Gemeente Aalsmeer

1e Bestuursrapportage 2023



Inhoudsopgave

Algemeen **3**

Inleiding **4**

Leeswijzer **7**

1. Resultaat **8**

2. Programma's **12**

2.1 Sociaal domein 13
2.2 Onderwijs en ontplooiing 20
2.3 Economie en duurzaamheid 23
2.4 Openbare ruimte 25
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 29
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 34
2.7 Overhead 36
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 38

3. Financiën **43**

3.1 Risico's 44
3.2. Investeringen 45
3.3 Reserves en voorzieningen 47
3.4 Mutaties op programmaniveau 48

4. Bijlagen **49**

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 50

Algemeen

Inleiding

De 1e bestuursrapportage 2023 maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer. De bestuursrapportage bevat per programma de bijstellingen die voortkomen uit de uitvoering van de programmabegroting 2023, gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste drie maanden van dit jaar en is met name financieel van aard.
In de bestuursrapportage geven we inzicht in het voortgangsjaar 2023 en de structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2023. Deze ontwikkelingen en de mutaties als gevolg van ontwikkelingen vanaf 2024 zijn onderdeel van de Kadernota 2024 die u tegelijk met deze 1e bestuursrapportage heeft ontvangen. Een toelichtend memo hoe u deze twee documenten in relatie tot elkaar moet lezen is als bijlage bij de documenten toegevoegd.

In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2023, vanaf de primitieve begroting 2023 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van deze bestuursrapportage.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Saldo programmabegroting 2023 (incl. meicirculaire 2022)	-	-	-	-
Raadsbesluiten na vaststellen van begroting	-887			
Structurele mutaties uit 2e Bestuursrapportage 2022	-601	-625	-552	-651
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	56	56	56	56
Saldo begroting 2023 voor 1e Bestuursrapportage 2023	**-1.432**	**-569**	**-496**	**-595**
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023	1.449	-1.363	-673	-656
Saldo na 1e Bestuursrapportage 2023	**17**	**-1.932**	**-1.169**	**-1.251**

(een -/- teken is een nadeel)

Bovenstaand saldo en de in deze rapportage opgenomen programmaoverzichten zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026' en die van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in het raadsvoorstel van de betreffende documenten toegelicht en in de 2e bestuursrapportage 2023 nader in beeld gebracht.

Het te verwachten resultaat over 2023 is na deze bestuursrapportage is € 17.000 positief.
De volgende ontwikkelingen zijn van invloed op het meerjarige verloop van het begrotingssaldo:

<u>Raadsbesluiten na vaststellen van programmabegroting 2023:</u>

- Raadsbesluit d.d. 03-11-2022, Uitwerking CUP 2022-2026, jaarschijf 2023. De uitwerking heeft een negatief effect van € 1.291.000 in 2023. U heeft ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag. In 2024 en 2025 vindt aanvulling van de algemene reserve plaats conform datzelfde besluit.
- Raadsbesluit aanpassing bouwleges d.d. 15 december 2022, met een positief effect van € 404.300 in 2023.

Structurele mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2022

- Effecten septembercirculaire 2022: de septembercirculaire heeft een negatief effect van € 36.000 in 2023. U bent over de uitkomsten van de septembercirculaire eerder met een raadsbrief geïnformeerd.
- Aanvullende dienstverleningsbijdrage/limitatieve lijst Amstelveen 2e bestuursrapportage 2022: dit leidt tot een negatief effect van € 881.000 in 2023, € 940.500 in 2024, € 868.000 in 2025 en € 848.000 in 2026. Het complete overzicht dienstverleningsbijdrage/ limitatieve lijst is opgenomen als bijlage in deze bestuursrapportage.
- Overige structurele effecten uit de 2e bestuursrapportage 2022 sorteren in totaal een positief effect van jaarlijks € 315.800 van 2023 t/m 2025 en € 197.200 in 2026.

Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023

De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

Mutaties 1e bestuursrapportage 2023

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 1,4 miljoen positief. Dit wordt met name veroorzaakt door een voorschot op de prijscompensatie die we van het Rijk ontvangen in de meicirculaire 2023 en hogere inkomsten leges omgevingsvergunningen. Een toelichting op hoofdlijnen vindt u in hoofdstuk 1 Resultaat. De individuele mutaties zijn toegelicht in hoofdstuk 2 Programma's.

Voortgang actiepunten uit de programmabegroting 2023 en het college-uitvoeringsprogramma 2022-2026

In de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer d.d. 8 juni 2023 is in artikel 6 lid 2j aangegeven dat wij, als onderdeel van de 1e en 2e bestuursrapportage, tussentijds ingaan op de 'Voortgang actiepunten uit de programmabegroting 2023 en het college-uitvoeringsprogramma 2022 - 2026'. Deze rapportage is in ontwikkeling. Het streven is deze in de 2e bestuursrapportage 2023 op te nemen. Door middel van deze rapportage willen wij u tussentijds informeren over de voortgang die wij op de in de programmabegroting opgenomen doelstellingen effectueren.

Voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid

Het 1e kwartaal van 2023 hebben we het risicomanagementbeleid tegen het licht gehouden. Doel hiervan is geweest om de risico’s beter in kaart te krijgen, zicht te krijgen op de kans en de impact die een risico heeft en vervolgens e.e.a. vast te leggen in een risicomanagementsysteem. Dit is een dynamisch systeem waarbij we periodiek de risico’s tegen het licht houden en aanpassen waar nodig. Dit stelt Aalsmeer in staat om scherp aan de wind een koers uit te zetten voor beleid. Ook stelt dit ons in staat om een goede inschatting te maken van het benodigde weerstandsvermogen om de mogelijke risico’s af te dekken. Het resultaat daarvan vindt u terug in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2022.

De voorgaande jaren zijn door bureau Tien onderzoeken uitgevoerd naar de ESA. Uit die rapporten is naar voren gekomen dat de wijze waarop Aalsmeer invulling geeft aan sportstimulering en beheer van

sportaccommodaties een juist is maar wel dat een versterking diende plaats te vinden. Ook is hieruit naar voren gekomen dat deze versterking gevonden moet worden in de uitbreiding van de portefeuille waarover ESA het beheer voert. Om dit goed te doen is ook noodzakelijk dat zowel de gemeente als de ESA goed zicht heeft op hoe bepaalde activiteiten van de ESA worden gesubsidieerd. Wij zijn hier verder mee aan de gang gegaan om een goed beeld te krijgen op de samenstelling van de subsidie gegeven taken bij de ESA.

Zaken waaraan wij in het eerste vier maanden verder aandacht hebben besteed is de actualisatie van de Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's (raad 8 juni), het uitvoeren van een kwaliteitsslag op onze P&C documenten en het inzetten van verdere aanscherping van onze toezichthoudende rol richting onze verbonden partijen wat uiteindelijk moet landen in een nieuwe nota verbonden partijen.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 Resultaat 1e bestuursrapportage wordt een overzicht getoond van de mutaties per programma, inclusief een meerjarig beeld. Tevens wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

In hoofdstuk 2 Toelichtingen op de afwijkingen per programma wordt u geïnformeerd over de voortgang per programma en per taakveld over de eerste drie maanden van 2023. De naamgeving van de taakvelden in de programma's volgt het landelijke Iv3-voorschrift. Dit is een standaard naamgeving die niet altijd direct past bij de werkzaamheden die in Aalsmeer uitgevoerd worden. Daar waar dit van toepassing is, staat dit expliciet bij het betreffende taakveld toegelicht.

Op 20 april 2017 is de Financiële verordening Aalsmeer 2017 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht. De overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht, evenals technische wijzigingen (verschuivingen in baten of lasten binnen een taakveld).
Op 8 juni 2023 stelt de gemeenteraad de geactualiseerde Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer vast. Vooruitlopend daarop is op de daarin genoemde onderdelen in deze 1e bestuursrapportage alvast ingegaan.

Wijzigingen groter dan € 40.000 die geen invloed hebben op het saldo (voor bestemming) van een programma worden apart toegelicht. Het betreft budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken. De tabellen met financiële afwijkingen dienen als volgt gelezen te worden:

- Een min teken in de kolom lasten betekent een verlaging van de lasten;
- Een min teken in de kolom baten betekent een verlaging van de baten;
- Een min teken in de kolom saldo betekent een nadelig resultaat.

In hoofdstuk 3 worden de risico's benoemd, waarvoor nog geen raming bekend is. Voorts worden de mutaties in investeringskredieten in beeld gebracht. Verder toont hoofdstuk 3 per programma het verloop van de begroting vóór wijziging, de mutaties van deze bestuursrapportage en de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming.

Als bijlage zijn de overzichten opbouw dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen.

1. Resultaat

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat van de 1e bestuursrapportage 2023 is € 17.000 voordelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 312.000 voordelig.
In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen in de 1e bestuursrapportage opgenomen, zowel voor bestemming als de reservemutaties per programma. Tevens is het meerjarig beeld van de programma- en reservemutaties uit deze rapportage zichtbaar gemaakt.

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving *(bedragen * € 1.000)*	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
01 Sociaal domein	913	-	-913	-1.128	-1.084	-1.084	-1.115
02 Onderwijs en ontplooiing	307	134	-173	-148	-122	-122	-122
03 Economie en duurzaamheid	60	-62	-122	-62	-62	-62	-62
04 Openbare ruimte	569	929	360	-741	-239	-223	-176
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.570	2.428	858	-378	15	15	32
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	208	91	-117	-90	-90	-90	-112
07 Overhead	782	-	-782	-29	34	34	52
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.118	1.515	2.633	954	875	876	906
Mutatie saldo voor bestemming	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**-1.622**	**-673**	**-656**	**-597**
01 Sociaal Domein	-	69	69	34	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	-	-139	-139	-	-	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	-225	-225	225	-	-	-
Reservemutaties	**-**	**-295**	**-295**	**259**	**-**	**-**	**-**
Mutatie saldo na bestemming	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**-1.363**	**-673**	**-656**	**-597**

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

De oorzaken van het voordelige resultaat worden nader uitgewerkt in de toelichtingen op de afwijkingen per programma.

Hieronder zijn per programma de belangrijkste redenen op hoofdlijnen toegelicht:

Programma 1 Sociaal Domein (€ 0,91 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de (structurele) claims voor WMO begeleiding (€ 375.000), WMO hulpmiddelen (€ 180.000) en éénmalige energietoeslag (€ 210.000). De eerste twee claims zijn structureel en zijn ook opgenomen in de Kadernota 2024. Het betreft zowel de toename als gevolg van de indexatie als de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand. De claims voor indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Op de jeugdhulp blijft € 254.000 over.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (€ 0,18 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de structurele claim voor hogere kosten leerlingenvervoer van € 120.000. Hiervan is € 87.000 indexatie welke toename van de kosten wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 3 Economie en duurzaamheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name een verschuiving van de opbrengsten grondbank Kudelstaart naar programma 5. Verder zijn in de 1e bestuursrapportage de aanvullende claims naar aanleiding van de follow up CUP 2022-2026 (haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer, betaalbaarheid vestigingscentrum gezondheidscentrum en de herfasering van het budget Deltaplan, in totaal € 110.000) opgenomen. Tot slot zijn de ook de opbrengsten forensenbelasting op basis van de realisatie van afgelopen jaren bijgesteld (€ 38.000 voordelig).

Programma 4 Openbare ruimte (€ 0,36 miljoen voordelig)
Tijdens de bespreking van het college uitvoeringsprogramma 2022-2026 is geconstateerd dat een gedeelte van het daarin opgenomen bedrag voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg kan komen te vervallen (€ 150.000). Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren. Daarnaast is een gedeelte van het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen doorgeschoven naar 2024 (€ 200.000).
De bijdrage 2023 voor de Omgevingsdienst is daarnaast lager (€ 140.000). Uit de actualisatie van het college uitvoeringsprogramma volgt dat de daarin opgenomen capaciteit voor duurzaamheid (€ 130.000) is komen te vervallen, vanwege de subsidieregeling Klimaat en Energiegelden die in april door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (€ 0,86 miljoen voordelig)
Dit betreft met name de bijstelling van de leges omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart.
In dit programma zijn daarnaast de structurele verhoging van de kosten opgenomen van het dagelijks onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij wordt opgemerkt dat de meerjarige onderhoudskosten voor Bloemenlust nog niet volledig in beeld zijn.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de verhoging van de accountantskosten en de tijdelijke inhuur op de griffie.

Programma 7 Overhead (€ 0,78 miljoen nadelig)
Begin 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit heeft effect op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen en de salarisbudgetten van de kernorganisatie Aalsmeer. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon-prijsindexatie binnen Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 2,6 miljoen voordelig)
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is rekening houdend met de toezegging van het Rijk voor extra prijscompensatie (€ 0,6 miljoen voordelig) en het voordelig effect van de correctie van de verdeelmaatstaven volgend uit de raadsbrief over de decembercirculaire (€ 0,5 miljoen voordelig).
Als gevolg van het faillissement van FloriWorld is de belangrijkste pijler onder de vermakelijkheidsretributie vervallen (€ 0,4 miljoen nadelig). Eerder is op een aantal programma's toegelicht dat onderdeel van de intensivering de loon- en prijscompensatie betreft. De vrijval van stelpost ter dekking van deze lasten uit de stelpost is onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1,2 miljoen voordelig). Ook is bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2023 vastgesteld dat de OZB opbrengsten (niet) woningen € 0,8

miljoen te laag in de begroting zijn opgenomen. Deels betreft het een correctie van de primitieve begroting (€ 0,5 miljoen), deels is dit het gevolg van een hogere WOZ-waarde dan bij het vaststellen van het tarief werd aangenomen. De bijstelling van de dividendopbrengsten (€ 0,1 miljoen nadelig, o.a. door de verkoop van de aandelen Stedin) is eveneens in deze 1e bestuursrapportage 2023 opgenomen.

Reserves
In deze 1e bestuursrapportage is voorgesteld om kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein, de onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid terug te draaien en daarnaast een tweetal posten uit het college uitvoeringsprogramma door te schuiven naar 2024 via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten. Dat ziet u hier terug.

2. Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen op de huidige begroting die groter zijn dan € 40.000 per taakveld toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

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

2.1 Sociaal domein

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal domein							
1.1 Beleiding (WMO)	339	-	-339	-495	-495	-495	-495
1.1 Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	180	-	-180	-180	-180	-180	-180
1.1 Volksgezondheid	69	-	-69	-144	-140	-140	-140
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	136		-136	-148	-97	-97	-128
1.2 Arbeidsparticipatie	30	-	-30	-30	-30	-30	-30
1.2 Inkomensregelingen	263	-	-263	-40	-40	-40	-40
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdbescherming	-44	-	44	44	44	44	44
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	-335	-	335	82	-	-	-
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	275	-	-275	-217	-146	-146	-146
Mutatie saldo voor bestemming	**913**	**-**	**-913**	**-1.128**	**-1.084**	**-1.084**	**-1.115**
Reservemutatie	-	69	69	34	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**913**	**69**	**-844**	**-1.094**	**-1.084**	**-1.084**	**-1.115**

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

Begeleiding WMO (€ 339.000 nadelig)

Bestaand beleid

Wmo begeleiding en dagbesteding

€ 375.000 nadeel lasten 2023 en € 531.000 structureel vanaf 2024

Op basis van de autonome groei van het aantal mensen dat gebruikt maakt van deze voorziening (ongeveer 40 per jaar) en op basis van de contractuele indexaties verwachten wij in 2023 € 375.000 (vanaf 2024 € 531.000) extra nodig te hebben. Hiervan betreft € 53.000 indexatie (dekking stelpost loon-prijs/ zie programma 8) en het restant is het gevolg van de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand.

Begrotingsrechtmatigheid

Preventieve Zorg en Ondersteuning
€ 36.000 voordeel structureel
De maatwerkvoorziening Maatschappelijk werk (de uren boven de afgesproken 7 uur uit de bijdrage van Maatschappelijk werk) werd tot en met 2021 bekostigd uit de middelen die beschikbaar waren gesteld voor de WMO begeleiding. Vanaf het jaar 2022 zijn deze werkzaamheden opgenomen in de subsidie voor Preventieve zorg en ondersteuning. Een bedrag van € 36.000 wordt structureel omgezet van taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ naar taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)

Maatwerkvoorzieningen WMO (€ 180.000 nadelig)

Bestaand beleid

Wmo hulpmiddelen
€ 180.000 nadeel lasten structureel
Vanwege de contractuele indexatie van 14,5% en op basis van de resultaten van de jaarrekening 2022 wordt een extra uitgaaf verwacht van € 180.000 structureel. Hiervan is € 115.000 het gevolg van indexatie (dekking stelpost loon-prijs, zie programma 8) en het restant het gevolg van een toename van de doelgroep. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het effect van de ombuigingsvoorstellen volgend uit de programmabegroting 2023 die vanaf 2024 in de begroting is opgenomen.

Volksgezondheid (€ 69.000 nadelig)

Bestaand beleid

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
€ 69.000 nadeel lasten structureel
Met de gemeenschappelijke regeling geven we uitvoering aan de Wet Publieke Gezondheid. De verhoging in bedragen is gebaseerd op nominale ontwikkeling in loonkosten. In het convenant tussen de gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland en de gemeente Amsterdam staat dat er wordt geïndexeerd volgens de richtlijnen van de gemeente Amsterdam. Doordat de gemeente Amsterdam per 2023 de lonen 7,16% heeft verhoogd (terwijl we hadden begroot op 2,5%) is de begroting 2023 geactualiseerd. Voor 2024 wordt verwacht dat de lonen nog eens met 5% worden verhoogd. Daarnaast is de begroting van 2024 verhoogd door een toename in kind aantallen en versterking van de jeugdgezondheid aansturing. Aalsmeer heeft tevens de plustaak “kind naar een gezonder gewicht” die tot 2023 niet onder de gemeenschappelijke regeling gefinancierd werd, ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling. Dekking van deze lasten vindt plaats uit de stelpost loon-prijs, zie programma 8.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (€ 136.000 nadelig)

Bestaand beleid

GGZ expertise in sociaal team

€ 15.000 nadeel lasten structureel

De door de gemeente in het sociaal team ingezette GGZ-expertise wordt t.b.v. de noodzaak om korte lijnen te hebben met ketenpartners bij voorbaat gedetacheerd vanuit een GGZ-instelling. De inzet van deze GGZ-medewerkers (sociaal-psychiatrisch verpleegkundigen) binnen de gemeente is cruciaal voor de uitvoering van het werk van de gemeente gericht op beperken van overlast en bevorderen van welzijn en veiligheid van mensen met een GGZ-probleem die in onze gemeente wonen. Deze sociaal-psychiatrisch verpleegkundigen signaleren, verbinden tussen zorg en veiligheidsketen en regisseren in hardnekkige situaties. Zij voeren een cruciale rol uit voor de Wet verplichte GGZ maar zijn met hun specifieke expertise ook onmisbaar in veel reguliere casus van het gemeentelijk sociaal team. De detacherende instelling brengt sinds 2020 hoger bedrag in rekening. Dekking voor die stijging is na twee jaar weer vervallen en wordt daarom bij deze weer opgevoerd. Hierdoor wordt de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen verhoogd.

0,22 VTE procesregisseur & 0,14 VTE gedragswetenschapper

€ 35.000 nadeel lasten structureel

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor de uitvoering van jeugdbeschermingsmaatregelen. De uitvoering van de jeugdbescherming staat al jaren onder flinke druk. Mede vanwege deze ontwikkelingen is in onze gemeenten de werkwijze IHV13w ontwikkelt samen met ketenpartners: de jeugdbescherming, Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en aanbieders voor jeugd- en volwassenhulp. Intern zijn het Sociaal Team, Team Jeugd, beleid jeugd/WMO en contractmanagement nauw betrokken

De werkwijze bestaat uit nu uit twee procesregisseurs en een gedragswetenschapper in het Sociaal Team die in gezinnen komen waar de hulp is vastgelopen. Door het motiveren van ouders om hulp te accepteren, intensieve regie en het snel inzetten van op elkaar afgestemde jeugd- en volwassenhulp lukt het in veel gezinnen om opschaling naar jeugdbescherming te voorkomen.

De gedragswetenschapper is betrokken bij de gezinnen in de werkwijze, maar is nadrukkelijk ook betrokken bij het signaleren en aanpakken van onveiligheid voordat de hulp vastloopt.

Deze ontwikkeling past in het landelijk toekomstscenario kind- en gezinsbescherming dat de problemen landelijk probeert aan te pakken. Met de huidige ervaring kan de inzet van de procesregisseurs en gedragswetenschapper budgetneutraal plaatsvinden door geld over te hevelen vanuit het taakveld jeugdbescherming (6.82a) naar Toegang en eerstelijns voorzieningen.

Inzet jeugdhulpverlening

€ 51.000 nadeel lasten 2023 en 2024

De werkdruk is hoog, de caseload is hoger dan het team Jeugd en Gezin aankan, Voorgesteld is om tijdelijk (2 jaar) 0,5 VTE extra voor het goed bedienen van inwoners en hun hulpvragen en van het creëren van ruimte voor implementatie van verbeteringen. De dekking voor deze claim is reeds opgenomen in het college uitvoeringsprogramma, Pilot uitbreiding praktijkondersteuner huisartsen Jeugd, taakveld Jeugdhulp zonder verblijf overig. Het restant wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein.

Voortzetting projectinzet jeugdhulpverlening

€ 35.000 nadeel lasten 2023

Groei jeugdhulpaanvragen en projecten welke capaciteit wegnemen van het primair proces waardoor daar krapte ontstaat. In de voorgaande jaren hebben jeugdhulpverleners extra werkzaamheden opgepakt erop

gericht om dichter bij nieuwe vindplaatsen van zorg te komen, vroeger te kunnen interveniëren, betere samenwerking tot stand te brengen, steeds met het oogmerk om latere, hogere kosten te voorkomen en om tijdig passende hulp te verlenen. Soms is zulke inzet met incidentele middelen ondersteund, soms niet. Soms zijn de middelen op maar is het project nog niet afgerond, soms is er sprake van dat nog geen besluitvorming plaatsvond over vervolg/uitbreiding van het project of over de beschikbaarheid van middelen. Het gaat bijv. om inzet op internationale school, vroegsignalering in de kinderopvang, verbetering samenwerking en inzet Sbo Dolfijn. Voorgesteld is om tijdelijk (een jaar) 0,33 VTE jeugdhulpverlener in te zetten. De dekking voor deze claim is reeds opgenomen in het college uitvoeringsprogramma, Pilot uitbreiding praktijkondersteuner huisartsen Jeugd, taakveld Jeugdhulp zonder verblijf overig. Het restant wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein.

Begrotingsrechtmatigheid

Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
Neutraal 2023, € 46.900 nadeel lasten vanaf 2024
Door (autonome) ontwikkelingen is er vanuit de nieuwe meerjarenbegroting een ophoging nodig van de gemeentelijke bijdragen, waarnaast er op basis van werkelijke kosten een bijstelling van de bijdrage in 2023 nodig is. Actualisatie van 2023 is nodig door een enorme groei inzake het beroep dat op het CSG is gedaan. Dit beroep op het Centrum Seksueel Geweld is toegenomen met 90%, welke groei vermoedelijk mede veroorzaakt door misstanden bij The Voice of Holland die grootschalige media-aandacht hebben gehad. De ontwikkelingen die bij het CSG waren te zien ten opzichte van de instroom zijn verwerkt in een actualisatie van de GR begroting ten aanzien van 2023, alsmede verwerkt in de meerjarenbegroting.
Daarnaast is er sprake van een ophoging van het budget van 2023 en in 2024 door de integratie van de diensten van het Steunpunt Seksueel Geweld, waarnaast er sprake is van indexaties die de voornaamste reden zijn tot de noodzakelijke ophoging van de gemeentelijke bijdragen.
In 2023 wordt het benodigde hogere budget ad. € 21.500 binnen taakveld opgevangen, vanaf 2024 komt de dekking voor de hogere lasten van jaarlijks € 46.900 uit programma 8, stelpost loon- en prijsontwikkeling.

Arbeidsparticipatie (€ 30.000 nadelig)

Bestaand beleid

Arbeidsparticipatie
€ 30.000 nadeel lasten structureel
In de programmabegroting 2023 is € 100.000 ingeboekt op basis van onderuitputting op budgetten in voorgaande jaren. De werkelijke onderuitputting bedraagt € 70.000. Het restant kan binnen dit taakveld niet worden gerealiseerd en dient te worden teruggedraaid.

Inkomensregelingen (€ 263.000 nadelig)

Bestaand beleid

Eenmalige energietoeslag 2023
€ 210.000 nadeel lasten 2023 incidenteel
De eenmalige energietoeslag 2023 heeft tot doel inwoners met een laag inkomen te compenseren voor de hoge energiekosten. Het bereik van deze regeling bedraagt in Aalsmeer bijna 100% van de doelgroep huishoudens met een inkomen tot 125% van het toepasselijke sociaal minimum. Totaal dekkingstekort in 2023 bedraagt € 210.000, waarvan voor de uitvoering van deze regeling € 44.000 opgenomen is in de limitatieve lijst.

Individuele bijzondere bijstand hoge energiekosten
€ 33.000 nadeel lasten incidenteel
Aalsmeer heeft van het Rijk in de decembercirculaire 2022 eenmalig € 33.000 extra ontvangen voor individuele bijzondere bijstand om maatwerk te bieden aan inwoners met hoge energiekosten. Voor inwoners met een laag inkomen die zich nieuw vestigen in Aalsmeer moeilijk is om tot een sluitend budgetplaatje te komen. Dit komt door de dure nieuwe energiecontracten die ze moeten aangaan en de hoge aansluitkosten van energie. Er is daarom meer noodzaak om maatwerk te bieden om te voorkomen dat inwoners tussen wal en schip vallen van wet- en regelgeving. Het voorstel is om de middelen uit de decembercirculaire 2022 hiervoor in te zetten.

Zwemregeling
€ 20.000 nadeel lasten 2023 en € 40.000 nadeel lasten structureel
In 2021 is € 39.000 beschikbaar gesteld voor de zwemregeling volwassenen. De pilot was succesvol en de regeling wordt nu structureel doorgezet. Hiervoor een incidentele claim ingediend van € 20.000 voor 2023 en vanaf 2024 structureel € 40.000.

Jeugdbescherming (€ 44.000 voordelig)

Bestaand beleid

0,22 VTE procesregisseur & 0,14 VTE gedragswetenschapper
€ 44.000 voordeel lasten
Zie toelichting bij toegang en eerstelijnsvoorzieningen voor € 35.000. € 9.000 betreft de overhead welke via programma 7 is opgenomen.

Jeugdhulp zonder verblijf overig (€ 335.000 voordelig)

Bestaand beleid

Jeugdhulp
€ 254.000 voordeel lasten incidenteel 2023
Uit de jaarstukken 2022 is gebleken dat de gemeente over 2022 € 1.429.000 minder uitgaven jeugdhulp heeft gehad. Het begrote bedrag voor 2022 is gebaseerd op de jaarrekening 2021 en verwachte autonome

ontwikkelingen voor 2022. Er waren een aantal ontwikkelingen die een kosten opdrijvend effect konden hebben en een aantal ontwikkelingen die juist voor een daling konden zorgen.
We zien dat de meeste ontwikkelingen dan waar wij het opstellen van de begroting 2022 vanuit werd gegaan financieel positiever zijn uitgepakt. Mede gezien de nieuwe inkoopsystematiek, de nieuwe manier van ramen, de onzekerheid bij de grootste aanbieder Levvel en de nog te volgen ontwikkelingen was de omvang van de daling pas einde jaar volledig in zicht. De drie belangrijkste redenen zijn toegelicht in de jaarstukken 2022. Rekening houdend met de indexatie 2023 en de autonome ontwikkelingen verwachten wij in 2023 € 254.000 over te houden.

Begrotingsrechtmatigheid

Versterking beleidsfunctie jeugdhulp
€ 69.000 nadeel lasten 2023 en € 34.000 2024
De vraag om beleidsadvies is de afgelopen jaren structureel groter geweest dan de beschikbare capaciteit, en groeiende, met als gevolg het niet halen van deadlines, onvoldoende aandacht voor essentiële niet-urgente projecten en onverantwoorde werkdruk. Voor de uitvoering van de wettelijke en anderszins niet vermijdbare taken en van de bestuurlijke agenda is meer beleidscapaciteit nodig. Deze claim wordt gedekt vanuit de egalisatiereserve Sociaal Domein.

College uitvoeringsprogramma - pilot uitbreiding POH en innovatieve oplossingen
€ 150.000 voordeel lasten incidenteel 2023 en 2024
In de limitatieve lijst is voor de extra inzet jeugdhulpverlening (€ 86.200 jeugdhulpverleners & € 68.400 teamleider en functioneel beheer, programma Overhead) opgenomen. Deze worden voor € 150.000 gedekt uit de beschikbaar gestelde middelen college uitvoeringsprogramma.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 275.000 nadelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Transformatiebudget Sociaal Domein
€ 44.900 nadeel 2023 en € 79.200 vanaf 2024
De beschikbare middelen voor het transformatiebudget Sociaal Domein (uit taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie) worden overgeheveld naar de Kernorganisatie Aalsmeer (taakveld 0.8 Overige baten en lasten). Voor het jaar 2023 gaat het om een budget van € 44.900 en vanaf het jaar 2024 om een beschikbaar budget van € 79.200. In het kader van de uitwerking van de procesnotitie Sociaal Domein komt het college nog met bestedingsvoorstellen.

Subsidie Participe Amstelland 2023
€ 60.800 nadeel € 31.000 structureel en € 29.800 incidenteel 2023
Op 13 december heeft het college ingestemd met het collegeadvies Subsidie Participe 2023.
Voor het jaar 2023 is ingestemd met de voortzetting van de subsidie voor de integrale aanvraag voor Preventieve zorg en ondersteuning, Buurtverbinder & Buurtinitiatieven en Automaatje.
Er wordt een bedrag van € 31.000 structureel toegevoegd aan de begroting vanuit de beschikbare middelen voor de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast wordt incidenteel een bedrag van € 29.800 beschikbaar gesteld uit het transformatiebudget Sociaal Domein (zie Programma 8

algemene dekkingsmiddelen) voor het incidenteel verlengen van het onderdeel extra maatschappelijk werk. Het restant € 35.600 voor Automaatje wordt gedekt uit de een structurele onderschrijding binnen taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer.

Preventieve Zorg en Ondersteuning
€ 36.000 nadeel structureel
Zie toelichting bij Begeleiding (WMO). Een bedrag van € 36.000 wordt structureel omgezet van Samenkracht en Burgerparticipatie naar taakveld 6.71b Begeleiding (WMO).

Capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 55.800 nadeel 2023 en € 71.100 nadeel 2024
Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan huisvesting voor diverse doelgroepen op de Kalkbranderij. Daarbij zijn er nog een aantal locaties waar mogelijk huisvesting gerealiseerd zal worden voor deze doelgroepen. Voor de huisvesting van ontheemden zal vastgoed dit moeten organiseren en faciliteren. Echter op dit moment ontbreekt de capaciteit en expertise op dit gebied bij het team van Vastgoed. Om dit te kunnen realiseren is extra capaciteit nodig van een ervaren huisvestingsadviseur op dit gebied. De capaciteit bedraagt 12 uur per week. Hiervoor is een budget benodigd van € 55.800 voor het jaar 2023. Voor 2024 zal een budget nodig zijn van € 71.100. Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Uitvoeringscapaciteit in kader opvang Oekraïners
€ 77.700 nadeel in 2023
In de limitatieve lijst 2023 is ten behoeve van uitvoeringscapaciteit in het kader van de opvang van Oekraïners in totaal een claim opgenomen van € 77.700 (beleidsondersteuning € 43.700 en voorbereiding leefgeldregeling Oekraïne € 34.000. Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Reservemutaties (€ 69.000 onttrekking)

Egalisatiereserve sociaal domein (voordeel baten € 69.000 in 2023 en € 34.000 in 2024)
Hiervoor in dit programma is onder toegang en eerstelijnsvoorzieningen ingegaan op het versterken beleidsfunctie jeugdhulp en inzet jeugdhulpverlening. Een gedeelte van de kosten wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein (voordeel baten € 69.000 in 2023 en € 34.000 in 2024).

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
02 Onderwijs en ontplooiing							
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	171	51	-120	-120	-120	-120	-120
2.2 Onderwijshuisvesting	84	51	-33	-	-	-	-
2.3 Sportbeleid en activering	8	-	-8	-13	-	-	-
2.3 Sportaccommodaties	25	-	-25	-2	-2	-2	-2
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-13	-	13	-13	-	-	-
2.4 Musea	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Media	32	32	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**307**	**134**	**-173**	**-148**	**-122**	**-122**	**-122**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**307**	**134**	**-173**	**-148**	**-122**	**-122**	**-122**

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

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 120.000 nadelig)

Bestaand beleid

Leerlingenvervoer
€ 120.000 nadeel lasten structureel
De afgelopen jaren is het gebruik van het leerlingenvervoer verder toegenomen. Dit wordt mede veroorzaakt door een toename van het individueel vervoer in kader van het bieden van maatwerk. Verder wordt de kostenstijging veroorzaakt door het toepassen van indexaties vanwege o.a. de stijging van de lonen. In 2022 is hiervoor een incidentele verhoging van het budget opgevoerd. Nu wordt hiervoor een structurele verhoging van € 120.000 verwerkt. Hiervan is € 87.000 het gevolg van indexatie die gedekt wordt uit de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Begrotingsrechtmatigheid

Onderwijsachterstandenbeleid
€ 51.000 neutraal structureel
Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel hogere specifieke uitkering ontvangen (€ 51.000) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2023 worden de baten en lasten in de begroting structureel aangepast.

Onderwijshuisvesting (€ 33.000 nadelig)

Bestaand beleid

Herstellen constructiefout De Mikado
€ 33.000 nadeel lasten in 2023
Na het verwijderen van vijf daklokalen van De Mikado in 2022 resteerde een budget, dat kon worden ingezet om een constructiefout in de gevel aan de zijde van obs De Zuidooster te herstellen. De herstelkosten waren begroot op € 32.500. Om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren was het noodzakelijk voor een aantal weken een deel van het schoolplein af te zetten. Uitvoering in een schoolvakantie was qua planning niet meer mogelijk en omdat deze situatie te gevaarlijk was voor de spelende kinderen tijdens schoolweken, is ervoor gekozen de klus door te zetten naar 2023. De werkzaamheden staan nu gepland in zomer 2023 en hiervoor is € 32.500 nodig.

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

Begrotingsrechtmatigheid

Onderhoud te verrekenen met gebruikers
€ 51.000 neutraal structureel
In de jaarstukken 2022 is toegelicht dat er sprake is van hogere kosten van onderhoud en gebruik die worden verrekend met de gebruikers. Zowel de lasten als de baten worden hiervoor structureel bijgesteld.

Sportbeleid (€ 8.000 nadelig)

Herijken beleid sportvelden
€ 20.000 nadeel lasten 2023
In 2023 vernieuwen we het beleid voor de huur van de sportvelden naar reële kostprijzen. Daarvoor nemen we een budget op van € 20.000.

Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024
€ 12.500 voordeel 2023 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is budget opgenomen van € 25.000 (€ 12.500 sport en € 12.500 cultuur) voor het organiseren van sport- en cultuurevenementen. In 2024 gaat een groot evenement plaats vinden in combinatie met de viering van 50-jarig bestaan van het zwembad. Om die reden wordt het beschikbare budget voor 2023 doorgeschoven naar 2024.

Sportaccommodaties (€ 25.000 nadelig)

Proosdijhal
€ 25.000 nadeel lasten 2023
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is aangegeven dat er (vervangings) investeringen worden verwacht voor zwembad de Waterlelie, de gymzalen de Rozen en de Baccara, de Proosdijhal. In 2023 vindt een eerste onderzoek plaats naar de mogelijkheden van de Proosdijhal. Hiervoor is een onderzoeksbudget opgenomen van € 25.000.

Cultuurpresentatie, - productie en, -participatie (€ 13.000 nadelig)

Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024
€ 12.500 voordeel 2023 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is budget opgenomen van € 25.000 (€ 12.500 sport en € 12.500 cultuur) voor het organiseren van sport- en cultuurevenementen. In 2024 gaat een groot evenement plaats vinden in combinatie met de viering van 50-jarig bestaan van het zwembad. Om die reden wordt het beschikbare budget voor 2023 doorgeschoven naar 2024.

Media (neutraal)

Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
€ 32.200 neutraal 2023 incidenteel
Vanaf 1 januari 2023 heeft elke gemeente een nieuwe verantwoordelijkheid en regierol ten aanzien van de informatiepunten digitale overheid (IDO's). IDO's zijn laagdrempelige, eerstelijns hulploketten in lokale bibliotheken, waar inwoners en ondernemers terecht kunnen met vragen over de digitale overheidsdienstverlening. Het Rijk kent Aalsmeer hiervoor een specifieke uitkering toe ter bekostiging van de Informatiepunten Digitale Overheid. De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

2.3 Economie en duurzaamheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-				
3.1 Economische ontwikkeling	30	-	-30	-	-	-	-
3.1 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3.1 Economische promotie	30	38	8	38	38	38	38
Mutatie saldo voor bestemming	**60**	**-62**	**-122**	**-62**	**-62**	**-62**	**-62**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**60**	**-62**	**-122**	**-62**	**-62**	**-62**	**-62**

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

Economische ontwikkeling (€ 30.000 nadelig)

Bestaand beleid

Haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer

€ 30.000 nadeel 2023

In het gebied Hornmeerpark fungeert de voormalige VVA-kantine als buurthuis. Het buurthuis verkeerd in slechte staat. Ook is er behoefte aan een (kwalitatief) betere ruimte voor diverse activiteiten. Het is wenselijk om een haalbaarheidsonderzoek te doen naar het realiseren van een multifunctioneel buurtcentrum. De kosten voor dit haalbaarheidsonderzoek zijn € 30.000.

Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (€ 100.000 nadelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Grondbank Kudelstaart

€ 100.000 baten nadeel structureel

Per 1 oktober 2022 is de grondbank Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Deze baten worden verantwoord op programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling. Aangezien de gemeente geen grondbank meer exploiteert, worden de structureel begrote baggerinkomsten van € 100.000 op programma 3 Economie en duurzaamheid niet gerealiseerd.

Economische promotie (€ 8.000 voordelig)

Bestaand beleid

Actualisatie inkomsten forensenbelasting

€ 38.000 voordeel baten structureel

Vanaf 2019 steeg het aantal objecten waarvoor forensenbelasting werd opgelegd. Ook de WOZ-waarde, de grondslag voor de aanslag forensenbelasting, steeg substantieel veel harder dan die van de gemiddelde waarde stijging van woningen. Bij de bepaling van het tarief voor de forensenbelasting wordt, net zoals voor de OZB voor woningen, rekening gehouden met de gemiddelde stijging van alle woningen in de gemeente. Dit leidt tot een verhoging van de inkomsten forensenbelasting met € 38.000.

Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum

€ 30.000 nadeel 2023

In het college uitvoeringsprogramma is benoemd dat we inzetten op de samenwerking tussen huisartsen, wijkverpleging en welzijn en dat we willen onderzoeken of en hoe de gemeente kan bijdragen aan de betaalbaarheid van de vestigingsplek van een gezondheidscentrum/wijksteunpunt/wijkcentrum met multifunctioneel gebruik. Hiervoor is een budget benodigd van € 30.000.

2.4 Openbare ruimte

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
04 Openbare ruimte			-				
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-331	-	331	-219	-19	-19	-19
4.2 Verkeer en vervoer	335	-22	-357	-256	-2	-2	-2
4.2 Riolering	500	500	-	-	-	-	-
4.3 Afval	-	-	-	-	-	-	-
4.3 Milieubeheer	65	451	386	-266	-218	-202	-155
4.4 Begraafplaatsen en crematoria	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**569**	**929**	**360**	**-741**	**-239**	**-223**	**-176**
Reservemutatie	-	-139	-139	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**569**	**790**	**221**	**-741**	**-239**	**-223**	**-176**

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

Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 331.000 voordelig)

Bestaand beleid

Vergroening Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg

€ 150.000 voordeel 2023

In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg. Naar nu blijkt is het in het CUP opgenomen bedrag te ruim. Een gedeelte ervan (€ 150.000) wordt afgeraamd. Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren.

Onderhoud Waterfront

€ 19.000 nadeel lasten structureel

In 2022 is het Waterfront aan de Westeinderplassen gerenoveerd en voorzien van diverse voorziening zoals douches, steigers en diverse watertappunten. Voor het onderhoud van het Waterfront zoals het frequent schoonmaken van de steigers en waterkant, beheer van de douches en het dagelijks onderhoud, is het voorstel deze taak bij de ESA te beleggen. Dit zal nog formeel moeten plaatsvinden. De kosten voor deze onderhoudswerkzaamheden moeten worden opgenomen en bedraagt € 19.000 per jaar.

Begrotingsrechtmatigheid

Herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen.
€ 200.000 voordeel 2023, € 200.000 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen. Een deel van de uitvoering van dit herstelplan schuift door naar 2024.

Verkeer en vervoer (€ 357.000 nadelig)

Bestaand beleid

Uniform tarievenbeleid Meerlanden
€ 38.000 nadeel in 2023
Om de samenwerking te versterken, hebben gemeenten en Meerlanden besloten tot een verbeteraanpak. Onderdeel hiervan is het uitwerken van uniform tarievenbeleid voor de gemeentelijke dienstverlening. Dit is gebaseerd op een heldere omschrijving van de werking en uitgangspunten, waarbij de kostprijs van dienstverlening de basis vormt. Uniform tarievenbeleid leidt tot transparantie, robuuste eenvoud en vermindering van complexiteit in de onderlinge afspraken. Dit kan bovendien als opmaat dienen voor het harmoniseren van de uitvoering(-swijze), benutten van schaalgrootte en het versterken van de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie in een samenwerkingsomgeving.
De meerkosten van dit uniforme tarievenbeleid bedragen in 2023, € 38.000 voor gladheidsbestrijding. De effecten vanaf 2024, worden in de Kadernota 2024 toegelicht.

Opstellen verkeerscirculatieplan
€ 50.000 nadeel 2023, € 50.000 voordeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma (CUP) 2022-2026 is een budget opgenomen voor het opstellen van een verkeerscirculatieplan. In plaats van in 2024 wil het college hier al in 2023 mee starten. Een gedeelte van het budget is daarom overgeheveld naar 2023.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000) worden niet toegelicht.

Begrotingsrechtmatigheid

Hogere energielasten openbare verlichting
€ 280.000 nadeel in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de openbare verlichting toe met € 280.000. Omdat niet bekend is hoe de energiemarkt zich gaat ontwikkelen wordt deze hogere last incidenteel opgevoerd voor 2023 en 2024. Dekking voor deze hogere lasten komt uit programma 5, waar de stelpost uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000 staat.

Hogere energielasten verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatiepanelen
€ 9.000 incidenteel nadeel lasten in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie toe met € 24.000. Omdat niet bekend is hoe de energiemarkt zich gaat ontwikkelen wordt deze hogere last incidenteel opgevoerd voor 2023 en 2024. Een gedeelte (€ 15.000) van deze hogere lasten wordt gedekt via de stelpost in programma 5

uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000. Het restant wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Reclame-inkomsten (bushokjes)
€ 22.000 neutraal structureel
Als gevolg van de komst van R-net buslijnen op de route tussen de Burgemeester Kasteleinweg en Busstation Aalsmeer alsmede de raadsmotie inzake versnelling van de verbinding Kudelstaart-Aalsmeer-Amstelveen/Amsterdam is er een teruggang van het aantal bushokjes (12 stuks). Dit genereert € 22.000 minder inkomsten voor de gemeente. Deze lagere inkomsten worden gedekt uit de positieve begrotingsresultaten binnen het taakveld Verkeer en Vervoer.

Riolering (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Spaarvoorziening riolering
€ 500.000 neutraal in 2023
Voor de (vervangings)investeringen riolering is een aparte spaarvoorziening riolen ingesteld. In het GRP zijn meerjarig de (vervangings)investeringen opgenomen. Een deel van het saldo van de egalisatievoorziening rioolheffing dient ter dekking voor de vervangingsinvesteringen. Hiervoor wordt verwezen naar het GRP. Op grond hiervan wordt voorgesteld om in 2023 € 500.000 vanuit de egalisatievoorziening rioolheffing over te hevelen naar de spaarvoorziening riolen ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte.

Milieubeheer (€ 247.000 voordelig)

Bestaand beleid

Bijdrage Omgevingsdienst
€ 140.000 incidenteel voordeel lasten in 2023 en € 266.000 nadeel in 2024 aflopend naar € 155.000 nadeel in 2027
De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2014. Dit leidt tot een voordeel van € 140.000 in 2023.
Doordat de Omgevingswet van start gaat op 1 januari 2024 zijn alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Omgevingswet.

Geluidsmetingen Schiphol
€ 23.000 nadeel 2023
Aalsmeer wil objectieve onafhankelijke meetgegevens verzamelen betreffende het geluid van de vliegtuigen van Schiphol. In eerste instantie is een budget opgenomen voor een periode van drie jaar. Deze periode is nu verlopen. Met deze claim is het continueren van geluidsmetingen in 2023 geborgd.

Begrotingsrechtmatigheid

Energietransitie

€ 182.000 neutraal incidenteel in 2023 en € 415.000 in 2024 en 2025

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden.

Vooruitlopend op het Masterplan Energie, waarin ook de meerjarige financiële en organisatorische consequenties voor het energiebeleid duidelijk worden, is het nodig deze middelen beschikbaar te stellen voor capaciteit en de structureel beschikbare middelen voor uitvoering en beleidsontwikkeling op het thema energietransitie te verhogen. Zowel de baten als de lasten worden in 2023 verhoogd met € 182.000 en 2024, 2025 jaarlijks met € 415.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Capaciteit duurzaamheid

€ 130.000 voordeel 2023

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden. Vanwege deze subsidieregeling van het Rijk worden de in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen voor capaciteit “teruggegeven” (€ 130.000), waarbij de stelpost in programma 8 wordt verhoogd en de onttrekking uit de reserve wordt teruggedraaid.

Reservemutaties (€ 139.000 dotatie)

Capaciteit duurzaamheid

€ 139.000 dotatie

Dekking voor capaciteit duurzaamheid kan via subsidieregeling van het Rijk worden gedekt, waardoor de onttrekking uit de reserve duurzaamheid niet langer nodig is.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
05 Ruimtelijke ontwikkelingen							
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-22	-22	-	-	-	-	-
5.1 Ruimte en leefomgeving	120	-	-120	-	-	-	-
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-18	-18	-	-	-	-	-
5.2 Wonen en bouwen	631	1.951	1.320	-66	-36	-36	-19
5.4 Parkeren	-	-	-	-	-	-	-
5.4 Openbaar vervoer	36	-	-36	-36	-36	-36	-36
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	823	517	-306	-276	87	87	87
Mutatie saldo voor bestemming	**1.570**	**2.428**	**858**	**-378**	**15**	**15**	**32**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**1.570**	**2.428**	**858**	**-378**	**15**	**15**	**32**

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

Bestaand beleid

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Toegerekende rente grondexploitatie Greenpark

Neutraal

In de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden.

Ruimte en leefomgeving (€ 120.000 nadelig)

Bestaand beleid

Voorbereidingskrediet Westeinderscheg

€ 120.000 nadeel 2023

Ten behoeve van een kwaliteitsslag in het kader van de wijkaanpak Stommeer en de daaruit volgende ontwerpvarianten is een budget noodzakelijk van € 60.000. Dat geldt ook voor de kwaliteitsslag van de openbare ruimte Oosteinderweggebied (€ 60.000).

Grondexploitatie (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Toegerekende rente grondexploitaties
Neutraal
In de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden.

Wonen en bouwen (€ 1.320.000 voordelig)

Bestaand beleid

Bijstellen leges omgevingsvergunningen 2023
€ 1.500.000 incidenteel voordeel baten en € 110.000 incidenteel nadeel lasten 2023
De verwachte legesopbrengst omgevingsvergunningen 2023 schatten we € 1.500.000 hoger in dan was ingeschat bij het raadsbesluit van 15 december 2022. Dit wordt met name veroorzaakt door één omgevingsvergunning. De hiermee samenhangende van kosten van vergunningverlening en toezicht dienen ook verhoogt te worden met € 110.000, welke op de limitatieve lijst terecht komen.

Woonruimteverdeling
€ 34.000 incidenteel nadeel lasten 2023, € 30.000 incidenteel nadeel lasten 2024 en
€ 19.000 structureel nadeel lasten
In het Bestuurlijk Team Woonruimteverdeling (BT WRV) van 12 december 2022 is besloten tot aanschaf van een IT-tool bezwaar en beroep. Deze tool is nodig voor het in behandeling nemen van klachten en bezwaren en voor de afhandeling van bezwaar en beroep. In het BT WRV van 20 februari 2023 is besloten tot aanstelling van een ambtelijk regiocoördinator woonruimteverdeling. Deze functionaris wordt vanaf 1 mei 2023 aangesteld voor de aansturing op het regionaal beleidsoverleg. De regiocoördinator is in ieder geval nodig tot en met de evaluatie na drie jaar. De met de IT-tool en aanstelling van de regiocoördinator gemoeide kosten zijn opgenomen in de nieuwste, recent bijgestelde begroting.
Dit bekent een incidentele stijging van de lasten in 2023 en 2024 van respectievelijk € 34.000 en € 30.000. Structureel leidt bovenstaande vanaf 2023 tot een lastenstijging van € 19.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Huisvesting arbeidsmigranten
Neutraal
De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot en met ultimo 2022 niet uitgegeven. Het Rijk heeft formeel toestemming gegeven om de subsidie in 2023 te besteden hetgeen resulteert in een neutrale aanpassing van de baten en lasten met € 450.500.

Wet Kwaliteitsborging Bouw 2022-2026

€ 17.000 incidenteel nadeel voor 2022 tot en met 2026

Vanuit de septembercirculaire 2022 is tot en met 2026 jaarlijks € 17.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de taken van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB). De WKB heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels.
Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten. De gemeenten behouden het bevoegd gezag. Tegelijkertijd wijzigen een aantal wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij.
Via de 2e bestuursrapportage 2022 is deze post opgenomen op de limitatieve lijst. Het budget wordt nu vanuit Programma 8 (8.1 Overige baten en lasten) toegevoegd aan Programma 5 (5.2 Wonen en bouwen).

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 306.000 nadelig)

Bestaand beleid

Fort Kudelstaart

€ 770.000 nadeel lasten 2023 en € 800.000 nadeel lasten 2024 en € 170.000 voordeel baten 2023 en € 190.000 voordeel baten 2024

Omdat de Raad van State het herstelde bestemmingsplan voor de ontwikkeling van Fort Kudelstaart heeft afgekeurd is er een onduidelijke periode ontstaan met betrekking tot de instandhouding van het Fort. Er kan geen erfpachtovereenkomst worden gesloten met de exploitant. En het huidige bestemmingsplan geeft weinig tot geen ruimte voor de exploitant om voldoende inkomsten te genereren om het onderhoud voor het Fort te bekostigen.
Aalsmeer is eigenaar van het Fort en heeft daarom de verplichting het monument te onderhouden en in stand te houden. Met het perspectief op de ontwikkeling van het Fort zijn er de laatste jaren minimale instandhoudingswerkzaamheden uitgevoerd. Omdat er nu geen verwachting is dat een herontwikkeling spoedig zal gaan verlopen is het niet langer verantwoord bepaalde werkzaamheden langer uit te stellen. Uit het instandhoudingsplan (MJOP) uit 2021 zijn de urgentste zaken gefilterd en benoemd voor 2023 en 2024. Er zullen ook kosten ontstaan als gevolg van lopende juridische procedures, de inzet voor een externe projectmanager om een herontwikkeling mogelijk te maken met alle daarbij behorende bijkomende kosten. Verder is de BTW niet compensabel dus die moet worden opgevoerd voor alle projectgebonden kosten.
Vooralsnog wordt alleen voor 2023 en 2024 een budget aangevraagd van € 770.000 en € 800.000 voor instandhouding, herontwikkeling en kosten projectmanagers. De verwachting is dat een deel van de kosten subsidiabel zijn vanuit het rijk voor € 170.000 in 2023 en voor € 190.000 in 2024. Voor de kosten van een projectmanager is € 70.000 opgenomen op de limitatieve lijst voor 2023 en 2024.

Verhoging dagelijks onderhoud gemeentelijk vastgoed

€ 113.000 structureel nadeel lasten

Een aantal jaren zijn de uitgaven voor het dagelijks onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed aan het stijgen. Dat wordt enerzijds veroorzaakt door het ouder worden van de gebouwen portefeuille (toename van storingen) en het afgelopen jaar door de oorlog in Oekraïne. De prijzen voor materialen en arbeid zijn daardoor significant gestegen. De verwachting is dat deze niet snel zullen dalen. Daarnaast moeten, conform de vigerende aanbestedingsregels, in 2023 een aantal grote onderhoudsovereenkomsten opnieuw worden aanbesteed. Verder is door aankoop van Bloemenlust aan de Oosteinderweg 247 het budget voor dagelijks onderhoud (JOP) aan het gemeentelijk vastgoed te laag. De jaarlijkse onderhoudskosten voor Bloemenlust bedraagt € 88.000 en de verhoging algemeen bedraagt € 25.000. Deze ontwikkelingen noopt ons het totale

onderhoudsbudget voor dagelijks onderhoud inclusief Bloemenlust structureel te verhogen met € 113.000 naar € 232.000.

Huurinkomsten Grondbank Kudelstaart
€ 200.000 voordeel baten
Sinds oktober 2022 is de grondbank Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Deze hogere baten worden verantwoord op programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling. Aangezien de gemeente geen grondbank meer exploiteert, worden de structureel begrote baggerinkomsten van € 100.000 op programma 3 Economie en duurzaamheid niet meer gerealiseerd.

Verplaatsen brandweerkazerne
€ 48.000 incidenteel nadeel lasten in 2023 en 2024
Eind 2021 is de studie voor een nieuwe brandweerkazerne gestart, daarbij was, en is nog steeds, het uitgangspunt dat op de huidige locatie aan de Zwarteweg de gewenste nieuwbouw kan worden gerealiseerd met behoud van de bestaande uitrukvoorzieningen tijdens de nieuwbouw. Dit om tijdelijke huisvestingskosten te voorkomen.
Voor het begeleiden van dit proces en ondersteunen in de nodige wijziging van het bestemmingsplan, opstellen van de nodige overeenkomsten is extra capaciteit nodig. De kosten hiervoor bedragen € 48.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Verkoop Molenvlietweg 22
€ 20.000 incidenteel nadeel lasten 2023
In 2023 zal de Molenvlietweg 22 in de verkoop gaan. Voor deze verkoop is een taxatie en bodeminventarisatie noodzakelijk. De kosten bedragen in 2023 circa € 20.000. De opbrengsten zijn nog onbekend en worden op een later moment in de begroting opgenomen.

Onderzoeksbudget voorzieningenniveau nieuwbouw
€ 20.000 nadeel 2023
Betreft een onderzoeksbudget om het benodigde voorzieningenniveau -onderbouwd- bij nieuwbouwprojecten in beeld te brengen. Hiervoor is een budget nodig van € 20.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Hogere energielasten openbare verlichting
€ 295.000 voordeel in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de openbare verlichting toe met € 280.000 en de kosten voor het energieverbruik van de verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie nemen toe met € 24.000. Dekking voor deze hogere lasten komt uit de stelpost uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000. De lasten zijn opgenomen in programma 4.

Capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 51.000 neutraal in 2023 en € 65.000 in 2024
Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan huisvesting voor diverse doelgroepen op de Kalkbranderij. Daarbij zijn er nog een aantal locaties waar mogelijk huisvesting gerealiseerd zal worden voor deze doelgroepen. Voor de huisvesting van ontheemden zal vastgoed dit moeten organiseren en faciliteren. Echter op dit moment ontbreekt de capaciteit

en expertise op dit gebied bij het team van Vastgoed. Om dit te kunnen realiseren is extra capaciteit nodig van een ervaren huisvestingsadviseur op dit gebied. De capaciteit bedraagt 12 uur per week. Hiervoor is een budget benodigd van € 51.000 voor het jaar 2023 en € 65.000 voor 2024. Deze extra lasten worden gedekt door de Specifieke Uitkering voor Ontheemden Oekraïne.

Onderhoud te verrekenen met gebruikers
Neutraal
In de jaarstukken 2022 is gemeld dat de betaalde servicekosten (energie en onderhoud etc.) voor de locatie Oosteinderweg 247 die in rekening worden gebracht bij huurders nog niet in de begroting is opgenomen en in de 1e bestuursrapportage 2023 wordt € 147.000 structureel opgenomen als baten en lasten. Per saldo is deze afwijking budgetneutraal.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
06 Bestuur, bevolking en veiligheid							
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	38	-	-38	-72	-72	-72	-72
6.1 Openbare orde en veiligheid	15	-	-15	-	-	-	-
6.2 Burgerzaken	82	91	9	22	22	22	-
6.4 Bestuur	73	-	-73	-40	-40	-40	-40
Mutatie saldo voor bestemming	**208**	**91**	**-117**	**-90**	**-90**	**-90**	**-112**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**208**	**91**	**-117**	**-90**	**-90**	**-90**	**-112**

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

Crisisbeheersing en brandweer (€ 38.000 nadelig)

Bestaand beleid

Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

€ 72.000 nadeel lasten structureel

Op basis van de geactualiseerde begroting 2023 van de Veiligheidsregio wordt de deelnemersbijdrage structureel bijgesteld met € 72.000. Dekking van deze lasten vindt plaats uit de stelpost loon-prijs, zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

€ 34.000 voordeel lasten 2023

Het bestuur van de Veiligheidsregio heeft de afgelopen periode meermaals gesproken over een toekomstbestendige financiering van de Veiligheidsregio. In de kaderbrief 2023 is reeds een deel van deze extra financiering opgenomen. De VrAA heeft de knelpunten in de budgetbrief 2024-2027 beschreven en heeft voorstellen gedaan voor een extra structurele financiering door de gemeenten. Voor 2023 wordt hiervoor nog geen bijdrage verwacht waardoor het gereserveerde budget van € 34.000 vrij kan vallen.

Openbare orde en veiligheid (€ 15.000 nadelig)

Bestaand beleid

Keurmerk Veilig Ondernemen

€ 15.000 nadeel lasten 2023

Ter verkrijging van Keurmerk Veilig Ondernemen is inzet van een begeleider/consultant nodig alsmede een 1e audit/certificering door het KIWA (*Keurings Instituut voor Waterleiding Artikelen*). Hiervoor is een incidenteel budget nodig van € 15.000.

Burgerzaken (€ 9.000 voordelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Experiment Registratie tijdelijk verblijfadres
€ 69.000 nadeel lasten en € 91.000 voordeel baten voor 2023 tot en met 2026
De zorg voor arbeidsmigranten maakt dat er aandacht geschonken moet worden aan verbetering van hun positie. Dit experiment draagt daar aan bij en is van belang voor een internationale gemeente als Aalsmeer. Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een vergoeding verstrekt tot en met 2026 van jaarlijks € 91.000. De baten ad € 91.000 worden verantwoord in taakveld 0.2 Burgerzaken. De lasten worden voor € 69.000 verantwoord binnen taakveld 0.2 Burgerzaken en voor € 22.000 in taakveld 0.4 Overhead, programma 7 Overhead. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Basisregistratie Oekraïners
€ 12.000 nadeel 2023
In de limitatieve lijst 2023 is ten behoeve van uitvoeringscapaciteit in het kader van de opvang van Oekraïners in totaal een claim opgenomen van € 12.000 (BRP registratie Oekraïners). Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000) worden niet toegelicht.

Bestuur (€ 73.000 nadelig)

Bestaand beleid

Extra accountantskosten
€ 40.000 structureel nadeel
De reikwijdte van de werkzaamheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening is de afgelopen jaren flink uitgebreid door de Rijksoverheid. Dat heeft afgelopen jaren, op advies van de auditcommissie, geleid tot jaarlijkse, incidentele budgetverhogingen. Het budget voor de kosten van de accountantscontrole is verhoogd naar de verwachte, reële waarde.

Incidentele hogere lasten griffie
€ 23.000 nadeel 2023
Wegens ziekte bij de griffie is in de eerste helft van 2023 een interim raadsadviseur ingehuurd.

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

2.7 Overhead

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
07 Overhead							
7.1 Ondersteuning organisatie	782	-	-782	-29	34	34	52
Mutatie saldo voor bestemming	**782**	**-**	**-782**	**-29**	**34**	**34**	**52**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**782**	**-**	**-782**	**-29**	**34**	**34**	**52**

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

Ondersteuning organisatie (€ 782.000 nadelig)

Bestaand beleid

Budget porto

€ 9.000 structureel nadeel lasten

Bij elke verkiezing worden verplicht twee verzendingen gedaan naar alle stemgerechtigden. De eerste zending is de stempas en de tweede zending is de kieslijst. Het aantal stemgerechtigden is de afgelopen jaren toegenomen. De kieslijsten worden steeds groter (zwaarder). Hierdoor is er een structureel aanvullend budget nodig van € 9.000 op de portokosten.

Single Digital Gateway (SDG)

€ 15.000 incidenteel nadeel lasten 2023

Sinds eind 2022 is de Europese regelgeving Single Digital Gateway (SDG) van kracht. Doel van deze regelgeving is dat alle inwoners van de EU makkelijk online toegang hebben tot digitale dienstverlening van overheden in alle EU-lidstaten. Gemeenten zijn verplicht de SDG-verordening uit te voeren. Om daaraan te voldoen moeten de gemeente Aalsmeer en Amstelveen zo'n 80 producten inrichten voor internationale doelgroepen en aanbieden in het Engels. Die producten moeten volgens de Europese richtlijnen worden verrijkt met verplichte metadata en gepubliceerd op Your Europe.

Om te kunnen voldoen aan de verordening SDG is incidenteel budget nodig voor capaciteit bij verschillende teams voor de inrichting en voor zaken zoals interne begeleiding, trainingen en regie op het proces. Deze wordt toegevoegd aan de limitatieve lijst.

Aanpassing % kostenverhogende BTW

€ 72.000 2023 voordeel, structureel 2024-2026 € 74.000

Verrekening en compensatie van BTW op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit mengpercentage is sinds 2019 niet meer herijkt, terwijl dit wel jaarlijks had gemoeten. Daarom is er eind 2022 een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021.

In het eerste kwartaal van 2023 is ook 2022 aan een nacalculatie onderworpen. Dit heeft tot gevolg dat het kostenverhogende deel van de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst neerwaarts kan worden bijgesteld met € 72.000.

Verbeteren informatievoorziening procedures vergunningen website
€ 15.000 nadeel 2023
Ten behoeve van het verbeteren van de informatievoorziening op de gemeentelijke website over de procedures met betrekking tot vergunningverlening is een budget opgenomen van € 15.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Indexatie dienstverleningsbijdrage 2023 Amstelveen en CAO Kernorganisatie Aalsmeer
€ 721.000 nadeel lasten
Eind maart is er een nieuwe CAO afgesloten voor gemeenteambtenaren voor 2023 en ook heeft het CEP de ramingen afgegeven voor de verwachte loon- en prijsinflatie 2023. Op basis hiervan is de dienstverleningsbijdrage opnieuw berekend. Uitgaande van het gewogen gemiddelde loon- en prijsontwikkeling in de verhouding 80%-20% zoals afgesproken in de samenwerkingsovereenkomst bedraagt de bijstelling van het indexcijfer 2023 3,71%. Het effect hiervan is opgenomen in deze 1e bestuursrapportage. Dekking hiervoor is opgenomen in de stelpost nominaal: € 731.000 uit taakveld 0.8 Overige baten en lasten (€ 83.000 voor kernorganisatie Aalsmeer en € 646.000 via dienstverleningsbijdrage). Naar dit taakveld 7.1 Ondersteuning Organisatie voor € 721.000 en naar taakveld Bestuur voor € 10.000.

Teamleider Jeugd en Gezin en functioneel beheer
€ 64.000 nadeel lasten 2023 en 2024
Met de groei van de vraag en de groei van het aantal projecten en interventies is de span of support van de teamleider te groot geworden. Verder vraagt het werkproces om ruim voldoende geconcentreerde aandacht voor het digitale systeem in de vorm van een eigen functioneel beheerder, in een context waarin regelmatig nieuwe ontwikkelingen de kop op steken en waarin beheersing van procedures en maatwerk gevraagd worden. Voorgesteld wordt om incidenteel een teamleider (0,25 VTE) extra voor twee jaar en structureel een functioneel systeembeheerder (0,25 VTE). Dit wordt gedekt uit de beschikbaar gestelde College Uitvoeringsprogramma middelen programma 1 Sociaal domein en de egalisatiereserve Sociaal Domein. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Experiment Registratie tijdelijk verblijfadres
€ 22.000 nadeel voor 2023 tot en met 2026
De zorg voor arbeidsmigranten maakt dat er aandacht geschonken moet worden aan verbetering van hun positie. Dit experiment draagt daar aan bij en is van belang voor een internationale gemeente als Aalsmeer. Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een vergoeding verstrekt tot en met 2026 van jaarlijks € 91.000. De baten ad € 91.000 worden verantwoord in taakveld 0.2 Burgerzaken. De lasten worden voor € 69.000 verantwoord binnen taakveld 0.2 Burgerzaken en voor € 22.000 in taakveld 0.4 Overhead, programma 7 Overhead.

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

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
08 Algemene dekkingsmiddelen							
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	1.100	1.100	-	-	-	-
8.1 Belastingen overig	-	-400	-400	-400	-400	-400	-400
8.1 Overige baten en lasten	-1.080	141	1.221	642	563	564	594
8.1 OZB Niet-woningen	-	680	680	680	680	680	680
8.1 OZB Woningen	-39	120	159	159	159	159	159
8.1 Treasury	1	-126	-127	-127	-127	-127	-127
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**-1.118**	**1.515**	**2.633**	**954**	**875**	**876**	**906**
Reservemutatie		-225	-225	225	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**-1.118**	**1.290**	**2.408**	**1.179**	**875**	**876**	**906**

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

Bestaand beleid

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 1.100.000 voordelig)

Prijscompensatie algemene uitkering toezegging najaar 2022

€ 600.000 voordeel baten 2023

Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota 2023 (meicirculaire 2023) extra accres aan het gemeentefonds uitkeren voor de prijsbijstelling 2022. Het precieze bedrag is nog niet bekend, maar het leidt naar schatting tot gemiddeld € 500 miljoen extra accres vanaf het jaar 2023 als gevolg van de nabetaling 2022. Dit heeft het kabinet bij de najaarsnota besloten. Op basis van de in maart 2023 gepubliceerde cijfers door het Centraal Economisch Planbureau kan een eerste berekening worden gemaakt van het effect voor Aalsmeer. Voor 2023 betreft het ca. € 600.000. Naar verwachting wordt de meicirculaire 2023 op 31 mei gepubliceerd. Zodra de uitkomsten hiervan bekend zijn ontvangt u van ons een raadsvoorstel.

Fouten verdeelmaatstaven - decembercirculaire 2022

€ 500.000 voordeel baten 2023

In de raadsbrief over de decembercirculaire 2022 is gecommuniceerd dat als gevolg van substantiële mutaties in de verdeelmaatstaven om op basis daarvan de gevolgen van het per 1 januari 2023 ingegane effect herverdeling gemeentefonds nauwkeurig te kunnen bepalen. Op basis van de informatie die is ontvangen is geconstateerd dat de algemene uitkering uit het gemeentefonds met € 0,5 miljoen kan worden bijgesteld.

Belastingen overig (€ 400.000 nadelig)

Bestaand beleid

Vermakelijkheidsretributie
€ 400.000 nadeel baten structureel
Op initiatief van de gemeenteraad van Aalsmeer is op 25 juni 2020 het Richtinggevend Actie Pakket van de Raad (RAP-Raad) vastgesteld. Onderdeel hiervan is de deelopdracht 10 die gericht is op het realiseren van aanvullende inkomsten door middel van het introduceren van nieuwe gemeentelijke belastingen en heffingen met als uitgangspunt “de gebruiker betaalt”. Als ingangsdatum wordt gedacht aan 1 januari 2024. De motie roept het college op om onderzoek te doen naar de mogelijkheden om nieuwe belastingen in te voeren of bestaande belastingen uit te breiden of te verhogen. Als een eerste indicatieve jaarlijkse opbrengst is daarbij een bedrag van € 500.000 genoemd. Om de gevraagde maatregelen goed te kunnen beoordelen is een extern bureau gevraagd hiernaar onderzoek te verrichten. De vermakelijkheidsbelasting wordt geheven bij degenen die binnen de gemeente Aalsmeer vermakelijkheden bieden. De exploitant kan deze belasting vervolgens weer doorbelasten aan de bezoekers. Deze heffing zal echter een zeer beperkte opbrengst genereren, gelet op het feit dat deze belasting bij uitstek ten laste zal kom van exploitanten (w.o. FloriWorld, Flower Art Museum, de Historische Tuin) die zwaar te lijden hebben gehad onder de Covid-pandemie en vaak met vrijwilligers werken. Tenslotte dient vermeld te worden dat FloriWorld helaas onlangs failliet is gegaan. In de Programmabegroting 2023 staat nu structureel een bedrag van 400.000 euro opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen voor de invoering van een vermakelijkheidsbelasting. De vermakelijkheidsretributie zal op grond van het gedane onderzoek niet worden ingevoerd.

Overige baten en lasten (€ 1.221.000 voordelig)

Bestaand beleid

Herschikken/ opschonen diverse mutaties programma 8
€ 33.000 nadeel
In de begroting 2023 is besloten om € 125.000 structureel te onttrekken aan de stelpost taakmutaties. Daarbij is geen rekening gehouden met de claims die op deze stelpost zijn gelegd. Deze onttrekking wordt teruggedraaid. Een deel van het effect op het begrotingsresultaat kan worden opgevangen door het opschonen van diverse kleinere restantbudgetten in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Per saldo ontstaat een nadeel van € 33.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Uitvoeringscapaciteit in kader opvang Oekraïners/ capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 133.000 voordeel in 2023 en € 71.100 voordeel 2024
In programma 1 Sociaal Domein is een budget opgenomen voor capaciteit voor zowel de huisvesting doelgroepen (€ 55.800 nadeel 2023 en € 71.100 nadeel 2024), als voor de uitvoeringscapaciteit voor de opvang van Oekraïners (€ 77.700 nadeel in 2023). Deze kosten worden gedekt uit de rijksvergoeding die de gemeente hiervoor ontvangt.

Capaciteit duurzaamheid

€ 130.000 nadeel 2023

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden. Vanwege deze subsidieregeling van het Rijk worden de in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen voor capaciteit “teruggegeven” (€ 130.000) naar de stelpost nieuw beleid, waarbij programma 4 wordt verlaagd.

Subsidie Participe Amstelland 2023

€ 31.000 structureel voordeel en € 30.000 incidenteel voordeel 2023

In programma 1 Sociaal Domein is toegelicht dat een gedeelte van de subsidie wordt gedekt vanuit de stelpost loon-prijs. Dat wordt bij deze geregeld.

Wet Kwaliteitsborging Bouw 2022-2026 voor vier jaar

€ 17.000 voordeel lasten voor 2022 tot en met 2026

Vanuit de septembercirculaire 2022 is tot en met 2026 jaarlijks € 17.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de taken van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB). De WKB heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels.
Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten. De gemeenten behouden het bevoegd gezag. Tegelijkertijd wijzigen een aantal wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij.
Via de 2e bestuursrapportage 2022 is deze post opgenomen op de limitatieve lijst. Het budget wordt nu vanuit Programma 8 (8.1 Overige baten en lasten) toegevoegd aan Programma 5 (5.2 Wonen en bouwen).

Stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal)

€ 405.000 voordeel in 2023

Diverse mutaties uit de andere programma's rekenen af met de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Deze mutaties zijn in de betreffende programma's inhoudelijk toegelicht:

- VRI en DRIS hogere energiebelasting (€ 9.000)
- GR Openbare Gezondheidszorg Amsterdam (€ 69.000)
- Indexatie bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam (€ 72.000)
- WMO Begeleiding en dagbesteding (€ 53.000)
- WMO Hulpmiddelen (€ 115.000)
- Leerlingenvervoer (€ 87.000)

Indexatie dienstverleningsbijdrage 2023 Amstelveen en CAO Kernorganisatie Aalsmeer

€ 731.000 voordeel

Zie voorgaande toelichting bij programma 7 Overhead. De kosten van de verhoging van de dienstverleningsbijdrage Amstelveen en de CAO Kernorganisatie Aalsmeer worden gedekt uit de stelpost loon-prijs. Aan deze stelpost is in lijn met de raadsbrief over de septembercirculaire 2022 € 835.000 toegevoegd waardoor de stelpost loon-prijs voldoende groot is om alle claims voor indexatie op te vangen.

Transformatiebudget Sociaal Domein naar KOA

€ 45.000 voordeel in 2023 en € 79.000 vanaf 2024

De beschikbare middelen voor het transformatiebudget Sociaal Domein (algemene dekkingsmiddelen € 45.000 en taakveld Samenkracht en burgerparticipatie € 65.000) worden overgeheveld vanuit de AA organisatie naar de Kernorganisatie Aalsmeer. Voor het jaar 2023 gaat het om een budget van € 110.000 en vanaf het jaar 2024 om een beschikbaar budget van € 201.200. In het kader van de uitwerking van de procesnotitie Sociaal Domein komt het college nog met bestedingsvoorstellen.

Decembercirculaire 2022
€ 37.000 baten neutraal
In de raadsbrief van 24 januari 2023 is de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. Het structureel effect van € 58.000 nadelig is, zoals aangegeven in de brief, verrekend met de stelpost nominaal op het taakveld "0.8 Overige Baten en lasten". De twee taakmutaties "Wet kwaliteitsborging bouw" voor de jaren 2023 t/m 2026 ad. € 1.000 en "Wet goed verhuurderschap" (structureel voordeel) ad. € 20.000 zijn verrekend met de stelpost taakmutaties op het taakveld "0.8 Overige Baten en lasten". Per saldo een verschuiving van € 37.000 tussen taakveld 0.7 Algemene uitkering en taakveld 0.8 Overige Baten en Lasten binnen programma 8.

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

OZB Niet-woningen (€ 680.000 voordelig)

Bestaand beleid

Extra OZB niet-woningen
€ 680.000 structureel voordeel baten
Bij het opstellen van de ramingen voor de OZB niet-woningen is ten onrechte het structurele effect als gevolg van de areaal vergroting niet meegenomen. Daarnaast is de toename van de OZB niet-woningen groter dan geraamd als gevolg van hogere WOZ waarde dan ten tijde van het opstellen van de begroting geprognosticeerd. Dit resulteert in per saldo € 680.000 aan extra OZB inkomsten niet-woningen.

OZB woningen (€ 159.000 voordelig)

Bestaand beleid

Extra OZB woningen
€ 120.000 structureel voordeel baten en € 39.000 voordeel lasten
Bij het opstellen van de ramingen voor de OZB woningen is ten onrechte het structurele effect als gevolg van de areaal vergroting niet meegenomen. Daarnaast is de toename van de OZB woningen groter dan geraamd als gevolg van hogere WOZ waarde dan ten tijde van het opstellen van de begroting geprognosticeerd. Dit resulteert in € 120.000 aan extra OZB inkomsten woningen en € 39.000 aan voordeel lasten.

Treasury (€ 127.000 nadelig)

Bestaand beleid

Bijstelling dividendopbrengsten Afvalsturing N.V.
€ 25.000 structureel voordeel baten
In de raadsvergadering van 15 december heeft de gemeenteraad geen wensen en bedenkingen ingebracht tegen de aankoop van aandelen in Afvalsturing N.V. (OMRIN) om daarmee de inbesteding en nascheiding van huishoudelijk afval vanaf 2023 te borgen. Aalsmeer ontvangt over deze aandelen een jaarlijks dividend. Het dividend van € 25.000 is conform het besluit in de begroting 2023 en het meerjarenperspectief verwerkt.

Bijstelling dividendopbrengsten Stedin
€ 151.000 structureel nadeel baten
Op basis van de gerealiseerde dividendopbrengsten in de afgelopen jaren worden deze structureel bijgesteld. De verlaging van € 151.000 is met name het gevolg van de verkoop van de aandelen Stedin.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000) worden niet toegelicht.

Renteresultaat
budgetneutraal
In programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling is toegelicht dat in de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden. Dit heeft een nadelig effect van ca. € 60.000.
Sinds eind vorig jaar ontvangen we weer rente over het saldo in de schatkist. Omdat deze rentebaten nog niet geraamd zijn nemen we nu nog geen renteresultaat. Bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage 2023 actualiseren we het treasuryresultaat opnieuw.

Reserves (€ 225.000 dotatie)

Veilig te stellen budgetten
€ 225.000 dotatie 2023, € 225.000 onttrekking 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen (€ 200.000). Een deel van de uitvoering van dit herstelplan schuift door naar 2024. Dat geldt ook voor de budgetten uit het college uitvoeringsprogramma voor kunst en cultuur (€ 25.000).

3. Financiën

3.1 Risico's

In de jaarstukken 2022 die u tegelijk met deze 1e bestuursrapportage ontvangt is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ingegaan op de geïnventariseerde risico's. Wij verwijzen u graag naar die paragraaf voor een nadere duiding. De risico's in deze bestuursrapportage beperken zich dan ook tot een winstwaarschuwing.

Correctie vrijval voorziening gemeentelijke accommodaties

In de jaarstukken 2022 is gemeld dat in de Kadernota 2022 opgenomen vrijval van de voorziening niet geheel kan worden gerealiseerd, omdat het saldo daartoe niet toereikend is. In het accountantsverslag 2022 schrijft de accountant echter dat indien er niets met de toevoeging aan de voorziening beheer gebouwen wordt gedaan deze ultimo 2042 € 1,9 miljoen te hoog zal zijn.
Gelet hierop en het feit dat op dit moment wordt gewerkt aan een actualisatie van het MJOP sportaccommodaties ronden wij dit onderzoek eerst af, voordat we hiervoor een voorstel voor intensivering of vrijval van budget aan u voorleggen.

Dagelijks onderhoud gemeentelijk vastgoed

De hogere meerjarige onderhoudsbudgetten van de Oosteinderweg 247 (Bloemenlust) is nog niet opgenomen in de begroting. De benodigde budgetten hiervoor zijn nu nog niet te bepalen en kunnen pas opgenomen worden vanaf 2025, nadat eerst het achterstelling onderhoud weggewerkt is middels een separaat reeds beschikbaar gesteld budget.

3.2. Investeringen

Jaarlijks wordt als onderdeel van de 1e bestuursrapportage het investeringsplan van het lopende jaar geactualiseerd. Omdat er in dezelfde periode als de 1e bestuursrapportage een voorstel wordt gedaan voor de actualisatie van het “Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026” wordt in de 1e bestuursrapportage 2023 alleen een actualisatie gegeven van de investeringen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut. De kapitaallasten volgen in het jaar na gereedkomen van de investering.

Mutaties investeringen (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Lopende investeringen					
Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108				
Sportcomplex Calslagen vervangen gras veld 3	82				
Sportlaan 43a ondergrond tennisterrein	65				
Brandscheiding sporthal Bloemhof	44				
Verduurzamen Proosdijhal	144				
Vervangende nieuwbouw Jozefschool	2246				
Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer	85				
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	16				
Verbouwing Oosteinderweg 247, Bloemenlust	785	500			
Fort Kudelstaart restauratie	59				
Bluswatervoorziening	285	285	285	285	
Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer	50				
Wijzigingen 1e bestuursrapportage:					
JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders	80				
Voorbereiding nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	445	668	223		
Fasering Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	0	0	3350	5750	1695
Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	60				
Totaal	**4554**	**1453**	**3858**	**6035**	**1695**

Bovenstaand overzicht geeft een totaaloverzicht van de overige investeringen. De tabel bestaat uit twee delen: lopende investeringen en wijzigingen 1e bestuursrapportage.
Het eerste deel, lopende investeringen, betreft reeds besloten, lopende investeringen waarvan (eventueel) budgetten in de jaren zijn verschoven vanwege overhevelingen restantkredieten bij jaarrekening 2022.
Het tweede deel, wijzigingen 1e bestuursrapportage, betreft nieuwe investeringen en/of verhogingen van beschikbare budgetten.

De financiële mutaties uit het laatste deel worden hieronder toegelicht:

JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders
Investering € 80.000
In Aalsmeer worden jaarlijks grote onderhoudswerkzaamheden aan wegen en de infrastructuur uitgevoerd. Voor de vele overleggen en het toezicht wordt normaliter een directiekeet bij ieder werk van enige omvang opgenomen in de begroting. Ter besparing hiervan is één directiekeet geplaatst aan de Jac. P Thijsselaan 15A. Hiermee wordt een kostenpost per project bespaart, efficiënter en duurzamer in het voeren van directie en toezicht en geeft een optimale bezetting van de directiekeet. De kosten voor het realiseren van deze directiekeet bedraagt € 80.000 en wordt in een termijn van 10 jaar afgeschreven. De kapitaallasten worden gedekt via interne overhead naar de projecten.

Voorbereiding en fasering IKC Oosteinde driehoek

De voorbereidingskosten zijn uitgerekend van initiatieffase tot en met een definitief ontwerp. Na het doorgerekend definitief ontwerp wordt het uitvoeringskrediet gevraagd aan de gemeenteraad.
De voorbereidingskosten zijn geraamd op € 1.336.000. De reeds beschikbare voorbereidingskosten van € 200.000 moet worden verhoogd met € 1.136.000 en over de jaarschijven 2023, 2024 en 2025 worden verdeeld. In de programmabegroting 2023 (blz. 134) zijn investeringsbedragen opgenomen die niet goed meer in de jaarschijven staan en als gevolg van inflatie en verhoogde bouwkosten niet meer toereikend zijn. De fasering van reeds beschikbaar uitvoeringsbudget wordt via deze bestuursrapportage gefaseerd.

Aanpassing afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef

Investering € 60.000

De handboogvereniging (gelegen aan de Wim kan Dreef) voert zijn sportactiviteiten in de buitenlucht uit op een open veld welke door een talud is afgeschermd van het naastgelegen sportveld. Geconstateerd is dat het talud dermate verzakt is dat aanpassing van de afscheiding noodzakelijk is, zodat de veiligheid voor de omgeving gewaarborgd blijft. Aalsmeer dient het onderhoud van het dijktalud en omliggende groenstrook uit te voeren en dit valt dus niet onder ESA.

Afwijkingen investeringskredieten

In de Financiële verordening 2023 van de gemeente Aalsmeer is in artikel 6 lid 2g opgenomen dat het college ingaat op eventuele afwijkingen van investeringskredieten. In deze 1e bestuursrapportage zijn geen afwijkingen te melden.

3.3 Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen wordt gepresenteerd in de kadernota 2024.

In deze 1e bestuursrapportage zijn de volgende reservemutaties voorgesteld:

- onttrekking van € 69.000 in 2023 en € 34.000 aan de reserve Sociaal Domein ten behoeve van de dekking van capaciteit jeugdhulp
- toevoegen van € 139.000 aan de reserve duurzaamheid voor uitvoeringscapaciteit vanwege de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor uitvoering van het Klimaatakkoord.
- toevoegen van € 225.000 aan de reserve Veilig te stellen budgetten van middelen voor de uitvoering van het herstelplan openbaar groen en sport, kunst en cultuurprojecten in 2024.

3.4 Mutaties op programmaniveau

In onderstaand overzicht is per programma het verloop van de begroting inzichtelijk gemaakt, van begroting vóór wijziging, de mutaties van deze bestuursrapportage naar de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming.

	Begroting voor wijziging			Mutaties 1e Bestuursrapportage			Begroting na wijziging		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
01 Sociaal Domein	27.855	5.070	-22.785	913	-	-913	28.768	5.070	-23.698
02 Onderwijs en ontplooiing	7.090	1.679	-5.411	307	134	-173	7.397	1.813	-5.584
03 Economie en duurzaamheid	979	946	-33	60	-62	-122	1.039	884	-155
04 Openbare ruimte	19.305	8.517	-10.788	569	929	360	19.874	9.446	-10.428
05 Ruimtelijke ontwikkelingen	18.353	20.143	1.790	1.570	2.428	858	19.923	22.571	2.648
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.533	380	-6.153	208	91	-117	6.741	471	-6.270
07 Overhead	11.862	-	-11.862	782	-	-782	12.644	-	-12.644
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.897	57.921	54.024	-1.118	1.515	2.633	2.779	59.436	56.657
Saldo voor bestemming	**95.874**	**94.656**	**-1.218**	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**99.165**	**99.691**	**526**
01 Sociaal Domein	-	-	-	-	69	69	-	69	69
02 Onderwijs en ontplooiing	-	25	25	-	-	-	-	25	25
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	2.372	3.668	1.296	-	-139	-139	2.372	3.529	1.157
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.403	445	-3.958	-	-	-	4.403	445	-3.958
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	2.423	2.423	-	-225	-225	-	2.198	2.198
Reservemutaties	**6.775**	**6.561**	**-214**	**-**	**-295**	**-295**	**6.775**	**6.266**	**-509**
01 Sociaal Domein	27.855	5.070	-22.785	913	69	-844	28.768	5.139	-23.629
02 Onderwijs en ontplooiing	7.090	1.704	-5.386	307	134	-173	7.397	1.838	-5.559
03 Economie en duurzaamheid	979	946	-33	60	-62	-122	1.039	884	-155
04 Openbare ruimte	21.677	12.185	-9.492	569	790	221	22.246	12.975	-9.271
05 Ruimtelijke ontwikkeling	22.756	20.588	-2.168	1.570	2.428	858	24.326	23.016	-1.310
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.533	380	-6.153	208	91	-117	6.741	471	-6.270
07 Overhead	11.862	-	-11.862	782	-	-782	12.644	-	-12.644
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.897	60.344	56.447	-1.118	1.290	2.408	2.779	61.634	58.855
Saldo na bestemming	**102.649**	**101.217**	**-1.432**	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**105.940**	**105.957**	**17**

(een -/- teken in de mutatiekolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten,

4. Bijlagen

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Dienstverleningsbijdrage begroting 2023	**16.773.300**	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**
Mutaties na programmabegroting 2023					
Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA		-190.200	-190.200	-190.200	-190.200
Besparingen Publiekszaken receptie en vrijdagmiddag	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper/kwaliteitsmedew.	37.600	37.600	37.600	37.600	37.600
Inzet op praktijkondersteuning huisartsen	79.200	79.200	79.200	79.200	79.200
Grip op schoolverzuim	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Contractmanagement jeugd bijdrage Aalsmeer/herwaardering	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
Digitale dienstverlening	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
Teamleider vergunningen aandeel Aalsmeer	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
ICT bijdrage aan Amstelveen strucureel	107.000	185.000	235.000	265.000	265.000
Dienstverleningsbijdrage conform opdrachtbrief 21-02-2023	**17.144.900**	**17.222.900**	**17.272.900**	**17.302.900**	**17.302.900**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2023					
Inzet GGZ expertise in sociaal team	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
0,22 fte procesregisseur & 0,14 fte gedragswetenschapper	44.300	44.300	44.300	44.300	44.300
Aanvulling CAO 2023	636.000	0	0	0	0
Portokosten	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Dienstverleningsbijdrage 1e Bestuursrapportage 2023	**17.849.200**	**17.291.200**	**17.341.200**	**17.371.200**	**17.371.200**

Limitatieve lijst

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuurlijke en directiebesluiten					
Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra inzet JHV door corona	66.700	0	0	0	0
Parlementaire ondervragingscommissie (POK)	142.500	0	0	0	0
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	pm	pm	pm	pm	pm
Waterveiligheid	200.000	0	0	0	0
Ondermijning	160.000	390.000	300.000	300.000	0
Uitvoering Woo	32.000	32.000	32.000	0	0
Servicepunt energieadvies Aalsmeer	30.000	0	0	0	0
Instandhouding buitenruimte (stond eerst onder projecten)	15.000	0	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, 2e burap 2022					
Budgetoverheveling POK 2022	37.500	45.000	0	0	0
Incidentele uitv.capaciteit vanuit middelen klimaatakkoord mei circ.22	89.000	0	0	0	0
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000	17.000	17.000	17.000	0
Budgetovh Ondermijning jaarrek 2021 naar 2024	0	55.000	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, bijlage 4.4 1e burap 2023					
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	368.000	552.500	430.000	380.000	0
Werkmakelaar 2 vte Bijdrage Aalsmeer	38.000	0	0	0	0
Amstelveen-loket/Sociaal loket bijdrage Aalsmeer	26.400	0	0	0	0
Indicaties WMO en 1 vte adm ondersteuning bijdrage Aalsmeer	24.100	0	0	0	0
Indicaties WMO 1,5 vte indicatieadviseurs Aalsmeer	39.600	0	0	0	0
Omgevingsmanagement en dienstverlening bijdrage Aalsmeer	24.000	0	0	0	0
Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer	26.000	0	0	0	0
Accountmanager omgevingsdienst bijdrage Aalsmeer	25.000	0	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, 1e burap 2023					
Ondermijning deels naar KOA	0	-140.000	-140.000	-140.000	0

Limtatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-203	**1.360.800**	**951.500**	**639.000**	**557.000**	**0**
Reeds besloten					
RB 03-11-2022 Capaciteit wonen	50.000	50.000	0	0	0
Mutaties 1e burap 2023					
Beleidsondersteuning Oekraine	43.700	0	0	0	0
Voorbereiding leefgeldregeling Oekraine	34.000	0	0	0	0
BRP registratie Oekrainers 2023	12.000	0	0	0	0
Jeugdhulp beleid en project inzet	68.400	68.400	0	0	0
Project inzet jhv	86.200	51.400	0	0	0
Eenmalige energietoeslag 2023	44.000	0	0	0	0
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	0	40.000	40.000	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	101.000	194.000	194.000	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	33.500	67.000	67.000	0	0
Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie	47.000	47.000	47.000	0	0
Projectleider energiebesparing woningen	0	67.000	67.000	0	0
Capaciteit huisvesting doelgroepen	51.000	65.000	0	0	0
Fort Kudelstaart instandhouding fee	70.000	70.000	0	0	0
Capaciteit verplaatsen brandweerkazerne	44.000	44.000	0	0	0
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600	86.600	86.600	86.600	0
Functioneel beheer jeugd	28.600	28.600	0	0	0
Teamleider jeugd	35.100	35.100	0	0	0
Single Digital Gateway	15.000	0	0	0	0
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	**2.210.900**	**1.865.600**	**1.140.600**	**643.600**	**0**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)					
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm	pm
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	pm	pm	pm	pm	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm	pm
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil SO SO bouwleges 17 stuks	170.000	0	0	0	0
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil VH SO bouwleges 17 stuks	213.000	0	0	0	0
Toezicht door omgevingsdienst -uitbesteed bouwleges	110.000	0	0	0	0
Sub-totaal projecten	**527.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**
Regiotaken					
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Burgernet	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	731.700	731.700	731.700	731.700	731.700
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	**3.531.600**	**2.693.300**	**1.968.300**	**1.471.300**	**827.700**