wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens inzake de bedrijfsvoering van de organisatie. Het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's krijgt voor een groot deel vorm door de uitvoering in de ambtelijke organisatie. Een goed functionerende en moderne bedrijfsvoering is van groot belang om een goed evenwicht tussen een goed financieel resultaat en een goed werkklimaat waarin medewerkers zich kunnen ontwikkelen en beide componenten elkaar kunnen versterken.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Met ingang van het 2022 is de vernieuwde samenwerking tussen Amstelveen en Aalsmeer ingegaan. Per 1 april 2022 is de kernorganisatie Aalsmeer gestart. Vanuit de Amstelveen zijn een aantal taken en bevoegdheden overgedragen aan de kernorganisatie van Aalsmeer.

De basisdienstverlening is vastgelegd voor de periode 2022-2026. De inhoudelijke opdracht wordt jaarlijks vastgelegd in de programmabegroting van Aalsmeer en het uitvoeringsplan.

Gedurende 2022 heeft de kernorganisatie verder vorm gekregen. In 2023 is het eerste gehele jaar dat de kernorganisatie Aalsmeer operationeel is. Periodiek wordt de werking van de kernorganisatie geëvalueerd en eventueel bijgestuurd.

Ambtelijke Organisatie Aalsmeer

In 2023 wordt de kernorganisatie Aalsmeer verder ingericht voor een optimale bediening van de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders. De wens om meer ambtelijke ondersteuning nabij te hebben is hierbij leidend.

Voor de kernorganisatie is een budget beschikbaar van circa € 3 miljoen. Dit budget wordt besteed aan salarislasten voor griffie / leden van College B&W / secretaristeam, raadsvergoedingen, fractiebudgetten, budgetten rekenkamer, accountant, wachtgeldverplichtingen oud- wethouders, jaarlijkse bijdragen aan de VNG, de nationale ombudsman en de bedrijfsvoeringsbudgetten kernorganisatie. Daarnaast beheert de zogenaamde kernorganisatie een structureel programmabudget voor het college van B&W van € 102.000 voor speerpunten van het beleid.

Dienstverleningsbijdrage

In de begroting 2023 is een dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen opgenomen van afgerond € 16,8 miljoen. Wijzigingen worden, binnen de kaders van het budgetrecht, vastgelegd in opdrachtbriefen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Hierover vindt periodiek afstemming plaats, waarbij extra aandacht is voor sturing op de belangrijkste te realiseren producten en diensten. De programmabudgetten zijn niet overgedragen aan de AA-organisatie.

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de dienstverleningsbijdrage weergegeven.

Daarnaast worden de ambtelijke kosten voor projecten, woningbouw en buitenruimte separaat in rekening gebracht en toegerekend aan deze projecten.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting 2022	15.932.200	15.932.200	15.932.200	15.932.200	15.932.200
<i>Mutaties 1e bestuursrapportage 2022</i>					
Schuldhelpverlening - vroeg er op af	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
BRP registratie arbeidsmigranten	190.400	190.400	190.400	190.400	190.400
Versterken toezicht kabels leidingen	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Verhoging inhuurkosten flexibele schil handhavers	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<i>Correctie</i>					
Onderhoud brandkranen van limitatieve lijst naar dienstverl.	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
<i>Mutaties begroting 2023</i>					
Indexering 2023	528.200	528.200	528.200	528.200	528.200
Continueren inzet LPGA	26.400	26.400	26.400	26.400	26.400
Openingstijden burgerzaken	-14.800	-14.800	-14.800	-14.800	-14.800
Extra inzet waterveiligheid		190.200	190.200	190.200	190.200
Uitvoering Woo	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Uitvoering WOB-verzoeken	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
<i>Totaal mutaties</i>	841.100	1.031.300	1.031.300	1.031.300	1.031.300
Dienstverleningsbijdrage begroting 2023	16.773.300	16.963.500	16.963.500	16.963.500	16.963.500

Limitatieve lijst

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuurlijke en directiebesluiten					
Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV door corona	66.700				
Parlementaire ondervragingscommissie KOT	142.500				
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Waterveiligheid	200.000				
Ondermijning	160.000	390.000	300.000	300.000	
Uitvoering Woo	32.000	32.000	32.000		
Servicepunt energieadvies Aalsmeer	30.000				
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	691.200	482.000	392.000	360.000	60.000
Projecten (o.b.v. nacalculatie)					
Grondexploitatie en facilitair grondbeleid	0	0	0	0	0
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	15.000	0	0	0	0
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	0	0	0	0	0
Grote projecten met kredietaanvraag	0	0	0	0	0
Bijstelling omgevingsvergunning projecten bouwsom >500K, verlening	pm	pm	pm	pm	pm
Bijstelling omgevingsvergunning > 500k, toezicht	pm	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal projecten	49.900	34.900	34.900	34.900	34.900
Regiotaken					
Regiosecretaariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Burgernet	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	731.700	731.700	731.700	731.700	731.700
GBA: Toeristenbelasting invoeringskosten	0	0	0	0	0
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal regiotaken	792.800	792.800	792.800	792.800	792.800
Totaal Limitatieve lijst	1.533.900	1.309.700	1.219.700	1.187.700	887.700

Rechtmatigheidsverantwoording

In de huidige situatie geeft de accountant een oordeel af over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Daar komt binnenkort verandering in door voorgestelde aanpassing van landelijke wetgeving daaromtrent. In de nieuwe situatie zal het college zich rechtstreeks aan de raad verantwoorden over de rechtmatigheid. Het oordeel van de accountant heeft vanaf dan enkel nog maar betrekking op de getrouwheid. Eerder is vanuit het rijk aangegeven dat deze wijziging zou ingaan met ingang van het boekjaar 2022. In juni heeft het ministerie van BZK aan gemeenten laten weten dat die datum niet meer haalbaar is. Naar verwachting zal de nieuwe verantwoordingswijze deel moeten gaan uitmaken van de jaarrekening 2023 die in het kalenderjaar 2024 wordt vastgesteld. De gemeentelijke financiële verordening en de controleverordening (ex artikel 212 en 213 gemeentewet) moeten worden aangepast op de nieuwe verantwoordingswijze. De geactualiseerde verordeningen zullen, nadat de wetswijziging van kracht is, aan de raad ter besluitvorming worden voorgelegd.

Met ingang van 2020 is Baker Tilly de accountant voor de gemeente Aalsmeer.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet onderzoekt het college periodiek de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur en deelt de resultaten hiervan met uw raad.

Waar mogelijk stellen Aalsmeer en Amstelveen de doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken op elkaar af.

Speerpunten bedrijfsvoering Ambtelijke AA-organisatie

Het realiseren en verbeteren van een goede bedrijfsvoering ligt voor het grootste gedeelte bij de AA-organisatie. Onderstaand hebben we samengevat wat de speerpunten voor de komende jaren van de AA-organisatie zijn:

ICT ontwikkelingen

Digitalisering transformeert onze samenleving. Het vierjarige programma Digitale Transformatie sluit eind 2022 af. Dit programma heeft zich niet alleen op de ontwikkeling en de inrichting van ICT-voorzieningen, processen en systemen gericht, maar ook op de ontwikkeling van de organisatie en de medewerkers met als doel de dienstverlening te verbeteren.

Klanten kunnen sneller en beter worden geholpen doordat we in de afgelopen jaren meer dan honderdvijftig processen hebben gedigitaliseerd. In 2023 breiden we het aantal gedigitaliseerde klantprocessen wederom uit en zetten we in op een verdere ontwikkeling van de digitale vaardigheden van de medewerkers. Ook worden er meer producten en diensten in het Engels aangeboden.

Door de digitale inrichting wordt veel data geregistreerd, aan de hand waarvan we management- en stuurinformatie genereren. Het verbeteren van het datamanagement, waaronder de datakwaliteit en het beveiligen van informatie, is een belangrijk aandachtspunt. Voor het applicatielandschap en het datamanagement, waarbij extra aandacht is voor het borgen van het data-eigenaarschap, stellen we voor de komende jaren een samenhangend plan op. Daarnaast willen we ook aansluiting vinden bij de ICT

architectuur principes die VNG heeft gedefinieerd voor gemeenten. De VNG presenteert deze ICT principes onder de naam Common Ground.

Om beter digitaal te kunnen (samen)werken bieden we de medewerkers een nieuw platform voor samenwerken en documentopslag. Hierbij kijken we naar laagdrempeligheid en of medewerkers in hun eigen tempo getraind kunnen worden.

We richten ons ook op de I(CT) onderdelen bij de voorbereiding en implementatie van nieuwe wet- en regelgeving, die inmiddels door de VNG 'informatie wetten' worden genoemd: de Omgevingswet (Ow), de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb), de Wet open overheid (Woo), het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid (Wet Digitoegankelijkheid), de Wet modernisering bestuurlijk elektronisch verkeer (Wmebv), de Wet digitale overheid (Wdo) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who).

Daarnaast worden er een aantal grote I(CT) projecten gestart, waaronder de vervanging van het zaakstelsel en de migratie van applicaties, die nu in het datacenter zijn gesitueerd, naar een cloud omgeving. Hieronder vallen een aantal van de grote gemeentelijke informatiesystemen, zoals voor Burgerzaken, het Sociaal Domein en Financiën.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die direct 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 de taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en 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 die 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. Doordat de gemeente Aalsmeer een vastgestelde nota Verbonden partijen heeft, kan met ingang van de begroting 2018 worden volstaan met een beknopte paragraaf Verbonden partijen in de verschillende planning- en controldocumenten.

In deze paragraaf benoemen we allereerst (indien van toepassing) de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2023. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2023

Geen relevante ontwikkelingen, welke in deze paragraaf dienen te worden opgenomen.

Bedrijfsvoeringsrisico's

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 stichtingen en verenigingen en vennootschappen (NV's en BV's) en coöperaties.

Hieronder wordt geïnterviewd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats, het bestuurlijk en het 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 de paragraaf Verbonden partijen van de begroting en jaarrekening.

De financiële gegevens in deze paragraaf zijn afkomstig uit de (concept-) jaarrekeningen 2021 of 2020 (indien bijv. uitstel is voor opstellen jaarrekening 2021) van de verbonden partijen.

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	1 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 2023 en verder is geraamd op € 1,2 miljoen per jaar <i>Het vraagstuk toekomstgerichte financiering gaat uit van een stapsgewijze ophoging van de gemeentelijke bijdrage. Op dit moment is het gesprek hierover nog gaande tussen de deelnemende gemeenten.</i>				
Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	1.254	29.038	24.227	70.498	62.933

Naam	2 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 door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De begrote bijdrage voor Aalsmeer voor 2023 bedraagt € 1.294.761 de meerjarenbegroting is als volgt: 2024: € 1.311.029 2025: € 1.338.298 2026: € 1.364.738

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	-1	1.191	1.031	3.728	159

Naam	3 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 2023 en verder wordt geraamd op € 108.746 per jaar

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	2.955	4.561	7.500	0	0

Naam	4 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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	-938	1.160	222	255.499	333.131

Naam	5 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 2023 en verder wordt geraamd op € 24.000 per j aar

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	14	46	60	0	0

Naam	6 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 van AM Match.				
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdien capaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedraagt in 2023 € 161.000. De begrote meerjarenbijdrage is als volgt: 2024: € 176.000 2025: € 192.000 2026: € 209.000				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	170	3.443	2.934	1.632	1.976

Naam	7 Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en tevens lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2023 en verder wordt geraamd op € 693.000 per jaar

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	832	3.254	4.010	18.672	18.535

Naam	8 Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2023 en verder wordt geraamd op € 16,8 miljoen per jaar

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	9 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 2023 en verder wordt geraamd op € 0,7 miljoen per jaar

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	1 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 2023 en verder wordt geraamd op € 33.500 per jaar

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

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	1 De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uit te keren dividend in 2021 bedraagt € 125.000 De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2023 en verder naar verwachting € 7,5 miljoen bedragen. <i>Op dit moment is het gesprek nog gaande over de mate van indexatie van de dienstverleningsovereenkomsten.</i>

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	2.599	29.464	31.265	27.729	29.976

Naam	2 Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder.
Financieel belang	De bijdrage voor 2023 e.v. bedraagt per saldo € 1,2 miljoen

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-01-2021
	158	429	587	847	1351

Naam	3 BNG Bank
Vestigingsplaats	Den Haag
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 47.000

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	236	5.097	5.062	155.262	143.995

Naam	4 Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 119.000

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	21	2.891	3.270	4.681	4.892

Naam	5 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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2021	01-01-2021	31-12-2021	01-01-2021	31-12-2021
	2.000	-1.993	6.542	105.911	86.607

3.7 Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf grondbeleid is een -op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)- verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting. 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.

Artikel 16 van het BBV bepaalt dat deze paragraaf in ieder geval het volgende moet bevatten:

1. Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's
2. Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd
3. Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming
5. Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken

Visie

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.

Uitvoering grondbeleid

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 subdoelstellingen 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.

Ontwikkelingen in 2022

In 2022 worden de projecten die genoemd worden onder Actuele prognose van de (grond)exploitaties van de bouwprojecten, verder tot ontwikkeling gebracht.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

In 2022 heeft de gemeente Aalsmeer 7 actieve grondexploitaties. Daarnaast zijn er drie actieve grondexploitaties in voorbereiding. De overige projecten zijn facilitair en worden door derden geëxploiteerd.

In onderstaand overzicht wordt per project de stand van zaken weergegeven van wat op 7 juli 2022 is vastgesteld in de actualisatie grondexploitaties ultimo 2021.

Er zijn drie projectcategorieën:

- Actieve grondexploitaties in uitvoering, Bouwgronden In Exploitatie genoemd (BIE)
- Actieve grondexploitaties in voorbereiding (AGIV)
- Faciliterende grondexploitaties (FAC)

Actieve grondexploitaties in uitvoering, Bouwgronden In Exploitatie genoemd (BIE)

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond: van de aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met uitgifte / verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden.

De Tuinen van Aalsmeer (Woningbouw)

In januari 2022 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 7,4 miljoen (op netto contante waarde per 1 januari 2022; actief: € 5,9 miljoen en facilitair: € 1,5 miljoen) en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project. Het

project kent een forse boekwaarde. De verwachting is dat er de komende jaren een jaarlijkse een positieve cash flow wordt gegenereerd.

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de omgelegde 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.

Eind 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. Hiervoor was bij de gemeente Aalsmeer een voorziening van € 1 miljoen (50%) aangehouden. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering is de huidige stand van de voorziening € 50.000.

Door de ontwikkeling van de fusieschool op het huidige VVA-terrein is de locatie Meervalstraat/Roerdomplaan beschikbaar voor woningbouwontwikkeling. Het bestemmingsplan is op 31 mei 2018 vastgesteld. Het verwachte projectsaldo is € 7,6 miljoen (positief). De gronden aan de Meervalstraat zijn in 2022 uitgegeven. Daarnaast worden nog opbrengsten verwacht uit de verkoop van de grond aan de Roerdomplaan.

De doelstelling van het project Hornmeer VVA-woningbouw is de realisatie van woningen op het huidige VVA-terrein aan de Zwarteweg. Het bestemmingsplan is op 31 mei 2018 vastgesteld en inmiddels zijn alle gronden uitgegeven. Het projectsaldo is € 278.000 positief. In 2022 worden de laatste werkzaamheden afgerond en kan de grondexploitatie gesloten worden.

Daarnaast is er een aantal kleinere actieve grondexploitaties. Voor de gronduitgifte voor de bouw van twee vrijstaande woningen aan de Herenweg 61/99 loopt de ruimtelijke procedure. Nadat het bestemmingsplan onherroepelijk is, kunnen deze gronden worden uitgegeven. Vrouwentroost Vink betreft een facilitair project voor woningbouw, de ontwikkelaar heeft 330 m² grond nodig en die wordt via de BIE verkocht (in 2022). Tot slot is er in het – op hoofdlijnen- facilitaire project Westeinderhage twee grondverkoppen aan de ontwikkelaar aan de orde.

Grondexploitaties in voorbereiding

Drie ontwikkelingen op eigen grond hebben nog geen vastgestelde grondexploitatie. Voor deze ontwikkelingen worden al wel voorbereidingskosten gemaakt. Voor de voorbereidingskosten wordt een voorbereidingskrediet aangevraagd voor de kosten tot en met de vaststelling van het bestemmingsplan. Voor de actieve ontwikkelingen zijn de uiteindelijke eindresultaten afhankelijk van de te realiseren (grond)opbrengsten.

Het betreft de volgende ontwikkelingen:

Graaf Willemlaan 1-3

Een gedeelte van de voormalige opstallen op de locatie zijn reeds gesloopt. De locatie is in eigendom van de gemeente. De voormalige bibliotheek op de locatie is in gebruik als tijdelijke huisvesting voor het Jongerenwerk. Op deze locatie heeft een initiatiefnemer een voorstel gedaan voor de ontwikkeling van een Medisch Centrum waarin ook het Jeugdwerk eventueel opgenomen kan worden. In 2021 is nader onderzoek verricht naar de haalbaarheid van het plan van een initiatiefnemer voor een gezondheidscentrum en woningen. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat het plan zowel ruimtelijk als financieel niet haalbaar is. De initiatiefnemer is hierover door het college geïnformeerd en het proces is daarmee stopgezet. In 2022 wordt het project afgehecht.

Ophelialaan/Thijsselaan (de Hoeksteen)

Het laatste plan gaat uit van herontwikkeling van de school en nieuwbouw van woningen in het goedkope segment op het achterliggende terrein. Komende tijd zal worden bekeken met welke actueel programma en wanneer dit project naar de markt wordt gebracht middels een tender.

Bilderdammerweg 6-30

Dit project betreft een woningbouwontwikkeling met de woningcorporatie. De gronden zijn momenteel in erfpacht uitgegeven. Nadat het plan is goedgekeurd en de bestemmingswijziging gerealiseerd, kan het erfpacht contract worden omgezet cq. de gronden in volle eigendom worden uitgegeven.

Faciliterende projecten

Bij particuliere projecten dient de gemeente per ontwikkeling na te gaan welke kosten er zullen ontstaan om deze vervolgens te verhalen op de ontwikkelaar. Het is niet toegestaan hiertoe leges of tarieven vast te stellen. Indien een volledig kostenverhaal wordt gerealiseerd, ontstaat een voorcalculatorisch nulresultaat. Afspraken over het verhaal van de kosten (ambtelijk en civieltechnisch of anderszins) zijn van te voren in overeenkomsten vastgelegd en de nacalculatie kan afwijken van de voorcalculatie.

Van een aantal faciliterende projecten wordt vanaf 2022 nog een te nemen negatief resultaat verwacht. De Tuinen van Aalsmeer facilitair is in de jaarrekening 2021 verwerkt met een (nog te nemen) tekort op eindwaarde van € 1,5 miljoen, conform de opgestelde grondexploitatie 2022. Voor Dorpshaven-Zuid is er een tekort van € 66.000 als gevolg van hogere civiele kosten voor afronding van dit project (voorzien in 2022). Het facilitaire project Zuiderkerk sluit op een tekort van € 208.000. Dit komt door gestegen kosten voor de civiele uitvoering (voor risico gemeente) van dit project. Hierover is de gemeenteraad via een brief in 2021 geïnformeerd. Voor het project Westeinderhage is in 2021 een anterieure overeenkomst gesloten. In januari 2022 is de grondexploitatie geactualiseerd. Deze laat een tekort zien van € 192.000 voor het facilitaire deel en een positief saldo van € 126.000 voor het actieve deel.

Kleine bouwinitiatieven

Voor de kleine bouwinitiatieven wordt het kostenverhaal geregeld in anterieure overeenkomsten.

Actuele prognose resultaat van de (grond)exploitaties van bouwprojecten

Onderstaand overzicht maakt onderdeel uit van de jaarlijkse actualisering van de grondexploitaties, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2022.

		ACTUALISERING					
	ACTUALISERING ULTIMO 2021	Boekwaarde saldo 1-1- 2022	Prospectie kosten	Prospectie opbrengsten	Totaal resultaat	Reeds genomen resultaat	Resultaat nog te nemen
BIE	De Tuinen van Aalsmeer	12.240	6.559	12.381	-6.418	0	-6.418
BIE	Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.503	3.677	12.823	7.644	0	7.644
BIE	Hornmeer VVA-terrein woningbouw	-557	471	0	278	192	86
BIE	Green Park Aalsmeer	7.544	31.094	38.668	30	0	30
BIE	Westeinderhage	0	63	189	126	0	126
BIE	Vrouwentroost Vink	0	5	122	117	0	117
BIE	Herenweg 61/99	271	347	1.119	501	0	501
TOTAAL BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE		21.002	42.215	65.303	2.278	192	2.086
AGIV	Graaf Willemlaan 1-3	49	78	0	-126	0	-126
AGIV	Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan	109	132	0	-242	0	-242
AGIV	Bilderdammerweg 6-30		56	0	-56	0	-56
TOTAAL ACTIEF IN VOORBEREIDING		158	266	0	-424		-424
FAC	De Tuinen van Aalsmeer	999	4.962	4.488	-1.473	0	-1.473
FAC	Dorpshaven Zuid	-125	191	0	-283	-217	-66
FAC	Machineweg Rooie Dorp	0	14	0	-45	-32	-14
FAC	Mr. Jac. Takkade 21	0	4	4	0	0	0
FAC	Nieuw Calslagen	0	23	0	-130	-107	-22
FAC	Kerkepad - Kudelstaartseweg 67	0	33	32	6	8	-2
FAC	Vrouwentroost Vink	0			5	5	0
FAC	Stationsweg 17	-2	36	40	2	-4	5
FAC	Westeinderhage	54	780	658	-192	-16	-176
FAC	Zuiderkerk	-146	354	0	-210	-2	-208
FAC	Parkmeer	-12	46	37	3	0	3
TOTAAL FACILITERENDE PROJECTEN		767	6.443	5.258	-2.316	-365	-1.951
FAC	Hoofdweg Zuid	-3	189	0	-186	0	-186
FAC	Oosteindedriehoek	95	446	253	-288	0	-288
FAC	Cleefkade	58	9	0	-66	0	-66
FAC	Nautisch centrum Uiterweg 42-46	0	65	0	-65	0	-65
FAC	Uiterweg 116 Marinapark	0	287	287	0		0
TOTAAL FACILITERENDE IN VOORBEREIDING		149	996	540	-606		-605
TOTAAL PORTFOLIO		22.076	49.919	71.101	-1.068	-173	-894

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Conform uitgangspunten van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project en moet daarom ook zo worden verantwoord. Voor het bepalen van de tussentijdse winst wordt de 'Percentage of completion' (Poc) methode gehanteerd, waarbij naar rato van de voortgang van het project tussentijds winst wordt verantwoord.

Bij facilitair grondbeleid ontstane tekorten worden deze verantwoord in het jaar waarin ze zich voordoen. Voor verwachte verliezen wordt een voorziening getroffen.

Zoals in de actualisering 2022 is opgenomen, is in de jaren 2022 tot en met 2025 een winstneming voorzien van respectievelijk € 1.251.000, € 5.360.000, € 1.223.000 en € 670.000.

Beleidsuitgangspunten omtrent reserves

Overeenkomstig de bepalingen van het BBV worden voor negatieve grondexploitaties verliesvoorzieningen gevormd.

Om negatieve eindsaldi van actieve grondexploitaties (Bouwgronden in Exploitatie) af te dekken is er de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten, berekend op de netto contante waarde. Of de voorziening toereikend is, wordt ieder jaar bij de jaarrekening beoordeeld op basis van de meest actuele ramingen. Momenteel betreft de getroffen voorziening alleen het project De Tuinen van Aalsmeer. De stand van de voorziening per 1 januari 2022 is begroot op € 5,93 miljoen.

Voor negatieve resultaten van facilitaire projecten is er een voorziening, berekend op de nominale waarde van het voorziene verlies. De stand van de voorziening per 1 januari 2022 is begroot op € 1,96 miljoen en betreft hoofdzakelijke het project De Tuinen van Aalsmeer (€ 1,47 miljoen).

Alle toekomstige winstnemingen waarmee rekening is gehouden in het meerjarenbeeld worden gestort in de bestemmingsreserve "voorlopige winsten grondexploitaties".

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. In het Sociaal Domein (H 2.1 van de Programma Begroting 2021) wordt integraal uitwerking gegeven aan het principe dat iedereen zo goed mogelijk kan meedoen, ongeacht verschillen en of beperkingen. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in Programma 2.4 Openbare ruimte.

Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk

Naar aanleiding van 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. De Regionale Energiestrategie is ontwikkeld en er is een concept-Warmtevisie. Deze laatste is niet vastgesteld.

Masterplan Energie

In 2023 stellen we een Masterplan Energie op waarin ambities van de verduurzaming van de gebouwde omgeving zijn opgenomen. Deze ambities worden verder geconcretiseerd in een uitvoeringsgarantie en voorzien van een (investerings)planning. Dit omvat onder andere de taken vanuit het Klimaatakkoord zoals de warmtevisie en Regionale Energiestrategie. De start wordt gemaakt met een startnotitie, zoals in het raadsprogramma 2022-2026 is opgenomen.

Servicepunt Energieadvies

In 2021 is de nieuwe werkwijze van het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer van start gegaan onder de naam Servicepunt Energieadvies. We continueren het Servicepunt Energieadvies (opvolger Duurzaamheidsfonds Aalsmeer) dat VvE's, bewonersinitiatieven (zoals energie coöperaties) en maatschappelijke organisaties ondersteunt bij het verduurzamen van gebouwen.

Duurzaam bouwen

Het kabinet kondigde aan te werken aan uniforme landelijke richtlijnen voor Duurzaam bouwen. Wij volgen deze ontwikkelingen. Wanneer er ruimte is voor lokale beleidsvrijheid vullen we deze passend in. Daarnaast integreren we duurzaam bouwen in de op te stellen omgevingsvisie, omgevingsplan en eventueel omgevingsprogramma.

Duurzame Mobiliteit

Het verder verduurzamen van de mobiliteit is een flinke opgave. We zetten in op:

- het uitbreiden van elektrische oplaadpunten voor auto's en OV bussen
- een mogelijke uitbreiding van deelfietsen bij OV-haltes
- de uitwerking Green Deal Zero Emissie Stadslogistiek waar Aalsmeer bij is aangesloten

Energy Hub Aalsmeer

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. Er vinden besprekingen plaats over de randvoorwaarden van het overdragen en borgen van het netbeheer en eventuele mogelijkheden voor uitbreiding van het energie uitwisselsysteem.

Circulaire Economie

Er wordt in samenwerking met het bedrijfsleven onderzocht op welke wijze een stimuleringsaanpak voor heel Aalsmeer tot stand kan komen. De financiering wordt in dit onderzoek meegenomen.

MVO Platform

Het MVO Platform is een maatschappelijk initiatief van ondernemers en Yuverta. Het MVO Platform stimuleert Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen waaronder energiebesparing en opwek. Het Platform richt zich op overheid, ondernemers, onderwijs en organisaties. Gemeente Aalsmeer ondersteunt en faciliteert het platform.

Vanuit MVO platform wordt ingezet op een MVO Monitor waarmee ondernemers doelen kunnen stellen, voortgang kunnen meten en ervaringen kunnen uitwisselen met andere bedrijven. Het doel is de ontwikkelingen in de verduurzaming van de lokale economie zichtbaar te maken. Op deze manier krijgen bedrijven handvatten om gericht actie te ondernemen. De MVO monitor is een samenwerking tussen verschillende partijen waaronder: MVO Platform Aalsmeer, Yuverta (Wellant College Westplas Mavo), Nieuw Ondernemend Aalsmeer, Aalsmeer Lokaal, VU Amsterdam Sustainability Institute en gemeente Aalsmeer.

4. Financiële begroting

4.1 Financieel meerjarenbeeld 2023 - 2026

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de financiële positie van de gemeente Aalsmeer en de meerjarige ontwikkelingen.

Financieel meerjarenbeeld 2023- 2026

Hieronder vindt u een overzicht van de meerjarenraming per programma.

Bedrag x € 1.000 Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023			Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
			Lasten	Baten	Saldo			
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	26.698	5.070	-21.628	-21.062	-20.551	-20.100
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	6.667	1.650	-5.017	-4.925	-5.096	-5.060
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	759	946	187	437	437	437
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.475	8.195	-9.279	-10.031	-10.244	-10.494
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	17.487	20.415	2.929	-1.512	-2.121	-2.946
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.458	380	-6.078	-6.133	-6.090	-6.137
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.159	0	-9.159	-9.209	-9.209	-9.177
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	4.961	57.026	52.065	52.695	52.632	52.230
Totaal saldo van baten en lasten	-942	-1.344	89.663	93.682	4.019	261	-242	-1.247
Reservemutatie	-723	1.903	8.176	4.157	-4.019	-261	242	1.247
Resultaat	-1.665	559	97.839	97.839	0	0	0	0

De gehanteerde uitgangspunten en toelichting op het meerjarenbeeld

De vertrekpositie is de meerjarenbegroting 2022-2025 overeenkomstig het boekwerk programmabegroting 2022. Aangevuld met de besluitvorming in de begrotingsraad en verdere besluitvorming tot en met de vastgestelde afdelingsplannen 2022 en de overige bestuurlijke besluitvorming, inclusief de Kaderbrief 2023. Daarnaast zijn de gevolgen van de meicirculaire verwerkt op basis van de hierover verschenen raadsbrief.

In de begroting 2023 zijn tevens de volgende onderdelen verwerkt:

- Actualisatie van de kapitaallasten, incl. vrijval reeds vastgestelde investeringen t/m begroting 2022-2025;
- Nominale ontwikkelingen;
- Kostentoerekening;
- Meerjarige mutaties reserves en voorzieningen;
- Bepaling van de kostendekkendheid van de exploitaties.

Actualisatie van de kapitaallasten

Bij de actualisatie van de kapitaallasten is uitgegaan van de interne rekenrente van 0,1% m.u.v. grondexploitatie, waarbij een percentage van 0,5% is gehanteerd.

Nominale ontwikkelingen

Voor de nominale ontwikkelingen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Loonontwikkeling 2023 4% en prijsontwikkeling (subsidies) 2023 van 5%
- Inflatiecorrectie voor tariefvoorstellen van 2%
- Indexering van de bijdrage Aalsmeer aan Amstelveen met 3,26 % voor 2023
- Huuraanpassing van 1,3%
- Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen cf. aangeleverde concept-begrotingen

Kostentoerekening

Jaarlijks vindt bij de afdelingsplannen een actualisering plaats van de toedeling van directe ambtelijke capaciteit aan taakvelden. De capaciteitstoedeling in de afdelingsplannen 2022 geldt ook als basis voor de opstelling van de programmabegroting 2023. De budgettaire kaders volgens de Kadernota bevatten ook het totaalbedrag van de Aalsmeerse dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen. Dit bepaalt taakstellend de toegestane productbelasting vanuit de AA-organisatie aan de Aalsmeerse begroting.

Meerjarige mutaties reserves en voorzieningen

Besluitvorming over nieuw beslag op de reserves en substantiële herbestemming van bestaande reserves heeft plaatsgevonden bij de Kaderbrief 2023. De stand en ontwikkeling van de voorzieningen zijn getoetst bij het opmaken van de jaarrekening 2021. De geactualiseerde opgave op van de verwachte mutaties 2023-2026 zijn opgesteld op basis van bestaand beleid met inachtneming van de gegevens uit de jaarrekening 2021 en de bestaande meerjarenplanning 2022-2025.

Bepaling van de kostendekkendheid van de exploitaties

De mutaties als gevolg van het jaarlijks bepalen van de kostendekkendheid van de exploitaties zijn verwerkt in de begroting 2023. In de paragraaf lokale heffingen zijn deze overzichten opgenomen.

De mutaties staan in onderstaande tabel puntsgewijs opgenomen. In het programmaplan is per programma bij het onderdeel financiën, ontwikkeling programmasaldo een soortgelijke tabel met een detaillering van het betreffende programma opgenomen.

Gemeente Aalsmeer

Ontwikkeling programmasaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo Programmabegroting 2022	592	570	343	336
Eerste Bestuursrapportage 2022	-3.821	-4.068	-4.313	-4.563
Kaderbrief 2023 c.a.				
- Bijdrage GR Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	-34	-67	-100	-94
- Bluswatervoorzieningen	-16	-30	-44	-59
- Continueren inzet LPGA	-27	-27	-27	-27
- Energielasten	-295	-295	-295	-295
- Gemeenteraadsverkiezingen 2026				-40
- Jeugd besparingen rijk verantwoordelijk voor		122	608	608
- Jeugd investeren in contractmedewerker	200	200	200	200
- Leges huwelijken en uittreksels BRP	3	3	3	3
- MPP overschot en risiciopot centraliseren	100	100	100	100
- Ondermijning		-300	-300	-300
- Onderuitputting kapitaallasten	300	300	300	300
- Openingstijden burgerzaken	15	15	15	15
- Opruimen scheepswrakken in de wateren	-20	-20	-20	-20
- Servicepunt energieadvies Aalsmeer/ Kadernota	53			
- Stelpost nominaal inzetten	1.226	1.161	875	1.638
- Stelpost taakmutaties deels inzetten	125	125	125	125
- Uitvoering Woo	-65	-65	-65	-32
- Uitvoering Woo Dekking via taakmutatie alg. uitk. gemeentefonds	65	65	65	32
- Waterverblijfsbelasting verhogen		250	250	250
- Wmo-hulpmiddelen	-400	-400	-400	-400
- Jeugd afspraken Rijk en VNG		1.539	922	446
- Analyse ruimte in budgetten - Samenkracht en burgerparticipatie	100	100	100	100
- Analyse ruimte in budgetten - Arbeidsparticipatie	100	100	100	100
- Taakstelling sociaal domein - Jeugd		278	192	592
- Taakstelling sociaal domein - WMO		300	600	900
- Servicepunt energieadvies Aalsmeer/ Kadernota tlv reserve duurzaamheidsfonds	-53			
- Analyse ruimte in budgetten - Milieubeheer	100	100	100	100
- Openbare orde en veiligheid divers	-32	-32	-32	-32
- Structurele extra inzet waterveiligheid (2xBOA)		-193	-193	-193
- Reservering begrotingssaldo Ambities restant begrotingssaldo	-1.284	-2.317	-3.403	-15
- Reservering begrotingssaldo Behoedzaamheid 50% vh begrotingssaldo	-1.304	-2.420	-3.527	-209
- Reservering begrotingssaldo Knelpunten 10% vd besparing	-20	-103	-124	-194
Actualisering grondexploitaties 2022	5	-434	5	138
Meicirculaire 2022	4.433	5.540	8.041	531
Mutaties begroting 2023				
- Kapitaallasten	-46	-97	-101	-41
Saldo Programmabegroting 2023	0	0	0	0

Het saldo van de begroting bestaat uit structurele en incidentele posten. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het structurele en incidentele deel van het begrotingssaldo.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Structureel	-659	-274	-560	236
Incidenteel	3.267	5.113	7.614	182
Saldo begroting	2.608	4.839	7.054	418
Inzet begrotingssaldo	2023	2024	2025	2026
Nieuw beleid	1.278	2.381	3.440	122
Knelpunten	26	38	87	87
Behoedzaamheid	1.304	2.420	3.527	209
Saldo begroting na inzet begrotingsaldo	0	0	0	0

Uit dit overzicht blijkt dat de begroting 2023 meerjarig financieel sluitend is. Het positieve begrotingssaldo in bovenstaande tabel wordt in een drietal posten uitgesplitst:

- Ruimte voor nieuw beleid voor de ambities van het college
- Knelpunten budget voor het onderzoeken en implementeren van de ombuigingen
- Behoedzaamheid reservering voor het opvangen van de risico's en onzekerheden

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In de volgende tabel worden de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma en per reserve weergegeven.

Reserve	Programma	Onttrekking	Toevoeging
Algemene reserve	08 Algemene dekkingsmiddelen	216	0
Reserve kunstzinnige verfraaiing	02 Onderwijs en ontplooiing	25	0
Reserve buitenruimte	04 Openbare ruimte	2.885	2.416
Reserve kapitaallasten gebouwen	05 Ruimtelijke ontwikkeling	445	0
Reserve duurzaamheidsfonds	04 Openbare ruimte	103	0
Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	04 Openbare ruimte	272	0
Res dekking kap lasten groen, water en recreatie	04 Openbare ruimte	172	400
Reserve voorlopige winsten grondexploitatie	05 Ruimtelijke ontwikkeling	0	5.360
Reserve Klimaatadaptatie	04 Openbare ruimte	40	0
Totaal		4.157	8.176

Incidentele baten en lasten

Conform de verplichting in het BBV zijn in de volgende tabel de incidentele baten en lasten per programma en incidentele mutaties op reserves weergegeven.

Bedrag x € 1.000

Omschrijving lasten	2023	2024	2025	2026
1. Sociaal domein				
AM-match	53	1	1	1
POK: Versterken capaciteit voor Sociaal loket	88			
Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV door corona	67			
Voogdij 18+ Meicirculaire 2020	108	108	108	108
Overige posten < € 40.000	79	3	3	3
2. Onderwijs en ontplooiing				
Overige posten < € 40.000	11	11	11	11
4. Openbare ruimte				
Reservemutatie SO Projecten	714	388	214	
Reservemutatie UP groen/water/recreatie	67	67	67	67
SO Uitvoering energiebeleid	50			
Overige posten < € 40.000	60	7	7	7
5. Ruimtelijke ontwikkeling				
De Tuinen van Aalsmeer	2.406	1.650	-5.854	
Facilitair grondbeleid	254	75	-22	-22
Green Park Aalsmeer	9.185	9.445		
Herenweg 61 en 99	32	46	17	
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	571	802	542	
Reservemutatie uitvoeringsprogramma buitenruimte	243		116	
Reservemutaties grondexploitaties	5.439	1.193	670	
Resultaten grondexploitaties	-162	-162	6.257	-280
RO Omgevingsbeleid	70			
SO Ruimtelijke ordening	205	102	197	94
Overige posten < € 40.000	165	82	38	10
6. Bestuur, bevolking en veiligheid				
Gemeenteraadsverkiezingen 2026				40
Waterveiligheid	200			
Handhaving hennepeteelt	300			
Ondermijning restbudget 2021 naar 2024		90		
Overige posten < € 40.000	18	18	18	18
7. Overhead				
Overige posten < € 40.000	32	32	32	
8. Algemene dekkingsmiddelen				
Renteparagraaf	-7	-5		
Stelpost taakmutaties (Gemeentefonds)	322	460	460	460
Overige posten < € 40.000	-57	-55	-60	-28
Totaal incidentele lasten	20.513	14.358	2.822	489

Omschrijving baten	2023	2024	2025	2026
1. Sociaal domein				
Overige posten < € 40.000	-17			
4. Openbare ruimte				
Reservemutatie duurzaamheidsfonds	-103			
5. Ruimtelijke ontwikkeling				
De Tuinen van Aalsmeer	-8.862	-2.266	-987	
Facilitair grondbeleid	-254	-75	-8	-8
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.412	2.680		
Green Park Aalsmeer	-11.623	-12.168		
Grondexploitatie	11.754	-1.454	5.584	
Herenweg 61 en 99	-479	48	-188	
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-5.502	1.145	858	
Resultaten grondexploitatie	-5.439	-1.193	-7.088	
SO Ruimtelijke ordening	-956	-490	-527	-94
Overige posten < € 40.000			30	30
8. Algemene dekkingsmiddelen				
Extra algemene uitkering	-4.421	-5.528	-8.029	-519
Transformatiebudget Jeugd Veilig te stellen	-205			
Ondermijning restbudget 2021 naar 2024		-90		
Overige posten < € 40.000	-85	-80	-81	-80
Totaal incidentele baten	-23.780	-19.471	-10.436	-671

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Conform de verplichting in het BBV zijn in de volgende tabel de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves weergegeven.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Structurele toevoeging aan reserves in samenhang met				
4 Openbare ruimte	1.729	2.529	2.529	2.529
Structurele onttrekking aan reserves in samenhang met				
2 Onderwijs en ontplooiing	-25	-25	-25	-25
4 Openbare ruimte	-3.369	-3.394	-3.377	-3.381
5 Ruimtelijke ontwikkeling	-445	-426	-426	-426
8 Algemene dekkingsmiddelen	-11	-11	-11	-11
Per saldo structurele toevoeging aan reserves	-2.121	-1.327	-1.310	-1.314

Geprognosticeerde balans

Bedrag x € 1 miljoen

Geprognosticeerde balans 2023	Eind 2023	Eind 2024	Eind 2025	Eind 2026
ACTIVA				
<u>Vaste activa:</u>				
- (im) Materiële vaste activa	116,8	124,9	134,8	130,6
- Financiële VA: Kapitaalverstrekkingen	1,6	1,6	1,6	1,6
- Financiële VA: Leningen	3,1	3,1	3,1	3,1
Totaal vaste activa	121,5	129,6	139,5	135,3
<u>Vlottende activa:</u>				
- Voorraden	0,4	-0,9	-0,2	-0,3
- Uitzettingen <1 jaar	20,0	20,0	20,0	20,0
- Liquide middelen	0,3	0,3	0,3	0,3
- Overlopende activa	12,5	12,5	12,5	15,0
Totaal Vlottende activa	33,2	31,9	32,6	35,0
Totaal Activa	154,7	161,5	172,1	170,3
PASSIVA				
<u>Vaste passiva:</u>				
- Eigen vermogen	68,1	68,4	68,1	70,7
- Voorzieningen	6,0	5,6	5,5	6,0
- Vaste schuld	40,0	40,0	40,0	40,0
Totaal vaste passiva	114,1	114,0	113,6	116,8
<u>Vlottende passiva:</u>				
- Vlottende schuld	27,7	35,6	49,5	44,5
- Overlopende passiva	13,0	12,0	9,0	9,0
Totaal Vlottende passiva	40,7	47,6	58,5	53,5
Totaal Passiva	154,8	161,6	172,1	170,3
Saldo	0,0	0,0	0,0	0,0

4.2 Investerings

In dit onderdeel wordt ingegaan op de investeringen die de komende jaren nodig zijn. Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Sinds de invoering van het BBV in 2004 is het verplicht om de activa en investeringen in te delen in de categorieën economisch nut en maatschappelijk nut. Activa en investeringen met een economisch nut zijn alle zaken die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven, bijvoorbeeld door het vragen van rechten, heffingen, leges of prijzen en/of doordat deze verhandelbaar zijn. Activa met een economisch nut moeten worden geactiveerd. Reserves mogen niet meer in mindering worden gebracht op deze investeringen en er dient op consistente wijze op te worden afgeschreven.

Bij de totstandkoming van het BBV is er voor gekozen dat investering met een maatschappelijk nut, zijnde investeringen in de openbare ruimte zoals wegen en bruggen, niet verplicht hoefden te worden geactiveerd. Begin 2016 zijn de voorschriften met betrekking tot activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut gewijzigd. Investerings met een maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichte activering geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

In onderstaand is een recapitulerend overzicht opgenomen van de meerjarige investeringen. De betreffende investeringen zijn tevens in een afzonderlijk overzicht opgenomen en toegelicht bij de programma's.

Investerings (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2022				
- Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek(K)	-5.378	-3.379		
- Vervangende nieuwbouw Jozefschool(K)	-500			
Meerjarig programma Buitenruimte				
- Verkeer en vervoer 25 jaar	-4.295	-3.312	-717	
- Verkeer en vervoer 50 jaar	-6.392	-3.040	-8.192	
- Kunstwerken	-3.375	-2.816	-1.945	
- Water	-312	-94	-529	
- Groen	-105			
- Spelen	-309	-230	-230	
- Riolerings	-3.193	-788	-3.962	
Ongestoorde Logistieke Verbinding	-1.889			
Waterfront	-400			
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	-1.829	-731	-214	
Projecten bovenwijkse voorzieningen				
- Burgemeester Hoffscholteweg	-2.000			
- Verlengde Molenvlietweg	-700			
Beschikbare investeringsplafond voor vervanging en renovatie				
- Riolerings				-748
- Gemalen	-584	-398	-366	-387
Kaderbrief 2023 c.a.				
- IMVA Bluswatervoorzieningen (K)	-285	-285	-285	-285
Totaal investeringen	-31.546	-15.073	-16.440	-1.420

4.3 Reserves en voorzieningen

Het beleid is erop gericht om reserves en voorzieningen op een toereikend niveau te houden. Hiertoe wordt jaarlijks bij de jaarrekening en begroting de weerstandscapaciteit tegenover de risico's gezet. Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019. In deze nota wordt ingegaan op de hoogte van het weerstandsvermogen en in het bijzonder op de ratio van de beschikbare weerstandscapaciteit versus de benodigde weerstandscapaciteit. Tevens wordt een beschouwing gegeven van alle aanwezige reserves en voorzieningen.

Reservepositie

De totale reservepositie wordt per 1 januari 2023 geraamd op € 64,1 miljoen. Deze is te onderscheiden in algemene reserves van € 26,5 miljoen en bestemmingsreserves van € 37,6 miljoen. Aan het eind van dit hoofdstuk is het verloop van de reserve positie 2023 weergegeven met de ontwikkeling tot 2026.

Algemene reserves

Reserves waaraan geen bestemming is toegekend vormen de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Reserves met een bepaalde bestemming zijn bestemmingsreserves. Motieven voor het instellen van bestemmingsreserves zijn onder andere een risicomotief, egalisatiemotief of spaarmotief.

De grootste reserves qua omvang per 1 januari 2022 zijn:

- | | |
|--|----------------|
| • Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte | € 15,6 miljoen |
| • Reserves dekking kapitaallasten UP groen, water en recreatie en verkeer en vervoer | € 12,5 miljoen |
| • Reserve kapitaallasten gebouwen | € 6,4 miljoen |

De *reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte* is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het Meerjarenprojectplan Buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele dotatie plaats.

De *reserve dekking kapitaallasten UP groen, water en recreatie en verkeer en vervoer* zijn bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen met maatschappelijk nut van het meerjarenprojectenplan buitenruimte (verkeer en vervoer en groen, water, recreatie).

De *reserve kapitaallasten gebouwen* is bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn afgesplitste delen van het vermogen in verband met verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten, maar ook voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker is.

De grootste voorzieningen qua omvang zijn:

- Voorziening vervanging riolering € 2 miljoen
- Voorziening rioolheffing € 0,6 miljoen
- Voorziening facilitaire projecten € 1,6 miljoen
- Voorziening voormalig personeel en wethouders € 0,6 miljoen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2023
Algemene reserve	26.513	0	216	26.297
Algemene vrije reserve	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0
A1. Algemene reserve	26.513	0	216	26.297
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	26.513	0	216	26.297
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.709	400	172	5.937
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.793	0	272	6.521
Kapitaallasten Gebouwen	6.420	0	445	5.975
B1. Dekking kapitaallasten	18.922	400	888	18.434
Actualiseren bestemmingsplannen	0	0	0	0
Bovenwijkse voorzieningen	0	0	0	0
Duurzaamheidsfonds	192	0	103	89
Gemeentehuis	0	0	0	0
Herinrichting VVA-terrein	0	0	0	0
Kunstzinnige verfraaiing	138	0	25	113
Minimabeleid	0	0	0	0
Monumentenfonds	19	0	0	19
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	15.640	2.416	2.885	15.171
Uiterweg	245	0	0	245
Veilig te stellen budgetten	90	0	0	90
Voorlopige winsten grondexploitatie	1.444	5.360	0	6.804
Woonfonds volkshuisvesting	0	0	0	0
Reserve Klimaatadaptatie	200	0	40	160
Egalisatie Sociaal Domein	700	0	0	700
B2. Overige bestemmingsreserves	18.668	7.776	3.053	23.391
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	37.590	8.176	3.941	41.825
Eigen vermogen (A+B)	64.103	8.176	4.157	68.122

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2023
Beheer gebouwen	83	358	411	30
A. Egalisatievoorziening	83	358	411	30
Facilitaire projecten	1.648	0	714	935
Greenpark BV	50	0	0	50
Voorziening voorm pers en oud wethouders	638	0	0	638
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.336	0	714	1.623
Afkoop onderhoud begraafplaats	575	131	68	638
Afvalstoffenheffing	308	0	138	170
Begraafplaats Aalsmeer	47	0	1	46
Rioolheffing	625	152	-28	805
Uitgifte graven	712	133	81	764
Voorziening vervanging riolen	2.050	358	500	1.908
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.317	773	760	4.331
Voorzieningen passiva (A+B+C)	6.736	1.131	1.884	5.983

Totaal generaal	70.839	9.308	6.042	74.105
------------------------	---------------	--------------	--------------	---------------

bedrag x € 1.000	Saldo begin 2023	Saldo begin 2024	Saldo begin 2025	Saldo begin 2026
Algemene reserve	26.513	26.297	26.286	26.275
Begrotingssaldo	0	0	0	0
A1. Algemene reserve	26.513	26.297	26.286	26.275
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	26.513	26.297	26.286	26.275
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.709	5.937	5.672	5.406
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.793	6.521	6.212	5.891
Kapitaallasten Gebouwen	6.420	5.975	5.549	5.123
B1. Dekking kapitaallasten	18.922	18.434	17.433	16.420
Duurzaamheidsfonds	192	89	89	89
Kunstzinnige verfraaiing	138	113	88	63
Monumentenfonds	19	19	19	19
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	15.640	15.171	15.376	15.552
Uiterweg	245	245	245	245
Veilig te stellen budgetten	90	90	0	0
Voorlopige winsten grondexploitaties	1.444	6.804	8.027	8.697
Reserve Klimaatadaptatie	200	160	120	80
Egalisatie Sociaal Domein	700	700	700	700
B2. Overige bestemmingsreserves	18.668	23.391	24.663	25.445
B. TOTAAL BESTEMMINGSRRESERVES	37.590	41.825	42.096	41.865
Eigen vermogen (A+B)	64.103	68.122	68.383	68.140

bedrag x € 1.000	Saldo begin 2023	Saldo begin 2024	saldo begin 2025	Saldo begin 2026
Beheer gebouwen	83	30	0	1
A. Egalisatievoorziening	83	30	0	1
Facilitaire projecten	1.648	935	445	64
Greenpark BV	50	50	50	50
Voormalig personeel en oud wethouders	638	638	638	638
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.336	1.623	1.133	752
Afkoop onderhoud begraafplaats	575	638	700	763
Afvalstoffenheffing	308	170	32	30
Begraafplaats Aalsmeer	47	46	45	44
Rioolheffing	625	805	933	1.078
Uitgifte graven	712	764	817	869
Voorziening vervanging riolen	2.050	1.908	1.909	1.917
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.317	4.331	4.436	4.701
Voorzieningen passiva (A+B+C)	6.736	5.983	5.569	5.454
Totaal generaal	70.839	74.105	73.952	73.594

Toelichting ontwikkeling meerjarig saldo van de reserves en voorzieningen

Op basis van uitvoeringsplannen en beleidsnota's is een inschatting gemaakt van het verloop van de bestemmingsreserves en voorzieningen. Hierna worden de grootste mutaties in de reserves toegelicht.

Algemene reserve

Het meerjarig begrotingssaldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte

Aan de reserve wordt in 2023 een bedrag van € 2,1 miljoen toegevoegd en als gevolg van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte € 2,8 miljoen onttrokken

Reserve dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer en Reserve dekking kapitaallasten UP Groen, water en recreatie

De afschrijvingslasten van investeringen in de openbare ruimte inzake UP verkeer en vervoer, groen, water en recreaties worden gedekt door de onttrekking uit de reserve.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

Op basis van de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen worden van partijen die zelfstandig gronden ontwikkelen, exploitatiebijdragen ontvangen. Deze worden toegevoegd aan de reserve.

De meerjarige onttrekkingen worden gedaan ten behoeve van de aanleg van de burgemeester Kasteleinweg, de burgemeester Hoffscholteweg, de Molenvlietweg en de kruising N231.

Voorlopige winsten grondexploitaties

In de Notitie Grondexploitatie 2016 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijds winstnemen bij positieve grondexploitaties. In maart 2018 heeft de commissie BBV hier een nadere uitleg over gepubliceerd. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de POC-methode (Percentage Of Completion). Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Aangezien het hierbij om inschattingen gaat die ook anders kunnen uitpakken, worden voorgeschreven tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.

4.4 Meerjarenraming per programma

In onderstaand overzicht zijn per programma de lasten, baten en het saldo voor de jaren 2023 tot en met 2026 opgenomen.

- is een nadeel

x € 1.000

Programma		2023	2024	2025	2026
01 Sociaal domein	lasten	26.698	26.115	25.605	25.154
	baten	5.070	5.054	5.054	5.054
	saldo	-21.628	-21.061	-20.551	-20.100
02 Onderwijs en ontplooiing	lasten	6.667	6.576	6.746	6.710
	baten	1.650	1.650	1.650	1.650
	saldo	-5.017	-4.926	-5.096	-5.060
03 Economie en duurzaamheid	lasten	759	759	759	759
	baten	946	1196	1196	1196
	saldo	187	437	437	437
04 Openbare ruimte	lasten	17.475	18.314	18.545	18.872
	baten	8.195	8.283	8.301	8.377
	saldo	-9.280	-10.031	-10.244	-10.495
05 Ruimtelijke ontwikkeling	lasten	17.486	16.750	5.914	4.541
	baten	20.415	15.238	3.793	1.595
	saldo	2.929	-1.512	-2.121	-2.946
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	lasten	6.458	6.512	6.470	6.517
	baten	380	380	380	380
	saldo	-6.078	-6.132	-6.090	-6.137
Saldo van de programma's	lasten	75.543	75.026	64.039	62.553
	baten	36.656	31.801	20.374	18.252
	saldo	-38.887	-43.225	-43.665	-44.301
07 Overhead	lasten	9.159	9.209	9.209	9.177
	baten	0	0	0	0
	saldo	-9.159	-9.209	-9.209	-9.177
08 Algemene dekkingsmiddelen	lasten	4.961	6.962	8.885	4.749
	baten	57.026	59.656	61.516	56.980
	saldo	52.065	52.694	52.631	52.231
Saldo voor bestemming	lasten	89.663	91.197	82.133	76.479
	baten	93.682	91.457	81.890	75.232
	saldo	4.019	260	-243	-1.247
Mutaties reserves	lasten	8.176	4.207	3.596	2.596
	baten	4.157	3.947	3.839	3.843
	saldo	-4.019	-260	243	1.247
Saldo na bestemming	lasten	97.839	95.404	85.729	79.075
	baten	97.839	95.404	85.729	79.075
	saldo	0	0	0	0

5. Bijlagen

5.1 Lijst van afkortingen

AA	Amstelveen Aalsmeer
AEB	Afval Energie Bedrijf
AM	Amstelland Meerlanden
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
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
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
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
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
DRIS	Dynamisch ReizigersInformatieSysteem
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
Fido	Financiering decentrale overheden
Fww	Financiële Verhoudingswet
GGD	Gemeenschappelijk gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GOAB	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GPAG BV	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV
GR	Gemeenschappelijke regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GS	Generale Staten
HALT	Het AL Ternatief
HGKM	Huiselijk geweld en kindermishandeling
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
JOP	Jeugd ontmoetingsplek
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
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
NV	Naamloze vennootschap
NZKG	Noordzeekanaalgebied
ODNZKG	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
OGZ	Openbare Gezondheidszorg

OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
ORS	Omgevingsraad Schiphol
Ow	Omgevingswet
OZB	Onroerende zaakbelastingen
PGB	Persoonsgebonden Budget
P&O	Personeel & Organisatie
REA	Regionale Educatieve Agenda
REVA	Registratie Eerste Verblijfadres Arbeidsmigranten
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RZB	Roerende woon- en bedrijfsruimten belasting
SER	Sociaal-Economische Raad
SLS	Stichting Leefomgeving Schiphol
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
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
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVA	Voetbalvereniging Aalsmeer
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Vroeg- en Voorschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
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
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

5.2 Verplichte beleidsindicatoren BBV inclusief toelichting

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 begroting beschikbaar zijn.

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners				
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	122,7	121,5	320,6	184,4
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	105,1	84,3	88,4	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	7,4%	8,1%	7,4%	12,3%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,4%	0,4%	0,5%	0,7%

Indicator: Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners

Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners

Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr

Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: % Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin

Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Werkloze jongeren (16-22 jr)

Toelichting: Het percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
% Niet-sporters			41,2%	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0	-	0	0
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	15	28		12
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,3%	1,5%	1,3%	1,2%

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: % Niet-sporters

Toelichting: Het percentage niet-wekelijks 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: Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: % Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal

Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Het betreft zowel deelnemers aan VO als MBO onderwijs.

Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	778,3	800,5	772,7	768,8
% Netto arbeidsparticipatie	73,5%	73,6%	73,4%	
% Functiemenging	54,7%	55,2%	54,4%	54,9%
% Hernieuwbare elektriciteit	3,0%	4,1%	6,6%	
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	146,6	155,1	163,5	169,3

Indicator: Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: % Netto arbeidsparticipatie

Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: % Functiemenging

Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: % Hernieuwbare elektriciteit

Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar

Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar

Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	171	171	182	

Indicator: Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	304	344	364	383
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	15	9,5	5,5	

Indicator: Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,7	1,6	1,3	1,1
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,4	0,8	1,1	0,9
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,8	3,5	3,8	3,4
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,4	3,9	4,9	4,4
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	8	8	6	3
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	-	0,2%	0,2%
% Demografische druk	75,1%	75%	74,8%	74,1%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	684	751	826	835
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	737	815	880	891

Indicator: Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.

Bron: Stichting Halt

Indicator: % Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter

Toelichting: Het percentage jongeren 12 tot en met 21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren

Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 tot en met 22 jaar).

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Demografische druk

Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot het aantal personen van 15 tot 65 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag per jaar in euro's dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Programma 7 Overhead

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners				
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners				
Apparaatskosten per inwoner				
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.				
Overhead (% van de totale lasten)				
Aantal inwoners per 1 januari	31.502	31.726	31.865	31.989

Indicator: Formatie (FTE) per 1.000 inwoners

Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator: Aantal inwoners per 1 januari

Toelichting: Aantal inwoners per 1 januari

Bron: Basisregistratie Personen (BRP)

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),

5.3 Kaderstellende nota's

(geen verordeningen, specifieke beleidsregels en bestemmingsplannen)

Thema	Programma/titel	jaar vaststelling
	Programma 1 Sociaal Domein	
1.1	Raadsbrief continuering lokaal gezondheidsbeleid	2016
1.1	Kadernota Veranderopgave inburgering (VOI) Aalsmeer	2021
1.1	Strategie SocialDomein2019-2023 De kracht van Aalsmeer	2020
1.1	Beleidsprogramma Aanpak Dakloosheid 2021-2025 Een nieuwe start - samen op weg naar perspectief	2022
1.2	Kadernota Participatiewet 2015-2018	2014
1.2	Beleidsplan Schuldhelpverlening 2021-2024. De kracht van balans.	2020
1.3	Beleidsplan jeugdhulp 2015-2018 "voor de jeugd van Aalsmeer"	2014
	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing	
2.3	Sportnota 2015-2019	2015
2.4	Beleidsnota Archeologie 2016	2016
2.4	Cultuurnota Aalsmeer, "Beweging maakt Ruimte"	2012
2.4	Bibliotheekvisie Aalsmeer "De bibliotheek van nu naar 2025"	2016
2.4	Kadernota Aalsmeerse lokale omroep	2016
	Programma 3 Economie en Duurzaamheid	
3.1	Agenda Economie en Recreatie en Toerisme Aalsmeer	2019
3.1	Standplaatsenbeleid Aalsmeer	2021
3.1	Strategie Werklocaties Aalsmeer	2021
3.1	Horecabeleid Aalsmeer 2016-2020	2016
3.1	Detailhandelsnota Aalsmeer	2017
3.2	Strategische Visie Greenport Aalsmeer - Samenwerken aan een bloeiend perspectief	2012
3.4	Duurzaamheidsbeleid Aalsmeer: keuze voor een ondernemende en duurzame gemeente	2016
3.4	Regionale Nota bodembeheer regio Amstelland en Meerlanden	2020
3.4	Regionale energie strategie Noord-Holland Zuid	2020
3.4	Nota Bodembeheer AA DUO	2020
	Programma 4 Openbare ruimte	
4.1	Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud 2015	2015
4.1	Groenvisie	2014
4.1	Bomenplan Aalsmeer	2021
4.1	Hondenkaart 2014	2014
4.2	Nota Wegen Aalsmeer 2019-2022	2019
4.2	Waterplan Kudelstaart 2005	2005
4.2	Waterplan Aalsmeer 2008	2008
4.2	Gemeentelijk Rioleringsplan Aalsmeer 2021-2026	2021
4.2	Verlichtingsplan 2015-2019	2014
4.2	Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer	2021
4.3	Van afval naar grondstoffenbeleid 2021-2025	2021

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

5.1	Beeldkwaliteitsplan Aalsmeer dorp	2019
5.1	Ruimtelijk raamwerk Aalsmeer Oost	2019
5.1	Centrumvisie Aalsmeer	2019
5.1	Aalsmeerse gebiedsvisie 2020	2009
5.1	Integrale nota bestemmingsplannen Aalsmeer	2010
5.1	Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2020	2021
5.1	Welstandsnota 2021	2021
5.5	Nota grondbeleid Aalsmeer	2020
5.1	Nota ruimtelijke beoordeling bouwen in de linten, 1e herziening	2013
5.1	Structuurvisie Green Park Aalsmeer	2016
5.1	Structuurvisie tussen de linten	2020
5.1	Structuurvisie Bovenlanden - Oosteinderweg	2020
5.1	Ontwikkelvisie Tuinieren buiten de kaders	2020
5.1	Ruimtelijke kaders zonne-energie Aalsmeer	2020
5.1	Kadernota Duurzaam bouwen	2004
5.1	Kadernota Huisvesting arbeidsmigranten 2018	2018
5.1	MRA Verstedelijkingsconcept versie 3	2022
5.3	Woonagenda Aalsmeer 2020	2019
5.4	Nota Parkeernormen	2016
5.4	Mobiliteitsagenda Aalsmeer	2022
5.5	Visie Maatschappelijk Vastgoed "Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans"	2016

Programma 6 Bestuur bevolking en veiligheid

6.1	Nota Integraal veiligheidsbeleid 2019-2022	2019
6.1	Evenementenbeleid Aalsmeer	2016
6.1	Horecanota en uitvoeringskader horeca	2016
6.1	Het VTH-beleidsplan 2016-2019 Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	2016
6.1	Kadernota tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten	2018
6.2	Beleidsplan Crisisbeheersing (regionaal)	2015

Programma 7 Bedrijfsvoering

7.1	Nota Inkoop en aanbestedingsbeleid gemeenten Amstelveen en Aalsmeer	2017
7.1	Gemeentelijk Informatie Beveiligingsbeleid AA gemeenten	2017
7.1	Nota Reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020	2019

5.4 Subsidieoverzicht

Het subsidieoverzicht geeft inzicht welke budgetten voor gesubsidieerde activiteiten in de begroting zijn gereserveerd. De daadwerkelijke subsidie wordt bepaald in de subsidieverordening op basis van de aanvraag van de gesubsidieerde instelling. Aan dit overzicht kunnen in die zin geen rechten worden ontleend. Er kan gedurende het jaar besloten worden de activiteit op andere wijze dan met het verstrekken van een subsidie tot stand te brengen.

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	32
	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
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	16
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	97
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	170
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	139
	Zorgcentrum Aalsmeer	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.	23
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	13
	De Schakel Vrijtijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiters	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4

Gemeente Aalsmeer

	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.	130
	Bewonersinitiatieven	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	12
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	78
	De Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	11
	Gro-up 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.	509
	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).	155
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	5
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	44
	6.2 Wijkteams			

	Stichting Humanitas	Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	17
	Opvoedadvies SEZO	Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	20
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco's in de N201.	9
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	58
	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.	42
	Team Sportservice Aalsmeer	Pilot Kind naat gezond(er) gewicht. (2021-2023)	Een keten-aanpak om samen met het kind en het gezin de fysieke en mentale gezondheid en de kwaliteit van leven van het kind met overgewicht/ obesitas structureel te verbeteren.	7
	6.3 Minimaregelingen			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	45
	totaal programma 1 Sociaal domein			1.642

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	10
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	20
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	12
	OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de spreekuren JGZ.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	36
	Diverse instellingen	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	22
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op versterking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	257
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Jeugdfonds Sport & Cultuur	Contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar.	Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten.	16
	Diverse (sport) organisaties	Activiteiten en evenementen, onder meer van een buurtportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	38
	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	7
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente.	16

Gemeente Aalsmeer

	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.	12
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	11
	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.	1.448
	5.2 Sportaccommodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	399
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer)	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	95
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	50
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	11
	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	34
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	29
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	22
	Werkshuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	26
	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.	150
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, obv de Erfgoedverordening.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	28
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	33
	5.6 Media			

Gemeente Aalsmeer

	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	507
	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.	25
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			3.320

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	21
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	72
	3.4 Economische promotie			
	Diverse instellingen en organisaties	Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen.	Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt.	21
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			115

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
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			
	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.	54
	totaal programma 4 Openbare ruimte			59

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
6	0.1 Bestuur			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	34
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van uw schade.	8
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	5

Gemeente Aalsmeer

	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen burens.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	18
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	29
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	10
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			104

Subsidies Totaal

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2023
	Totaal			5.239

5.5 Geraamde baten en lasten per taakveld

bedrag x € 1.000			
Omschrijving taakveld	Te vinden op progr./thema	Geraamde lasten	Geraamde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.229	0
0.10 Mutatie reserves P1	P1	0	0
0.10 Mutatie reserves P2	P2	0	25
0.10 Mutatie reserves P4	P4	2.495	3.472
0.10 Mutatie reserves P5	P5	5.682	445
0.10 Mutatie reserves P7	P7	0	0
0.10 Mutatie reserves P8	P8	0	216
0.2 Burgerzaken	6.2	863	346
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	1.559	558
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	9.159	0
0.5 Treasury	8.1	15	339
0.61 OZB Woningen	8.1	477	6.082
0.62 OZB Niet woningen	8.1	139	5.364
0.64 Belastingen overig	8.1	29	690
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	44.551
0.8 Overige baten en lasten	8.1	4.301	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.484	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	1.881	34
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	6.283	275
2.2 Parkeren	5.4	2	19
2.5 Openbaar vervoer	5.4	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	224	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	9.211	9.211
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	174	170
3.4 Economische promotie	3.1	361	776
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.468	301
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.283	204
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	1.613	0
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.186	1.146
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	347	0
5.4 Musea	2.4	150	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	88	0
5.6 Media	2.4	532	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	3.854	83
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	3.286	361

Gemeente Aalsmeer

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.1	2.365	0
6.3 Inkomensregelingen	1.2	5.646	4.545
6.4 WSW en beschut werk	1.2	714	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	495	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.1	1.222	0
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	0	0
6.71 Hulp bij het huishouden (WMO)	1.1	2.053	0
6.71b Begeleiding (WMO)	1.1	839	164
6.71c Dagbesteding (WMO)	1.1	741	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.3	6.033	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	1.3	1.000	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.3	440	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	0	0
6.82a Jeugdbescherming	1.3	593	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.272	0
7.2 Riolerig	4.2	2.318	2.947
7.3 Afval	4.3	3.433	4.370
7.4 Milieubeheer	4.3	1.040	0
7.5 Begraafplaatsen	4.4	548	521
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	1.741	1.211
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	3.207	8.527
8.3 Wonen en bouwen	5.2	1.767	890
Totaal-generaal		97.839	97.839