

De jaarstukken 2011 en de toelichting

Inhoudsopgave

INLEIDING	3
LEESWIJZER.....	5
HET JAARVERSLAG	7
DE PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	9
3.1 Programma: Opgroeien in Aalsmeer.....	10
3.2 Programma: Zorgen voor elkaar.....	20
3.3 Programma: Vrije tijd	27
3.4 Programma: Handhaving en veiligheid.....	32
3.5 Programma: Bereikbaarheid en mobiliteit	37
3.6 Programma: Duurzame leefomgeving	41
3.7 Programma: Ruimtelijke ontwikkeling	47
3.8 Programma: BV Aalsmeer	53
3.9 Programma: Dialoog tussen burger en bestuur.....	56
3.10 Programma: Bestuur in ontwikkeling	60
3.11 Programma: Financiën.....	63
In het jaar 2011 heeft een correctie plaatsgevonden. Gerealiseerde ombuigingen 2011	66
Gerealiseerde ombuigingen 2011	67
DE PARAGRAFEN	69
4.1 Lokale heffingen	70
4.2 Weerstandvermogen.....	77
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	85
4.4 Financiering.....	94
4.5 Bedrijfsvoering.....	99
4.6 Verbonden Partijen.....	105
4.7 Grondbeleid	113
DE JAARREKENING.....	123
DE PROGRAMMAREKENING EN DE TOELICHTING.....	125
De programmarekening.....	126
Begrotingsafwijkingen.....	127
Analyse resultaat.....	130
Toelichting per programma	134
Algemene dekkingsmiddelen.....	151
Resultaatbestemming.....	153
Incidentele baten en lasten	157
DE BALANS EN DE TOELICHTING	159
De balans.....	160
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	162
Toelichting op de balans.....	164
SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA).....	191
CONTROLEVERKLARING	203

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Hierbij biedt het college u de jaarstukken 2011 aan. Deze bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag vindt u de programmaverantwoording en de paragrafen. In de jaarrekening treft u de programmarekening en de bijbehorende toelichting aan, evenals de balans en de daarbij behorende toelichting. Met deze jaarstukken legt het college verantwoording af over de uitvoering van de beleidsvoornemens zoals de raad die in de begroting heeft vastgelegd.

Voor de verantwoording over het jaar 2011 hebben wij ingezet op een verdere verbetering in de verslaglegging. Bij de vragen **Wat wilden we bereiken** en **Wat zouden we daarvoor gaan doen?** zijn de algemene doelstellingen opgenomen, zoals deze in de programmabegroting 2011 waren geformuleerd. Hierdoor wordt aangesloten bij de begroting. De vragen worden per beleidsonderdeel weergegeven, waarbij beoogd werd om de teksten kort en bondig te houden. Dit is nog niet overal gelukt en is een verbeterpunt voor de jaarrekening 2012.

Analyse resultaat 2011

Het jaarrekeningresultaat na bestemming bedraagt € 3 miljoen nadelig. Dit is het saldo na verwerking van de toevoeringen en onttrekkingen aan de reserves.

Het resultaat over 2011 ten opzichte van de begroting na wijziging kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging	Werkelijk 2011	Afwijking
Totaal lasten	83.020	86.650	3.630
Totaal baten	74.592	75.730	1.138
Resultaat voor bestemming	8.428	10.920	2.492
Mutaties in reserves	8.428	7.962	-466
Nadelig resultaat na bestemming	0	2.958	2.958

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de lasten € 3,6 miljoen hoger en de baten € 1,1 miljoen hoger zijn dan begroot. Uit onderstaande toelichting zal blijken dat de afwijkingen met name het gevolg zijn van de ophoging van voorzieningen voor grondexploitaties doordat bouwprojecten vertraging oplopen vanwege de economische tegenwind.

De werkelijke lasten op programma Wonen en ruimtelijke indeling zijn € 4,4 miljoen hoger dan geraamd. Door achteruitgang in de projecten is de toevoeging aan de voorziening grondexploitatie en bouwprojecten € 3,5 miljoen hoger dan geraamd. Voor een deel van € 1,3 miljoen kon de hogere toevoeging gedekt worden uit een hogere aanwending van de reserve bouwgrondexploitaties. De grootste achteruitgang werd veroorzaakt door project &2=1. De vrijvallende gelden van de voorziening garantstelling &2=1 van € 3 miljoen zijn ingezet om de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten op te hogen.

Op grond van de concept grondexploitatie 2012 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moest de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer worden opgehoogd met € 2,1 miljoen.

De lasten op programma Financiën zijn € 1 miljoen hoger dan geraamd. De overschrijding is voornamelijk ontstaan door een dotatie aan de voorziening voormalig personeel, mede door besluitvorming over de samenwerking met Amstelveen.

Hier tegenover staan lagere lasten op programma Bereikbaarheid en mobiliteit van € 0,5 miljoen door vertraging in de uitvoering van projecten uit het AVVP en op programma Financiën lagere afschrijvingslasten van € 0,8 miljoen voor investeringen maatschappelijk nut. Beide afwijkingen hebben geleid tot een hogere storting c.q. lagere onttrekking van de reserve investeringen maatschappelijk nut.

De hogere baten worden met name veroorzaakt door hogere baten op programma Financiën. Het betreft een hogere algemene uitkering van bijna € 0,7 miljoen en door een correctie van energiebelasting over de afgelopen 5 jaar is er een baat van € 0,3 miljoen.

Reserves

Per saldo is er € 0,5 minder onttrokken aan de reserves. In het overzicht resultaatbestemming op blz. 153 wordt een overzicht gegeven van de geraamde en de werkelijke mutatie per reserve.

Ratio weerstandsvermogen

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2010 afgenomen met per saldo € 4,3 miljoen, terwijl het risicoprofiel € 4,2 miljoen is toegenomen. De ratio van het weerstandsvermogen is derhalve afgenomen naar 1,4 (2010: 2,2). De ratio voldoet aan de door de raad vastgestelde minimum norm.

Wij vertrouwen er op u met deze jaarrekening een passende verantwoording te hebben gegeven over het jaar 2011.

Wij vertrouwen er op u met deze jaarrekening een passende verantwoording te hebben gegeven over het jaar 2011.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het Jaarverslag kent de volgende onderverdeling:

De programmaverantwoording

Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze opbouw bestaat uit de volgende vragen:

- Wat hebben we bereikt en hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Bij de eerste vragen **Wat wilden we bereiken** en **Wat zouden we daarvoor gaan doen?** zijn de algemene doelstellingen opgenomen, zoals deze in de programmabegroting 2011 waren geformuleerd. Groen betekent dat de activiteit / het werk gerealiseerd is, rood betekent dat dit nog niet gebeurd is. Indien er belangrijke activiteiten of nieuwe zaken gedaan zijn, dan wordt dit in blauw weergegeven. Indien nodig wordt er in de laatste kolom een toelichting gegeven.

Vervolgens is per programma een samenvatting gemaakt. Daarna wordt per onderwerp specifiek beschreven, wat waren we van plan, wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan.

Bij de derde vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de gerealiseerde lasten en baten van 2010 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2011, evenals de gerealiseerde lasten en baten van 2011. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2011 én tussen gerealiseerd 2010 en 2011. Bij de derde vraag staat ook de resultaatbestemming per programma vermeld.

De programmaverantwoording wordt afgesloten met een toelichting op de gerealiseerde bezuinigingen.

De paragrafen

Hierin vindt u de verantwoording van de onderwerpen zoals die ook in de overeenkomstige paragrafen van de programmabegroting staan.

De jaarrekening bestaat uit:

De programmarekening en de toelichting

In de programmarekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. Vervolgens worden de belangrijkste afwijkingen daarin toegelicht.

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat de inkomsten waarvan de besteding niet is gebonden.

De balans en de toelichting

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans – de naam zegt het al – geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen in 2011 daarin. Ook vindt u er de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in. Alle genoemde bedragen in de balans moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000.

Afrondingen

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

Na de jaarrekening volgt het onderdeel **Single Information Single Audit** (SISA). Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA, evenals een toelichting daarop.

De jaarstukken worden afgesloten met de **Controleverklaring**.

Het Jaarverslag

De programmaverantwoording

3.1 Programma: Opgroeien in Aalsmeer

Portefeuille: onderwijs, jeugd- en jongerenwerk, peuterspeelzaalwerk, jeugdzorg, speelplaatsen en muziekonderwijs.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

De Aalsmeerse jeugd en gezinnen kunnen zich in een veilige en gezonde omgeving optimaal ontwikkelen en deelnemen aan de maatschappij. Kinderen en jongeren worden goed voorbereid op de toekomst, zodat zij straks als sociaal betrokkenen en zelfredzame burgers in het leven staan.

In 2011 is een start gemaakt met een aantal nieuwe ontwikkelingen. Een belangrijke landelijke ontwikkeling is de decentralisatie van de jeugdzorg en de begeleidende ondersteuning uit de AWBZ, de nieuwe Wet Werken naar Vermogen (WWnV) en de invoering van Passend Onderwijs. Al deze transities zijn van invloed op het jeugddomein. Ook gaan deze wijzigingen gepaard met de nodige bezuinigingen waardoor onder andere het onderwijs onder druk komt te staan. Voor wat betreft de transitie jeugdzorg wordt stadsregionaal opgetrokken. Voor de 3 decentralisaties is met Amstelveen een gezamenlijke projectorganisatie opgezet. De decentralisatie jeugdzorg moet zijn beslag hebben gekregen per 1 januari 2015. Belangrijke aspecten hiervan zijn het borgen van de taken en verantwoordelijkheden, het aansluiten van de nieuwe taken op het preventie werkveld van de gemeente en in kaart brengen van financiële risico's.

Een belangrijke lokale ontwikkeling die geïnitieerd is in 2011 als uitwerking van een innovatievoorstel, is de integrale Herijking jeugd- en jongerenbeleid. Het programma Opgroeien moet vanaf 2013 worden uitgevoerd met aanzienlijk minder middelen. Het is een intensief traject waarbij het maatschappelijk middenveld nauw betrokken wordt.

Alle ontwikkelingen hebben in 2011 een behoorlijk beslag gelegd op de beschikbare ambtelijke capaciteit.

Onderwijs

Leerplicht

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Kinderen en jongeren van 5 – 18 jaar zitten op school en halen minimaal een startkwalificatie. Jongeren van 18 tot 23 jaar zitten op school, volgen een leerwerktraject of zijn aan het werk.	- Handhaving Leerplichtwet en deelname aan regionale voorzieningen t.b.v. het terugdringen van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten. - Met het regionale programma Aanval op Uitval is ingezet op verlaging van het aantal voortijdig schoolverlaters op	- Door de handhaving is het aantal luxe verzuim, gemeld door de basisscholen, 40% afgenomen. De bemiddelingzaken zijn 49% toegenomen. De bemiddeling heeft er in de meeste gevallen toe geleid dat de leerlingen op dezelfde school blijven en naar school gaan. - Inzet van de Regionale Meldpunt en Coördinatie (RMC) functie en re-integratietrajecten Rebound.

	VO en MBO scholen. • Na een positief besluit in 2010 schaffen de vier Amstelland-gemeenten een geschikte applicatie aan en implementeren een gezamenlijke administratie t.b.v. de leerplicht- en RMC functie.	• Het systeem is aangeschaft. De implementatie start in 2012.
--	---	---

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

VSV: Voortijdig schoolverlaten

Schooljaar	2005/06	2008/09	2009/10	2010/11	ambitie 2011 /12
Leerlingen VO	1.337	1.155	1.674	1.722	
Leerlingen MBO	484	571	571	569	
Totaal leerlingen	1.821	2.126	2.245	2.291	
Stijging aantal leerlingen t.o.v. 05/06		+17%	+23%	+26%	
Vsv'ers VO	23	21	20	26	14
Vsv'ers MBO	56	43	49	46	33
Totaal vsv'ers	79	64	69	72	47
% vsv'ers t.o.v. aantal leerlingen	6,3%	3,0%	3,1%	3,1%	2%
% vsv'ers AM regio	4,5%	3,2%			
% vsv'ers landelijk	4,0%	3,2%	3,0%	2,9%	

Onderwijskansenbeleid (incl. peuterspeelzaalwerk)

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Minimaal 70 procent van de doelgroepkinderen * van 2,5 tot 4 jaar neemt deel aan de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE). • Kwalitatief goede opvang voor doelgroepkinderen en kinderen van ouders die geen gebruik kunnen maken van kinderopvang. • Hierdoor kunnen de kinderen zich optimaal ontwikkelen en	• Op basis van een jaarlijkse meting van de deelname van doelgroepkinderen, zal het beleid zo nodig worden bijgesteld. • Alle peuterspeelzalen worden omgevormd tot VVE-peuterspeelzalen (hebben een educatief programma geleid door geschoolde pedagogisch medewerkers). • Binnen het netwerk 0-6 jarigen worden de resultaten van de	• In januari is het protocol vastgesteld; vanaf maart zijn alle doelgroepkinderen geïndiceerd en verwezen op grond van het protocol • De omvorming naar gesubsidieerde peuterspeelzalen/ VVE groepen is per 1 januari 2011 in werking getreden. Voor peuters waarvan de ouders recht hebben op kinderopvangtoeslag zijn door de organisaties halve dagopvang peutergroepen gecreëerd. • Het ontwikkelingsniveau van kinderen wordt getoetst. Er wordt

worden voorbereid op de basisschool.	VVE-activiteiten bijgehouden.	bijgehouden wat voor invloed het voorschools educatief programma en de aanvullende programma's (Opstap(je)) hebben op het kind en het gezin.
--------------------------------------	-------------------------------	--

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

* Landelijk gezien zijn doelgroepkinderen de kinderen van laaggeschoolde ouders. Volgens de beschikking van het rijk zijn dit er in Aalsmeer 41. Het beleid in Aalsmeer is er op gericht om de doelgroep te verbreden met kinderen van wie de ouders thuis geen Nederlands spreken.

In 2011 hebben 139 peuters de VVE-peuterspeelzaal bezocht. Van deze 139 peuters behoren 61 peuters tot de brede VVE-doelgroep.

Er is onvoldoende zicht op de verdeling van doelgroepkinderen over rijksdoelgroep en overig. Uit het overzicht van geïndiceerde kinderen kan niet worden afgeleid dat zij ook daadwerkelijk een voorschoolse voorziening bezoeken. Deze kinderen kunnen zowel peuterspeelzalen als kinderopvang bezoeken.

Maatschappelijke stages

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Optimale invulling makelaarschap maatschappelijke stage	• Op basis van de evaluatie in 2010 kan eventueel de overeenkomst met vrijwilligerscentrale Cardanus bijgesteld worden.	• In 2010 is het project Maatschappelijke Stages gestart. Regionaal heeft een evaluatie plaats gevonden over het eerste jaar. De start van het project heeft meer tijd in beslag genomen dan verwacht. De kick off van het project heeft daarom in 2011 plaats gevonden zodat leerlingen een beter beeld hebben van wat Maatschappelijke Stages is.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

In 2011 zijn er in de regio Amstelland 369 bemiddelingen geweest. Hiervan zijn er 320 tot stand gekomen door Cardanus en 49 door leerlingen zelf. Onder bemiddeling wordt verstaan een geslaagde match.

Voor 2012 wordt Cardanus gevraagd aantallen per gemeente beschikbaar te stellen.

Het aanbod van de maatschappelijke stages is verdeeld over Kunst & Cultuur (5%), Maatschappij (5%), Natuur en Milieu (15%), Onderwijs & Educatie (10%), Sport en Recreatie (20%) en Zorg & Dienstverlening (45%).

Onderwijshuisvestingsbeleid

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Toereikende onderwijshuisvesting die voldoet aan de wettelijke eisen.	• Leidraad voor de beoordeling van de aangevraagde voorzieningen van de schoolbesturen zijn de Verordening Huisvesting	• Op basis van de aanvragen zijn onderstaande werkzaamheden in 2011 uitgevoerd. ▪ De uitbreiding met 4 lokalen in De Mikado is gerealiseerd.

	Onderwijs (2004), leerlingenprognoses en de meerjaren onderhoudsplannen.	▪ De regeling "verbetering binnenklimaat en energiebesparende maatregelen basisonderwijs" is voor drie basisscholen uitgevoerd. Uitgevoerde maatregelen betreffen: aanbrengen dubbele beglazing in combinatie met vervangen kozijnen; vervangen van cv-ketel voor Hr-ketel; dakisolatie. ▪ Vervangen oude beschoeiing voor kunststof beschoeiing bij de Jozefschool. ▪ Uitbreiden fietsenstalling Antoniuschool. ▪ Eerste aanschaf onderwijsleerpakket en meubilair voor de noodzakelijke uitbreidingen. Met name voor de basisscholen in De Mikado en de Antoniuschool in De Rietpluim. ▪ Herstraten deel kleuterplein De Graankorrel.
--	--	---

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

Alle schoolgebouwen voldoen aan de eisen die gesteld worden in artikel 102 van de Wet op het primair onderwijs.

Gebied	School	Ruimtebehoefte	capaciteit	Aantal leerlingen per 1-10-2011
Kudelstaart	De Graankorrel	7 lokalen	9 lokalen 1 verhuurd aan BSO	174
	OBS Kudelstaart	11 lokalen	14 lokalen	249
	Antoniuschool	25 lokalen	26 lokalen	578
Aalsmeer	De Wegwijzer	7 lokalen	8 lokalen	169
	De Hoeksteen	11 lokalen	12 lokalen	243
	Obs Samen Een	12 lokalen	12 lokalen	279
	Jozefschool	19 lokalen	16 lokalen + 4 lokalen Dolfijn	441
Aalsmeer-Oost	De Brug	9 lokalen	10 lokalen Gang verhuurd aan BSO	213
	Zuidooster	21 lokalen	21 lokalen	482
	Oosteinder	18 lokalen	18 lokalen	414
Bij de uitbreiding van de 4 lokalen in De Mikado is gedurende één schooljaar 1 daklokaal leegstand. Vanaf het schooljaar 2012/2013 zijn 3 lokalen extra nodig				

Muziek-, dans- en drama-onderwijs

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Kinderen en jongeren worden gestimuleerd deel te nemen aan muziek- dans- en drama-onderwijs.	- Subsidiëring kunstencentrum De Hint. - Inzet combinatiefunctionarissen.	- De subsidie is verleend. In het kader van de herijking wordt onderzocht hoe deze functie in de toekomst kan worden ingezet. - In 2011 is een start gemaakt met de combinatiefunctionarissen in de Mikado, die samen met lokale partners een breed schools en naschools activiteitenaanbod hebben gerealiseerd op het gebied van kunst en cultuur, sport techniek en wetenschappen en leren (huiswerkbegeleiding, bijlesklassen).

Speelruimtebeleid

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Voldoende, veilige en kwalitatief goede speelruimten	- Uitvoering Speelruimteplan: renovatie en onderhoud; twee nieuwe speelplekken binnen nieuwbouwprojecten. - Een bestaande speelplek is gesaneerd in verband met veiligheid/overlast van de omgeving. - Een nieuwe speelplek bij Weteringplantsoen is door burgerinitiatief tot stand gekomen.	- Nieuwe speelplekken in de Schoolmeesterswijk en de Rietlanden. - Dit betreft de speelplek bij de Wissel.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

<i>Kerngegevens</i>	<i>Jaarrekening 2010</i>	<i>Jaarrekening 2011</i>
Aantal speelplekken	122	135
Aantal Jongeren opvang plekken (JOP's)	7	5
<i>Prestatie-indicator</i>	<i>Jaarrekening 2010</i>	<i>Jaarrekening 2011</i>
Speelruimtes voldoen aan Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen van 26 maart 1997.		100%

Integraal Jeugd- en Gezinsbeleid 2008-2011

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Geschikte jeugdaccommodatie in iedere kern.	Samen met andere partijen zoeken naar ruimte binnen nieuwbouwprojecten in Aalsmeer –Oost.	Accommodatiebeleid maakt onderdeel uit van integrale herijking jeugd- en jongerenbeleid; rond de jaarwisseling 2011/2012 is op verzoek van de jongeren en in nauw overleg met betrokken partijen de zeecontainer uit Kudelstaart in Nieuw Oostende geplaatst als tijdelijke ontmoetingsplek; in 2012 wordt gezocht naar een permanente oplossing waarbij multifunctioneel ruimtegebruik het uitgangspunt is.
In iedere kern is wekelijks een laagdrempelig activiteiten-aanbod.	Toeziën op naleven samenwerkingsovereenkomst met de twee aanbieders.	- Met Cardanus is de samenwerking beëindigd wegens disfunctioneren. - Om het disfunctioneren van Cardanus op te vangen is gestart met twee projecten, Axios en Click F1 waarbij de gemeente een actieve regierol vervult.
In iedere kern zijn activiteiten jeugdparticipatie.	Op basis van de evaluatie van 2010 wordt een nieuw uitvoeringsplan opgesteld en uitgevoerd.	Aanbieders jeugdactiviteiten hebben in overleg met ons participatieactiviteiten verankerd in hun bestaand aanbod; daarom is er geen apart uitvoeringsplan opgesteld.
Verbindingen leggen tussen verschillende sectoren zoals sport en kunst & cultuur en het onderwijs om de onderlinge samenwerking te versterken.	Inzetten van combinatiefunctionarissen conform de rijksregeling Impuls Brede Scholen, Sport en Cultuur	In 2011 zijn een kwartiermaker/coördinerende combinatiefunctionaris en een combinatiefunctionaris cultuur bij de Mikado aangesteld, die samen met lokale partners een breed schools en naschools activiteitenaanbod hebben gerealiseerd op het gebied van kunst en cultuur, sport techniek en wetenschappen en leren (huiswerkbegeleiding, bijlesklassen).

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

<i>Kerngegevens</i>	<i>Jaarrekening</i>			
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
Aantal kinderen per 1 januari				
van 0 tot 4 jaar	977	1.511	1.590	1.664
van 4 tot 13 jaar	3.004	3.249	3.443	3.628
van 13 tot 18 jaar	1.630	1.701	1.727	1.747
van 18 tot 23 jaar	1.288	1.378	1.509	1.595

Aantal kinderen dat kinderdagverblijf of peuterspeelzaal bezoekt	468		690	
Aantal kinderen bij Bureau jeugdzorg:				(nov.)
aangemeld		87	121	127
geaccepteerd		38	58	71
uitvoeringsmaatregel		18	20	10
zij-instroom (verkorte route)		8	11	28
Aantal kinderen tot 18 jaar met hulpvraag WMO-aanbod:				
lopende trajecten	8	11		
afgesloten trajecten	3	30		
groepswork	2	4	12	
Aantal kinderen waarvoor ouders advies vragen via het CJG bij aanbieder Steunpunt Opvoeding en Training (SO&T):				
trajecten		23	39	
gesprekken		61	113	
Triple P niveau 2		2	5	
Triple P niveau 3		7	17	
Aantal gezinnen dat gebruik maakt van het CJG/GGD-project Stevig Ouderschap:	6	3		

Centrum voor jeugd en gezin (CJG)

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Integratie netwerk 12+ in het CJG.	Is gestart in 2011 en wordt afgerond in 2012.	Door wisseling van zorg-coördinator netwerk 12+ is dit niet afgerond. Dit wordt in het 2^e kwartaal van 2012 verwacht.
Goede aansluiting tussen aanbod CJG en aanbod Bureau Jeugdzorg.	Onderzoek naar huidige aanbod CJG en welke aanvullende activiteiten en kwaliteiten eventueel noodzakelijk zijn.	- De knelpunten rondom de aansluiting aanbod CJG en aanbod Bureau Jeugdzorg zijn in 2011 in kaart gebracht. Oplossing is betere samenwerking tussen VITA en Spirit. In 2012 wordt hiermee gestart. - In 2011 is gestart met een onderzoek naar de vraag naar activiteiten. Dit wordt in 2012 afgerond. - In 2011 is gestart met een pilot "van indiceren (door Bureau Jeugdzorg) naar verwijzen (door bv. Zorg Advies Teams onderwijs)" vooruitlopend op de decentralisatie van de Jeugdzorg.

Kinderopvang

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Voldoende en kwalitatief goede kinderopvang.	- Er worden structureel prognoses voor de vraag naar kinderopvang en BSO gemaakt. - De GGD voert inspecties uit bij alle kinderopvanginstellingen.	- De prognose uit 2011 laat een verminderde vraag naar kinderopvang te zien. Dit heeft te maken met de economische omstandigheden en met het rijksbeleid t.a.v. de kinderopvang-toeslag. Het aanbod sluit aan op de vraag. In 2011 is bij de uitbreiding van het aantal klaslokalen in de Mikado een extra multifunctionele ruimte voor 2,5 groepen BSO gerealiseerd. Deze worden aangeboden door Partou. - In 2011 zijn door de GGD niet alle inspecties uitgevoerd vanwege grote drukte rond de zedenzaak in Amsterdam. De niet uitgevoerde inspecties zijn in het eerste kwartaal 2012 alsnog uitgevoerd. Met de GGD worden striktere prestatie-afspraken gemaakt.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

<i>Kengetallen</i>	<i>2011</i>
Aantal kinderdagverblijven in Aalsmeer	12
Geïnspecteerde kinderdagverblijven	100%
Waarvan alleen nadere inspectie (Solidoe Oostkroost)	1
Voorinspectie wegens start in 2011 (Villa Vrolijk)	1
Aantal buitenschoolse opvang (BSO) locaties	4
Geïnspecteerde BSO's	100%
Waarvan alleen nadere inspectie (Solidoe Oostkroost, De Bloemhof, De dolfijn en VZOD))	4
Aantal geregistreerde gastouders	53
Geïnspecteerde gastouders	30%
Aantal verwijderde adressen uit het Landelijk Register kinderopvang (LRK)	4

Productomschrijving

- 421.02 Huisvesting openbaar basisonderwijs
- 423.01 Huisvesting bijzonder basisonderwijs
- 433.01 Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs
- 480.01 Lokaal onderwijs beleid
- 511.04 Muziekonderwijs
- 580.02 Speelplaats
- 630.01 Jeugd en jongerenwerk

- 650.01 Peuterspeelplaatsen
- 650.02 Kinderopvang
- 715.01 Uniformdeel jeugdgezondheidszorg
- 716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg en Centrum voor Jeugd en Gezin
- 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Opgroeien in Aalsmeer			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	6.338	6.094	6.691	6.953
<i>Baten</i>	-944	-951	-1.202	-1.263
Saldo voor bestemming	5.394	5.143	5.489	5.690
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-57	0	-111	-111
Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen	-36	0	-11	-9
Reserve BCF	-82			
Reserve kunstzinnige verfraaiing	-15			
Totaal mutaties reserves	-190	0	-122	-119
Saldo na bestemming	5.204	5.143	5.367	5.571

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Daklokalen Mikado

€ 458.800 N

In het afsluitdocument van de Mikado zijn de volgende drie lopende zaken als risico's benoemd:

1. een arbitragezaak tegen de architect over vertragingsschade bij de start bouw;
2. een verzekeringsclaim bij de hoofdaannemer inzake de daklekkages t.g.v de montage van de daklokalen;
3. een geschil over enkele facturen van de toezichthouder op het dakherstel van de speeldaken.

ad 1. In de arbitragezaak tegen de architect is op 3 februari 2012 een uitspraak gedaan. De gemeente is in het ongelijk gesteld. De arbiters hebben geoordeeld dat onvoldoende aannemelijk kon worden gemaakt dat de ontstane vertragingsschade door de architect is veroorzaakt. Dit betekent dat door de gemeente nog niet betaalde facturen, inclusief rente en de proceskosten van de architect moeten worden betaald. In totaal gaat het om een bedrag van € 32.370. Naast de feitelijke kosten van de vertragingsschade ad € 260.000 zullen wij de nog niet verantwoorde maar wel reeds geboekte kosten van dakherstel, project en juridisch advies ad € 166.421 als niet terugvorderbare kosten moeten afboeken. Deze twee bedragen vermeerderd met de eerdergenoemde kosten van € 32.370 levert een totaal af te boeken bedrag van € 458.791.

ad 2. De verzekeringsclaim loopt nog maar is vertraagd omdat de aannemer niet meer bestaat en inmiddels is overgenomen.

ad 3. In het geschil met de toezichthouder op het dakherstel heeft eind 2011 een vonnis plaatsgevonden. Ook in deze casus is de gemeente in het ongelijk gesteld. Dit is reeds in de najaarsrapportage gemeld. In totaal ging het om een bedrag van € 136.800, bestaande uit de kosten waarover het geschil is ontstaan, onze eigen juridische kosten en de juridische kosten van de andere partij.

Jeugd- en jongerenwerk

Combinatiefunctionarissen

€ 156.700 V

In het kader van spoor 2 heeft een herbezinning plaatsgevonden op onder meer jeugd- en jongerenbeleid. In afwachting hiervan zijn er pas in een later stadium activiteiten ontplooid voor de aanstelling van combinatiefunctionarissen. Sinds het eind van 2011 is De Mikado het centrum van allerlei combinatiefunctie-activiteiten. Dit wordt in 2012 verder uitgebreid naar de andere scholen. De afspraak met het rijk is dat er in 2012 3,7fte aan combinatiefunctionarissen is aangesteld. Hiervoor worden flinke aanloopkosten verwacht. Voor deze aanloopkosten is een bedrag van € 86.700 veilig gesteld.

Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg

Centrum voor Jeugd en Gezin

€ 110.500 V

De uit vorige jaren nog te besteden gelden van de rijksuitkering BDU JGZ zijn in 2011 ingezet voor projecten op het gebied van preventieve jeugdzorg. Hierdoor was het beslag op gemeentelijke middelen in 2011 voor dit onderwerp nihil.

3.2 Programma: Zorgen voor elkaar

Portefeuille: gezondheidszorg, ouderenbeleid, gehandicaptenbeleid, sociale zaken en werkgelegenheid, minderheden, asielzoekers en vluchtelingen, educatie.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Het versterken van de zorgzame samenleving. Daartoe stimuleren wij de actieve inzet van algemene organisaties, vrijwilligersorganisaties en individuen om te voorkomen dat mensen zorg nodig hebben en om zorgbehoevenden te ondersteunen. Inwoners die niet in hun eigen bestaan kunnen voorzien, worden zoveel mogelijk begeleid naar werk en ontvangen bijstand.

Het belangrijkste doel van het programma Zorgen voor elkaar is dat burgers van de gemeente Aalsmeer optimaal deelnemen aan de samenleving. Bij de nadere invulling van deze doelstelling is een beroep gedaan op de eigen verantwoordelijkheid en de rol van de persoonlijke omgeving bij een opkomende zorgvraag. Wanneer burgers het niet op eigen kracht redden heeft de Gemeente Aalsmeer conform de opdracht in de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) burgers gecompenseerd zodat zij volwaardig mee kunnen doen aan de samenleving. Naast de taken vanuit de Wmo wordt d.m.v. het lokale gezondheidsbeleid en de zorg voor ouderen gewerkt aan de kwaliteit van het dagelijks leven. De gemeentelijke verantwoordelijkheid op het gebied van werk & inkomen wordt volop vorm gegeven door middel van de uitvoering van de Wet Werk & Bijstand en aanverwante regelingen.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
• Hoofddoelstelling: Inwoners van Aalsmeer nemen zoveel mogelijk deel aan de samenleving	• Invulling geven aan de compensatieplicht door o.a.: - Vanuit het Wmo-loket zorgen voor informatie, advies en cliëntondersteuning. - Bij alle eerste aanvragen Wmo-voorzieningen intake houden in de thuissituatie.	• De Kanteling Wmo is verder doorgevoerd. Voorzieningen worden toegekend met inachtneming van de eigen verantwoordelijkheid en de rol van de persoonlijke omgeving. • Uit de resultaten van het tevredenheidsonderzoek kan worden geconcludeerd dat de meerderheid van de cliënten zeer tevreden is over de dienstverlening van de zorgaanbieder en zijn/haar medewerkers. Aandachtspunten zijn: de vervanging bij ziekte en vakantie van de medewerker en het afleggen van een huisbezoek voorafgaand aan het starten van de zorg.. • De nieuwe contracten voor de

	- Subsidie verstrekken aan onze zorg- en welzijnspartners; monitoren prestatieafspraken; met Cardanus Opbouwwerk nieuwe prestatieafspraken maken voor 2011-2013. • Opstellen nieuwe Kadernota Wmo-beleid 2012-2015. • Betrekken Wmo-raad bij beleidsvorming. • Opstellen welzijnsvisie. • Onderzoek oplossingen voor mensen die AWBZ-ondersteuning verliezen.	hulpmiddelen hebben tot lagere kosten geleid. • Het in 2009 geïntroduceerd product "Gespecialiseerde begeleiding" wordt veelvuldig ingezet om de burger in staat te stellen de regie over het functioneren terug te krijgen. • In 2011 is het formele besluit genomen om de subsidierelatie met Cardanus vanaf 1 januari 2013 te beëindigen. De prestatieafspraken met Cardanus zijn gemaakt voor 2011. • In 2011 zijn voorbereidingen getroffen om op onderdelen het Wmo-beleid door te ontwikkelen. In het voorjaar van 2012 gebeurt dit voor twee onderdelen: mantelzorg- en vrijwilligersbeleid. • Voor gemeente en Wmo-raad blijft het nog wat zoeken, maar op verschillende onderdelen heeft de Wmo-raad zijn adviserende rol vervuld. • Dit is gedeeltelijk meegenomen in het traject rondom de herijking van het ouderenbeleid. Een bredere afweging rondom lokaal welzijn moet gemaakt worden naar aanleiding van de decentralisatie van de AWBZ-begeleiding. • Er zijn afspraken gemaakt met Amstelring Thuisbegeleiding over de voortzetting van de inzet van de Gespecialiseerde begeleiding in 2012 (psychosociaal).
• <i>Subdoelstelling:</i> Iedere inwoner die daarvoor in aanmerking komt, ontvangt huishoudelijke verzorging	• Indicatie huishoudelijke verzorging via 'gesprek aan de keukentafel'. • Voortzetting raamovereenkomst met zeven aanbieders van huishoudelijke verzorging.	• In het gesprek aan de keukentafel wordt beoordeeld of men gebruik kan maken van ondersteuning uit de sociale omgeving dan wel dat men in aanmerking komt voor ondersteuning vanuit de WMO.
• <i>Subdoelstelling:</i> Ondersteunen vrijwilligers en mantelzorgers	• Monitoren en aanscherpen van de prestatieafspraken met het Steunpunt Vrijwilligerswerk en het Steunpunt Mantelzorg.	
• <i>Subdoelstelling:</i> Versterken sociale samenhang en leefbaarheid	• Plan van aanpak uitvoeren n.a.v. wijkanalyse Aalsmeer Oost; besluiten of en waar nieuwe wijkanalyse plaatsvindt. • Voortzetting aanpak van overlastproblemen jongeren door jeugd- en opbouwwerk.	• Het onderling overleg tussen de verschillende organisaties die in Oost actief zijn is opgestart. Het achterliggende doel is o.a. de vergroting van de activiteiten en een beter accommodatiegebruik.

	In 2011 wordt een besluit voorgelegd over het Opzetten Polen Informatie Punt (PIP) om Poolse migranten te informeren over o.a. huisvesting, arbeidszaken, gezondheid	Vanuit het college is er een besluit genomen niet over te gaan tot de oprichting van een dergelijk informatiepunt. Inzet vindt plaats op het zelforganiserend vermogen van de groep MOE-landers en betrokken partijen.
Subdoelstelling: Ondersteunen gezinnen en jongeren met (lichte) opvoed- en opgroei problemen	Zie programma Opgroeien in Aalsmeer	
Subdoelstelling: Bevorderen openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGz)	In 2011 opent het regionaal meldpunt Bemoiezorg OGGz voor meldingen van o.a. verwaarlozing en huiselijk geweld.	Het meldpunt Bemoiezorg OGGz is in bedrijf. Om de werkwijze van het meldpunt te versterken zijn trajectafspraken gemaakt met betrokken ketenzorgpartners in Aalsmeer, zodat de bekendheid van het punt vergroot wordt.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

Kerngegevens	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2011
Huishoudelijke verzorging:		
Cliënten huishoudelijke verzorging	507	520
Cliënten persoonsgebonden budget	25	31
Cliënten gespecialiseerde gezinsverzorging	13	17
Uren HV1 en HV2	ca. 100.000	62.670
Algemeen:		
WMO aanvragen binnen 8 weken behandeld	90%	87%
Uitstaande hulpmiddelen bij cliënten	525	ca. 600

Gezondheidszorg

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Bevorderen gezondheid inwoners Aalsmeer	- Uitvoering wettelijk verplichte taken op het gebied van volksgezondheid zoals het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg, vaccinaties en Bemoiezorg/Vangnet en Advies. In 2011 is er extra aandacht voor ouderengezondheidszorg. - Uitvoering lokaal	- Met de GGD, als grootste partner bij de uitvoering van Openbare Gezondheidszorg zijn (wettelijke) taken herijkt. Waarbij aandacht bestaat voor het helder neerzetten van taken en cijfers in haar begroting. Aan de oudergezondheidszorg is dit jaar extra aandacht besteed door gerichte projecten vanuit verslavingszorg en GGZ ten aanzien van vereenzaming. Daarnaast heeft Vita Welzijn en Advies haar activiteiten rondom ouderadvies en outreachend werken gecontinueerd. - In 2011 is er een start gemaakt

	gezondheidsbeleid. Speerpunt voor 2011 is de bestrijding van overgewicht. Ook de ontmoediging van alcohol en drugsgebruik (speerpunt 2010) wordt voortgezet. Er is continue aandacht voor de lokale thema's.	met het versterken van samenhang tussen projecten verminderen van overgewicht/ diabetes + verminderen van alcohol + drugs. Een eerste aanzet tot programmatisch werken (versterken samenhang tussen projecten/activiteiten) heeft plaatsgevonden. Hierbij wordt afstemming gezocht en gevonden in de Amstellandregio.
--	--	---

Ouderenzorg

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Bevordering gezondheid, zelfstandigheid en zelfredzaamheid van ouderen en mensen met een beperking	• Subsidieverstreking aan Vita Zorg en Advies voor uitvoering ouderenwerk; maken meerjarenafspraken (2011-2014); evaluatie van het aanbod ouderenactiviteiten. • Uitvoeren deelprojecten Wonen Welzijn Zorg, waaronder het realiseren van woningen voor ouderen en mensen met een beperking. • Uitvoeren Wmo-taken voor mensen met een beperking.	• Door Vita Welzijn en Advies is vanuit Spoor 2 gewerkt aan een herijking van haar aanbod. Cursusactiviteiten worden afgestoten. Vita is zich vanuit de visie Welzijn Nieuwe Stijl (WNS) gaan toeleggen op ontmoetingsactiviteiten en out-reachend werken. Dit herijkingstraject wordt in 2012 afgerond. • Voor Kudelstaart is in 2011 gewerkt aan het project dat de komende jaren moet leiden tot ± 100 zorgwoningen voor ouderen.

Maatschappelijk Werk

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Vermindering van psychosociale problemen van burgers en versterking van het probleemoplossend vermogen van betrokkenen	• Subsidieren Vita Zorg en Advies voor het bieden van psychosociale hulpverlening. • Monitoren prestatieafspraken met Vita Zorg en Advies. • Afstemming aanbod maatschappelijk werk binnen regio Amstelland. • Uitvoering maatregel Tijdelijk Huisverbod bij huiselijk geweld.	• Er is sprake van continuering van het aantal trajecten in 2011 bij het Algemeen Maatschappelijk Werk. Bij het Schoolmaatschappelijk werk zijn er extra trajecten SMW door de gemeente ingekocht. • Vita Welzijn en Advies streeft naar een gelijksoortig aanbod voor alle Amstelland gemeenten. • In 2011 is een lichte verhoging van het aantal Tijdelijke huisverboden waarneembaar. In 2011: 13 tegen 11 in 2010.

Werk en Inkomen (onderdeel van G2 gemeenten Aalsmeer en Uithoorn)

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Het uitvoeren van bovenstaande wetten en regelgeving. Daarbij blijven activiteiten gericht op het actief re-integreren op de arbeidsmarkt en activiteiten gericht op participatie, educatie en inburgering de speerpunten van het beleid.	- Het opzetten en uitvoeren van projecten / trajecten re-integratie en participatie, inburgering, VAVO en educatie. - Het bieden van een werk-leeraanbod voor jongeren tot 27 jaar die een beroep doen op de WIJ. - Een actieve werkgeversbenadering, zowel op lokaal als regionaal niveau.	Het benutten van de mogelijkheden van de re-integratiemiddelen heeft geresulteerd in het beëindigen van 80 uitkeringen in 2011. Het merendeel hiervan is naar werk bemiddeld o.a. door actieve werkgeversbenadering.
Het evalueren van het bestaande minimabeleid en de schuldhulpverlening en aan de hand daarvan opstellen van nieuw beleid.	Het opstellen van een notitie minimabeleid en schuldhulpverlening.	De evaluatie van het Minimabeleid is op 23 juni 2011 en het Beleidsplan Schuldhulpverlening op 26 januari 2012 door de gemeenteraad vastgesteld

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

<i>Kerngegevens</i>	<i>Jaarrekening</i>			
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
Uitkeringsgerechtigden WWB, WIJ, IOAW, IOAZ en BBZ	140	152	166	143
Taakstelling Werkplaats Sociale Werkvoorziening (WSW)		50,2	46,9	44,56
Bijzondere bijstand:				
Aantal verstrekkingen chronisch zieken en gehandicapten	85	108	128	130
Aantal verstrekkingen overig	482	761	766	1089
Aantal verstrekkingen collectieve ziektekostenverzekering	221	203	217	212
Aantal verstrekkingen declaratiefonds ouderen en jongeren	47	92	175	157
Wet Inburgering:				
Aantal inburgeringsplichtigen dat een traject is aangeboden	33	50	57	14
Aantal handhavingsbeschikkingen	78	90	81	87
Wet Educatie en Beroepsonderwijs:			68	
Aantal VAVO trajecten		25		25
Aantal educatietrajecten (alfabetisering NT I en NTII en staatsexamens)		26		35
Aantal lopende re-integratie trajecten	33	70	130	123
Aantal verstrekkingen Regeling kinderopvang		19	23	31

Opmerkelijk is de toename van het aantal overige verstrekkingen. Er is in 2011 een toename van de aanvragen voor budgetbeheer en woonkosten.

Productomschrijving

511.02	Ontwikkelingssamenwerking
580.01	Media
610.01	Bijstandsverlening
611.01	Werkgelegenheid

612.01	Inkomensvoorziening vanuit het Rijk
614.01	Gemeentelijk minimabeleid
620.02	Maatschappelijk werk
620.03	Ouderenzorg
620.04	Maatschappelijke dienstverlening
620.08	Subsidies Wmo
621.01	Vreemdelingen
621.02	Minderhedenzorg
622.01	Huishoudelijke verzorging
623.01	Participatievoorzieningen
652.01	Voorzieningen gehandicapten
711.01	Ambulancevervoer
714.01	Openbare gezondheidszorg
922.01	Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Zorgen voor elkaar			
			(bedragen x € 1.000)	
	Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	11.227	11.121	11.043	10.494
<i>Baten</i>	-5.036	-4.668	-4.977	-5.355
Saldo voor bestemming	6.191	6.453	6.067	5.138
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-21	0	-100	-100
Reserve minimabeleid		0	-15	-15
Totaal mutaties reserves	-21	0	-115	-115
Saldo na bestemming	6.170	6.453	5.952	5.023

Voornaamste begrotingsafwijkingen.

Lasten

Voorziening gehandicapten

€ 140.900 V

De G2 heeft in 2010 de hulpmiddelen WMO aanbesteed. Voor Aalsmeer is het contract op 1 april 2011 ingegaan en is er overgegaan op het huren van hulpmiddelen/voorzieningen in plaats van het aanschaffen van middelen/voorzieningen. In plaats van een hoog bedrag door aanschaf ineens, wordt er een maandelijks huurbedrag betaald gedurende de gehele gebruiksperiode.

In de najaarsrapportage 2011 is het budget verlaagd met € 168.100.

Een afname van de kosten voor woonvoorzieningen is te herleiden naar de verhuisbewegingen die men op eigen initiatief maakt om vanuit een eengezinswoning naar een gelijkvloerse woning te

verhuizen. Wanneer ouderen preventief anticiperen op de toekomst, neemt het beroep op financiële tegemoetkomingen voor het aanpassen van de woning, dus het beroep op financiële middelen af. Tevens is bij het uit eigen beweging (preventief) verhuizen geen sprake van een verhuizing op WMO gronden, dus geen sprake van verhuiskostenvergoedingen. In de najaarsrapportage 2011 is het product verlaagd met € 125.100.

De werkelijke uitgaven voor hulpmiddelen en woonvoorzieningen zijn ten opzichte van de bijgestelde begroting na de najaarsrapportage € 140.900 lager dan verwacht.

Baten

Bijstandsverlening

€ 276.900 V, deels neutraal

Er zijn meer kosten gemaakt, hiervan is 75% van de uitkeringslasten en 90% van de advieskosten van BBZ gevestigde ondernemers declarabel bij het Rijk. De aanvullende declaratie 2011 bedraagt € 128.600.

De terugvorderingen van debiteuren zijn € 148.300 hoger dan geraamd, voornamelijk veroorzaakt door het verstrekken van een krediet van € 128.500 aan een BBZ gevestigde ondernemer. De kredietverstrekking is ook opgenomen als last, derhalve neutraal.

Wonen, Welzijn en Zorg

€ 129.700 V

Voor de WWZ is de verantwoording van de WWZ Uitvoeringsprogramma's voor de 2^e en de 3^e projectperiode opgesteld, te weten de jaren 2006 tot en met 2008. Naar aanleiding van de verantwoording is gebleken dat gemeente Aalsmeer nog een bedrag dient ontvangt van de provincie Noord Holland.

Wet Inburgering Nieuwkomers

€ 108.900 V

Gemeente Aalsmeer heeft een vaststellingsbeschikking WIN (Wet Inburgering Nieuwkomers) 2006 ontvangen. In de beschikking is aangegeven dat gemeente Aalsmeer in totaal € 108.650 ontvangt naar aanleiding van de SiSa bijlage bij de jaarrekening 2008 en dat de gemeente voor het jaar 2006 geen voorschot heeft ontvangen.

3.3 Programma: Vrije tijd

Portefeuille: recreatie en toerisme, sport, cultuur, vrijwilligerswerk, monumentenzorg, historisch archief

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Een aantrekkelijk Aalsmeer met voldoende mogelijkheden voor bewoners en bezoekers om te recreëren, te sporten en deel te nemen aan culturele activiteiten en met een bloeiend verenigings- en vrijwilligersleven.

In 2011 heeft de uitwerking van verschillende innovatievoorstellen centraal gestaan. Het behalen van een hoger maatschappelijk rendement met dezelfde middelen of hetzelfde rendement met minder middelen. Voorstellen over herijking van het beleid met betrekking tot onder meer de bibliotheek, het zwembad (ESA BV), Historische Tuin, Kunst en Cultuurbeleid en Subsidiebeleid worden momenteel uitgewerkt.

Het zeilfestijn Nationaal Regenboogevenement en de wielervedstrijd Ride for the Roses hebben veel belangstelling getrokken en waren succesvol. Het gedenkteken Hells Fury is gerealiseerd.

Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Versterking toerisme en recreatie in Aalsmeer	- Promotieactiviteiten Beleef Aalsmeer, o.a. website en routeborden. - Voortzetting deelname Amsterdam Bezoeken, Holland Zien. - Voortzetting deelname Hollandse Plassen en hieruit voortvloeiende activiteiten, o.a. een meerdaags Regenboogevenement (zeilevenement op 5 plassen), aansluiting bij regionaal sloepennetwerk. - In Aalsmeer wordt in 2011 het wielerevenement Ride for the Roses georganiseerd (opbrengst voor KWF). - In 2011 is door de gemeenteraad besloten om geld beschikbaar te stellen voor voortzetting van het Uitvoeringsprogramma economisch beleid (zie verder onder BV Aalsmeer).	- Het project routeborden/ welkomstborden is wegens tijdgebrek deels niet uitgevoerd; Het budget hiervoor is veiliggesteld voor uitvoering in 2012. - Het Nationale Regenboog-evenement is gerealiseerd. - Er is ruim 1,6 miljoen euro opgehaald voor het KWF Kankerfonds. - Het project 'Aanvullende voorzieningen Praamplein' is nog niet in de uitvoeringsfase, aangezien eerst de variant van horeca met havenvoorzieningen op de Historische Tuin wordt uitgezocht. De raad is hierover

	• Toeristische plattegrond. • Brochure Beleef Aalsmeer in de Winter. • Het Toekomstplan watersportbedrijven Uiterweg is afgerond. • Er is een nieuwe organisatiestructuur voor de VVV gerealiseerd met een VVV-agentschap in Aalsmeer incl. informatiezuil en informatievoorziening via ATCB. De promotie loopt via Beleef Aalsmeer.	geïnformeerd. • Het is door technische problemen niet mogelijk geweest om de VVV-database te koppelen aan de Beleef Aalsmeer-site. Deze koppeling wordt in 2012 als project opgepakt. Budget hiervoor is veilig gesteld.
--	---	---

Sport

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Behoud en versterking sportparticipatie	• Uitvoering Sportnota, o.a. voortzetting JeugdSportPas; start extra activiteiten voor 65-plussers; opzet Topsportfonds voor ondersteuning incidentele topsportevenementen (zoals nationale of Europese kampioenschappen).	• Project GALM (Groninger Actief Leven Model, een sport-stimuleringsstrategie voor senioren) wordt in 2012 opgestart. • Met subsidie van Aalsmeer is het internationale beachvolleybal-toernooi CEV Satellite gerealiseerd. • Onderzoek naar sportaccommodatiebehoeften is afgerond en vervolgacties ingezet. • Op het snijvlak Sport en Onderwijs zijn combinatie-functionarissen ingezet. • Mogelijkheden van een fusie tussen RKAV, VVA en JAU zijn onderzocht en besproken, maar nog niet afgerond.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

	<i>Schooljaar 2009-2010</i>	<i>Schooljaar 2010-2011</i>
Aantal schoolsporttoernooien	9	9
Aantal deelnemende basisscholen aan project Jeugdsportpas	10	10

Bibliotheken

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Passend bibliotheekaanbod in voorzieningen die geschikt zijn voor toekomstige	• Verlenen van subsidie, waarbij zo veel als mogelijk uitvoering wordt gegeven aan de in 2010	

ontwikkelingen	opgestelde, maar nog niet vastgestelde bibliotheekvisie.	
----------------	--	--

Cultuur

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Toegankelijk maken van kunst en cultuur voor een breed publiek	• Subsidieverstreking aan culturele organisaties. • Het cultuurbeleid afstemmen in overleg met het Cultuurplatform. • Het beleid voor cultuureducatie afstemmen met het Cultuur Educatief Overleg. • Aanschaf van minimaal één kunstwerk in de openbare ruimte.	• In februari 2011 is het Cultuurplatform bij elkaar gekomen en is het voorgestane cultuurbeleid gepresenteerd en besproken. • Het Cultuur Educatief Overleg heeft nog niet plaatsgevonden. Dit wordt nu opgepakt binnen het in 2012 uit te voeren plan Regionaliseren Cultuureducatie. • In 2011 is het gedenkteken in Nieuw Oostende geplaatst. In 2012 wordt dit herplaatst wegens vernieling in 2011. Ook is het kunstwerk De Mikado definitief gerealiseerd.
• Een goed aanbod cultuureducatie	• Samenwerking tussen onderwijs en cultuur stimuleren binnen het Cultuur Educatief Overleg • Inzet combinatiefuncties cultuuronderwijs	• In 2011 is het plan Regionalisering Cultuureducatie ontwikkeld. Dit is een samenwerkingsverband van de gemeente Amstelveen, Uithoorn en Aalsmeer. Voor de uitvoering in 2012 is subsidie van de provincie Noord Holland ontvangen. De samenwerking tussen cultuur en school wordt als onderdeel van dit plan opgestart. • Op brede school De Mikado zijn allerlei activiteiten georganiseerd. Ook is de website TalentAalsmeer gelanceerd.

Monumenten

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Behoud van het cultureel erfgoed in Aalsmeer	• Uitvoering Erfgoedverordening en gemeentelijke archeologienota. • Uitvoeren archeologisch vervolgonderzoek voor toekomstige bouwlocaties. • Opstellen Cultuurhistorische analyse, gemeente Aalsmeer. • Onderzoek naar wenselijkheid aanwijzen beschermde	• Is continue proces

	dorpsgezichten. Onderzoeken op welke wijze eigenaren van gemeentelijke monumenten een financiële bijdrage kunnen ontvangen.	- In 2011 is een eenmalige subsidie verleend voor de restauratie van de kerktoren van de St. Jangeboorte. - De raad heeft extra krediet beschikbaar gesteld voor de renovatie van de overige grafzerken op het Boomkwekerskerkhof. - De renovatie van de Watertoren is afgerond, incl. nieuwe verlichting en herinrichting buitenterrein.
--	--	---

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

Kerngegevens	Jaarrekening 2008	Jaarrekening 2011
Aantal Rijksmonumenten	29	29
Aantal Provinciale monumenten	1	1
Aantal gemeentelijke monumenten	32	38

Vrijwilligerswerk

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
In stand houden of vergroten aantal vrijwilligers in Aalsmeer	- Subsidiëring Steunpunt Vrijwilligerswerk. - Monitoren en aanscherpen prestatieafspraken.	In 2011 is het besluit genomen om de subsidierelatie met Cardanus na 2012 stop te zetten. In 2012 wordt een besluit genomen over de continuering van de ondersteuning van vrijwilligers.

Subsidiebeleid

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
- Een nieuwe subsidieverordening - Herijking Subsidiebeleid	- Nadere uitwerking juridische, financiële en beleidsmatige aspecten als onderlegger voor een nieuwe Subsidieverordening. - Vanuit spoor 2 zijn er verscheidene bezuinigings-trajecten ingezet.	- De raad heeft ingestemd met de concept Algemene Subsidieverordening op 22 december. De definitieve vaststelling volgt heeft 29 maart 2012 plaatsgevonden. - Een eerste bezuiniging op de ESA BV (zwembad en binnensportaccommodaties) is gerealiseerd. Er wordt gewerkt aan een optimaal beheer en exploitatieplan voor de toekomst. - Een eerste aanzet is gemaakt om de subsidies en tarieven in de sport transparant te maken en het systeem te evalueren. - Er zijn stappen gezet om (delen van) het subsidieproces te opti-

Gemeente Aalsmeer

		maliseren.
--	--	------------

Productomschrijving

510.01	Openbare bibliotheek
530.01	Sportbeoefening
530.03	Zwembaden
540.01	Kunst en cultuur
541.01	Monumenten en Musea
541.03	Historisch archief
560.04	Recreatie
630.03	Vrijwilligerswerk
922.01	Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Vrije tijd			
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:			(bedragen x € 1.000)	
<i>Lasten</i>	3.694	3.838	4.110	3.948
<i>Baten</i>	-721	-853	-1.790	-1.819
Saldo voor bestemming	2.974	2.985	2.320	2.130
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-56	0	-201	-171
Reserve frictiekosten		0	800	800
Reserve kunstzinnige verfraaiing	-4	-23	-23	-23
Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen		0	-26	-13
Reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut		0	-45	-48
Totaal mutaties reserves	-60	-23	505	546
Saldo na bestemming	2.914	2.962	2.825	2.676

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Er zijn geen afwijkingen groter dan € 100.000.

3.4 Programma: Handhaving en veiligheid

Portefeuille: bouwen, milieu, rampbestrijding en openbare orde en veiligheid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Een veilig Aalsmeer waar burgers en bedrijven wetten en regels naleven.

In 2011 is het handhavingprogramma 2011-2012 vastgesteld. Belangrijkste karakteristiek van het handhavingprogramma is het projectmatig en integraal controleren om zo efficiënt en effectief mogelijk de handhavingprioriteiten na te streven.

De belangrijkste projecten uit het handhavingprogramma, die in 2011 zijn gestart, zijn: integrale controles jachthavens en aanverwante bedrijven, controles tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten en woonarken. Naast de projecten worden reguliere controles uitgevoerd op het gebied van milieu, bouwen en wonen en ruimtelijke ordening conform de vergunningensystematiek.

In 2011 is de crisisbeheersingsorganisatie nader vormgegeven en zijn succesvolle veiligheidsprojecten gecontinueerd. Voorbeelden zijn de groepsaanpak jeugdoverlast in Kudelstaart, bewustwordingscampagnes over zelfredzaamheid en woninginbraken. Het Keurmerk Veilig Ondernemen in het winkelcentrum Aalsmeer is opnieuw gecertificeerd. De zedenzaak in zwembad De Waterlelie heeft in 2011 de nodige inzet en capaciteit geleverd binnen van de gemeentelijke organisatie.

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Voorkomen en bestrijden van rampen en crises	• Opstarten maatregelen vergroting zelfredzaamheid • Samen met overige gemeenten binnen de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland het Beleidsplan Crisisbeheersing 2010-2013 uitvoeren • Samen met overige gemeenten binnen de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland een regionaal crisisplan opstellen • Voortzetting programma Externe Veiligheid	• Tussen 24 oktober en 21 november 2011 is de 'Wat doe je?' campagne georganiseerd met als doel bewustwording zodat inwoners zelf gevaarlijke situaties (beter) kunnen voorkomen en beheersen. Ingezette middelen hierbij zijn: bv. Website en posters. • Uitvoering Beleidsplan Crisisbeheersing 2010-2013: Een afgerond project is het Regionaal Risicoprofiel Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. • Het regionaal crisisplan is op 12 december 2011 vastgesteld • Nota Routing transport gevaarlijke stoffen is door de gemeenteraad vastgesteld in februari 2011; • Regionale beleidslijn Externe Veiligheid is in april 2011 vastgesteld;

	• De crisisorganisatie Aalsmeer–Uithoorn verder professionaliseren • Het Beleidsplan opleiden en oefenen voor rampen uitvoeren	• De veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is begonnen met een risicocommunicatiepilotproject "wat doe je", www.watdoeje.nl/aalsmeer. • De crisisorganisatie Aalsmeer-Uithoorn wordt geborgd door een constante poule van relevante functionarissen uit beide gemeenten, die door opleidingen en oefeningen hun werkzaamheden op adequaat niveau uit kunnen voeren. Crisisruimten zijn ingericht en gefaciliteerd. • Opleiden/ oefenen: De functionarissen moeten een minimaal aantal uren training en/of oefening hebben doorlopen. Aalsmeer voldoet aan de norm.
• Handhaven en daar waar nodig versterken van de openbare orde en veiligheid	• Vaststellen en uitvoeren van nieuw integraal veiligheidsbeleid: • Burgernet • Voortzetten Keurmerk Veilig Ondernemen • aanpak jeugdoverlast • aanpak woninginbraken	• Het vaststellen van nieuw integraal veiligheidsbeleid heeft begin 2012 plaatgevonden. De werkzaamheden die de zedenzaak in het zwembad de Waterlelie met zich meebrachten, hebben dit proces vertraagd. • Burgernet is wegens ICT problemen bij de politie vertraagd. De uitrol in de regio, waaronder Aalsmeer vindt in de loop van 2012 plaats. • Keurmerk Veilig Ondernemen: Vermeldenswaardig resultaat: Eind 2011 is het KVO project winkelcentrum Aalsmeer opnieuw gecertificeerd. De zogenaamde 3^e ster is binnen. • Aanpak jeugdoverlast: Vermeldenswaardige resultaten/activiteiten: Aalsmeer is aangesloten bij het Veiligheidshuis. Intensieve en integrale aanpak op de jeugdgroep Kudelstaart (bv. huisbezoeken, inzet zorgcoördinator). • Woninginbraken: In 2011 is met name ingezet om de bewustwording van inwoners (oa voorlichtingcampagnes met inzet website, driehoeksborden).
• Regels op het gebied van het omgevingsrecht handhaven volgens de eisen die de wet aan de gemeente stelt	• Proces van vergunningverlening en –handhaving op orde brengen met voldoende solide capaciteit. • Handhaven volgens het uitvoeringsprogramma 2010-	• Het omgevingsvergunningproces is beschreven en wordt conform de wettelijke eisen en termijnen uitgevoerd. • In 2011 is de nota "Handhaving in Aalsmeer" 2011-2015 en

	2011 met scherpe aandacht voor veiligheid	Integraal Uitvoerings-programma 2011-2012" vastgesteld waarin de prioriteiten benoemd zijn voor 2011 en 2012. Conform het programma is de uitvoering gestart in 2011.
Vorbereiden op toekomstige regionale uitvoeringsdienst (RUD)	Besluitvorming hoe en met welke partijen Aalsmeer gaat samenwerken in een regionale uitvoeringsdienst	In 2011 is besluitvorming voorbereid dat heeft geleid tot een Bestuurlijk akkoord over de samenwerking tussen RUD IJmond en RUD Noordzee-kanaalgebied (NZKG) i.o. en de vorming van de Omgevingsdienst 2015.
Goede voorlichting aan burgers en ondernemers over wetten en regels op het gebied van milieu en omgeving	Een deel van de voorlichtende taken van de afdeling Handhaving en Vergunningverlening overdragen aan de frontoffice	Algemene informatie over handhaving is beschikbaar in de KCC. Overige voorlichting loopt via projectinformatie via afdeling communicatie.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

Aantallen	2010	2011
Omgevingsvergunning		372
Reguliere bouwvergunningen	137	*
Lichte bouwvergunningen	166	*
Bouwvergunningen eerste fase	12	*
Bouwvergunningen tweede fase	20	*
Sloopvergunningen	50	*
Overschrijvingen/ aanvragen permanente ark	10	6
Overschrijvingen recreatieve ark		28
jaarlijkse aanvragen recreatieve ark	150	167
Kapvergunningen	115	*
Objectvergunningen	91	50
Evenementenvergunningen	156	129
Tapvergunningen	39	41
Uitwegvergunningen	15	*
Standplaatsvergunningen	32	45
Ontheffing sluitingsuur	27	31
RVV (bv. wegafsluitingen)	25	43
Collecte	27	21
Grafmonumenten	51	73
Kabels en leidingen	75	*
Riool	11	8
Reclame	32	28
Kampeerv	37	25
overig	23	19
Projectbesluit	0	0
Ruimtelijke ontheffingen	130	85
Gebruiksmelding	2	9
Drank en horeca / exploitatievergunning	20	27

* Valt vanaf 2011 onder de omgevingsvergunning.

Aantallen milieu	2010	2011
Aantal verleende vergunningen Wet milieubeheer:	1	1
Aantal ingediende meldingen AMvB-inrichtingen:	16	15
Aantal uitgevoerde milieucontroles:	83	96
Aantal beoordeelde rapporten bodemonderzoek bouwaanvraag:	10	33
Aantal beoordeelde rapporten bodemonderzoeken overig (o.a. grondtransactie):	20	31
Aantal beoordeelde meldingen grondverzet/baggerwerk:	111	128
Aantal beoordeelde akoestische rapporten bouwaanvraag:	7	13
Aantal beoordeelde akoestische rapporten bestemmingsplannen:	15	8
Aantal voornemens last onder dwangsom:	11	9
Aantal definitieve dwangsombesluiten:	2	1

Productomschrijving

- 120.01 Brandbestrijding en hulpverlening
- 120.02 Rampenbestrijding
- 140.01 Openbare orde en veiligheid
- 140.04 Bestrijding graffiti
- 560.02 Kapvergunningen openbaar groen
- 560.05 Recreatievergunningen
- 721.02 Handhaving afvalbeleid
- 723.03 Vergunningen meldingen milieu
- 723.04 Geluid & bodemsanering
- 822.01 Omgevingsvergunningen
- 823.01 Baten omgevingsvergunningen
- 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Handhaving en veiligheid			
			(bedragen x € 1.000)	
	Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	5.023	4.769	6.314	6.124
<i>Baten</i>	-1.587	-2.110	-3.432	-3.270
Saldo voor bestemming	3.436	2.659	2.882	2.854
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve		0	-74	-74
Reserve Kudelstaartseweg 295-297		0	0	-4
Totaal mutaties reserves	0	0	-74	-78
Saldo na bestemming	3.436	2.659	2.808	2.776

Voornaamste begrotingsafwijkingen*Vergoeding kosten planschades**€ 141.800 N*

Tussen de provincie Noord-Holland en de gemeente is discussie ontstaan over de wettelijk betaalde rente van de planschadevergoedingen. In afwachting van een formeel standpunt van de provincie, zijn deze baten ad. € 89.500 niet verantwoord in de rekening 2011.

In de najaarsrapportage is per abuis de vergoeding voor de kosten van planschadeonderzoeken, die reeds in de rekening 2009 waren verantwoord, verwerkt. De vergoeding voor planschadeonderzoeken 2011 zijn hoger omdat er meer planschadeonderzoeken zijn geweest dan verwacht. Per saldo is er een nadeel van € 52.300 op de vergoeding voor planschadeonderzoeken.

*Baten bouwvergunningen**€ 105.500 N*

In 2011 zijn minder baten ad. € 77.700 gerealiseerd omdat de totale bouwsom van alle ingekomen vergunningen lager is dan verwacht. Dit is het gevolg van een afname van een aantal grote projecten. Begin 2012 is een bezwaarschrift gegrond verklaard waardoor de gemeente € 27.800 aan leges moet terugbetalen.

3.5 Programma: Bereikbaarheid en mobiliteit

Portefeuille: verkeer en vervoer, openbare werken, coördinatie project N201, coördinatie project Centrum.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Een goed bereikbaar, aantrekkelijk en schoon Aalsmeer waarbinnen alle inwoners en bezoekers zich veilig en comfortabel kunnen verplaatsen naar iedere gewenste locatie.

In 2011 is begonnen met de uitvoering van het Aalsmeers Verkeer en Vervoer Plan (AVVP). De komende jaren zal dit in samenhang met de omlegging van de N201 zorgen voor de belangrijkste werkzaamheden op het gebied van bereikbaarheid en mobiliteit. Daarnaast richt de gemeente Aalsmeer zich ook op het stimuleren van het openbaar vervoer en het gebruik van de fiets waarbij het veilig, bereikbaar en leefbaar houden van Aalsmeer centraal staat.

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
De projecten binnen het Aalsmeers Verkeer- en Vervoerplan uitvoeren	In 2011 onder meer: voortzetting omlegging N201 (o.a. aanleg fly-over Legmeerdijk en studie oplossingen toekomstige knelpunten); aanleg Noordvork en Middenweg; herinrichting Aalsmeerderweg (tussen Machineweg en Middenweg); aanleg vrijliggend fietspad tussen Hornweg en aansluiting verlengde Meerlandenweg; voorbereiding busstation Zwarteweg.	Het Aalsmeers Verkeer en Vervoer Plan is een jaaroverschrijdend project. In 2011 zijn voor meerdere projecten voorbereidingswerkzaamheden uitgevoerd. Er is medewerking verleent aan de vervolgstudie N201.
Verbeteren leefbaarheid en veiligheid	- In overleg met de Stadsregio Amsterdam werken aan de invoering van venstertijden voor bevoorradingsverkeer in woon- en winkelgebieden. - Het aanleggen van een keerlus en/of het weren van vrachtauto's langer dan twaalf meter van de Uiterweg.	- Het onderzoek is in 2011 afgerond. Begin 2012 kan besluitvorming plaats vinden. - In 2010 is er een inrijverbod ingesteld voor voertuigen langer dan 12 meter. De aanleg van een keerlus is hierdoor voorlopig uitgesteld.
Stimuleren gebruik openbaar vervoer	- Voortzetting verbetering toegankelijkheid bushaltes voor mensen met een functiebeperking. - Plaatsing panelen met actuele reisinformatie bij regionale bushaltes. - Aanbesteding nieuw abri-contract.	- De bushaltes die voor 2011 waren gepland, zijn gerealiseerd. De overige bushaltes zijn in het 1^e kwartaal 2012 voltooid. - Aanbesteding heeft plaats gevonden. De panelen worden in Aalsmeer in 2012 geplaatst. - In 2011 is een nieuw contract afgesloten. Daarnaast zijn er op

	• Introductie productformule MRA net in Metropoolregio Amsterdam: een netwerk van hoogwaardig openbaar vervoer met eigen, herkenbare uitstraling. Voor Aalsmeer gaat het om de bussen 140, 171 en 172.	• 26 haltes nieuwe abri's geplaatst. • De formulenaam is inmiddels gewijzigd en heet R-net. De uitrol van deze productformule is eind 2011 begonnen in de Stadsregio en wordt geleidelijk ingevoerd.
• Stimuleren fiets	• Planvorming voor een snelfietsroute tussen Aalsmeer en Haarlemmermeer. • Winkels, scholen en sportvoorzieningen in Kudelstaart beter bereikbaar maken per fiets. • Voorbereiding inpassing ontbrekende schakels fietsnetwerk parallel aan de huidige N201.	• Door financiële keuzes van andere partijen is het plan voor een snelfietsroute voorlopig uitgesteld. • Het fietspad Mijnsherenweg is opnieuw geasfalteerd. De verkeerssituatie Rietpluim voor fietsers en voetgangers is verbeterd. • Vanwege de vertraging van de nieuwe N201 zijn deze maatregelen doorgeschoven naar 2012.
• Verbeteren verkeersveiligheid	• Voorzetting gezamenlijke verkeersveiligheidcampagnes binnen de Stadsregio Amsterdam. • Er is een vrijwilliger aangenomen voor het verbeteren van de verkeersveiligheid rondom scholen: vormgeving praktisch verkeersexamen; verkeerseducatie op orde houden; werving verkeersouders; begeleiding ontdekking nieuwe schoolroutes bij overgang naar middelbare school; dodehoekproject.	• Er is deelgenomen aan verschillende VVN campagnes, zoals fietsverlichting, BOB en de scholen zijn weer begonnen. • Projecten zoals het verkeersexamen en het project Dode Hoek/Fietsseef hebben in 2011 plaatsgevonden. Ook zijn er in tegenstelling tot 2010 nog meer verkeersouders geworven.
• Verbeteren veiligheid voetgangers	• Veilige oversteekplaatsen realiseren over de Kerkweg en de Mijnsherenweg. • Bij herinrichtingen en onderhoud worden tegelijk oversteekvoorzieningen verbeterd, o.a. met verlaagde trottoirbanden.	• Dit is opgenomen in het Aalsmeers Verkeer en Vervoer Plan en wordt in 2012 uitgevoerd. • Het wordt meegenomen in herinrichtingsprojecten, zoals Van Cleeffkade.
• Reguleren parkeren	• Algemene parkeerstudie om nut en noodzaak van parkeerregulering te achterhalen.	• In 2011 is het programma van eisen opgesteld met betrekking tot verschillende parkeerstudies die in Aalsmeer uitgevoerd gaan worden. In 2012 vinden deze studies plaats.
• Aanpassen wegen en straten binnen bouw- en herinrichtingsprojecten	• O.a. herinrichting Van Cleeffkade.	• Deze is uitgevoerd. Er is echter een aantal aanpassingen gedaan naar aanleiding van inspraak ten opzichte van het eerste voorstel.

Productomschrijving

- 210.01 Wegen
- 211.01 Verkeersmaatregelen
- 214.01 Parkeren
- 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Bereikbaarheid en mobiliteit			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	3.813	3.631	10.049	9.850
<i>Baten</i>	-948	-70	-510	-528
Saldo voor bestemming	2.865	3.560	9.539	9.322
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve		0	-30	-30
Reserve bovenwijkse voorzieningen		-1.795	-375	-265
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw		0	-66	-53
Reserve Praamplein	-1.044	0	404	404
Reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut		0	-6.760	-6.197
Totaal mutaties reserves	-1.044	-1.795	-6.827	-6.140
Saldo na bestemming	1.821	1.765	2.712	3.182

Voornaamste begrotingsafwijkingen

AVVP

€ 538.200 V, deels neutraal

De voorbereidingen voor het AVVP zijn in maart/april van 2011 gestart. Maar vanwege de te strakke planning en complexiteit (afstemming andere projecten en belanghebbenden) van enkele projecten is er vertraging opgelopen, waardoor de start van de uitvoering van een aantal projecten is doorgeschoven naar 2012. Door een ommissie is deze vertraging niet meegenomen in de Najaarsrapportage 2011.

Voor het uitvoeringsplan AVVP 2011 is een krediet van € 3.293.000 beschikbaar gesteld. Het jaar 2011 is het voorbereidingsjaar en daarom is voor 2011 rekening gehouden met dekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen voor een bedrag van € 310.000. De dekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is € 110.500 lager dan geraamd.

In de begroting 2011 is rekening gehouden met een bedrag van € 377.500 dat ten laste van het exploitatiebudget voor investeringen met maatschappelijk nut gebracht zou worden. Door de opgelopen vertraging is slechts € 10.400 besteed. In de nota investeringen met Maatschappelijk nut is opgenomen dat de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut jaarlijks gevoed wordt met het

restant van het maatschappelijk nut exploitatiebudget. Het restant van € 367.100 is gestort in deze reserve.

Voor het uitvoeringsplan AVVP 2011 zijn in 2011 diverse budgetten opgenomen in de exploitatiebegroting 2011. Als gevolg van de vertraging is het hiervoor bestemde budget van € 60.600 veiliggesteld voor het jaar 2012.

Werkelijk 2011 t.o.v. werkelijk 2010

In 2011 heeft een vervroegde afboeking van investeringen met maatschappelijk nut plaatsgevonden van € 7.083.000. Deze afboeking wordt gedekt uit de reserve toekomstige investeringen met maatschappelijk nut.

3.6 Programma: Duurzame leefomgeving

Portefeuille: openbare werken, milieu, beheer en onderhoud gemeentelijke eigendommen, ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Een fysieke omgeving die blijvend in staat is te voorzien in de behoeften van huidige en toekomstige generaties. Om dit te bereiken voldoet de gemeente aan de wettelijke normen en regels en neemt zij zelf initiatieven om de kwaliteit van de leefomgeving te verbeteren.

Het jaar 2011 stond o.a. in het teken van de bevordering van de duurzame energie, de uitvoering van het Waterplan en de Uitvoering van de Groene As. Daarnaast heeft de verbetering van inzameling en verwerking van huishoudelijk afval prioriteit gehad. Dit heeft geresulteerd in het nu reeds ruimschoots behalen van de doelstelling van 60% afvalscheiding in 2016.

Water, ecologie en groen

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Zorgen voor voldoende schoon water, een goede waterhuishouding en verbetering van de belevingswaarde van het water.	Uitvoering Waterplan, Baggerplan en Rioleringsplan. Baggeren: o.a. voortzetting baggeren stedelijk water Hornmeer en Stommeer, gecombineerd met aanleg natuurvriendelijke oevers. Riolering: o.a. reinigen 6 km riool en afkoppelen regenwaterafvoer van ca 6 ha verhard oppervlak. Gemeente en waterschappen houden planning Waterplannen	- De uitvoering van het baggeren voor een deel van de Hornmeer voorbereid. - De planvorming voor de natuurvriendelijke oevers heeft plaats gevonden. De uitvoering in 2012 wordt ook afgestemd op het onderhoud aan beschoeiing. - Er is circa 1 km. riolering gereinigd en geïnspecteerd. Afkoppelen van verhard oppervlak is gerealiseerd voor 1,5 ha. In samenwerking met stichting RIJK en 3 andere gemeentes heeft eind 2011 de aanbesteding voor het uitvoeren van rioolreiniging en –inspectie plaatsgevonden. - Voor de realisatie van het afkoppelen van verhard oppervlak is de manier van aanbesteden gewijzigd. Dit heeft geleid tot vertraging. De gemeentelijke afkoppelplichting vanuit het afvalwaterakkoord wordt lager. Dit omdat reeds afgekoppeld oppervlak was meegenomen in de doelstelling. - Los van het tekort aan capaciteit

	kritisch tegen het licht en stellen zo nodig prioriteiten vanwege capaciteitstekorten bij de waterschappen. • Organiseren één-loketfunctie nieuwe Waterwet. • Afspraken maken over taakverdeling en financiering baggeren Westeinderplassen In het Baggerplatform Westeinderplassen.	bij waterschappen is/wordt iedere maatregel uit het waterplan kritisch bekeken. Dit om zo verantwoordelijk mogelijk met de beschikbare middelen om te gaan. • In de eerste helft van 2012 is een rapportage van de stand van zaken in de uitvoering van het Waterplan beschikbaar. • Het huidige meldingssysteem van de gemeente functioneert als loket voor alle water gerelateerde meldingen. • De gewenste vorm voor het Waterloket wordt in 2012 samen met de Gemeente Amstelveen en andere gemeenten nader bekeken. • In 2011 is met de partners in het baggerplatform overeenstemming bereikt over het uitvoeren van een pilot (5.000 m3 bagger) waarmee een businesscase kan worden uitgewerkt uitgaande van gezamenlijke vermarkting van de bagger. De baggerwerkzaamheden zijn aanbesteed en er is een begin gemaakt met het baggerwerk. Uitvoering van de baggerpilot loopt door in 2012. • Met de gemeenten in het gebied van het Waterschap Amstel Gooi en Vechtstreek (AGV) en met AGV is een convenant voor een nauwere samenwerking rond de afvalwaterketen opgesteld. Kudelstaart ligt in het beheersgebied van AGV. Samenwerking moet leiden tot kostenverlaging. De samenwerking moet in 2012 vorm krijgen.
• Behoud en versterking waardevolle natuur	• Starten uitvoeringsprogramma Groene AS: o.a. verbeteren oeverbeschoeiing Ringvaart, planvorming natuur in Sloopzone en Uiterweg-Plasoevers, planvorming randen Oosteinderplas. • Uitvoering herziene kapverordening.	• In het project Groenzone worden delen van de Groene AS gerealiseerd en deels gefinancierd met gelden van de Stichting Leefomgeving Schiphol, de provincie Noord-Holland en Hoogheemraadschap Rijnland. • De waardevolle bomenlijst is bijna gereed, op basis waarvan de kapverordening ter vaststelling aan de raad wordt voorgelegd in 2012.

Afval

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Inzameling en verwerking huishoudelijk afval op een milieuhygiënisch verantwoorde wijze en zoveel mogelijk gescheiden	- Bieden van voldoende mogelijkheden aan inwoners om afval gescheiden aan te bieden: brengparkjes, rolemmers voor gft, restafval en papier, inzameling grofvuil op afroep of bij de milieustraat bij De Meerlanden. - Aandacht voor voldoende brengparkjes in nieuwbouwwijken. - Communicatie: jaarlijkse huis-aan-huis verspreiding afvalkalender; link via gemeentelijke website naar De Meerlanden.	Besluitvorming heeft plaatsgevonden over uitbreiding van de inzamelcapaciteit voor glas en kunststof verpakkingen, waaronder een nieuwe brenglocatie in de nieuwbouwwijk Nieuw-Oosteinde.

Kerngegevens en/of kengetallen en/of prestatie-indicatoren

Prestatie-indicator	2011	2016
Percentage afval van particulieren dat gescheiden aangeboden		60%
Het percentage afvalscheiding bedroeg 64 % in 2011. Hiervan is 60 % gescheiden inzameling van GFT, glas, papier, kunststof verpakkingen, textiel en KCA en 4 % nascheiding van grof huishoudelijk restafval.	64%	

De doelstelling van 60% afvalscheiding is in 2011 dus al ruimschoots gehaald!!

Duurzaam bouwen

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Realiseren ambitieniveau C in lopende bouwprojecten, en niveau A (energie) en B (overige duurzaamheidsaspecten) in nieuwe bouwprojecten	- Bijdragen aan lopende bouwprojecten (niveau C). - Ontwikkelen en toepassen ADEM (niveau A en B). - Uitvoeren van duurzaam inkoopbeleid.	- In 2011 is i.p.v. ADEM (Aalsmeerse Duurzaamheid en Ecologie Methode) het (digitale) instrument "GPR-gebouw" (Gemeentelijke Praktijk Richtlijn) als meest aantrekkelijke duurzaamheidsinstrument aangeduid (zie UVP Duurzaamheid 2012-2015, gebouwen worden gebouwd met een zo hoog mogelijke kwaliteit en tegelijk een zo laag mogelijke milieubelasting). Dit instrument wordt in 2012 verder uitgewerkt en ingevoerd. - Voor Duurzaam Inkopen zijn normen opgesteld en project in 2012 afgerond.

Energie - en klimaat

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Energiebesparing, bevorderen aandeel duurzame energie en terugdringen CO2-uitstoot	- Uitvoering SLOK projecten: o.a. voortzetting subsidie Duurzaam Energiepakket, Duurzaamheidlening, opzetten regionale energie kansenkaart, energiemangement gemeentehuis, energiebesparing scholen regionaal onderzoek benutting geothermie. - Uitvoering en actualisering communicatieplan Duurzame Energie.	- Regionale energiekansenkaart is in voorbereiding. - Energiemanagement gemeentehuis wordt niet opgepakt i.v.m. samenwerking Aalsmeer- Amstelveen. - Energiebesparing Scholen: contacten met scholen zijn gelegd, project maakt onderdeel uit van het UVP Duurzaamheid 2012-2015.

Productomschrijving

210.02	Openbare verlichting
221.01	Waterwegen
550.01	Natuurbescherming
560.01	Openbaar groen
721.01	Afval
722.01	Riolering
723.01	Milieubeleid
723.08	Ongediertebestrijding
724.01	Begraafplaats
725.01	Baten afvalstoffenheffing/reinigingsrechten
726.01	Baten rioolrechten
732.01	Baten begraafplaatsrechten
922.01	Algemene baten en lasten
922.02	Inbesteding BTO

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Duurzame leefomgeving			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	8.894	9.041	10.640	9.420
<i>Baten</i>	-6.397	-7.064	-6.560	-6.720
Saldo voor bestemming	2.497	1.977	4.080	2.699
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-15	0	-156	-156
Reserve aanloopkosten investering BTO		0	-105	-105
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw		0	-46	-22
Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen		0	-3	-3
Reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut		0	-1.206	-384
Totaal mutaties reserves	-15	0	-1.517	-670
Saldo na bestemming	2.482	1.977	2.564	2.029

Voorname begrotingsafwijkingen

Energie

€ 192.000 V

In 2011 zijn de kosten voor energie (openbare verlichting en riolering) aanzienlijk lager dan begroot. Een belangrijke oorzaak is dat de energieleverancier vanaf 2007 een foutief (te hoog) tarief voor de energiebelasting heeft gehanteerd. Dit is in 2011 gecorrigeerd en terugbetaald.

Afval

€ 127.700 V

De ingezamelde hoeveelheid restafval is in 2011 verder afgenomen, door onder andere een verbetering in de afvalscheiding door de inwoners van de gemeente Aalsmeer. Hiermee nemen ook de verwerkingskosten af. (€ 101.000)

In het vierde kwartaal van 2011 is een nieuwe vergistingsinstallatie bij De Meerlanden in gebruik genomen. Omdat vergisten goedkoper is dan composteren, levert dit een voordeel op in de kosten van € 26.700.

Riolering

€ 107.300 N

In 2011 zijn extra kosten gemaakt voor de reparatie van (mini)gemalen (€ 138.600). De kosten bestaan grotendeels uit onderdelen die hierbij gebruikt zijn. De minigemalen in Aalsmeer naderen het einde van hun levensduur, waardoor de storingen toenemen. Door grote renovatie projecten in 2011 en 2012 wordt dit ondervangen. Verwacht wordt dat vanaf 2013 de kosten drastisch af zullen nemen. Vanuit het Waterplan Aalsmeer is een maatregel opgenomen voor een extra straatkolkenronde en extra onderhoud aan de straatkolken (€ 31.300). In 2011 zijn deze extra werkzaamheden niet uitgevoerd, omdat overleg gaande was over de kwaliteitsnorm hiervoor (BRL certificering). Inmiddels is de kwaliteitsnorm voor de uitvoering vastgesteld.

Baggeren Stedelijk Water

€ 107.000 V

In 2011 zijn de baggerwerkzaamheden voor de Hornmeer voorbereid. Om de ontvangst van de bagger af te stemmen met de werkzaamheden van het gemeentelijk baggerdepot of andere alternatieve afzet binnen de gemeente, is een deel van de werkzaamheden doorgeschoven naar 2012. Hiervoor is € 100.360 veilig gesteld van 2011 naar 2012.

3.7 Programma: Ruimtelijke ontwikkeling

Portefeuille: Ruimtelijke Indeling, Wonen, Grootschalige ontwikkelingen en Bouwprojecten

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Een duurzame, kwalitatief sterke en goed functionerende bebouwde omgeving.

*De woningmarkt in Nederland zit op slot. De gevolgen worden steeds sterker zichtbaar. Bouwinitiatieven worden ingetrokken, lopende projecten vertragen. Het wordt, zeker voor starters op de woningmarkt steeds moeilijker om aan geschikte woonruimte te komen. De mogelijkheden die een gemeente heeft om hier iets aan te doen zijn zeer beperkt. Toch wil de gemeente Aalsmeer deze beperkte mogelijkheden optimaal benutten. Zo worden er startersleningen uitgegeven en zijn er afspraken gemaakt met Eigen Haard over toewijzing van woningen aan deze doelgroep. In de zomer 2011 is de Woonvisie Aalsmeer 2011 – 2020 vastgesteld. Gelijk hierop volgend is gestart met de uitvoering. De nieuwe Huisvestingswet laat nog steeds op zich wachten.
De actualisering van bestemmingsplannen ligt op schema.*

Ruimtelijke Indeling

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gedaan hebben</i>	<i>Toelichting</i>
• Sturing geven aan de ruimtelijke ontwikkelingen (aan de hand van de Gebiedsvisie)	• Vertaling van de Gebiedsvisie in een uitvoeringsprogramma: wat doen we eerst en wat volgt later. • Zes nieuwe bouwplannen en nader te bepalen aantal bouwprojecten selecteren voor uitvoering. • Er is een cultuurhistorische analyse uitgevoerd. • Er is lintenbeleid opgesteld. • Er is beleid opgesteld inzake aan huis gebonden beroepen. • Er is archeologiebeleid opgesteld. • Er zijn beeldkwaliteitsplannen en stedenbouwkundige plannen opgesteld voor de volgende gebieden: - Zwarteweg - Stommeerkade - Parkmeer - Spoorlaan.	• Opstellen van het uitvoeringsprogramma is vertraagd. Vaststelling moet in 2012 plaatsvinden.
• Alle bestemmingsplannen zijn op 1 januari 2015 geactualiseerd	• Herziening bestemmingsplannen (BP): <i>Herzieningen voortvloeiend uit de wettelijke verplichting</i>	Volgende fases worden onderscheiden: Projectplan, Nota van Uitgangspunten/Beleidsvisie, voorontwerp, ontwerp, vaststelling. De planning om alle BP's op 1-1-

	<i>bestemmingsplannen één maal in de tien jaar te herzien:</i> - Bestemmingsplan Schinkel-polder - Bestemmingsplan Woonarken - Bestemmingsplan Hornmeer - Bestemmingsplan Stommeer - Bestemmingsplan Uiterweg-Plasoevers - Landelijk gebied Oost - Flora Holland - Kudelstaart op onderdelen <i>Procedures voortvloeiend uit bouwplannen:</i> • Bestemmingsplan Bedrijfslocatie Bosrandweg • Bestemmingsplan Scheepswerf Oosteinderweg • Bestemmingsplan Machineweg 17 • Bestemmingsplan Hornweg naast 317 • Bestemmingsplan Aalsmeerderweg 420-422 • Bestemmingsplan Aalsmeerderweg 235-239 • Bestemmingsplan 1e J.C. Mensinglaan 27 • Bestemmingsplan Passantenhaven Praamplein (dit zijn de plannen die in 2010 zijn gestart maar jaar ook in 2011 nog spelen)	2015 te hebben geactualiseerd is nog steeds realistisch. • Nota van Uitgangspunten (NvU) vastgesteld. • NvU maatvoering vastgesteld. • Projectplan vastgesteld. • Gereed tot voorontwerp. • Beleidsvisie gestart. • Beleidsvisie gestart. • Projectplan vastgesteld. • Projectplan gereed. • Bosrandweg: Verzoek om herziening is geweigerd. • Scheepswerf: Initiatiefnemer en gemeente geen actie. • Machineweg: ingetrokken door initiatiefnemer. • Hornweg: Geen voortgang bij initiatiefnemer. • Aalsmeerderweg 420-422: procedure loopt, maar met vertraging. • Aalsmeerderweg 235-239: Geen enkele actie bij initiatiefnemer • Mensinglaan: ingetrokken door initiatiefnemer. • Passantenhaven: Gemeente beraad zich op nieuwe uitgangspunten.
--	--	--

Wonen

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen ?</i>	<i>Toelichting</i>
• Passende huisvesting bieden aan Aalsmeeders, met extra aandacht voor jongeren, starters en mensen met een zorgbehoefte	• Uitvoering nieuw woonbeleid. • Stadsregio Amsterdam brengt het Convenant Woonruimteverdeling in overeenstemming met de nieuwe huisvestingswet en Brusselse regelgeving (staatssteunregels).	• Er is een woonwensen- en woonbehoefteonderzoek gehouden onder jongeren. Ook is er een woonmarkt georganiseerd voor jongeren. • In juli 2011 is een compleet vernieuwde Woonvisie Aalsmeer 2011 – 2020 vastgesteld. Daarna is een start gemaakt met de uitvoering. • Aanpassing van het Convenant Woonruimteverdeling is niet noodzakelijk gebleken als gevolg van Brusselse regelgeving. De nieuwe Huisvestingswet is nog steeds niet vastgesteld. • De Verordening Startersleningen is verruimd (geen leeftijdsgrens

	• Zie verder onder bouwprojecten.	meer, geen verplichte inschrijving bij Woningnet, ook voor voormalige inwoners Aalsmeer onder voorwaarden beschikbaar).
• Passende huisvesting bieden aan tijdelijke arbeidsmigranten	• Meer (grootschalige) woonvoorzieningen realiseren voor arbeidsmigranten, onder andere in Greenpark Aalsmeer (na vaststelling bestemmingsplan begin 2011 start de bouw hier eind 2011). • Opzetten regionaal convenant Greenport Aalsmeer gemeenten op het gebied van huisvesting van arbeidsmigranten.	• Er is een start gemaakt met beleidsuitwerking (toetsingskader); in 2011 is een grootschalige controle van alle kamerverhuurpanden in de wijken in gang gezet waarbij in eerste instantie wordt gecontroleerd op brandveiligheid en bouwbesluit; tevens wordt huidige omvang en wijze van gebruik in kaart gebracht; • Op GPA is grootschalige vorm tijdelijke huisvesting bestemmingsplantechnisch mogelijk gemaakt en zijn onderhandelingen gestart met een partij die dit wil realiseren; • Het convenant Greenport Aalsmeer tijdelijke huisvesting wordt in 2012 geagendeerd.

Bouwprojecten

Er zijn in 2011 geen projecten definitief niet doorgegaan. Als hieronder wordt vermeld dat een project "in voorbereiding" is wordt ook bedoeld dat een project in heroverweging is. Er wordt dus nog wel aan deze projecten gewerkt.

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gedaan hebben ?</i>	<i>Toelichting</i>
• Voldoende en kwalitatief goede woningen en bedrijfshuisvesting in een hoogwaardige ruimtelijke omgeving	<u>Kern Aalsmeer e.o.:</u> • &2=1: start bouw deelprojecten Spoorlaan en Polderzoom. • Voorbereiding deelproject Zwarteweg. • Uitvoering Green Park Aalsmeer. • Uitvoering Lijnbaangebied (330 woningen). • Uitvoering appartementencomplex Molenpad (zo'n 60 appartementen). • Plannen maken met alle betrokkenen voor vernieuwing Raadhuisplein en Drie Kolommenplein. • Voorbereiding projecten Zuiderkerk en Parkmeer.	<u>Kern Aalsmeer e.o.:</u> • &2=1: bestemmingsplannen vastgesteld, start bouw 2012. • Zwarteweg: in voorbereiding. • GPA: structuurvisie en twee bestemmingsplannen vastgesteld. • Lijnbaangebied: in uitvoering, bouw woningen, deels herontwikkeling. • Molenpad: in uitvoering. • Raadhuisplein/Drie Kolommenplein: project is uitgesteld i.v.m. woningmarkt, gering initiatief betrokken eigenaren en onzekere toekomst deel gemeentehuis. • Zuiderkerk en Parkmeer: in voorbereiding.

	Oosteinde e.o.: • Afronding lopende projecten in Nieuw Oosteinde • Start sloop/nieuwbouw 42 sociale huurwoningen langs Machineweg • Planvorming Sloopzone en omgeving Kudelstaart e.o.: • Uitvoering 117 zorgwoningen (impuls centrum). • Afronding Rietlanden en Proosdij Noord (samen circa 100 koopwoningen). • Voorbereiding circa 50 woningen in Vrouwentroost. • 15 woningen rond begraafplaats Calslagen. • Voorbereiding realisatie kleinschalige horecavoorziening Kudelstaart. • Voorbereiding Hoofdweg 76, kinderopvang met woningen.	Oosteinde e.o.: • Oosteinde: afronding lopende projecten in 2012. • Machineweg: project is in voorbereiding. Sloopzone: planvorming gaat door, Visiedocument vastgesteld Kudelstaart e.o.: • Zorgwoningen: herontwikkeling afgerond, start bouw 2012. • Rietlanden/Proosdij: Rietlanden afronding 2012, Proosdij deel verkoop doorgeschoven, nog geen afronding. • Vrouwentroost: heroverweging visie in 2011 gereed, procedure vaststellen Masterplan in 2012. • Calslagen: in voorbereiding. • Kleinschalige horecavoorziening: in voorbereiding; • Hoofdweg 76: in voorbereiding.
--	---	---

Schiphol

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gedaan hebben?</i>	<i>Toelichting</i>
• Verbetering van de leefomgeving	• Verdere uitwerking plannen Groenzone	• Visiedocument project Groenzone vastgesteld en subsidieaanvraag Stichting Leefomgeving Schiphol ingediend
• Groei van de hinder van Schiphol voor Aalsmeer zoveel mogelijk beperken	• Maximaal invloed uitoefenen op de actualisatie van het LIB en de wijze waarop het NNHS wordt gemonitord en geëvalueerd. • Inspanningen om de positie van Aalsmeer in de CROS te handhaven.	• Nauw volgen van Evaluatie/actualisatie LIB. • Via participatie overlegplatforms bestuurlijk en ambtelijk actief betrokken geweest bij monitoring tussentijdse resultaten NNHS. • CROS: ○ deelname aan CROS werkgroep Geluidsprognose (toetsing op bruikbaarheid, informatiewaarde en transparantie); ○ CROS cluster Zuid (Aalsmeer en Kaag en Braassem) is uitgebreid met gemeenten Nieuwkoop, Alphen en Stichtse Vecht; Aalsmeer blijft bestuurlijke clustertrekker en daarmee deelnemer CROS Plenaire; ○ er is een nieuwe CROS bewonersvertegenwoordiger

	• Terugplaatsing NOMOS geluidmeetposten.	voor Aalsmeerse geworven. • Overeenstemming bereikt met Schiphol over het terugplaatsen van twee NOMOS geluidmeetposten. Plaatsing is in voorbereiding.
• Schiphol houdt zich aan de afspraken	• Invloed proberen uit te oefenen op besluitvormingsproces. • Kritisch en scherp zijn op ontwikkelingen.	• Intensief (indirect) invloed uitgeoefend op besluitvorming Alders-tafel via regionale afstemming bestuurlijke vertegenwoordiging. • Actieve bijdrage geleverd en kritische houding aangenomen in overleggen met de sector. • Hans Alders uitgenodigd om persoonlijk de raad te informeren en met de raad te discussiëren over het NNHS (BIO 15 december 2011).
• Goed geïnformeerde bestuurders en ambtenaren	• Regelmatig regionale bestuurlijke en ambtelijke overleggen. • Deelname aan informatie-bijeenkomsten en overleggen.	• Optimaal deelgenomen en actief geparticipeerd in discussie en meningvorming.
• Goed geïnformeerde burgers	• Duidelijke communicatie via website en media over Schiphol(beleid) naar inwoners.	• Website is volledig herzien en wordt doorlopend geactualiseerd. • Er is een nieuwsbrief opgesteld voor inwoners van de gemeente Aalsmeer die periodiek wordt uitgegeven. • Samen met Bestuurlijke Regiegroep Schiphol (BRS) is op website Bewonersaanspreekpunt Schiphol (BAS) een verregaande verbetering aangebracht in de informatieverstrekking aan burgers over de lokale effecten van het vliegverkeer.

Productomschrijving

- 160.01 Opsporing en ruiming conventionele explosieven.
- 810.01 Bestemmingsplannen bouwprojecten
- 810.02 Ontwikkelingskaders.
- 810.03 Bestemmingsplannen beheer
- 810.04 Grootchalige ontwikkelingen
- 810.05 Bestemmingsplannen bouwplannen
- 820.01 Woningbouw
- 821.01 Dorpsvernieuwing
- 822.03 Volkshuisvesting (overig)
- 830.01 Bouwgrondexploitatie
- 830.02 Gronden en opstallen
- 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Ruimtelijke ontwikkeling			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	15.319	35.466	24.095	28.534
<i>Baten</i>	-14.238	-34.346	-21.674	-20.717
Saldo voor bestemming	1.081	1.119	2.421	7.817
Mutaties reserves:				
Actualiseren bestemmingsplannen		0	-345	-145
Algemene vrije reserve	-540	0	-48	-48
Reserve bouwgrondexploitaties	-328	0	-278	-1.005
Reserve bovenwijkse voorzieningen	160	146	262	184
Reserve frictiekosten		0	36	36
Reserve Greenport Aalsmeer	-30			
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw		0	772	76
Reserve Kudelstaartseweg 295-297	-22	-15	-47	-1
Reserve kunstzinnige verfraaiing		26	36	36
Reserve Woonfonds	738			
Reserve N201 plus		0	-224	-224
Totaal mutaties reserves	-22	157	165	-1.090
Saldo na bestemming	1.060	1.276	2.585	6.727

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Mutatie voorziening grondexploitatie en bouwprojecten € 3.527.000 N

De mutatie van de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten was begroot op een storting van € 0,36 mln. De werkelijke storting van de voorziening is eind 2011 € 6,98 mln. Hier staat een vrijval van de voorziening Garantstelling &2=1 van € 3,09 mln. tegenover.

Dotatie voorziening garantstelling GPA € 2.107.000 N

Op grond van de concept grondexploitatie 2012 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moest de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer worden opgehoogd met € 2.107.000.

Aanwending reserve bouwgrondexploitaties € 1.005.000 V

Vanwege tegenvallende resultaten bij met name &2=1 is de gehele reserve ad € 1.686.000 aangewend om de voorziening voor negatieve projecten op te hogen.

Vanuit project C.30 RKDES-Calslagen kon een winstneming van € 600.000 worden toegevoegd, en is het resultaat van project C.74 Tennispark Kudelstaart van € 81.000 toegevoegd.

3.8 Programma: BV Aalsmeer

Portefeuille: Middenstand en markt, Economische zaken

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Versterking van de economische structuur in Aalsmeer en van de internationale concurrentiepositie van de regionale sierteeltsector.

In het jaar 2011 is het evenement: De Ondernemer van het Jaar georganiseerd. Daarnaast zijn belangrijke stappen gezet in de uitvoering van het economische beleid. In dat kader wordt besluitvorming voorbereid voor de projecten Herstructurering bedrijventerrein Hornmeer en Herstructurering Bachlaan.

In het kader van de Greenport Aalsmeer zijn de voor Aalsmeer direct relevante projecten in een vergevorderd stadium. Besluitvorming omtrent beide projecten wordt verwacht rond de zomer, al zijn we daarin sterk afhankelijk van derde partijen. De bedrijventerreinenstrategie Hart van de Greenport, zowel als de Ongestoorde Logistieke Verbinding van Flora naar Schiphol hebben voortgang geboekt en worden in 2012 ter besluitvorming aangeboden.

Economisch beleid

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Behoud en versterking economische structuur	- Voortzetting van economisch beleid vanuit het Uitvoeringsprogramma economisch beleid op het gebied van ondernemersloket, startersbeleid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. - Vaststelling nieuw Economisch Plan 2011 en verder, in samenwerking met de economische partners. - Het evenement Ondernemer van het jaar is georganiseerd. - Uitvoering nieuw standplaats- en ventbeleid en nieuwe marktverordening.	- Maatschappelijk Verantwoord ondernemen wordt in 2012 opgepakt. Dit project is enigszins vertraagd als gevolg van de organisatie van de ondernemer van het jaar. - Het nieuwe Uitvoeringsprogramma voor 2012 en verder is momenteel in productie maar nog niet geheel afgerond. Besluitvorming kan plaatsvinden in het 1ste kwartaal 2012. - Vastgesteld in mei 2011.

Greenport Aalsmeer

Wat wilden we bereiken?	Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Toelichting
Behoud en versterking sierteeltsector in de regio	Voortzetten projecten Middellangetermijnvisie	Besluitvorming over de Ongestoorde Logistieke

Aalsmeer	Greenport Aalsmeer 2025, o.a. Bloomin'Holland, ongestoorde logistieke verbinding tussen Schiphol en FloraHolland, revitalisering bedrijventerrein Hornmeer (o.a. uitvoeren aanpassingen openbare ruimte, duurzaamheidsmaatregelen) ontwikkelen en opstarten scholingsprojecten en versterking duurzame energie in de sector. • Actualiseren beleid als gevolg van nieuwe economische ontwikkelingen: o.a. keuzes in fasering en segmentering bedrijventerreinen.	Verbinding is aanstaande. Het streven is om dit in het eerste kwartaal van 2012 te doen. • Het Masterplan bedrijventerrein Hornmeer wordt in het eerste kwartaal van 2012 ter besluitvorming aan het college en de raad aangeboden. • De gemeente is samen met de ondernemers en eigenaren in gesprek over de toekomst van het glastuinbouwgebied Bachlaan. Naar verwachting worden de eerste resultaten van dit project in het tweede kwartaal van 2012 gecommuniceerd. • In regionaal verband wordt momenteel het Middellange-termijnbeleid 2025 Greenport Aalsmeer geactualiseerd (gestart in 2011). Uit deze actualisatie wordt de visie op de Greenport gedestilleerd op de thema's ruimte, bereikbaarheid, arbeidsmarkt & scholing, innovatie & duurzaamheid. • Ook is de bedrijventerreinen-strategie Hart van de Greenport in een afrondende fase beland. Dit project heeft tot doel om het overaanbod aan bedrijventerreinen in de regio Greenport Aalsmeer terug te dringen tot 80 hectare.
----------	---	--

Productomschrijving

- 310.01 Weekmarkt
- 311.01 Baten marktgelden
- 330.01 Nutsbedrijven
- 330.02 Economische visie
- 341.01 Overige agrarische zaken
- 810.06 Greenport Aalsmeer
- 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	BV Aalsmeer			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	145	148	274	317
<i>Baten</i>	-635	-492	-499	-515
Saldo voor bestemming	-490	-345	-225	-198
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-50	0	-75	-75
Totaal mutaties reserves	-50	0	-75	-75
Saldo na bestemming	-540	-345	-300	-273

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Er zijn geen afwijkingen groter dan € 100.000.

3.9 Programma: Dialoog tussen burger en bestuur

Portefeuille: communicatie, burgerparticipatie, bezwaar- en klachtenbehandeling, mediabeleid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

Via dialoog, een open communicatie en wijkgericht werken de Aalsmeerse gemeenschap zo goed mogelijk informeren over en betrekken bij het beleid. Een optimale dienstverlening aan burgers, onder meer door een goede telefonische, digitale en fysieke bereikbaarheid van de gemeentelijke organisatie.

Door de inzet van meer digitale communicatiemiddelen (digitale nieuwsbrief, weblogs burgemeester en wethouders, optimaliseren website, hyves-pagina en twitterfeeds zijn meer diverse doelgroepen onder de inwoners van Aalsmeer bereikt.

Door hardop te spreken over corporate communicatie van de gemeente Aalsmeer, is er meer aandacht gekomen voor het (soms letterlijke, soms figuurlijke) gezicht van de organisatie naar de inwoners. Zo is een scherper profiel ontstaan en wordt de hand van de gemeente in opzet en uitvoering van beleid beter herkend.

In het wijkgericht werken zijn sinds de zomer van 2011 grote stappen gezet. Via website, opbouw van netwerken, andere aanpak richting wijkraden en het opzetten van een vaste webplek voor de inwoners in de wijken (knop: MijnWijk) is er betere vice-versa communicatie op gang gekomen tussen gemeente en wijkraden.

Communicatie

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Versterking betrokkenheid burgers en bedrijven bij de gemeente door een duidelijke en vooral transparante communicatie	- Onderzoek naar inzet nieuwe communicatiemiddelen zoals (digitale) nieuwsbrief, gemeentepagina in huis-aan-huis blad; - Verdere verbetering website; betere afstemming en samenhang bij inzet van verschillende communicatiemiddelen; heldere communicatie rondom wijkgericht werken	- Geen onderzoek verricht; echter wel gekomen tot verbetering website (gestegen naar hogere klassering op 'www.mijnoverheid.nl (rondom plaats 180 van de 430). Onafhankelijk onderzoek plaatste de gemeente op plaats 18 bij de inzet van digitale middelen! - Er is betere afstemming crossmediale inzet communicatiemiddelen bereikt, mede door bredere inzet communicatieplan. - Ook heldere communicatie rondom wijkgericht werken is versterkt door enkele ingrepen en aanpassingen. - Veelvuldig zijn plannen beschreven in speciale communicatieplannen als toegevoegde paragraaf - Er is in 2011 gestart met een

		wekelijks wissel-weblog door collegeleden
• Versterking imago Aalsmeer (in kader van corporate communicatie)	• O.a. ontwikkelen promotiemateriaal met logo Aalsmeer; promotiefilm; duidelijk persbeleid; eenduidige protocollen m.b.t. telefoon- en e-mailverkeer; aanpakken loketfunctie	• Pennen, usb-sticks, papieren tassen, digitaal tijdschrift Burgerjaarverslag,. • Promofilm 'Een weekend in Aalsmeer' (aug. 2011) en de film over samenwerkende centrumgemeente Groningen met gastgemeente Ten Boer ('Leren van de burens'- feb. 2011)
• Versterking interne communicatie	• Interne nieuwsbrief opzetten; onderzoek behoefte personeelsblad; goede taakgerichte informatiebijeenkomsten (Info-ins); verbetering intranet	• Met de interne nieuwsbrief is gestart in mei 2010. Inmiddels is de nieuwsbrief van een offline versie overgegaan in een online versie. In totaal verschijnt deze nieuwsbrief ongeveer 15 x per jaar. • Er zijn in 2011 zes Info-inns, interne personeelsbijeenkomsten gehouden'.
• Moderne arbeidsmarktcommunicatie om onze concurrentiepositie als werkgever in de regio te versterken	• Inzet social media zoals Hyves; geschreven testimonials van medewerkers op website publiceren; online zetten van dvd medewerkers gemeente over hun werk	• Ook is de gemeente een externe digitale Nieuwsbrief gaan uitbrengen die wordt ontvangen door 310 abonnees. • Vanaf november 2010 is de gemeente zeer actief gaan twitteren. De inmiddels ruim 700 volgers kunnen zo de gemeente van uur tot uur bijhouden.

Dienstverlening

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Verbetering van de dienstverlening aan burgers en bedrijven aan de balie, digitaal, per telefoon en per post	• Stapsgewijze implementatie KCC Aalsmeer-Uithoorn. • Training en scholing van medewerkers KCC, ook in verband met invoering Wabo. • Verdere ontwikkeling e-programma: implementatie midoffice-systeem, meer producten en diensten digitaal beschikbaar stellen voor burgers en bedrijven en start organisatie beheer informatievoorziening. • Nadrukkelijke aandacht voor gebruik GBA-gegevens door gemeente in correspondentie met burgers en bedrijven • Spreekuur van wethouders voor burgers	• Ontwikkeling KCC is stopgezet door de samenwerking Aalsmeer en Amstelveen. • De medewerkers van Dienstverlening zijn geïnstrueerd over de reikwijdte en de implicaties van de Wabo en andere gewijzigde regelgeving. • Ontwikkeling van het e-programma is stopgezet door de samenwerking Aalsmeer en Amstelveen. • Toolkit gebruik BBA gegevens geïmplementeerd. • Er is gekozen voor een andere werkwijze: burgers kunnen een afspraak maken via het bestuurssecretaariaat

Productomschrijving

002.04 Communicatie
 003.01 Burgerzaken
 003.02 E-dienstverlening
 004.01 Baten secretarie leges burgerzaken
 630.02 Sociaal cultureel werk
 922.01 Algemene baten en lasten

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Dialoog tussen burger en bestuur			
			(bedragen x € 1.000)	
	Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	3.385	2.595	2.908	2.940
<i>Baten</i>	-507	-494	-524	-601
Saldo voor bestemming	2.878	2.101	2.384	2.339
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-8	0	-6	-6
Reserve e-dienstverlening / ICT	-950	0	-282	-282
Totaal mutaties reserves	-958	0	-287	-287
Saldo na bestemming	1.920	2.101	2.097	2.052

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Realisatie E-dienstverlening

€ 188.900 N

Door de beoogde samenwerking met Amstelveen is de doorontwikkeling van de E-dienstverlening door het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn voor Aalsmeer per begin 2011 stopgezet. De uitvoering van de reeds ontwikkelde E-dienstverlening is wel gewoon doorgegaan.

Zoals verwacht is de verdere ontwikkeling van de E-dienstverlening enorm beïnvloed door de beoogde ambtelijke samenwerking met Amstelveen. Door deze samenwerking is Amstelveen leidend geworden in de keuze van het zaaksysteem waarmee de E-dienstverlening zowel Amstelveen als in Aalsmeer ondersteund gaat worden. In afwachting van deze besluitvorming door Amstelveen heeft Aalsmeer haar inspanningen en investeringen binnen de ontwikkeling van het E-programma en richting GovUnited tot een minimum teruggebracht. Wel komt Aalsmeer haar contractuele verplichtingen zowel richting de G2 en haar E-programma als richting GovUnited na.

Realisatie E-dienstverlening - GBKN metingen

€ 174.100 N

De overschrijding van dit ruim 4 jaar durende project, is ontstaan in het laatste kwartaal van 2011, wegens de terroristische inmeting van het landelijk gebied Oosteinderweg, Aalsmeerderweg, Hornweg

en het gehele Uiterweg gebied. Mede op verzoek van de afdeling Projecten en Ruimtelijke Ordening zijn ten behoeve van de bestemmingsplannen heel veel meer objecten ingemeten dan strikt noodzakelijk is voor de GBKN en BAG meetgegevens. Daarbij zijn de hoeveelheid geconstateerde mutaties (nieuw en vervallen) in deze gebieden exorbitant hoog geweest, iets wat vooraf absoluut niet ingeschat kon worden, mede gelet op de verouderde kaartgegevens uit 1994.

3.10 Programma: Bestuur in ontwikkeling

Portefeuille: coördinatie Collegebeleid, intergemeentelijke samenwerking

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling:

Een duaal gemeentebestuur met helder afgebakende taken en verantwoordelijkheden van college en raad; een bestuur dat permanent streeft naar verbetering en vernieuwing en dat herkenbaar en toegankelijk is voor burgers.

Op basis van het in 2011 uitgevoerde verdiepingsonderzoek hebben de gemeenteraden van Aalsmeer en Amstelveen in februari 2012 ingestemd met een ambtelijke samenwerking, waarbij het personeel van beide gemeenten in de ambtelijke organisatie van Amstelveen wordt samengevoegd. Beide gemeenten behouden hun zelfstandigheid en eigen bestuur.

Het college van Aalsmeer wil op termijn en in overleg met Uithoorn het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (terreinen Werk en Inkomen, Wmo-voorzieningen en Woz-belastingen en de uitvoering van de e-dienstverlening) opheffen en de taken onderbrengen in de centrumconstructie met Amstelveen.

Begin oktober 2011 heeft de raad besloten om per 1 januari 2012 te gaan werken met een gewijzigd vergadermodel. Het huidige vergadermodel met een indeling in beraad en raad blijft bestaan, maar er is gekozen voor een andere vergadercyclus. Deze is gewijzigd van tweewekelijks naar driewekelijks.

Vanaf het vierde kwartaal van 2011 zijn de raadsleden gaan werken met de lpad. Met ingang van 1 januari 2012 worden de vergaderstukken niet meer op papier toegestuurd. Ter ondersteuning en stimulering van het digitaal werken door de raad is de griffie eind 2011 gestart met de invoering van lbabs (systeem om vergaderstukken digitaal te kunnen raadplegen en te kunnen ontsluiten naar de website).

Samenwerking

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Samenwerking en afstemming met andere gemeenten om te komen tot een optimale dienstverlening, een goede uitvoering van het toenemend aantal gemeentelijke taken en versterking van de economie en de leefbaarheid.	• Voorbereiden samenvoeging ambtelijke organisaties: o.a. afspraken over overdracht bevoegdheden, uitwerken opdrachtgever-opdrachtnemerschap, vormgeven aan organisatiestructuur met heldere taken en functies, regelen overdracht personeel en huisvesting. • Voortzetting deelname aan regionale verbanden zoals de Stadsregio Amsterdam en het Amstelland- en Meerlandenoverleg	• Samen met de Amstelveense organisatie zijn de voorstellen voor de samenwerking in de Centrumconstructie uitgewerkt en nader vormgegeven. Daarbij is een balans gevonden tussen de belangen van Aalsmeer als zelfstandige gemeente en de belangen van een gezamenlijke uitvoering van beleid door de gezamenlijke ambtelijke organisatie. • Deelgenomen en inbreng geleverd in Regionale overleggen (zie diverse programma's).

	• Waar gewenst en mogelijk samenwerking zoeken met andere partijen	
--	--	--

Duaal systeem / bestuurlijke vernieuwing

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Optimaliseren vergadermodel / werkwijze raad (zie aanbevelingen evaluatie vergadermodel)	• Aandacht houden voor de agendavorming Beraad/raad en het verloop van de vergaderingen • Toegankelijk maken stukken voor de raad via een raadsinformatiesysteem • Ontwikkelen controle-instrumenten	• Het vergadermodel is gewijzigd. • Invoering en onderhouden van lbabs, ter ondersteuning van het digitaal werken door de raad.
• Aandacht houden voor de kwaliteit van de onderzoeksrapporten van de rekenkamer	• De raad betrekken bij de onderwerpkruis; de rekenkamer dient te blijven toezien op de praktische toepasbaarheid van de aanbevelingen van de onderzoeken.	• In het derde kwartaal van 2011 is het onderzoek afgerond naar de effectiviteit van de vergunningverlening en is een quickscan uitgevoerd door de rekenkamer naar de SMART-heid van het collegeprogramma 2010-2014.
• Informeren van burgers over de functie van de rekenkamer en over de rapporten die de rekenkamer uitbrengt	• Publiceren informatie van de rekenkamer op de website; uitgeven van persberichten.	• Zie dialoog met de burger

Burgerparticipatie

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Grotere betrokkenheid bij vorming en uitvoering van beleid	• Uitvoering Inspraak- en participatienota • Voor uitvoering wijkgericht werken: zie programma Dialoog tussen burger en bestuur	• In 2011 is een officiële start gemaakt met de inspraak- en participatienota (april 2010) door de participatiemogelijkheden zoals genoemd in de participatieladder een duidelijke plek te geven binnen de organisatie. In 2011 is een start gemaakt met het meer structuur bieden aan de uitvoering van dit onderdeel. Zo zijn plekken ingericht op de website – onder de knop 'MijnWijk' bijvoorbeeld – waar participatie een eigen plek krijgt. Verder is in 2011 gestart met de aanpak van houding en gedrag door de ambtelijke organisatie ten aanzien van participatie en zijn gesprekken gevoerd voor een vernieuwde aanpak vanuit de wijken op dit onderdeel.

Productomschrijving

- 001.01 Bestuursorganen
- 001.04 Raad en raadscommissies
- 002.01 Bestuursondersteuning college B&W
- 002.02 Secretariaat gemeentebestuur
- 002.06 Representatie
- 005.01 Bestuurlijke samenwerking
- 006.01 Bestuursondersteuning raad

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Bestuur in ontwikkeling			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	1.978	1.747	2.033	2.220
<i>Baten</i>	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	1.978	1.747	2.033	2.220
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	-84	0	-34	-34
Totaal mutaties reserves	-84	0	-34	-34
Saldo na bestemming	1.895	1.747	1.998	2.185

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Vorbereidingskosten samenwerking

€ 119.000 N

Met de memo van 21 februari 2011 is de raad geïnformeerd over de voorbereidingskosten die de organisatie in 2011 heeft gemaakt. Zoals in deze memo is aangegeven zijn de kosten verwerkt in het saldo van de jaarrekening 2011. Het totale bedrag is € 119.000, € 12.000 hoger dan in de memo is aangekondigd.

3.11 Programma: Financiën

Portefeuille: financiën

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Doelstelling

De Gemeente Aalsmeer staat een gezond financieel beleid voor. Dit betekent dat in de begroting structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten, zowel in het lopende begrotingsjaar als in de meerjarenbegroting. Een gezond financieel beleid betekent ook evenwicht in het aantrekken van leningen en het beleggen van gelden.

In het eerste half jaar van 2011 is door de organisatie en niet te vergeten de externe partijen keihard gewerkt aan de eindrapportages van de verschillende thema's van het innovatie- en bezuinigingstraject Spoor 2. De hieruit voortvloeiende financiële gevolgen hebben een positief effect op het begrotingssaldo. De Programmabegroting 2012 is sluitend zonder extra verhoging van OZB, rioolheffing of afvalstoffenheffing. De meerjarenraming laat zelfs een positief saldo zien, waarbij rekening is gehouden met de korting op de rijksmiddelen door de decentralisatie operaties (werken naar vermogen, jeugdzorg, en AWBZ begeleiding van het rijk. Toch blijven we alert op tegenvallende financiële ontwikkelingen die onze financiële positie kan beïnvloeden zoals, tegenvallers in vastgoedsector, bezuinigingen van het rijk en borging in de begroting van de benodigde financiële middelen in relatie tot het gewenste ambitieniveau van beleidsplannen.

Jaarcyclus 2011

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
• Een meerjarig sluitende begroting	• Inventariseren van onvermijdelijke uitgaven en bezuinigingsmogelijkheden (Spoor 1 en Spoor 2)	• In het collegeprogramma "Investeren in de kracht van de samenleving" en de daarbij behorende Lentenota 2011 is de visie, de beleidsrichting en het concrete resultaat uitgewerkt.
• Voorbereid zijn op de komende rijksbezuinigingen	• Uitwerken bezuinigingsmogelijkheden Spoor 2	• De uitwerking van de innovatievoorstellen is verwerkt in de begroting van 2011 en 2012. Na besluitvorming over het Collegeprogramma en de Lentenota is gestart met de implementatie van de voorstellen.
• Voorbereid zijn op de samenwerking met andere gemeente(n)	• Deelnemen aan overlegstructuur en uitwerking van voorstellen	• De raad heeft op 17 februari 2012 'JA' gezegd tegen de ambtelijke samenvoeging met buurgemeente Amstelveen. Amstelveen heeft hierover, op 8 februari, positief besluit genomen.

Gemeentelijke Basis Administratie (GBA) Vastgoed

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Beschikken over de correcte ruimtelijke- en administratieve gegevens van alle openbare ruimten en objecten in de gemeente Aalsmeer.	Aanvullen en bijhouden Geografisch Informatie Systeem, inclusief Basisregistratie Adressen en Gebouwen en de GBKN (grootschalige basiskaart Nederland).	Voor het eerst kan Aalsmeer beschikken over een juiste, actuele en betrouwbare geografische ondergrond.
Voldoen aan de wettelijke verplichting vanuit het Rijk t.a.v. het Stelsel Basisadministraties.		Een ondergrond die voldoet aan de wettelijke eisen.

Onroerende Zaakbelastingen (OZB) en Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ)

<i>Wat wilden we bereiken?</i>	<i>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Behoud en zo mogelijk verbetering van de huidige goede kwaliteit van uitvoering wet WOZ	Goed organiseren en beheren van organisatiestromen	In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op belastingen.

Productomschrijving

002.03 Begroting en rekening
003.05 GBA Vastgoed
006.02 Programmabegroting/jaarverslag
911.01 Leningen
913.01 Beleggingen
914.01 Leningen/uitzettingen > 1 jaar
921.01 Algemene uitkering gemeentefonds
922.01 Algemene baten en lasten
922.03/04G2
930.01 Uitvoering wet WOZ
931.01 Baten OZB-gebruikers
932.01 Baten OZB-eigenaren
933.01 Baten roerende woon/bedrijfsruimte
935.01 Baten forensenbelasting
936.01 Baten toeristenbelasting
937.01 Baten hondenbelasting
939.01 Baten precariobelasting
940.01 Lasten heffing/invordering gemeente belastingen
960.01 Saldo van de kostenplaatsen

Wat heeft het gekost?

PROGRAMMA	Financiën			
			(bedragen x € 1.000)	
	<i>Werkelijk 2010</i>	<i>Primaire begroting 2011</i>	<i>Begroting 2011 na wijziging</i>	<i>Werkelijk 2011</i>
Exploitatie:				
<i>Lasten</i>	3.782	4.604	4.863	5.851
<i>Baten</i>	-32.170	-30.382	-33.424	-34.942
Saldo voor bestemming	-28.389	-25.778	-28.561	-29.091
Mutaties reserves:				
Algemene vrije reserve	154	148	-173	-173
Reserve bommenregeling		0	63	63
Reserve frictiekosten		0	-286	-180
Reserve Nationaal UitvoeringsProgramma		0	45	45
Reserve jeugdsportvoorzieningen				
Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen	15	-99	-116	-73
Reserve personeel	47	7	47	47
Totaal mutaties reserves	215	56	-419	-271
Saldo na bestemming	-28.174	-25.722	-28.981	-29.363

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Dotatie voorziening voormalig personeel

€ 1.487.700 N

Er is een bedrag van € 1.487.700 toegevoegd ter dekking van de kosten in meerjarenperspectief voor wachtgelduitkeringen/regelingen. Voorheen werd hiervoor budget opgenomen in de meerjarenbegroting. In februari 2012 hebben gemeente Aalsmeer en gemeente Amstelveen het besluit genomen om per 1 januari 2013 ambtelijk samen te gaan. De medewerkers van gemeente Aalsmeer komen per 1 januari 2013 in dienst bij gemeente Amstelveen. Vanwege dit besluit kunnen er in de toekomst (vanaf 2013) geen nieuwe wachtgeldregelingen ontstaan voor gemeente Aalsmeer. Daardoor is er geen sprake meer van een gelijkblijvend structureel bedrag en zijn de middelen conform BBV opgenomen in de voorziening voormalig personeel.

Algemene uitkering

€ 668.000 V

De uitkering 2011 is € 339.300 hoger dan geraamd. Dit heeft te maken met hogere maatstaven voor klantenpotentieel, bijstandsontvangers, uitvoeringskosten bijstand (totaal € 262.000) en een verhoging van de uitkeringsfactor in de decembercirculaire 2011 met 5 punten (€ 77.300), waarvan 4 punten door een technische correctie.

De technische correctie betreft een verschil dat was ontstaan bij de financiële vertaling van de gemeentefonds-begroting naar de algemene uitkering. Deze correctie valt voordelig uit en heeft gevolgen voor de uitkering over de jaren 2009 tot en met 2011 (4 punten uitkeringsfactor, € 56.900 in 2009, € 60.400 in 2010 en € 62.200 in 2011).

Daarnaast is er als gevolg van bijstellingen van de maatstaven van 2009 en 2010 een extra bedrag van € 211.600 ontvangen.

Energiebelasting van de afgelopen 5 jaar

€ 333.000 V

De afgelopen 5 jaar (2005 t/m 2010) was gemeente Aalsmeer ingedeeld in het verkeerde energiebelastingtarief, voor de onderdelen openbare verlichting en riool.

In het jaar 2011 heeft een correctie plaatsgevonden.

Gerealiseerde ombuigingen 2011

In de programmabegroting 2011 is voor een bedrag van € 71.500 begroot aan ombuigingen in 2011. Deze ombuigingen komen uit de innovatievoorstellen die verwerkt zijn in de Lentenota 2011. De ombuigingen zijn voor 2011 gerealiseerd.

De inkooptaakstelling voor 2010 was niet geheel gerealiseerd. In 2011 is er een inkooptaakstelling van € 212.000 in de begroting opgenomen. Door gunstige aanbestedingen van de gemeente en de G2 kon een aanzienlijk deel worden gerealiseerd. Het betrof een gunstige aanbesteding van collectief vervoer (programma Zorgen voor elkaar), het huren in plaats van te kopen van hulpmiddelen (programma Zorgen voor elkaar) en een inkoopvoordeel op deurwaarderskosten (programma Financiën). Een deel van € 82.000 is nog niet gerealiseerd.

De paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Inleiding

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De gemeenteraad bepaalt welke van die heffingen ook daadwerkelijk worden geheven. De gemeente Aalsmeer kent de volgende heffingen.

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kent de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, roerende zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting en precariobelasting.

Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Aalsmeer kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld, en grafrechten. Grafrechten zijn onderverdeeld in rechten begraafplaats (zoals recht van begraven en begraven houden) en onderhoudsrechten begraafplaats.

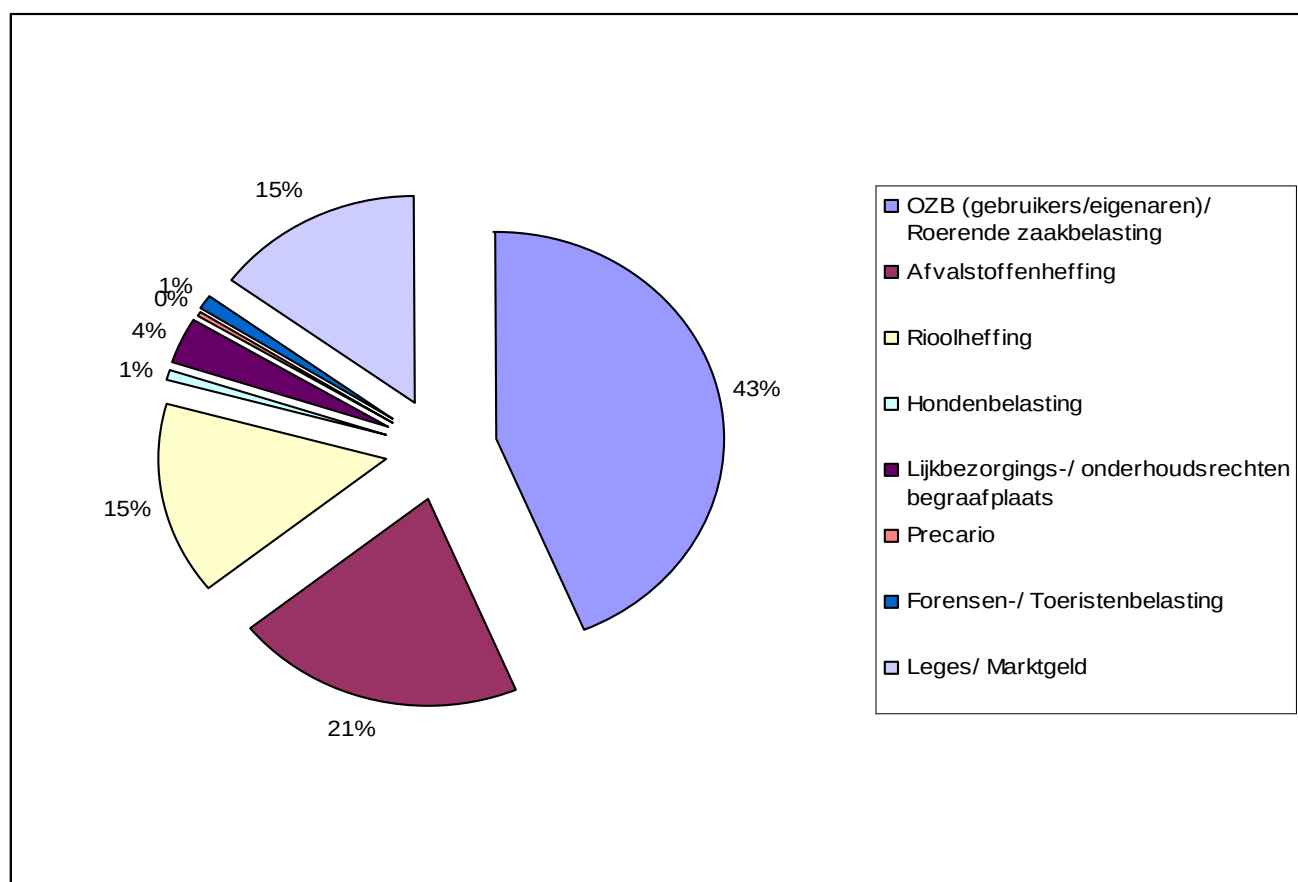
De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

Gerealiseerde opbrengsten

In het onderstaande overzicht treft u de gerealiseerde opbrengsten voor de belastingen en retributies aan:

Naam belasting/retributie	Werkelijk 2010	Begroting 2011	Werkelijk 2011	Verschil 2011
<i>Belastingen</i>				
OZB gebruikers	1.286.939	1.264.700	1.291.714	27.014
OZB-eigenaren	5.416.379	5.691.800	5.762.865	71.065
Roerende zaak belasting	47.702	47.807	52.578	4.771
Forensenbelasting (producenten + gezinnen)	49.013	42.326	49.428	7.102
(Water)toeristenbelasting	102.301	104.749	114.707	9.958
Hondenbelasting	131.190	116.624	123.997	7.373
Precariobelasting	29.140	25.000	35.444	10.444
	7.062.664	7.293.006	7.430.733	137.727
<i>Retributies</i>				
Afvalstoffenheffing	3.256.817	3.371.690	3.365.385	-6.305
Rioolheffing	2.336.142	2.435.480	2.451.751	16.271
Marktgeld	33.475	20.450	22.487	2.037
Grafrechten (onderhoud)	184.952	200.000	261.470	61.470
Lijkbezorgingsrechten	268.201	278.960	349.219	70.259
Leges	1.932.796	2.443.912	2.433.430	-10.482
	8.012.382	8.750.492	8.883.742	133.250
Totaal	15.075.047	16.043.498	16.314.475	270.977

In de onderstaande grafiek ziet u de verdeling van de opbrengsten lokale heffingen 2011 naar soort.



Beleid en overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen

Per heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2011;
- een vergelijking met de tarieven welke zijn gehanteerd in de regio (waar voorhanden).

Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 1½%. Dit was de verwachte inflatie voor 2011, gebaseerd op de CPB Nieuwsbrief van maart/april 2010.

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het gebruik (alleen niet-woningen) en een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen).

Met ingang van 1 januari 2008 is de macronorm ingesteld. Hiermee moet worden voorkomen dat de collectieve lastendruk tot een onevenredige stijging leidt. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie op het volume van het gemeentefonds.

Vanaf 1 januari 2009 wordt de OZB als percentage van de waarde berekend.

Tarieven 2011

Jaarlijks wordt een herwaardering uitgevoerd. Indien sprake is van een waardehoging of –verlaging, dan wordt het tarief respectievelijk naar beneden of naar boven bijgesteld. Op deze manier leidt een waardeverandering niet tot een wijziging van het te betalen OZB-bedrag, behoudens de inflatiecorrectie. Tot en met 2009 was steeds sprake van een waardevermeerdering. Het tarief werd vervolgens steeds naar beneden bijgesteld. In 2010 was sprake van een waardedaling, waardoor het tarief voor 2011 naar boven werd bijgesteld.

De gemiddelde waarde-ontwikkeling voor woningen in 2010 lag voor de gemeente Aalsmeer naar verwachting op -4,5%. Voor de niet-woningen werd een gemiddelde waarde-ontwikkeling verwacht in 2010 van -1%. De hertaxatie van de woningen en niet-woningen was tijdens het begin van het lopende belastingjaar 2011 volledig afgerond.

Aangezien sprake was van een verwachte waardeverlaging van 4,5% voor woningen en 1% voor niet-woningen, zijn de tarieven voor woningen en niet-woning voor 2011 met resp. 4,5% en 1,% verhoogd. Vervolgens zijn de tarieven voor woningen en niet-woningen met 1,5% nominaal ontwikkeld.

Om een vergelijking te maken zijn de percentages in het overzicht voor 2009, 2010 en 2011 vermeld.

Tariefontwikkeling

OZB	2009	2010	2011
woning eigendom	0,0948	0,096	0,102
niet-woning eigendom	0,158	0,160	0,164
niet-woning gebruik	0,1264	0,1284	0,1316

Tarieven omliggende gemeenten (2011)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ronde Venen	Ouder-Amstel	Heemstede
woning eigendom	0,08720	0,0881	0,09122	0,0700	0,0717	0,0810
niet-woning eigendom	0,17156	0,1283	0,25454	0,1068	0,1820	0,1488
niet-woning gebruik	0,13814	0,1024	0,21483	0,0847	0,1456	0,1194

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen (RZB)

Deze belasting is op grond van het gelijkheidsbeginsel ontstaan. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.

De heffing van zowel de eigenaar als de gebruiker van deze belasting en de tarieven zijn gelijk aan de OZB. Ook voor deze belasting geldt dat vanaf 1 januari 2009 de RZB als percentage van de waarde wordt berekend.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor de afvalinzameling en verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen worden met de afvalstoffenheffing aan huishoudens in rekening gebracht. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Omdat zowel de wijze waarop afvalstoffenheffing wordt geheven als de dekkingsgraad per gemeente verschilt, geeft een vergelijking met omliggende gemeenten geen goed beeld.

De tarieven voor 2011 zijn met 1,5% (gelijk aan de inflatiecorrectie) verhoogd ten opzichte van de tarieven voor 2010.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing

	2008	2009	2010	2011
80 liter bak	192,00	192,00	188,00	191,00

120 liter bak	237,00	237,00	232,00	236,00
240 liter bak	315,00	315,00	308,00	313,00

Rioolheffing

De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn uitgangspunt voor de berekening van het tarief van het rioolheffing. Deze retributie wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht, waarbij de eigenaar de betalingsplichtige is. Indien meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m3 door de gebruiker een bedrag betaald.

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

In het najaar van 2009 is het vernieuwd Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. In het GRP wordt aangegeven welke activiteiten moeten worden uitgevoerd in het kader van de aanleg en het beheer van riolering en grondwatervoorzieningen. Vanwege de hoge kosten die hiermee zijn gemoeid, was het noodzakelijk het tarief jaarlijks, naast een inflatiecorrectie, met 2% extra te verhogen, totdat een kostendekkend niveau is bereikt.

Dit betekent dat het tarief voor 2011 in totaal met 3,5% is verhoogd, waarvan 1,5% inflatiecorrectie.

Tariefontwikkeling rioolrecht

	2008	2009	2010	2011
Rioolheffing	148,00	156,50	161,00	166,50

Tarieven 2011 omliggende gemeenten

Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ronde Venen	Ouder-Amstel	Heemstede
193,00	174,84	119,76	193,00	223,86	138,13

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen.

De tarieven voor 2011 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5% ten opzichte van 2010.

Begin 2010 heeft er een grote controle plaats gevonden op het hondenbezit met als gevolg een forse toename van het aantal geregistreerde honden. Ook in 2011 heeft een (beperkte) controle plaats gevonden.

Tariefontwikkeling hondenbelasting Aalsmeer

	2008	2009	2010	2011
1 hond	65,00	67,00	68,00	69,00
tweede (en volgende) hond	80,00	82,00	83,00	84,00
Kennel	260,00	267,00	270,00	274,00
Totaal aantal honden	1.195	1.128	1.650	1.650

Tarieven 2011 omliggende gemeenten

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ronde Venen	Ouder-Amstel	Heemstede
1 hond	57,10	70,20	-	50,35	63,92	82,38
tweede hond	85,70	154,80	-	50,35	63,92	137,30
volgende hond	114,40	154,80	-	50,35	63,92	183,07
Kennel	228,60	530,40	-	251,75	378,42	769,23

Leges

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt in het kader van de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen.

De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking en in bepaalde gevallen door in wettelijke regelingen vermelde normbedragen. Omdat personeelskosten het grootste deel van de totale kosten vormen, volstond een verhoging van de tarieven voor 2011 ten opzichte van 2010 met het percentage van de prijscompensatie van 1,5%, voor de onderdelen "Algemene dienstverlening" en "Dienstverlening vallend onder Europese diensten richtlijn" uit de legesverordening.

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. Het tarief voor 2011 is verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5% ten opzichte van 2010.

Lijkbezorgingsrechten

Op basis van de verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met begravingen op de algemene begraafplaats. Te denken valt o.a. aan het verlenen van het recht tot begraven en begraven houden voor een eigen graf. De tarieven voor 2011 zijn gelijk gebleven ten opzichte van 2010.

Onderhoudsrechten begraafplaats

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd door de inkomsten van de onderhoudsrechten. Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan. De rechten voor het onderhoud van de begraafplaats worden op jaarbasis geïnd. Deze rechten kunnen voor een aantal jaren worden afgekocht. Bij afkoop zijn eventuele tariefsverhogingen in de toekomst niet van toepassing. De tarieven voor 2011 zijn gelijk gebleven ten opzichte van 2010.

Precariobelasting

Pecario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Hierbij kan men denken aan uitstallingen en luifels. De tarieven voor 2011 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5% ten opzichte van 2010.

Toeristenbelastingen

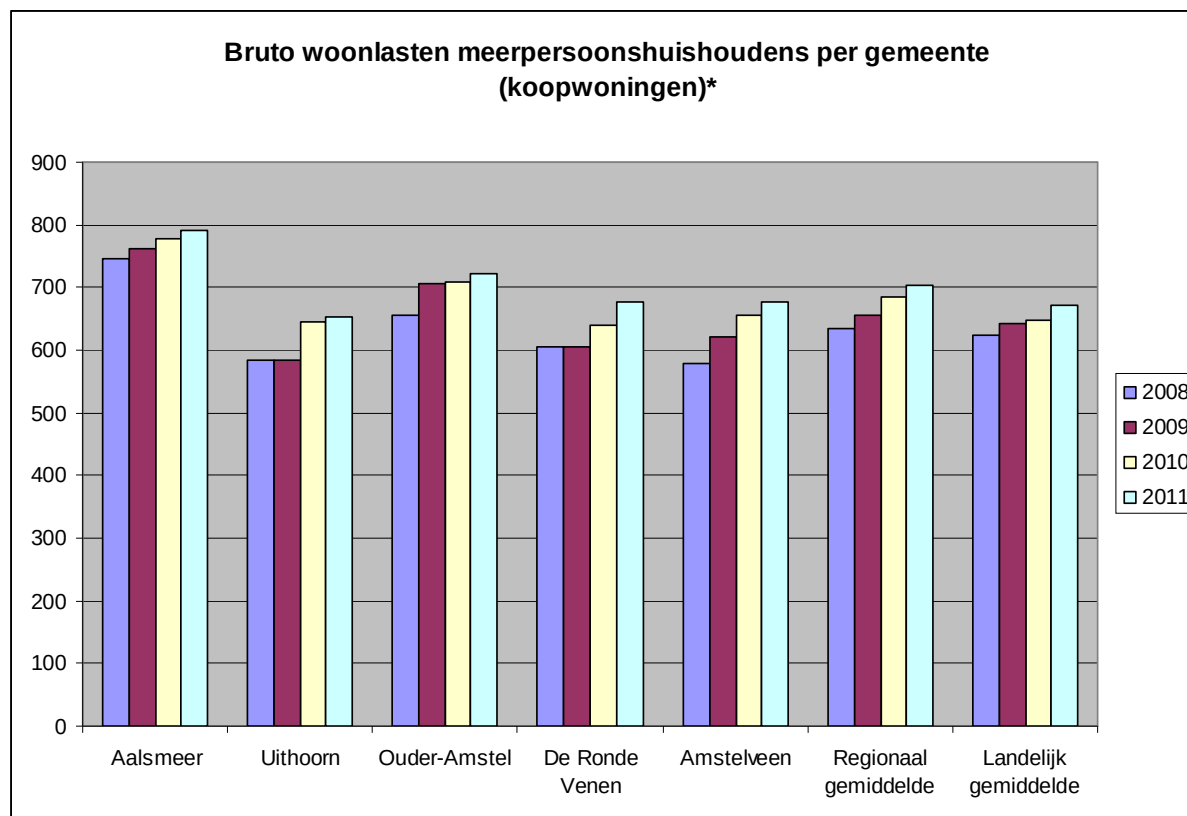
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente, door personen die geen ingezetene zijn van de gemeente Aalsmeer, worden twee belastingen geheven. Naast de 'gewone' toeristenbelasting wordt een watertoeristenbelasting geheven. De tarieven voor 2011 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5% ten opzichte van 2010.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven voor 2011 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5% ten opzichte van 2010.

Lokale lastendruk

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen waarin de onderlinge verhoudingen zijn weergegeven.



Bron: COELO – Atlas van Lokale Lasten 2011

* OZB (woning met gemiddelde waarde), rioolrecht en afvalstoffenheffing.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke heffingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een betalingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de opgelegde heffing te betalen.

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

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven.

Kwijtschelding	Werkelijk 2009	Werkelijk 2010	Geraamd 2011	Werkelijk 2011
Kwijtscheldingsverzoeken	311	296	275	291
Afgewezen	83	60	65	43
(Gedeeltelijke) kwijtschelding	228	236	210	226
Bedrag kwijtschelding	€ 54.651	€ 56.090	€ 48.000	€ 57.406

Kerngegevens over	Werkelijk 2009	Werkelijk 2010	Geraamd 2011	Werkelijk 2011
WOZ:				
WOZ-objecten	15.107	15.333	15.600	15.855
WOZ-bezwaarschriften (objecten) in aantallen	382	277	250	259
WOZ-bezwaarschriften (objecten) in percentages	2,5%	1,8%	1,6%	1,6%
WOZ-(hoger)beroepschriften	5	11	5	3
Invorderingen:				
Aantal afgegeven incasso's	7.400	8.206	8.600	8.342
Aantal aanmaningen	2.399	1998	1.900	1.574
Aantal dwangbevelen	950	722	750	586

4.2 Weerstandsvermogen

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente Aalsmeer. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het bestaande beleid veranderd hoeft te worden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt er een relatie gelegd tussen de *weerstandscapaciteit* en de *niet-afgedekte risico's*.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen of mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om onverwachte, niet-begrote kosten te dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Bij incidentele weerstandscapaciteit gaat om het vermogen van de gemeenten om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op de uitvoering van het bestaande beleid. Bijvoorbeeld als de kosten gedekt kunnen worden uit het vrij aanwendbare deel van de algemene reserves.

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld, die jaarlijks ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van het bestaande beleid. Dit kan bijvoorbeeld een belastingverhoging zijn.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de reserves waarover de gemeente beschikt. Deze zijn beschreven in de Nota Reserves en Voorzieningen. De functie, het doel en de voeding van de verschillende reserves en voorzieningen worden in deze nota nader beschreven en toegelicht.

De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserves en bestemmingsreserves. De gemeente Aalsmeer heeft een drietal algemene reserves: de algemene reserve (AR), de algemene vrije reserve (AVR) en bij de nota reserves en voorzieningen 2011 is de reserve bouwgrondexploitaties hier aan toegevoegd.

De algemene reserves bevatten per 31 december 2011 € 24,86 miljoen, wat lager is dan begin 2011 (€ 31,31 miljoen). Dit is grotendeels veroorzaakt door de uitname van € 7 miljoen uit de AR in verband met de afschrijving van investeringen met een maatschappelijk nut.

De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter. De raad heeft een bepaalde bestemming aan deze reserves gegeven. De hoogte van de bestemmingsreserve wordt bepaald door het doel waarvoor de reserve is ingesteld. Het staat de gemeenteraad vrij om de eenmaal aangegeven bestemming te wijzigen.

De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar, zij het dat aanwending van een bestemmingsreserve zal leiden tot verminderde rentebaten. De bestemmingsreserves namen in 2011 toe met € 2,10 miljoen naar € 11,80 miljoen.

Ten slotte zijn er mogelijk stille reserves aanwezig. Stille reserves zijn activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd. Indien deze activa direct verkocht worden, zouden zij meer opbrengen dan de boekwaarde. Dit kunnen bijvoorbeeld gronden zijn die tegen een te lage boekwaarde op de balans staan. Door middel van een herwaardering zou kunnen blijken dat het eigen vermogen van de gemeente in werkelijkheid hoger is dan gedacht.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de ruimte op de begroting, de onbenutte belastingcapaciteit en capaciteit uit hoofde van de overige heffingen. Het zijn theoretische mogelijkheden die de gemeenteraad heeft om de begroting sluitend te maken wanneer zich financiële tegenvallers voordoen.

De meest eenvoudige vorm van weerstandscapaciteit is de beschikbare ruimte binnen de begroting. In Aalsmeer is deze ruimte beperkt tot de post 'onvoorziene uitgaven' van 1 euro per inwoner. Mogelijk kan extra ruimte binnen de begroting worden gezocht in het afstoten van voorzieningen die niet tot de primaire taak van de gemeente behoren en het versoberen van de uitvoering van wettelijke taken.

Tussen Rijk en gemeenten is in 2007 afgesproken dat de regels voor limitering van de stijging van de OZB-tarieven vervallen. Tegelijkertijd is er een macronorm bepaald voor alle gemeenten tezamen. De collectieve lasten mogen door het vervallen van de limiteringsregels niet onevenredig toenemen. Als de macronorm wordt overschreden, kan het kabinet ingrijpen via het gemeentefonds. Ten opzichte van de zogenoemde artikel 12 Fvw-normen (Financiële-verhoudingswet) is in Aalsmeer sprake van een onbenutte OZB-belastingcapaciteit.

Het gemeentelijke beleid betreffende leges is dat deze in totaal kostendekkend dienen te zijn. De leges leveren dus geen structurele weerstandscapaciteit op.

Aan andere belastingen en heffingen zijn in principe geen maxima gesteld. Dit betekent niet dat deze onbeperkt verhoogd kunnen worden. Burgers hebben de mogelijkheid om via de rechter te laten bepalen of een tarief billijk is. De ruimte op andere belastingen en heffingen is dus ook beperkt. Wel heeft de gemeente de mogelijkheid om nieuwe belastingen op te leggen, zoals reclamebelasting en parkeerbelasting. Voor de vaststelling van de weerstandscapaciteit wordt geen rekening gehouden met nieuwe belastingen en heffingen. In de paragraaf lokale heffingen wordt het beleid over de tarieven onderbouwd.

Niet afgedekte risico's

De tweede component van het weerstandsvermogen wordt bepaald door risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. In 2011 zijn de financiële of juridische risico's gemeentebreed geïnterviewd.

Voor een aantal risico's zijn afdoende beheersmaatregelen getroffen. Beheersmaatregelen kunnen bijvoorbeeld bestaan uit verzekeren, AO/IC maatregelen, een voorziening treffen of het risico afwentelen op een derde partij. Risico's waarvoor afdoende beheersmaatregelen zijn getroffen, zijn voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit buiten beschouwing gelaten.

Daarnaast zijn er een aantal risico's die niet (geheel) zijn afgedekt middels beheersmaatregelen. Deze risico's zijn gekwantificeerd en gewaardeerd volgens de methode, die ons door BNG Consultancy Services is aangereikt. De criteria voor de waardering zijn het product van kans en gevolg. Om de risico's hanteerbaar te maken, zijn de criteria ingedeeld in klassen van 1 tot en met 5.

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

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

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

Van €	Tot €	Gevolgsklasse
0	24.999	1
25.000	99.999	2
100.000	249.999	3
250.000	499.999	4
500.000	∞	5

Het risicoprofiel van de gemeente Aalsmeer is inzichtelijk gemaakt met behulp van een risicokaart. In deze risicokaart staat het *aantal* risico's vermeld per kans/gevolgsklasse. De belangrijkste risico's zijn donker gemaakt.

Risicokaart		Kans				
gevolgsklasse		1	2	3	4	5
	1	1		1		
	2	1	1		3	2
	3	2	2		1	2
	4			4	2	
	5	3	3	3	5	

Aantal risico's per kans/gevolgsklasse

Afweging weerstandscapaciteit tegenover de risico's

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Aan de hand van de risicoinventarisatie is een kansberekening gemaakt. Berekend is hoe hoog de weerstandscapaciteit zou moeten zijn om bekende risico's op te kunnen vangen.

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt in overzicht 1 de weerstandscapaciteit weergegeven. Deze wordt afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit volgens de kansberekening (methode BNG Consultancy Services), zie overzicht 2. Hierbij is er een onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele bedragen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen van de gemeente wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's (de benodigde weerstandscapaciteit). Dit is weer te geven in de volgende ratio: Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit / Impact risico's.

Deze afweging geeft een indicatie van het weerstandsvermogen. Als de risico's toenemen, of de reservecapaciteit neemt af, dan daalt de ratio. Als de risico's afnemen of de reservecapaciteit neemt toe, dan stijgt de ratio. Bij de nota reserves en voorzieningen 2011 heeft de raad een minimumratio van het weerstandsvermogen van 1 vastgesteld.

Overzicht 1: Weerstandscapaciteit	incidenteel	structureel
Algemene reserve	20.750.000	
Algemene vrije reserve	4.109.000	
Algemene Reserve bouwgrondexploitaties	0	
Rekeningresultaat 2011	-2.958.000	
Bestemmingsreserves	11.802.000	
Begroot voor onvoorziene uitgaven		30.371
Ruimte begroting		P.M.
Onbenutte belastingcapaciteit		500.000
Weerstandscapaciteit	33.703.000	530.371
Weerstandscapaciteit per woonruimte (12.275)	2.746	43,21
Weerstandscapaciteit per inwoner (30.371)	1.110	17,46
Weerstandratio	1,4	

Overzicht 2:	incidenteel	structureel
Benodigde weerstandscapaciteit obv kansberekening	22.714.000	1.683.000
Benodigde weerstandscapaciteit per woonruimte	1.850	137
Benodigde weerstandscapaciteit per inwoner	748	55

Gezien de weerstandscapaciteit van € 34,23 miljoen en de weerstandratio van 1,4 kan geconcludeerd worden dat de gemeente Aalsmeer ruim voldoende weerstandsvermogen heeft om het incidentele bedrag van € 24,40 miljoen op te kunnen vangen.

De Algemene Vrije Reserve zal als eerste worden aangesproken. Voor risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitaties zal de Reserve Bouwgrondexploitaties worden aangewend, voor zover daarin middelen aanwezig zijn.

Met betrekking tot het structurele deel is een kanttekening wel op zijn plaats. De structurele weerstandscapaciteit is gelijk aan de onbenutte OZB capaciteit van € 500.000 en het begrote bedrag voor onvoorziene uitgaven van 1 euro per inwoner (€ 30.371). De benodigde structurele weerstandscapaciteit (€ 1,68 miljoen) wordt voornamelijk bepaald door de algemene uitkering en het risico van structurele kosten als gevolg van actualisatie beheerplannen.

Beschrijving belangrijkste risico's

Het zichtbaar maken van de risico's is van groot belang om deze te kunnen afzetten tegenover de weerstandscapaciteit. Hierna worden de belangrijkste financiële en juridische risico's in beeld gebracht.

Economische recessie

Het CPB verwacht dat de Nederlandse economie in de periode 2012-2015 nog matig presteert, door een combinatie van oplopende werkloosheid en lage (gezins-)consumptie als gevolg van hogere pensioenpremies, lagere pensioenuitkeringen, restrictief overheidsbeleid en dalende huizenprijzen. Voor 2012 wordt een krimp verwacht van ¾ procent bbp. In de jaren daarna volgt naar verwachting licht herstel: 1¼ procent bbp-groei in 2013, 1½ procent in 2014 en 2015. (CPB, centraal economisch plan, 20 maart 2012).

De economische recessie heeft uiteraard ook gevolgen voor de gemeente Aalsmeer. De kans op afnemende inkomsten uit het gemeentefonds, lagere belastinginkomsten van bedrijven, dalende inkomsten bouwleges, dalende netto-inkomsten uit bouwgrondexploitaties en afnemende dividendinkomsten is zeer reëel. Daarnaast moet rekening worden gehouden met extra kosten voor bijstand en hogere uitvoeringskosten hiervoor, toenemende aanspraken op bijzondere bijstand/armoedebelief en schuldhulpverlening en hogere kosten voor kwijtscheldingen door dalende particuliere inkomsten.

Decentralisatiegevolgen

Met het bestuursakkoord wordt een beweging gemaakt waarin de gemeenten nog beter tot hun recht komen als eerste overheid. Het takenpakket van de gemeente wordt versterkt, met name op het terrein van werk, zorg en jeugd. Onzeker is hoe de verdeling van de besparingen over de jaren zal plaatsvinden. In de begroting is een maximale inschatting gemaakt van de opgenomen kortingen in het bestuursakkoord. In de berekeningen is uitgegaan van het slechtste scenario, namelijk dat de totale kortingen die door het rijk worden doorgevoerd en het totale herverdeeldeffect volledig voor rekening van onze gemeente komen

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende risico's in de huidige gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. De getroffen voorziening voor grondexploitaties en bouwprojecten bedraagt eind 2011 € 13,11 miljoen. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor de garantstelling voor Green Park Aalsmeer bv (€ 4,48 miljoen). De reserve Bouwgrondexploitaties is in 2011 volledig ingezet om de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten op te hogen. De getroffen voorzieningen zijn voor de bekende verliezen, maar daarnaast blijft het risico op een verdere teruggang van de projecten. Hierna worden de twee omvangrijkste grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

Green Park Aalsmeer

De gemeenten Aalsmeer en Uithoorn hebben beiden een belang van 50% in de GPAG B.V., waarmee een eventueel saldo van de grondexploitatie voor 50% voor rekening van Aalsmeer komt.

Begin 2012 is de grondexploitatie en het daarbij behorende risicoprofiel herzien. Het geraamde resultaat is fors achteruitgegaan vanwege een langere doorlooptijd (4 jaar) en het achterwege laten van opbrengstenstijgingen. GPAG B.V. houdt rekening met een voorziening door de gemeente Aalsmeer van € 4,14 miljoen. Het college heeft hierin een eigen afweging gemaakt, en de voorziening opgehoogd naar € 4,48 miljoen. Dit is gebaseerd op een meer behoudend scenario dan waar GPAG B.V. vanuit is gegaan.

Ontwikkelingsbedrijf &2=1

In het eerste kwartaal van 2012 heeft de raad een kredietbesluit genomen, waarbij tevens is besloten om voor dit project een bedrag van € 6,58 miljoen op te nemen in de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten. Gezien de omvangrijke verliezen en risico's heeft het college besloten om een

doorlichting van de grex door een externe partij te laten uitvoeren en onderzoek te doen naar alternatieve scenario's met als doel het verlies en de risico's van de gemeente te beperken.

Bouwleges

De economische situatie die zich in de afgelopen periode heeft ontwikkeld trekt sporen op het gebied van projectontwikkeling en de bereidheid tot investeren in grotere bouwprojecten. In Aalsmeer is dit inmiddels merkbaar doordat projecten worden uitgesteld dan wel dat de reeds geplande fasering verder wordt uitgerekt.

De geraamde inkomsten vanuit bouwleges zullen in de komende periode teruglopen, dan wel voor een substantieel deel afhankelijk zijn van het al dan niet doorgaan van één of twee grote bouwprojecten.

Bovenwijkse voorzieningen

Het is onvoldoende duidelijk of de reserve bovenwijkse voorzieningen op korte termijn voldoende middelen bevat om de kosten van toekomstige bovenplanse (infrastructuur)projecten te kunnen dekken. De reserve wordt gevoed uit inkomsten uit gebiedsontwikkelingen in de periode 2010-2020. De aanleg van een groot aantal voorzieningen is gepland in de periode 2010-2015. Er bestaat een risico dat geplande projecten zullen vertragen of niet door kunnen gaan. In het tweede kwartaal van 2012 wordt de nota bovenwijkse voorzieningen geactualiseerd, waarbij de planning van de inkomsten en de opbouw van de uitgaven inzichtelijk wordt.

Samenwerking met andere gemeenten

Samenwerking Amstelveen

In het eerste kwartaal van 2012 hebben de gemeenteraden van Aalsmeer en Amstelveen besloten tot een duurzame samenwerkingsrelatie in de vorm van integratie van de beide ambtelijke organisaties waarvan het college van Amstelveen het bevoegd gezag is. Het budget transitiekosten dat bestemd is om de overgangskosten naar het realiseren van de nieuwe ambtelijke organisatie te dekken, bedraagt maximaal € 5,6 miljoen, voor beide gemeenten 50%. Ook is er een baseline vastgesteld voor bedrijfsvoeringskosten die door Aalsmeer aan Amstelveen worden betaald. Vanaf 2014 is in het aandeel Aalsmeer de structurele besparing ad € 1,4 miljoen verwerkt. De eerste helft van 2015 evalueren Aalsmeer en Amstelveen de gemaakte financiële afspraken. Dan zal duidelijk worden of de besparing waarmee gerekend werd gehaald is. In de komende periode zal er een groot beroep worden gedaan op de organisatie om de transitie volgens plan te realiseren.

Beëindigen van bestaande contracten

Vanwege het onderbrengen van de ambtelijke organisatie in Amstelveen zullen veel bestaande contracten worden beëindigd. Ook moet het huidige gemeentehuis kostendekkend worden verhuurd. In het eerste kwartaal van 2012 heeft de gemeenteraad toestemming aan het college verleend tot het uittreden uit de Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (G2), waarna opheffing zal volgen. Uitgangspunt is dat de taken, die uit de GR gehaald worden, in de samenwerking met Amstelveen worden ingebracht. Op basis van een globale berekening wordt rekening gehouden met een terugverdientijd van de kosten van uittreding van 2 jaar.

Vertrekregelingen personeel en wachtgeldverplichtingen

Regelmatig wordt de gemeente geconfronteerd met onvoorzienbare en onontkoombare kosten voor incidentele vertrekregelingen van personeelsleden. Dit vormt derhalve een substantieel risico.

Na beëindiging van de ambtstermijn van politieke ambtsdragers kan de gemeente Aalsmeer worden aangesproken voor wachtgeld. Als de gemiddelde ambtstermijn van politieke ambtsdragers bij de gemeente Aalsmeer terugloopt, is er een risico op substantiële meerkosten in de vorm van niet voorziene wachtgeldverplichtingen.

Beheerplannen kapitaalgoederen op gewenste kwaliteitsniveau

De komende periode worden diverse beheerplannen geactualiseerd waarbij ook de areaaluitbreidingen en het op peil brengen van het gewenste kwaliteitsniveau worden verwerkt. In de berekeningen van het benodigde weerstandsvermogen is wel rekening gehouden met de benodigde bedragen voor de kwaliteitsverbetering, maar niet met de areaaluitbreidingen.

Investeringsen

Ondanks goede onderbouwingen en monitoring van investeringen bestaat het risico dat een investeringskrediet wordt overschreden en er aanvullende kredieten beschikbaar moeten worden gesteld.

Aanbestedingen Inkopen

Ondanks zorgvuldige naleving van de aanbestedingsregels bestaat het risico dat de gemeente aansprakelijk wordt gesteld voor de onjuiste toepassing van de aanbestedingsvoorschriften.

Rente en dividenden

De gemeente Aalsmeer hanteert een omslagrente die gemeentebreed wordt toegepast. Wijzigingen in de rentestand kunnen zowel positief als negatief werken. In de paragraaf Financiering wordt nader ingegaan op renterisico's.

Ook worden diverse dividend uitkeringen ontvangen, waarvan het meerendeel afkomstig is van Eneco. Door de vele investeringen in onder andere windenergie en de splitsing van het bedrijf in een netwerkdeel en een commercieel deel is het dividend fors gedaald ten opzichte van het verleden. In de komende jaren is in de begroting rekening gehouden met een lager dividend van Eneco, maar vanaf 2014 wordt rekening gehouden met dividendinkomsten op het niveau van 2009.

BTW

Het is mogelijk dat de gemeente wordt geconfronteerd met BTW-kosten waar eerder geen rekening mee werd gehouden, bijvoorbeeld door veranderende wetgeving.

Vanaf 1 januari 2003 is de wet op het BTW-compensatiefonds van kracht. Hierdoor zijn gemeenten niet langer BTW-plichtig. Dit betekent dat de BTW op overheidstaken kan worden teruggevorderd. Hier tegenover staat een uitname uit het gemeentefonds (algemene uitkering). Naar aanleiding van een evaluatie is deze uitname al eens aanzienlijk verhoogd.

Wet dwangsom

De Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen is in werking getreden op 1 oktober 2009. De wet bevat regelingen voor die gevallen waarin een bestuursorgaan niet binnen de daarvoor geldende termijn beslist. Indien twee weken na ontvangst van een ingebrekestelling door het bestuursorgaan nog geen besluit is genomen, verbeurt het bestuursorgaan per dag dat het besluit uitblijft een dwangsom. De maximale looptijd van de dwangsom is 42 dagen en de dwangsom bedraagt per geval ten hoogste € 1.260.

Open einde regelingen

Onder de gemeentelijke taken vallen een aantal regelingen met een open einde. Dat betekent dat de gemeente verplicht is om in middelen te voorzien als mensen hier wettelijk recht op hebben, ook al staat hier beperkte inkomsten tegenover. Het gaat ondermeer om de WMO, de wet Werk en inkomen en leerlingenvervoer. In de begroting is een inschatting gemaakt van de benodigde middelen.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures en dergelijke. De gemeente krijgt te maken met bezwaren, rechtsprocedures en schade aansprakelijkheden.

In het kader van een besluit met betrekking tot de handhaving van een dwangsbesluit heeft de gemeente een schadeclaim ontvangen. De gemeente heeft voorshands een besluit tot afwijzing van de schadeclaim genomen, doch daartegen is bezwaar ingesteld. De hoogte van het bedrag en de daaraan verbonden kosten zijn moeilijk in te schatten.

In het kader van de herziening van een bestemmingsplan zou mogelijk een schadeclaim door bewoners kunnen worden ingediend.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Vanuit de zorg voor een goed, veilig en efficiënt leef- werk- en woonmilieu voor de burger geeft de gemeente jaarlijks een aanzienlijk bedrag uit aan het verkrijgen/vervaardigen en het onderhouden van kapitaalgoederen.

Het onderhoud van de volgende duurzame kapitaalgoederen wordt toegelicht in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen: wegen en kunstwerken, riolering, water, openbaar groen, gebouwen en binnensportaccommodaties, openbare verlichting, speelplaatsen en beeldende kunstwerken.

In de financiële beheersverordening 212, vastgesteld op 26 december 2006, is opgenomen dat het college eens in de vier jaar de raad een onderhoudsplan openbare ruimte (wegen, civieltechnische kunstwerken, water, openbaar groen), een rioleringsplan en een onderhoudsplan gebouwen met daarin opgenomen het beoogde onderhoudsniveau, de planning en de kosten aanbiedt.

De kosten van het onderhouden van duurzame kapitaalgoederen worden in het jaarverslag 2011 verantwoord op diverse programma's. In de deze paragraaf wordt het beleid, het areaal, de soort kapitaalgoederen, de uitvoering van operationeel beheer en de budgetten van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen nader toegelicht.

De budgetten voor onderhoud van de in de paragraaf opgenomen duurzame kapitaalgoederen zijn:

Totaal onderhoud kapitaalgoederen exclusief uren		
Omschrijving kapitaalgoederen	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Wegen en civieltechnische kunstwerken	2.146.987	2.192.698
Riolering	1.669.534	1.834.721
Water	631.127	491.607
Openbaar groen	2.300.763	1.958.731
Gebouwen & binnensportaccommodaties	4.149.637	4.109.276
Openbare verlichting	336.300	361.127
Speelplaatsen	195.105	269.387
Beeldende Kunstwerken	10.361	12.795
Straatmeubilair	143.919	186.555
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	11.583.734	11.416.899

Bij de toelichting op de balans worden de lopende kapitaalwerken en de afgesloten kapitaalwerken gemeld.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

Bij de nota Evaluatie wegenbeheer van 11 oktober 1999 is besloten om de levensduur van een weg op het beoogde niveau te houden zodat de onderhoudsachterstand niet verder toeneemt.

De doelstelling is de kwaliteit van de wegverhardingen terug te brengen naar het niveau van 1992.

Een aantal beheerplannen zijn gereed maar nog niet vastgesteld. Het betreft de volgende beheerplannen:

Beleid- en beheerplan wegen 2011 – 2015;

Beleid- en beheerplan civieltechnische kunstwerken 2012 – 2021;

Ambitieniveau

De ambitie voor de kwaliteit van het onderhoud van de wegen (als onderdeel van het onderhoud openbare ruimte) is vastgelegd in de verschillende prestatieniveau's voor de functiegebieden (woongebied, winkelgebied, bedrijventerrein, recreatiegebied, buitengebied en begraafplaats), conform het wegbeheer systematiek van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek", (CROW).

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, bruggen, duikers, steigers, kademuren.

Beheerareaal

De gemeente Aalsmeer heeft totaal 1.488.400 m2 verhardingen in beheer. Hiervan is 630.970 m2 asfaltverharding en 857.430 m2 elementenverharding. Naast deze verharding is ook nog 300 m2 beton- en 5.700 m2 halfverharding aanwezig. Betonverharding is vooral in bushaltes en verkeersdruppels aanwezig en halfverharding voornamelijk in voet- en fietspaden.

De gemeente heeft momenteel circa 160 bruggen in beheer. In december 2011 zijn de duikers, steigers, kademuren en beschoeiingen(waterwegen) geïnteriseerd en geïnspecteerd. Voorgaande kapitaalgoederen worden ondergebracht in het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2012-2021. Vaststelling van het beheerplan wegen 2011-2015 en het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2012-2021 zal in 2012 plaatsvinden.

Het areaal neemt de komende jaren toe door overdracht van nieuwbouwlocaties aan de Gemeente Aalsmeer.

Uitvoering operationeel beheer

Het dagelijks onderhoud aan de wegen en kunstwerken is ondergebracht bij de Meerlanden NV. Inspecties en grootschalig onderhoud wordt vanuit de gemeente Aalsmeer uitgezet.

Wat hebben we gedaan in 2011?

In 2011 is onderhoud gepleegd aan de doorgaande fietspaden, het fietspad langs de Hoofdweg is grondig hersteld en een belangrijk deel van het fietspad langs de Mijnsherenweg is geheel herstraat. Aan de Aalsmeerderweg tussen de Middenweg en Machineweg is gewerkt aan de asfaltverharding. Naar aanleiding van het beheerplan wegen zijn asfaltreparaties aan de Edisonstraat, de Kudelstaartseweg, het Robend en de Rietwijkeroordweg uitgevoerd.

In 2011 is het gehele areaal geïnteriseerd en geïnspecteerd t.b.v. het beheerplan civieltechnische kunstwerken. Het beheerplan civieltechnische kunstwerken is in december afgerond.

Begin 2011 is een voorlopig beheerplan bruggen opgesteld. Hieruit kwamen een 9-tal bruggen in aanmerking welke binnen een jaar moesten worden vervangen. Het betroffen 7 bruggen in het Hornmeerpark, de Raadhuisbrug en de Barendse brug. Eén brug aan de Beethovenlaan is vervangen, de Barendse brug is vervangen door een stalen constructie en de bovenbouw van de Raadhuisbrug is vervangen. De overige bruggen zijn in het eerste kwartaal van 2012 geplaatst.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
Wegen en civieltechnische kunstwerken	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	1.314.849	1.458.826
Vervangingsinvesteringen	827.460	449.886
Kapitaallasten	4.678	283.986
Totaal	2.146.987	2.192.698

Riolering

Beleidskader

De gemeente Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een gemeentelijk rioleringsplan (hierna GRP) op te stellen, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. In het GRP 2009-2012 (vastgesteld op 26 november 2009) beschreven doelen zijn het zorgen voor inzameling van stedelijk afvalwater, het transport van stedelijk afvalwater, inzameling van hemelwater (voor zover niet door particulier) en verwerking van ingezameld hemelwater. Daarnaast voorkomen dat het grondwater de bestemming van een gebied structureel belemmert.

Het in het "Waterplan Aalsmeer 2008-2015" opgenomen doel is het verkrijgen van een uitvoeringsgericht waterplan Aalsmeer, dat door alle partijen wordt gedragen. Zie kapitaalgoed "Water".

Ambitieniveau

Met Rijnland zijn afspraken gemaakt om regenwaterinlaten, zoals straatkolken, af te koppelen van het vuilwaterriool. Er komen feitelijk twee rioolstelsels: vuilwater en schoonwater. Het doel hiervan is om de capaciteit tijdens regenbuien te vergroten en de rioolwaterzuivering te ontlasten. Op dit moment (2011) zijn ca. negen hectare afgekoppeld.

Los van het afkoppelen, zijn in het waterplan (en GRP) verschillende maatregelen opgenomen om de waterkwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren en de afvoer naar de rioolzuivering terug te dringen.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen (102 km. Vuilwaterleidingen en 28 km. hemelwaterleidingen), circa 9.500 stuks kolken, 56 km. persleidingen, ca. 400 stuks minigemalen, 55 stuks rioolgemalen, 42 stuks overstorten, 204 stuks uitlaten. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen.

Uitvoering operationeel beheer

Twee maal per jaar worden kolken leeggezogen, na de veegronde van de verharding. Elk jaar wordt 1/14^{de} van het stelsel gereinigd en geïnspecteerd. Doordat rioolinspecties circa negen jaar geldig zijn, is de ambitie om jaarlijks 1/7^{de} van het stelsel te reinigen en inspecteren.

Tot slot is er een contract met een onderhoudsmonteur om rioolgemalen te onderhouden en storingen te verhelpen.

Wat hebben we gedaan in 2011?

Er zijn circa 80 minigemalen gerenoveerd, de plaatsing van het grondwatermeetnet is afgerond, er is instroom van oppervlakte water in het riool bij de Crown Business Studio's voor een groot deel opgelost, de jachthaven op de Kolenhaven heeft een vuilwaterpomp voor schepen ontvangen, de riolering op de Dorpsstraat is vervangen en verbeterd. Verder is het verharde oppervlak bij de Roerdomplaan afgekoppeld en wordt een pilot uitgevoerd met een ander communicatie systeem voor de rioolgemalen. Door wijzigingen en aanscherping van het aanbestedingsbeleid hebben een aantal projecten vertraging opgelopen. Tegelijkertijd zijn veel voorbereidingen gedaan om ervoor te zorgen dat in 2012 de vertraagde projecten opgepakt worden en de gelopen achterstand in investeringen wordt ingelopen.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
Riolering	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	748.688	900.723
Dotatie aan de voorziening rioleringen	94.573	112.759
Kapitaallasten	826.273	821.239
Totaal	1.669.534	1.834.721

Water*Beleidskader*

Eén van de doelen van de gemeente is een goed functionerend watersysteem waarbinnen een goede waterkwaliteit en -kwantiteit zijn gewaarborgd. Naast het dagelijks onderhoud zijn hiervoor “Het Waterplan Kudelstaart 2005-2015” en “Het Waterplan Aalsmeer 2008-2015” (raad 13 november 2008), vastgesteld.

Deze zijn bedoeld om gezamenlijk met de verantwoordelijke waterschappen, Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) en het Hoogheemraadschap van Rijnland maatregelen uit te voeren om deze doelstelling te bereiken. De waterplannen zijn de leidraad voor het waterbeleid in Aalsmeer. De gemeente Aalsmeer is baggerplichtig voor de watergangen op de percelen, die in kadastraal eigendom zijn van de gemeente. In het Baggerplan gemeente Aalsmeer 2005-2015 is het voorgenomen onderhoud van de watergangen, dat de gemeente in beheer heeft, opgenomen.

Ambitieniveau

Een goed functionerend watersysteem waarbij het onderhoudsniveau van de watergangen moet voldoen aan de minimale eisen zoals opgenomen in de legger van de waterschappen.

Soort kapitaalgoederen/areaal

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

Het areaal neemt de komende jaren toe door overdracht van nieuwbouwlocaties aan de Gemeente Aalsmeer.

Uitvoering operationeel beheer

Het dagelijks onderhoud van de watergangen, de beschoeiing, kademuren en oevers wordt uitgevoerd door de Meerlanden NV. Dit is vastgelegd in de DVO openbare ruimte. Baggerwerkzaamheden worden door de gemeente zelf voorbereid en uitbesteed.

Nieuwe Ontwikkelingen

Het hoogheemraadschap van Rijnland heeft een gewijzigd beleid voor de overdracht van stedelijk water. De maatregelen in de waterplannen worden aangepast op nieuwe ontwikkelingen en inzichten. Hierdoor worden de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk ingezet.

Wat hebben we gedaan in 2011?

Begin 2011 zijn een aantal watergangen in het dorp en de watergang langs de Hornweg uitgebaggerd. De werkzaamheden voor het baggeren van de Hornmeer en langs de Zwarteweg in de Stommeer zijn voorbereid.

Voor de realisatie van een bagger en gronddepot aan de Ambachtheerweg te Kudelstaart is gestart met de voorbereidingen.

Gezamenlijk met de betrokken partijen is een baggerpilot gestart om een oplossing te vinden voor de baggerproblemen in het gebied van de Westeinderplassen.

De beschoeiingen en kademuren zijn samen met de kunstwerken geïnventariseerd en worden meegenomen in het beheerplan kunstwerken.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Water		
Onderhoud	507.240	473.443
Vervangingsinvesteringen	112.500	0
Kapitaallasten	11.387	18.164
Totaal	631.127	491.607

Openbaar groen*Beleidskader*

Er is geen vastgesteld beleidstuk voor groenonderhoud. Beleid voor onderhoud is vast gelegd in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beheer en onderhoud openbare ruimte Gemeente Aalsmeer.

Ambitieniveau

Het gewenste beheerniveau is vastgelegd in een beeldbestek. Wat hierin niet past is vastgelegd in een aanvullend frequentiebestek of in een open postenbestek. De ambitie voor de kwaliteit van het onderhoud van openbaar groen (als onderdeel van het onderhoud openbare ruimte) is vastgelegd in de verschillende prestatieniveau's voor de functiegebieden.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De kapitaalgoederen bestaan uit 33 ha. beplantingen, 38 ha. gazons, 13 ha. natuursportvelden, 1 ha. hagen, 9.000 bomen en 200 bloem en heesterbakken.

Uitvoering operationeel beheer

Het onderhoud is op basis van de DVO inbesteed bij de Meerlanden NV.

Wat hebben we gedaan in 2011?

In 2011 is de waardevolle bomenlijst vastgesteld. Voor de wijk Nieuw Oosteinde is een bomenplan vastgesteld voor de aanplant van 180 bomen. Het bomenplan Hornmeer is voorbereid en wordt uitgevoerd in 2012 tot en met 2015. Het bomenplan Kudelstaart is voorbereid. Het plan voor vervanging en groot onderhoud van openbaar groen bij de Mijnsherenweg in Kudelstaart is opgesteld en wordt de komende jaren uigevoerd.

Door areaal uitbreiding wordt het onderhoud van het openbaar groen in de nieuwe wijk Nieuw Oosteinde uitgevoerd.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Openbaar groen		
Onderhoud	2.190.933	1.851.224
Kapitaallasten	109.830	107.507
Totaal	2.300.763	1.958.731

Gebouwen en binnensportaccommodaties*Beleidskader*

In het accommodatiebeleidsplan 2002-2016 wordt een kwantitatieve inventarisatie gegeven van alle gemeentelijke gebouwen, de technische staat van onderhoud en een financiële analyse.

In de nota onderhoud gebouwen 2009–2012, vastgesteld op 11 februari 2010, worden kaders aangegeven voor het bepalen van het onderhoudsniveau van de verschillende soorten gebouwen en de financiële kaders waarbinnen het onderhoudsniveau gehandhaafd kan worden. Voor gemeentelijke gebouwen en sportaccommodaties is het onderhoud gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen (MOP) per pand, die jaarlijks worden bijgesteld.

Ambitieniveau

“Onderhoudsstrategie b” is van toepassing op de meeste gebouwen. Voor de gebouwen waarvan niet bekend is *wanneer* deze worden afgestoten, maar wel *dat* ze worden afgestoten, wordt

“onderhoudsstrategie c” gehanteerd. Het laagste “onderhoudsniveau d” wordt toegepast op gebouwen, die op korte termijn worden gesloopt dan wel afgestoten.

Voor een nadere toelichting op de onderhoudsstrategieën verwijzen wij naar de nota onderhoud gebouwen 2009 – 2012 (hoofdstuk 3).

Soort kapitaalgoederen

De gemeentelijke gebouwen zijn ingedeeld in de volgende categorieën: onderwijspanden, binnen-sportaccommodaties, welzijnsgebouwen, monumenten, gemeentehuis en gemeentewerf, woningen en een restcategorie waar bijvoorbeeld de aula bij de begraafplaats en het gemaal onder vallen.

Uitvoering operationeel beheer

Het operationeel beheer van de meeste gebouwen wordt projectmatig aanbesteed en door derden uitgevoerd. Het beheer van brede school De Mikado is neergelegd bij de beheerstichting De Mikado, terwijl het beheer van De Rietpluim onder de verantwoordelijkheid valt van Vereniging van eigenaren De Rietpluim.

De ESA BV is verantwoordelijk voor het beheer van de gymnastieklokalen, zwembad De Waterlelie en de sporthallen De Bloemhof en De Proosdijhal.

Voor het beheer van de monumenten wordt incidenteel de expertise van de Monumentenwacht ingeschakeld.

De gemeente voert de regie op de werkzaamheden uitgevoerd door derden.

Wat hebben we gedaan in 2011?

De Brede School De Mikado is uitgebreid met vier lokalen voor het basisonderwijs en een ruimte voor buitenschoolse opvang. Deze ruimte is gerealiseerd in de overdekte fietsenstalling. In plaats van de overdekte fietsenstalling is een fietsenstalling gerealiseerd aan de zijde van De Zuidooster en kunnen de fietsen gestald worden aan de Koningsstraat.

De fietsenstalling van De Rietpluim, aan de zijde van de Antoniussschool, is uitgebreid.

Drie basisscholen zijn in aanmerking gekomen voor de regeling “verbetering binnenmilieu en energiebesparende maatregelen”. Obs Samen Een heeft de cv-ketels vervangen door HR-ketels en is enkelglas vervangen door dubbele beglazing. Ook voor De Graankorrel is dubbele beglazing gekomen. De Jozefschool heeft dakisolatie aangebracht.

De toren van de Dorpskerk is aan de buitenzijde gerestaureerd. Aan de installatie van de korenmolen De Leeuw is groot onderhoud gepleegd. De buitenterreinen van De Dolfijn en het gemeentehuis zijn opgeknapt. Aan de achterzijde van De Dolfijn is een hekwerk geplaatst. Het binnen- en buitenschilderwerk stonden voor een aantal gebouwen in de planning en is ook uitgevoerd.

Uitvoering financieel beheer

De reguliere dotatie aan de “voorziening beheer gebouwen” en de “reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen” wordt gedaan conform de bedragen in de nota onderhoud gebouwen. Een eventuele structurele wijziging van deze dotaties wordt in de eerstvolgende nota onderhoud gebouwen voorgesteld. Aan de hand van jaarlijks geactualiseerde MOP's wordt jaarlijks berekend of de stand van de “voorziening beheer gebouwen” en de “reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen” toereikend zijn.

De bijdrage aan de ESA BV voor het onderhoud van genoemde binnensportaccommodaties bedroeg in 2011 € 356.600.

Onderhoudskosten exclusief uren		
Gebouwen & binnensportaccommodaties	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	363.587	326.025
Bijdrage aan Esa BV voor onderhoud gebouwen	356.635	356.635
Dotatie aan voorziening gebouwen	362.000	364.657
Kapitaallasten	3.067.415	3.061.960
Totaal	4.149.637	4.109.276

Openbare verlichting

Beleidskader

Doel van de openbare verlichting is het bijdragen aan een sociale en verkeersveilige leefomgeving. De uitgangspunten zijn vastgelegd in het beleidsplan openbare verlichting 2004-2008 en het klimaatbeleidsplan.

Het 'Beleidsplan openbare verlichting 2004-2008' geeft een volledig beeld van openbare verlichting met achtergronden, uitgangspunten, normeringen en aanbevelingen. Het beleidsplan beoogt een geheel te zijn van richtlijnen voor ontwerp en beheer van de openbare verlichting.

In 2012 verschijnt een nieuw beleidsplan.

Ambitieniveau

Het ambitieniveau is afgestemd op de situatie in Aalsmeer met als uitgangspunt de minimumwaarden waaraan openbare verlichting moet voldoen. Deze minimumwaarden zijn gebaseerd op de Aanbevelingen Openbare Verlichting van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde (NSVV) en het Politiekeurmerk veilig wonen. In 2011 zijn de aanbevelingen (technisch) vernieuwd.

De installatie voldoet aan de geldende wettelijke minimeisen met betrekking tot elektrische en mechanische veiligheid.

Soort kapitaalgoederen/areaal

Het huidige areaal bestaat 6.600 lichtpunten (lichtmasten en armaturen), 48 voedingspunten en ruim 80 km bekabeling.

Het areaal van de verlichting groeit nog elk jaar door de oplevering van nieuwbouwwijken.

Uitvoering operationeel beheer

Het dagelijks onderhoud wordt elke vier jaar aanbesteed, gezamenlijk met de gemeenten Amstelveen en Uithoorn. Groot onderhoud in de vorm van vervangingen wordt jaarlijks aanbesteed.

Wat hebben we gedaan in 2011?

In 2011 is gestart met het inventariseren en het onderbrengen van de beheergegevens in het beheerprogramma DGdialog.

Op diverse locaties zijn lichtmasten en armaturen vervangen.

Het areaal is uitgebreid omdat delen van Nieuw Oostende zijn overgedragen aan de gemeente. In het begin heeft dit geen gevolgen voor het onderhoudsbudget maar leidt wel tot hogere energielasten.

In het kader van duurzaamheid openbare verlichting is de van Cleeffkade voorzien van led verlichting, is de gebruikte energie voor de openbare verlichting is 100% groen, worden de lichtmasten klimaatneutraal geproduceerd en worden longlife lampen gebruikt in combinatie met energiebesparende voorschakelapparatuur.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
Openbare verlichting	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	336.300	361.127
Totaal	336.300	361.127

Speelplaatsen*Beleidskader/ambitieniveau*

In het Speelruimteplan 2002-2011 is door de gemeente Aalsmeer gekozen voor een onderhoudsniveau van 65% van de speeltoestellen. Dit houdt in dat de toestellen een 6,5 moeten scoren op een schaal van 0 tot 10. Conform de inspectienormen van het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen is een onderhoudsniveau van 55% voor speeltoestellen en –ondergronden minimaal vereist.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De gemeente Aalsmeer kent per 1 juli 2011 140 speelplaatsen met daarop in totaal 514 speeltoestellen. Dit zijn traditionele speeltoestellen (bv. wipkippen, klimrekken etc.), jeugd ontmoetings plekken (JOP's), trapveldjes en voetbalkooien. Daarnaast worden ook de ballenvangers en valondergronden bij de speelplekken onderhouden.

Uitvoering operationeel

Jaarlijks wordt een meerjaren onderhoudsplan opgesteld met bijbehorende begroting. Op basis hiervan wordt opdracht verstrekt aan de Meerlanden NV voor vervangingsonderhoud. In de dienstverleningsovereenkomst met de Meerlanden NV is opgenomen dat zij regelmatig een visuele inspectie uitvoeren, klein onderhoud en reparaties doen en meldingen/klachten verwerken. Er vindt vier keer per jaar een officiële inspectie plaats, één keer in opdracht van de gemeente en drie keer door de Meerlanden NV.

Wat hebben we gedaan in 2011?

In 2011 zijn bij 22 speelruimten vervangingen gedaan. In nieuwbouw zijn twee speelplaatsen gemaakt en in een bestaande wijk is een speelplaats aangelegd en een andere speelplek gesaneerd (i.v.m. veiligheid).

Uitvoering financieel beheer

De realisering van nieuwe speelvoorzieningen binnen nieuwbouwwijken worden bekostigd door de projectontwikkelaars.

De afgelopen jaren zijn veel onderhoudsarme speeltoestellen van bijvoorbeeld roestvrij staal geplaatst op de speelplaatsen.

Onderhoudskosten exclusief uren		
Speelplaatsen	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	176.266	250.549
Kapitaallasten	18.839	18.839
Totaal	195.105	269.387

Beeldende kunstwerken*Beleidskader/ambitieniveau*

Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte.

Areaal

Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren neemt het aantal kunstwerken toe, doordat er nieuwe kunstwerken worden bijgeplaatst.

Uitvoering operationeel beheer

Elk jaar wordt aan Kunstwacht opdracht gegeven voor regulier onderhoud, schoonmaak en kleine herstelwerkzaamheden, en het groot onderhoud. Het regulier onderhoud vindt jaarlijks plaats en indien nodig worden de kunstwerken schoongemaakt. In een periode van vier jaar moet al het groot onderhoud hebben plaatsgevonden.

Wat hebben we gedaan in 2011?

In 2011 is door de Kunstwacht het regulier onderhoud aan de beeldende kunstwerken uitgevoerd. Ten behoeve van de verzekering zijn de kunstwerken in het gemeentehuis en verspreid over de gemeente getaxeerd.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
Beeldende Kunstwerken	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	10.361	12.795
Totaal	10.361	12.795

Straatmeubilair*Beleidskader/ambitieniveau*

Voor het beheer en onderhoud van het straatmeubilair is geen specifiek beheerplan beschikbaar.

Soort kapitaalgoederen/areaal

Onder straat- of wegmeubilair wordt verstaan alle objecten die zich in de openbare ruimte bevinden, zoals afvalbakken, bloembakken en zitbanken. Ook verkeerszuilen, verkeersborden, richtingaanwijzers, wegaanduidingen en verkeersremmende obstakels worden tot het straatmeubilair gerekend

Ook voor het straatmeubilair geldt dat de laatste jaren het areaal is vergroot. In de komende jaren worden nog meer nieuwbouwlocaties aan de gemeente overgedragen.

Uitvoering operationeel

Het onderhoud is uitbesteed aan de Meerlanden NV.

Wat hebben we gedaan in 2011?

Het straatmeubilair is onderhouden door de Meerlanden NV.

Uitvoering financieel beheer

Onderhoudskosten exclusief uren		
Straatmeubilair	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Onderhoud	143.919	186.555
Totaal	143.919	186.555

4.4 Financiering

Inleiding

Op 1 januari 2001 is de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) in werking getreden. De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer. Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in begroting en jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie.

Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

Algemene economische ontwikkelingen

Nederland zit in een recessie. Het bruto binnenlands product is in het vierde kwartaal met 0,7 procent achteruitgegaan. In het derde kwartaal van 2011 was al sprake van een krimp van 0,2 procent. Van recessie is sprake als in twee opeenvolgende kwartalen economische krimp optreedt.

De krimp is grotendeels toe te schrijven aan een verdere daling van de consumptie door huishoudens. Maar ook een krimp van de overheidsconsumptie en de uitvoer van Nederlandse producten droegen eraan bij. Hiertegenover stond dat de investeringen nog groeiden, zij het in een lager tempo dan in de voorafgaande kwartalen.

De Europese Centrale Bank (ECB) begon in oktober 2008, op het hoogtepunt van de financiële crisis, aan een serie renteverlagingen. In zes stappen is de rente met 2,5 procentpunt verlaagd tot eind 2009 naar 1%. In 2010 heeft de ECB de rente onveranderd gelaten.

In de eerste 3 kwartalen van het jaar 2011 heeft de ECB de rente in de eurozone twee keer verhoogd met een kwart procentpunt om de stijgende inflatie te bestrijden. In het laatste kwartaal van 2011 heeft ECB de rente echter weer verlaagd in twee termijnen van 0,25%. De stand van de rente is eind 2011 op 1% uitgekomen. In de eerste drie maanden van het jaar 2012 heeft de ECB de rente gelijk gehouden op 1%. De verwachting is dat op de langere termijn de rente geleidelijk zal oplopen. De ECB hanteert het rente-instrument voornamelijk om ervoor te zorgen dat de inflatie in de eurozone beperkt blijft. De ECB heeft daarbij de doelstelling de inflatie onder, maar in ieder geval vlakbij de 2% te houden.

De inflatie in de eurozone is in 2011 gemiddeld uitgekomen op 2,5 procent. Voor Nederland is de inflatie gemiddeld uitgekomen op 2,3%.

De verwachting is dat de inflatie de komende maanden verder zal oplopen door de stijging van de energieprijzen.

Risicobeheer

Renterisico's

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

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt het maximale bedrag verstaan dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald

jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5 % van de begrotingsomvang. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijn financieringen.

In 2011 heeft gemeente Aalsmeer een kasgeldlening aangetrokken van € 5.000.000 bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) voor een periode van 22 februari 2011 tot en met 22 april 2011.

De gemeente heeft deze middelen aangetrokken om aan de verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Door de vele uitgaven betreffende bevoorschotting G2 en de Meerlanden, de voorfinanciering van gronden en uitgaven in het kader van grondexploitaties en investeringen was het noodzakelijk om deze lening aan te trekken.

Het kasgeldlimiet is in 2011 niet overschreden.

Jaaroverzicht kasgeldlimiet
KASGELDLIMIET PER 31-12-2011

Kasgeldlimiet

Omvang begroting per 1 januari 2011	83.053
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	7.059

(Bedragen x EUR 1.000)

Deuraghen x EOR 1.000

	BUDGET	REALISATIE				
		Kwartaal				Jaar
	Jaar	1: jan- mrt	2: apr- jun	3: jul- sep	4: okt- dec	
Vlottende schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar		1.667	1.667	0	0	833
Schuld in rekening-courant		746	749	0	0	374
Gestorte gelden door derden < 1 jaar		0	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		0	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	0	2.413	2.416	0	0	1.207
Vlottende middelen						
Uitgeleende gelden < 1 jaar		0	0	0	0	0
Contante gelden in kas		0	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant		1.191	2.833	7.972	3.726	3.931
Overige uitstaande gelden < 1 jaar		0	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	0	1.191	2.833	7.972	3.726	3.931
Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld	0	1.221	-418	-7.972	-3.726	-2.724
Toegestane kasgeldlimiet	7.059	7.059	7.059	7.059	7.059	7.059
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	7.059	5.838	7.477	15.032	10.785	9.783

De fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering.

Onderstaande tabel geeft de renterisiconorm voor 2011 en de jaren daaropvolgend. Hieruit kan worden opgemaakt dat de renterisiconorm niet wordt overschreden.

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE OMVANG VAN DE BEGROTING PER 31-12-2011

(Bedragen x € 1.000)				
	2011	2012	2013	2014
Renterisico op vaste schuld	budget	budget	budget	budget
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3. Betaalde aflossingen	318	318	318	5.318
4. Renterisico op vaste schuld (2+3)	318	318	318	5.318

Renterisiconorm

5. Stand van de omvang begroting per 1 januari	83.053	71.145	54.298	62.522
6. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
7. Renterisiconorm	16.611	14.229	10.860	12.504

Toets Renterisiconorm

7. Renterisiconorm	16.611	14.229	10.860	12.504
4. Renterisico op vaste schuld	318	318	318	5.318
8. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (7 - 4)	16.293	13.911	10.542	7.186

Intern liquiditeitenrisicobeheer

De interne liquiditeitenrisico's worden beheerst door het opstellen van een liquiditeitenplanning. De doelstelling hiervan is ingaande en uitgaande kasstromen zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen, zodat rentekosten en transactiekosten worden geminimaliseerd. In 2011 is er geen liquiditeitenplanning opgesteld.

Kredietrisico en relatiebeheer

Het kredietrisico wordt beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het uitzetten van middelen uit hoofde van de treasury moet de tegenpartij een financiële instelling zijn met een AA-rating van een van de erkende ratingbureau's. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

De Gemeente Aalsmeer heeft geen beleggingen en uitzettingen die niet in het verlengde van de publieke taak liggen. Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Eneco, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV, BV & 2=1 en BV ESA.

Per 1 januari 2011 is de overeenkomst financiële dienstverlening komen te vervallen en is er een nieuwe financieringsovereenkomst (Krediet- en Depotarrangement) opgesteld. In deze overeenkomst

is aangegeven dat de basisrente de 1 maands euribor plus opslagen wordt i.p.v. de integrale call/Eonia plus opslagen. De Euribor staat voor Euro Interbank Offered Rate. De Euribor is het rente tarief waartegen een groot aantal Europese banken elkaar leningen in euro's verstrekken. De Eonia is een tarief met een looptijd van 1 dag. De hoogte van de Euribor rente tarieven (en andere basisrente tarieven) hangt met name af van de economische omstandigheden zoals de groei van de economie en de hoogte van de inflatie.

Tevens is in de nieuwe financieringsovereenkomst geen trapsgewijze rente opgenomen. Daarnaast is een wederzijdse bereidheid overeengekomen tot afname dan wel verstrekkingen van kasgeldleningen, termijndeposito's en vaste geldleningen. Deze bereidheid wordt geconcretiseerd in een zogenaamde gehoudenheidsclausule: om bij het aangaan van bovenstaande producten gebruik te kunnen maken van een elders te verkrijgen identieke aanbieding, moet deze effectief meer dan 0,05 procent voordeliger zijn. Deze wederzijdse bereidheid was ook opgenomen in de oude overeenkomst financiële dienstverlening.

Naast de overeenkomst met de BNG heeft de Gemeente Aalsmeer een rekening courant bij de plaatselijke Rabobank en de ING (per 30 november 2011 is de rekening bij de ING opgeheven).

Financiering

Langlopende leningen

Periodiek wordt nagegaan welke leningen, afgezet tegen de verwachte rentestand, contractueel vervroegd afgelost kunnen worden. Vervroegde aflossing vindt plaats als de contante waarde van de rentebetalingen van een nieuwe lening lager is dan de contante waarde van de oude lening, rekening houdend met de boete die betaald dient te worden bij vervroegde aflossing. In 2011 heeft er geen vervroegde aflossing plaatsgevonden.

In 2011 heeft gemeente Aalsmeer geen langlopende geldlening aangetrokken.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per 31-12-2011.

PORTEFEUILLE VASTE SCHULD PER 31-12-2011

PORTEFEUILLE VASTE SCHULD
PER 31-12-2011

VASTE SCHULD

Instrument	Naam lening	Naam geldgever	Hoofdsom	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Couponrente	Schuldrestant	Weging in portefeuille
Onderhandse lening (o/g)	1-26316	NWB	5.000	Fixe	15-9-2009	15-9-2014	3,0390%	5.000	23,86%
	40.105002	BNG	15.000	Fixe	22-2-2010	22-2-2020	3,8500%	15.000	71,59%
	40.0081781.01	BNG	2.496	Lineair	1-2-1994	1-2-2014	4,3200%	749	3,57%
	40.0081824.01	BNG	681	Lineair	1-2-1994	1-2-2014	4,3200%	204	0,97%
Subtotaal Onderhandse lening (o/g)			23.177					20.953	100,00%
TOTAAL VASTE SCHULD			23.177					20.953	100,00%

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

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

Tevens is er een lening verstrekt aan het Zorgcentrum Aalsmeer voor inrichtingskosten van het nieuwe zorgcentrum.

De gemeente heeft in 2011 geen kortlopende uitzettingen afgesloten. Dit vanwege de lage rentestand. Voor de gemeente was het aantrekkelijker om de overtollige middelen op de rekening courant te laten staan, dan het uitzetten van middelen.

Ten slotte heeft de gemeente garantstellingen verleend.

Beleidsvoornemens op het gebied van de treasuryfunctie

In het duale stelsel zijn de bevoegdheden van het college van B&W en de gemeenteraad ten opzichte van de treasuryfunctie veranderd. De veranderde bevoegdheden zijn in het treasurystatuut vastgelegd. Het bestaande treasurystatuut is vastgesteld in 2007.

Gezien de omvang van de grondaankopen verdient vooral de liquiditeitenprognose bijzondere aandacht. De doelstelling hiervan is in- en ugaande kasstromen zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen, zodat rente- en transactiekosten worden geminimaliseerd.

4.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering is een door de wetgever verplichte paragraaf binnen de programmabegroting en dus ook het jaarverslag. Deze paragraaf kijkt terug op ontwikkelingen in de bedrijfsvoering en heeft als reikwijdte de totale gemeentelijke organisatie.

Aan overheden worden tegenwoordig meer eisen gesteld. De burger verwacht van de gemeente dat deze rechtmatig handelt en ook betrouwbaar, transparant, doelmatig, doeltreffend en responsief is. Daaruit vloeien criteria voort voor de uitkomsten van de bedrijfsvoering. Deze eisen betekenen nogal wat voor gemeentelijke organisaties. Vooral in een situatie waarbij er meer gedaan moet worden, met meer kwaliteit en met minder geld.

De kern van genoemde eisen is dat de aard en vorm van de bedrijfsvoering 'gedicteerd' wordt van 'buiten naar binnen'. De bedrijfsvoering moet niet meer intern, maar extern gericht zijn. Dit uit zich in nieuwe eisen aan de bedrijfsvoering. De eisen ten aanzien van bijvoorbeeld betrouwbaarheid en respons vergen een bepaalde cultuur, organisatiestructuur en niveau van informatisering, automatisering en communicatie.

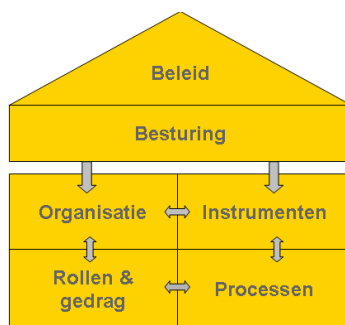
Bedrijfsvoering is van belang voor het uitvoeren van programma's. Het welslagen van de programma's is in belangrijke mate afhankelijk van de externe gerichtheid, toegenomen transparantie en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Bovendien is de bedrijfsvoering, als deze voldoende extern gericht is, zichtbaar geworden voor burgers.

Er zijn vele instrumenten beschikbaar voor de bedrijfsvoering. Het gaat dan bijvoorbeeld om het front office – backoffice concept, elektronische dienstverlening, burgerpanels, kwaliteitshandvesten, audits, visitaties, benchmarking, evaluatieonderzoeken en onderzoeken naar rechtmatigheid en doeltreffendheid van beleidsprogramma's en doelmatigheid van de uitvoering.

Een adequate bedrijfsvoering krijgt invulling aan de hand van vier inrichtingsvraagstukken:

- Duidelijke kaders en richtlijnen;
- Informatievoorziening op verschillende besturingsniveaus;
- Effectieve en betrouwbare control organisatie;
- Betrouwbare en doelmatige administratieve organisatie en interne controle.

Om een adequate invulling te geven aan deze inrichtingsvraagstukken wordt de bedrijfsvoering en control in de gemeente Aalsmeer gebaseerd op onderstaand werkmodel. Het model is opgebouwd uit de vier basis elementen voor bedrijfsvoering en control (organisatie, rollen en gedrag, instrumenten en processen). Deze vier basiselementen worden op hun beurt bepaald vanuit beleid en doelstellingen en het besturingsmodel van de organisatie. De kracht zit in deze basis en het dwingt om voortdurend de basiselementen in onderlinge samenhang met elkaar te bezien.



Besturingsfilosofie

De besturingsfilosofie van de gemeente is gestoeld op integraal management en integraal werken. Integraal management gaat uit van de gedachte dat de manager naast verantwoordelijkheid voor de inhoud ook verantwoordelijk is voor de bedrijfsvoeringmiddelen (vooral personeel en geld) om het product tot stand te brengen. Integraal werken heeft als doel de beleidsvoorbereiding (voordrachten voor College en Raad) zo te laten plaatsvinden dat aan alle aspecten van een onderwerp op het goede moment voldoende aandacht is besteed in een goede samenwerking en afstemming met andere noodzakelijke disciplines. Ook in de uitvoering van activiteiten (dienstverlening aan het loket, activiteiten op wijkniveau, handhaving op de diverse terreinen) wordt beoogd integraal te werken.

Verbetertraject bedrijfsvoering en organisatie

De gemeente Aalsmeer werkt aan de verbetering van de bedrijfsvoering en de organisatie. Om uitvoering te geven aan deze besturingsfilosofie is in voorgaande jaren gestart met een meerjarig proces van organisatieontwikkeling. De doeleinden van dit proces zijn:

- Een optimale organisatorische setting voor werken in het front office – backoffice concept voor de E-dienstverlening;
- Effectieve uitvoering van de handhavingstaken afgestemd op burger/bedrijf;
- Verbetering van de klantgerichtheid;
- Verbetering van de concernsturing van de organisatie;
- Verbetering van het integraal werken;
- Verbetering van de toerusting van de organisatie in termen van werkwijzen en cultuur om steeds weer goed en flexibel te kunnen inspelen op de vragen vanuit de samenleving.

Dit proces bestaat uit een aantal onderdelen: cultuurverandering gericht op betere samenwerking in de vorm van meer integraliteit en kwaliteitszorg (ondernemen in kwaliteit), verbetering van processen, kennis, kunde en vaardigheden van mensen, het maken van afspraken tussen verschillende managementlagen en het voeren van verantwoordingsgesprekken gekoppeld aan de cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken.

Ontwikkelingen in de gemeentelijke bedrijfsvoering

2011 stond in het teken van de verdere ontwikkeling van de bedrijfsvoering en de organisatie. Een aantal belangrijke behaalde resultaten worden hierna toegelicht.

De samenwerking met andere gemeenten

Het samenwerkingstraject met Amstelveen heeft een grote inzet gevraagd van het management en een deel van de medewerkers. De samenloop met Spoor 2 en reguliere werkzaamheden en projecten vergde duidelijke prioritering van werkzaamheden. De verwachting is dat in het komend jaar het samenwerkingstraject, na de politieke besluitvorming, een nog forsere inzet zal vragen van de organisatie. Het uitgangspunt dat 'tijdens deze verbouwing de winkel moet openblijven' en het voorkomen van een ongezonde werkdruk, vraagt om een verstandige prioritering door management, directie en bestuur van werkzaamheden.

De beleidscyclus

Periodieke afsluiting

In 2011 heeft periodiek een technische afsluiting plaatsgevonden. Hierbij is steeds aansluiting gezocht bij alle subadministraties:

- o Bouwleges
- o Belastingen
- o Huren
- o Grond aan- en verkopen
- o Burgerzaken
- o Parkeervergunningen
- o Subsidies
- o Leerlingenvervoer
- o Salarissen

Daarnaast is bij de Lentenota 2011 en de Najaarsrapportage 2011 een uitgebreide beoordeling geweest op volledigheid en juistheid van de boekingen in de financiële administratie in relatie tot begroting en de beschikbaar gestelde kredieten. Het gevolg hiervan is geweest dat er zoals toegezegd geen decemberwijziging is gemaakt.

Planning en Controldocumenten

Programmarekening 2010

De Programmarekening is vastgesteld in de raad van juni 2011. We sloten het jaar af met een positief resultaat na bestemming van € 3,6 mln.

Lentenota 2011

De Lentenota 2011 was niet alleen een financiële bijstelling voor het jaar 2011. De Lentenota gaf ook een uitwerking van de innovaties van de diverse herijkte beleidsterreinen en –onderwerpen en de concrete inhoudelijke en financiële uitwerking daarvan. De Lentenota 2011 is onlosmakelijk verbonden met het collegeprogramma en vastgesteld door de raad op 14 juli 2011.

Programmabegroting 2012

De Lentenota 2011 is verwerkt in de programmabegroting 2012, deze is vastgesteld op 2 november 2011. De indeling is anders dan andere jaren. We zijn begonnen met het programmaplan (incl. algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien), daarna de paragrafen en tot slot de financiële begroting. Een ontwikkelpunt is het onderbouwen van onze beleidsdoelen met prestatie-indicatoren. Hier wordt in 2012 op doorontwikkeld.

Najaarsrapportage 2011

De Najaarsrapportage is in november 2011 door de raad vastgesteld.

Veilig te stellen budgetten 2011

In december 2011 is aan de raad voorgesteld om een bedrag van € 580.000 veilig te stellen.

Overige financiële beleidskaders

In februari 2011 is door de raad de nota investeringen maatschappelijk nut vastgesteld. In deze nota wordt beschreven hoe er binnen de gemeente Aalsmeer nu en in de toekomst wordt omgegaan met investeringen met maatschappelijk nut. Dit alles met inachtneming van de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In december 2011 is door de raad de nota reserves en voorzieningen 2011 vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de vorming en besteding van reserves en voorzieningen en het rentebeleid.

De planning was om in 2011 ook het Treasurystatuut aan u aan te bieden. Dit is door extra werkzaamheden voor onder meer de samenwerking niet gelukt.

De integrale afweging begrotingsdiscipline

In 2011 is door raad, college en ambtelijke organisatie “het integrale afwegingsmoment” zoveel als mogelijk bij alle voorstellen als overweging genomen. Soms is het echter onontkoombaar dat voorstellen aan de raad worden voorgelegd die niet kunnen wachten tot het moment dat de Lentenota wordt gemaakt. We streven ernaar, dat ook na 2011, de Lentenota het jaarlijkse integrale afwegingsmoment is.

Doelmatigheidsonderzoeken (Verordening inzake artikel 213A)

Het college heeft in 2011 besloten om onderzoek te doen naar de sturing en toezicht van verbonden partijen. De doelstelling van het onderzoek is als volgt geformuleerd: “Het college heeft zicht op controle en aansturing van de verbonden partijen en heeft handvatten om de mate van controle en aansturing per verbonden partij te kunnen bepalen”. Het onderzoek is gedurende het 3^e en 4^e kwartaal van 2011 door de afdeling Control uitgevoerd. Het eindrapport wordt in het tweede kwartaal 2012 opgeleverd aan het college.

Organisatie-ontwikkeling

De besturingsfilosofie integraal management en integraal werken wordt verder geconcretiseerd en via de verdere ontwikkeling van de bedrijfscyclus geïmplementeerd (cyclus van afdelingsplannen, contractafspraken tussen directie en management, verantwoordingsrapportage en -gesprekken, gekoppeld aan de cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken).

Deze nieuwe werkwijze betekent een verzakelijking in de relaties tussen de directie en het management en een rolverandering voor de consultants van Financiën en P&O en de medewerkers van Concerncontrol. Deze doorontwikkeling van de organisatie werd in 2011 gefaciliteerd door middel van een opleidings- en trainingsprogramma voor adviseurs en de (door-)ontwikkeling en inzet van een aantal instrumenten (MIA, afdelingsplannen, contractafspraken, directierapportage). Ook is de integrale samenwerking en voorbereiding van advisering op middeleniveau sterk verbeterd in 2011.

E-dienstverlening

Vanuit het Rijksprogramma ‘de gemeente heeft antwoord’ zijn gemeenten vanaf 2015 het portaal waar alle vragen van burgers, ondernemers en instellingen binnenkomen en van waaruit deze beantwoord dienen te worden. Het organisatiebrede programma E-dienstverlening is onder andere gericht op het organisatorisch mogelijk maken van de doelen die gesteld zijn binnen het Rijksprogramma. De ontwikkeling van de E-dienstverlening heeft een enorme impact op de totale organisatie. Alle processen achter de producten en diensten van de gemeenten worden namelijk in een procesketen georganiseerd voor het optimaliseren van de dienstverlening (van buiten naar binnen). Deze

ontwikkeling zal ondersteund worden met internettechnologie zodat burger, ondernemer en overige instellingen statusinformatie verkrijgen met betrekking tot hun vraag.

Door de beoogde samenwerking met Amstelveen is de doorontwikkeling van de E-dienstverlening door het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn voor Aalsmeer per begin 2011 stopgezet. De uitvoering van de reeds ontwikkelde E-dienstverlening is wel gewoon doorgegaan. In de plannen voor de centrumconstructie met Amstelveen wordt uitgegaan van uitrol van het KCC van Amstelveen in Aalsmeer, zodra dat kan.

Zoals verwacht is de verdere ontwikkeling van de E-dienstverlening enorm beïnvloed door de beoogde ambtelijke samenwerking met Amstelveen. Door deze samenwerking is Amstelveen leidend geworden in de keuze van het zaakstelsel waarmee de E-dienstverlening zowel Amstelveen als in Aalsmeer ondersteund gaat worden. In afwachting van deze besluitvorming door Amstelveen heeft Aalsmeer haar inspanningen en investeringen binnen de ontwikkeling van het E-programma en richting GovUnited tot een minimum teruggebracht. Wel komt Aalsmeer haar contractuele verplichtingen zowel richting de G2 en haar E-programma als richting GovUnited na.

Formatiebeheer (de personeelsbegroting)

In de huidige systematiek wordt de personeelsbegroting opgesteld door te begroten op basis van personen in plaats van op basis van formatieplaatsen. Dat brengt met zich mee dat alle veranderingen in de rechtspositie van medewerkers, met een financieel effect (bijvoorbeeld bij het toekennen van een periodiek op basis van de CAO) leiden tot begrotingswijzigingen.

In 2011 hebben er zich wijzigingen voorgedaan in de inrichting van de organisatie door de overdracht van formatie/functies tussen diverse afdelingen. Aansluitend is de slag gemaakt vanuit het principe 'basis op orde' om ook het formatiebeheer volledig op orde te krijgen met het oog op de samenwerking met Amstelveen. Aangezien Amstelveen gebruik maakt van een afwijkende systematiek qua personeelsbegroting, zijn de budgetten die mee over zullen worden gedragen met de formatie, verwerkt in een baseline.

Professionalisering van de inkoopfunctie

Het inkoop- en aanbestedingsproces is een belangrijk bedrijfsproces dat, mits goed georganiseerd, de mogelijkheid biedt voor meerjarige besparingen op inkoop en het uit de markt halen van de benodigde kwaliteit. In 2011 zijn een aantal verbeteringen aangebracht in dit proces die moeten leiden tot het realiseren van bestuurlijke doelstellingen (bv op het terrein van duurzaamheid) en het uit de markt halen van de juiste prijs-kwaliteit verhouding op diverse inkopen. In 2011 is samen met stichting Rijk een inkoopresultaat van € 827.000 behaald. Dit inkoopresultaat is ontstaan uit de in 2011 gemaakte afspraken met betrekking tot de contracten voor de komende jaren.

Op pagina 67 wordt een toelichting gegeven op het deel van de inkooptaakstelling wat gerealiseerd is in 2011. Hierbij worden alleen de inkoopvoordelen meegenomen die financieel verwerkt kunnen worden in de begroting.

Organisatie van het vastgoed in eigendom van de gemeente Aalsmeer

Op basis van het onderzoek doelmatigheid vastgoed uit 2010 is geconcludeerd dat de taken voor het vastgoed zijn versnipperd en op verschillende plekken in de organisatie zijn belegd en is de aanbeveling gedaan om de taken te centraliseren. Eind 2011 is hier een eerste stap in gezet door het onderhoud van gebouwen en schoolhuisvesting onder te brengen bij het cluster grondzaken/planeconomie en de naam van dit cluster te wijzigen in vastgoed. De volledige

centralisatie zal plaatsvinden bij de overgang naar Amstelveen, waar al de taken voor het vastgoed zijn gecentraliseerd bij de afdeling vastgoed van Amstelveen.

In het kader van de bezuinigingen "Spoor 2 Afstoten Vastgoed en restkavels" zijn in het Collegeprogramma 2011-2014 de volgende uitgangspunten opgenomen :

- dat het gemeentelijk vastgoed ten dienste moet staan aan doelen van sociaal maatschappelijke aard dan wel strategische grondpolitiek en
- dat ten aanzien van restkavels het college maximaal inzet op afstoten van restgroen.

Op basis hiervan is een volledige analyse van het gebouwde vastgoed gemaakt en is aan de hand van een aantal criteria bekeken welk vastgoed behouden dient te blijven en welk vastgoed mogelijk afgestoten kan worden. Echter, de mogelijkheid van af te stoten vastgoed hangt nauw samen met het gewenste voorzieningen - en accommodatiebeleid van de gemeente. Uitsluitend in het geval dat het vastgoed voor de gemeente zowel maatschappelijk als strategisch niet meer functioneel is, komt het in aanmerking om te worden afgestoten. In het geval er nog (beleids)keuzes gemaakt moeten worden, zullen te zijner tijd na een integrale afweging aparte voorstellen voorgelegd worden over het al dan niet af stoten van vastgoed.

Verzuim

In 2011 is er, als gevolg van een jaarlijkse stijging van het verzuim de afgelopen jaren, hard gewerkt aan een nieuwe visie op verzuim en zijn er zowel voor managers en medewerkers verzuimworkshops georganiseerd met als doel de oplopende verzuimpercentages naar beneden te brengen. Voor het monitoren, analyseren en het sturen op het verzuim is het noodzakelijk dat er gewerkt wordt met een normering van het percentage verzuim. Voor 2011 is er een norm gehanteerd voor de gehele organisatie van 5,2%. Het gemiddelde verzuimpercentage voor Aalsmeer kwam voor 2011 uiteindelijk neer op 4,7%, een aanzienlijke daling ten opzichte van vorig jaar.

4.6 Verbonden Partijen

Inleiding

De gemeente Aalsmeer heeft tot doel om het publieke belang te behartigen. De gemeente dient zelf gemotiveerd te bepalen welke activiteiten tot de publieke taak behoren. Een gemeente kan grotendeels zelf bepalen hoe taken worden uitgevoerd. De gemeente kan er voor kiezen om de uitvoering zelf ter hand te nemen. Maar er kan ook een voorkeur bestaan om taken uit te laten voeren via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten. Vaak zijn er ook andere oplossingen mogelijk, zoals het verstrekken van een subsidie aan een private stichting.

Verbonden partijen voeren beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf zou kunnen doen. De gemeente houdt ook de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Kernvragen in deze paragraaf zijn of de doelstellingen van de verbonden partijen nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen gerealiseerd worden. Verder is van belang dat de kosten en risico's die met verbonden partijen gemoeid zijn binnen de perken blijven.

De gemeente Aalsmeer zal steeds moeten afwegen met welke aanpak de taken het beste kunnen worden uitgevoerd op een zo voordelig mogelijke manier. Hiervoor is het van belang dat de gemeente voldoende inhoudelijk en financieel zicht heeft op de uit te voeren taken. Deze paragraaf heeft tot doel inzicht te geven in de verbonden partijen van de gemeente Aalsmeer.

Wat is een verbonden partij?

De definitie van verbonden partijen die gebruikt wordt is dat de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft bij die partijen.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: het hebben van stemrecht of het hebben van een zetel in het bestuur. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden. Het gaat dus om deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Ontwikkelingen 2011

De Meerlanden Holding N.V.

De gemeente Hillegom is in 2011 toegetreden tot de Meerlanden. Naar aanleiding van het verzoek tot verkoop van gewone aandelen aan de gemeente Hillegom, heeft de gemeente Aalsmeer 1.891 gewone aandelen verkocht tegen een incidentele opbrengst van € 198.555. Door deze daling in het aandelenpercentage (10,3% naar 9,3%) verandert er feitelijk niets in de zeggenschap, maar betekent wel een structureel lagere dividenduitkering van circa € 11.500.

De gemeente Bloemendaal heeft te kennen gegeven mogelijk als gehele gemeente (momenteel alleen het deel van het voormalige Bennebroek) te willen toetreden tot de Meerlanden. De mogelijkheid bestaat dat de gemeente Bloemendaal dan ook haar aandelenpakket wil uitbreiden en dat er opnieuw een verzoek wordt gedaan aan de gemeente Aalsmeer tot het verkopen van aandelen.

In verband met de grootte van de onderneming moeten binnenkort de statuten aangepast worden aan het structuurregime. Ook dienen er nadere beslissingen genomen te worden over de prioriteitsaandelen.

Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (G2)

In februari 2012 hebben de gemeenteraden van Aalsmeer en Amstelveen het besluit genomen om tot een duurzame samenwerkingsrelatie in een centrumconstructie over te gaan, waarbij het personeel van beide gemeenten in de ambtelijke organisatie van Amstelveen wordt samengevoegd. Beide gemeenten behouden hun zelfstandigheid en eigen bestuur. Het college van Aalsmeer wordt opdrachtgever en het college van Amstelveen wordt opdrachtnemer. De uitvoering van de opdracht gebeurt door de (samengevoegde) ambtelijke organisatie van Amstelveen.

Het oogmerk van het college van Aalsmeer is uit te treden uit het samenwerkingsverband G2 uiterlijk per 1 januari 2017 en op termijn en in goed overleg met het bestuur van Uithoorn dit samenwerkingsverband op te heffen. De taken worden dan op termijn ondergebracht in de beoogde centrumconstructie met de gemeente Amstelveen. Het college heeft toestemming gevraagd aan de raad voor het uittreden uit dit samenwerkingsverband met Uithoorn. Besluitvorming over dit onderwerp heeft plaatsgevonden in de raad van 29 maart.

Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)

Eén van de innovatievoorstellen in het rapport “Aalsmeer investeren, vernieuwen en renderen” uit oktober 2010 betrof het zwembad De Waterlelie. Samen met de directeur van de ESA BV is gekeken naar mogelijke besparingen. Tijdens dit proces werd duidelijk dat de voorziening Groot Onderhoud de afgelopen jaren aanzienlijk was gegroeid. Dit was mogelijk, doordat het door de gemeente gedoteerde jaarbedrag van € 356.000 voor groot onderhoud teveel bleek te zijn. Het restant werd vervolgens toegevoegd aan de voorziening.

In overleg met de ESA BV is in 2011 een bedrag van € 800.000 aan bijdrage groot onderhoud teruggestort. De voorziening blijft op voldoende niveau, maar het is niet wenselijk zo'n groot bedrag aan gemeenschapsgeld 'op de plank te laten liggen'. Inmiddels is de jaarlijkse bijdrage voor groot onderhoud met ingang van 2012 bijgesteld van € 356.000 naar € 187.000.

Verbonden partijen in beeld

Hieronder wordt geïventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats en de doelstelling. Van de verbonden partijen waarvan het financieel belang meer bedraagt dan € 30.000, is deze informatie uitgebreid met informatie over het bestuurlijk en financieel belang en zijn de meest recente financiële gegevens uit de jaarrekening van de verbonden partij opgenomen. De paragraaf wordt afgesloten met nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot verbonden partijen.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Naam	Bank Nederlandse Gemeenten N.V.				
Vestigingsplaats	Den Haag				
Doelstelling	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente Aalsmeer bezit 25.857 aandelen (0,046%), waarvan de nominale waarde € 64.642,50 bedraagt (€ 2,50 nominaal per aandeel). Gemeten naar balanstotaal is de BNG de grootste overheidsbank van Nederland. In 1994 heeft de BNG de triple-A status gekregen. Een beleidsmatig doel om aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap is niet aanwezig. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.				
Relatie met	programma Financiën				
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders				
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2010 bedraagt € 59.471.				
Financiële informatie Bedragen x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	257	2.253	2.259	102.243	116.274

Naam	Eneco Holding N.V.				
Vestigingsplaats	Rotterdam				
Doelstelling	Eneco is opgericht op 1 januari 1995. De bedrijven waaruit ENECO is ontstaan, brachten allemaal hun eigen activiteiten in. In het verleden heeft de gemeente Aalsmeer samen met enkele omliggende gemeenten Nutsbedrijf Amstelland opgericht om in gasleveranties binnen de gemeente te voorzien en te waarborgen. Dit was met name van groot economisch belang voor de tuinbouw in de regio. In september 2000 is ook het nutsbedrijf Amstelland NV, waar Aalsmeer in participeerde, gefuseerd met Eneco. De aandelen van Eneco hebben een nominale waarde van € 100 per aandeel en zijn in handen van 60 gemeenten, waarvan er 52 een aandeel hebben van minder dan 2%, waaronder Aalsmeer. Aalsmeer bezit 33.789 aandelen. De gemeente Rotterdam heeft daarentegen 31,69% en houdt samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Zij bepalen daarmee in belangrijke mate het beleid van de aandeelhouders. Omdat het oorspronkelijke doel - het waarborgen van de levering van gas - momenteel via de wetgeving gewaarborgd wordt, is een beleidsmatig doel om aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap, niet meer aanwezig. Het aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap niet meer aanwezig. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.				
Relatie met	programma BV Aalsmeer				
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders				
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2010 bedraagt € 407.259.				
Financiële informatie Bedragen x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	141	3.900	3.890	3.791	3.779

Gemeente Aalsmeer

Naam	De Meerlanden Holding N.V.			
Vestigingsplaats	Rijnsenhout			
Doelstelling	De Meerlanden Holding N.V. is opgericht in 1997 en ontstaan uit een samenwerking tussen gemeente Aalsmeer en de Haarlemmermeer. Dit heeft zich nadien uitgebreid met omliggende gemeenten: Heemstede, Noordwijkerhout, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Bloemendaal (voorheen Bennebroek), Diemen, Lisse en in 2011 Hillegom. De Meerlanden verzorgt voor Aalsmeer de afvalinzameling en -verwerking, de riool- en straatreiniging en de gladheidsbestrijding. Per 1 juli 2009 heeft Aalsmeer ook het beheer en onderhoud van de openbare ruimte (inclusief sportvelden en begraafplaatsen) ondergebracht bij De Meerlanden. Samen met omliggende gemeenten participeert de gemeente Aalsmeer in De Meerlanden en bezit 17.018 aandelen. De nominale waarde van een aandeel bedraagt € 46. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.			
Relatie met	programma's BV Aalsmeer, Duurzame leefomgeving en Financiën			
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders			
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2010 bedraagt € 71.525. De kosten van bovengenoemde werkzaamheden zijn ondergebracht in 2 dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2). Naar aanleiding van de conceptjaarrekening zijn de kosten over 2011 vooralsnog vastgesteld op € 5.981.617 (bedrag excl. BTW en excl. extra opdrachten).			
Financiële informatie Bedragen x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010
	2.037	17.134	18.061	20.656

Naam	Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.			
Vestigingsplaats	Aalsmeer			
Doelstelling	Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV (GPAG BV) is in december 2004 opgericht voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein N201. De gemeenten Aalsmeer en Uithoorn hebben beiden een belang van 50% in de vennootschap. De waarde van het nominale aandelenkapitaal van de gemeente Aalsmeer bedraagt € 9.000. De rechtspersoon dient zorg te dragen voor de ontwikkeling van Greenpark Aalsmeer en een grondexploitatie te genereren minimaal ter grootte van de bijdrage aan de verlegging van de N201.			
Relatie met	programma BV Aalsmeer			
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder			
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.			
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010
	0	-4.727.678	-4.727.678	92.060.480

Naam	Ontwikkelingsbedrijf &2=1 B.V.			
Vestigingsplaats	Aalsmeer			
Doelstelling	Met de verlegging van de N201 gaat een lang gekoesterde wens van de gemeente Aalsmeer in vervulling. Door de aanleg van de nieuwe weg ten oosten van het dorp Aalsmeer zal het doorgaande verkeer van de Burgemeester Kasteleinweg minder worden, waardoor de huidige tweedeling van het dorp ongedaan gemaakt kan worden. Voor de herontwikkeling van dit huidige tracé is in april 2006 een ontwikkelbedrijf opgericht (BV &2=1), waarin de gemeente samen met een marktpartij, Bohemen BV, participeert. De gemeente Aalsmeer en Bohemen BV zijn beiden voor 50% aandeelhouder. De waarde van het nominale aandelenkapitaal van de gemeente Aalsmeer bedraagt € 9.000. De rechtspersoon dient zorg te dragen voor de herontwikkeling van het huidige tracé N201 en een positief overallgrondexploitatiesaldo van alle deelgebieden samen te generen.			
Relatie met	programma Wonen en ruimtelijke indeling			
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder			
Financieel belang	100% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.			
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010
	-2.250	-3.076.711	-3.078.961	7.559.866

Gemeente Aalsmeer

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)				
Vestigingsplaats	Aalsmeer				
Doelstelling	De N.V. EZA is in 1974 opgericht als beheerorganisatie van zwembad de Waterlelie aan de Dreef in Aalsmeer, met als enige aandeelhouder Sportfondsen Nederland (SFN). Bij de oprichting was afgesproken dat, mocht de NV worden opgeheven, de gemeente Aalsmeer de aandelen a pari zou kunnen kopen. In 1998 is de organisatie omgevormd tot de N.V. ESA, met als doel het beheer en onderhoud van het zwembad de Waterlelie en de beide sporthallen, de Proosdijhal en de Bloemhof, in Aalsmeer. Op 1 januari 2005 heeft de gemeente Aalsmeer alle gymzalen onder de vlag van de ESA gebracht. De N.V. ESA heeft vanaf dat moment de verantwoordelijkheid over het totale beheer en onderhoud van alle binnensportaccommodaties. In 2006 heeft de gemeente de aandelen van SFN overgenomen, om beter de regie te kunnen voeren. Door de overname is de gemeente de enige aandeelhouder en neemt besluiten die voortvloeien uit de statuten, bijvoorbeeld het vaststellen van de jaarrekening en begroting. De gemeente Aalsmeer heeft de juridische status aangepast naar een BV. De manager is tot directeur benoemd en de leden van de Raad van Beheer zijn benoemd tot leden van de Raad van Commissarissen. De waarde van het nominale aandelenkapitaal bedraagt € 45.000. In 2008 is de nieuwe exploitatieovereenkomst 2009-2018 ondertekend. Aan het eind van het jaar is ook de nieuwe huurovereenkomst van alle binnensportaccommodaties ondertekend (tot en met 2018), zodat deze aansluit bij de exploitatieovereenkomst. De gemeente Aalsmeer heeft als doel de sportaccommodaties op een zo efficiënt mogelijke manier te exploiteren. Om dit te realiseren verstrekt de gemeente Aalsmeer een bijdrage aan de ESA B.V.				
Relatie met	programma Vrije tijd				
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder				
Financieel belang	De gemeente ontvangt tussentijds het positieve exploitatieresultaat bij het bereiken van de maximale stand van de Nog te besteden exploitatiebijdrage (€ 300.000) en aan het eind van de contractperiode (31 december 2018). De exploitatiebijdrage 2011 bedroeg € 1.080.360 en is vermeerderd met een gymnastiekvergoeding (voor het schooljaar 2010/2011 bedroeg de vergoeding € 114.659) en een bedrag van € 94.312 voor het geven van de mogelijkheid tot reductie op tarieven voor binnensportaccommodaties.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	-300.000	345.378	45.378	1.825.953	2.048.313

Naam	Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (Stichting RIJK)				
Vestigingsplaats	Haarlemmerliede-Spaarnwoude				
Doelstelling	Bij de vaststelling van het Inkoop- en aanbestedingsbeleid 2008 van de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn heeft het college eind 2008 besloten meer aandacht te geven aan de inkoop door de gemeente Aalsmeer. Dit is bewerkstelligd door de functie van inkoopadviseur via detachering af te nemen van een -samen met de gemeente Uithoorn- geselecteerd inkoopbureau: stichting RIJK. Deelname aan een inkoopbureau en het werken met een professionele inkoopadviseur heeft inkoopbesparingen, meer kennis over inkoop en aanbestedingen en meer en beter management op de inkoopprocessen en de contracten binnen de gemeente Aalsmeer tot doel. De oprichting van Stichting RIJK vindt zijn oorsprong in een initiatief van een aantal gemeenten om een samenwerkingsverband te vormen op het gebied van inkoop. Stichting RIJK is op 18 december 2008 opgericht en is operationeel geworden in de zomer van 2009. De stichting streeft ernaar om door te groeien en het aantal deelnemende gemeenten uit te breiden, de bedrijfsvoering verder te optimaliseren en de overheadkosten te verlagen. De gemeente Aalsmeer is eind 2009 toegetreden tot de stichting en inkoopfunctie via detachering af vanaf 1 januari 2010. Bij toetreding is een waarborgsom betaald van € 11.202.				
Relatie met	alle programma's: het betreft bedrijfsvoering				
Bestuurlijk belang	Gemeentesecretaris in het algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2011 bedroeg € 108.046.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	34.879	120.674	180.292	388.741	100.851

Gemeente Aalsmeer

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	In het voorjaar van 2010 is door de Stuurgroep Greenport Aalsmeer het besluit genomen om de Stichting Greenport Aalsmeer op te richten. De wens om een Stichting op te richten komt voort uit het ervaren van een gebrek aan dagelijkse sturing op de regionale activiteiten van de Greenport. De Stuurgroep Greenport Aalsmeer komt slechts vier keer per jaar bijeen, hetgeen de besluitvorming in sommige gevallen vertraagt. In augustus 2010 heeft B&W van Aalsmeer ingestemd met de voorgenomen oprichting en heeft de daadwerkelijke oprichting plaatsgevonden op 26 oktober 2010. In de raadsvergadering van 16 december 2010 is het besluit genomen om deel te nemen, waarna GS begin 2011 goedkeuring heeft verleend. De Stichting bewaakt de besluitvorming omtrent en de voortgang van de projecten (conform het Actieprogramma 2011) die vallen onder de Greenport Aalsmeer. Het dagelijks bestuur van de Stichting koppelt driemaal per jaar terug aan de Stuurgroep Greenport Aalsmeer.
Relatie met	programma BV Aalsmeer

Publiekrechtelijke verbonden partijen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de veiligheidsregio werken de gemeenten samen op het gebied van brandweezorg, rampenbeheersing, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR) en de handhaving van openbare orde en veiligheid. Een multidisciplinaire samenwerking tussen gemeenten, politie, Openbaar Ministerie, brandweer en GHOR (de zogenaamde vijfhoek) en slagvaardigheid staan daarbij centraal. De veiligheidsregio waarborgt de veiligheid van de burgers door een doelmatige aanpak van rampen, crises en van het toenemend aantal risico's zoals terrorisme. De taken van de veiligheidsregio zijn: · lokale en regionale brandweezorg; · organisatie van geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen; · coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen, zoals genoemd in het crisisbeheersingsplan; · multidisciplinaire voorbereiding op de bestrijding van crises en branden; · organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en branden; · voorzien in een gemeenschappelijk meldkamer en het regionaal coördinatiecentrum; · inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de veiligheidsregio.				
Relatie met	programma Handhaving en veiligheid				
Bestuurlijk belang	Burgemeester in het algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2011 bedroeg € 1.129.909.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	516.000	4.428.000	7.876.000	63.318.000	65.456.000

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland				
Vestigingsplaats	Amstelveen				
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (OGZ) voert de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hiermee wordt voldaan aan artikel 2 van de Wet publieke gezondheidszorg (Wpg) en een goede uitvoering van de daarin genoemde taken. In essentie gaat het om zowel de bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren alsmede het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond waar dat nodig is. Concrete basis- en maatwerktaken zijn sociaal medische advisering, forensische geneeskunde, geneeskundige hulpverlening bij rampen, hygiëneadviesing aan instellingen, medische milieukunde, reizigersvaccinaties en -voorlichting, ambulancehulpverlening, cursussen en trainingen.				
Relatie met	programma Zorgen voor elkaar				
Bestuurlijk belang	Een wethouder in het algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2011 was € 887.886.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	526.000	845.797	1.141.757	920.784	4.004.836

Naam	Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (G2)				
Vestigingsplaats	Aalsmeer				
Doelstelling	Op 29 januari 2009 is een gemeenschappelijke regeling met publiekrechtelijk lichaam, het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn opgericht door de colleges van Aalsmeer en Uithoorn en met toestemming van hun raden met een drietal taakgebieden: Werk en Inkomen, Woz-belastingen en Wmo-loket en -voorzieningen en het programma e-dienstverlening. In dit samenwerkingsverband zijn de beleidsvoorbereiding en uitvoering opgenomen van de Wmo-voorzieningen, de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), Wet Werk en Bijstand (WWB), Wet inburgering (WI), de Wet educatie en Beroepsonderwijs (WEB), de Wet Onroerend Zaakbelasting (Woz) en andere lokale belastingen. Met de oprichting van het Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn is de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Zaken Aalsmeer-Uithoorn 2005 opgeheven. Per 1 mei 2009 is de dienstverlening van dit samenwerkingsverband daadwerkelijk gestart.				
Relatie met	programma Zorgen voor elkaar				
Bestuurlijk belang	Burgemeester, gemeentesecretaris en een wethouder in het Dagelijks bestuur, leden college in het Algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2011 was € 4.228.344.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	34.505	73.311	107.816	2.013.535	5.136.179

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. De Stadsregio zet zich in voor het verkrijgen van investeringsbijdragen voor de regio, bijvoorbeeld bij de landelijke of Europese overheid. Op verzoek van de betrokken gemeenten kan de Stadsregio ook een rol spelen in samenwerkingsverbanden met andere overheden of maatschappelijke organisaties. Zo is de Stadsregio vertegenwoordigd in de Regio Randstad, het Platform Bereikbaarheid Noordvleugel, de stichting BONRoute en de Regionale Samenwerking Amsterdam. De Stadsregio heeft een aantal taken van het Rijk toebedeeld gekregen. Daarnaast hebben de 16 gemeenten verschillende taken bij de Stadsregio neergelegd. De Stadsregio heeft een aantal wettelijke taken, zoals de uitvoering van het Vinexbeleid, het opdrachtgeverschap van het openbaar vervoer, het subsidiëren van regionale infrastructuur en het organiseren van de jeugdzorg. Afstemming van gemeentelijke plannen maakt het regionale beleid veel effectiever. In sommige gevallen stelt de Stadsregio daarvoor meerjarige beleidsplannen op, bijvoorbeeld op het gebied van economie (OPERA), wonen (Woonvisie) of mobiliteit (RVVP). De Stadsregio ontvangt jaarlijks € 400 miljoen subsidie. Vooral op het gebied van de exploitatie van het openbaar vervoer, de uitvoering van infrastructuurprojecten, de woningbouw en de jeugdzorg draagt de Stadsregio zorg voor de verdeling van subsidies.				
Relatie met	programma Bestuur in ontwikkeling				
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad				
Financieel belang	De bijdrage voor 2011 was € 67.321.				
Financiële informatie Bedragen in €	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	-58.350	23.389.906	20.829.226	406.501.083	460.556.867

Naam	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden				
Vestigingsplaats	Hoofddorp				
Doelstelling	Het Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden (AM-groep) voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor 5 gemeenten, waaronder Aalsmeer. Hiermee wordt het belang van een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening behartigd.				
Relatie met	programma Zorgen voor elkaar				
Bestuurlijk belang	Een wethouder in het Dagelijks bestuur en een wethouder in het Algemeen bestuur				
Financieel belang	Er is geen gemeentelijke bijdrage noodzakelijk in 2011.				
Financiële informatie Bedragen in € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2010	1-1-2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
	680	6.009	6.488	3.613	3.556

Naam	Regeling Amstelland- en de Meerlanden-overleg				
Vestigingsplaats	Hoofddorp				
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.				
Relatie met	programma Bestuur in ontwikkeling				

Naam	Gemeenschappelijke regeling voor milieu Amstelland en de Meerlanden 2006				
Vestigingsplaats	Uithoorn				
Doelstelling	Afstemming en uitvoering van een aantal milieutaken, zoals advisering op milieugebied aan Amstelland- en Meerlandenoverleg en aan B&W van de gemeenten en het maken van een werkprogramma ter uitvoering door de gemeenten, op het gebied van milieuvergunningen, energie, handhavingsbeleid, afvalverwerking, interne milieuzorg en milieuvorlichting.				
Relatie met	programma Handhaving en veiligheid				

4.7 Grondbeleid

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

Verplicht onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening, volgens het BBV, is de paragraaf grondbeleid. Achtereenvolgens komen in deze paragraaf aan de orde:

- Visie op het ruimtelijk beleid
- Uitvoering grondbeleid
- Aan- en verkooptransacties
- Actuele prognose bouwgrondexploitaties
- Winstneming
- Reserves en voorzieningen bouwgrondexploitaties

1. Visie op het ruimtelijk beleid

De algemene visie op het ruimtelijk beleid in de gemeente Aalsmeer is in de 'Gebiedsvisie Aalsmeer 2020', vastgesteld door de gemeenteraad op 26 november 2009, als volgt verwoord:

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

In Aalsmeer is nog steeds sprake van initiatieven voor nieuwe ontwikkelingen. Ondanks het feit dat, door de economische recessie, de huidige marktomstandigheden van de woningmarkt, onder druk staan. Feit is ook, dat de belangen groot zijn: de grondprijzen en de woningprijzen behoren tot de hoogste in Nederland. Tegelijkertijd is de ruimte beperkt. Deze twee gegevens vragen om maatwerk: nieuwe ontwikkelingen moeten zorgvuldig worden gewogen en effectief zijn. Dit kan worden bereikt door een duidelijk en helder grondbeleid. Maar het vraagt ook om een duidelijke positie van de gemeente als regisseur.

2. Uitvoering Grondbeleid

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijsbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2010-2014, vastgesteld door de gemeenteraad op 10 juni 2010. Met deze nota wordt invulling gegeven aan het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna te noemen 'BBV') die de gemeente verplicht een grondbeleid vast te stellen waarin de kaders voor de uitvoering van het grondbeleid worden vastgesteld. Het grondprijsbeleid wordt uitgewerkt in de, elk jaar door het college vast te stellen, Notitie (grond)prijzen voor uitgifte.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:

"Het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer."

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal afgeleide doelstellingen benoemd:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhogen van de professionaliteit en expertise van de ambtelijke organisatie onder meer door (bestuurlijke) vastlegging van het grondbeleid en de wijze van uitvoering daarvan.

De gemeenteraadsleden moeten de uitvoering van het gemeentelijk grondbeleid kunnen toetsen aan de gestelde doelstellingen. Hiervoor is een helder toetsingskader vastgesteld waarin een achttal beleidsuitgangspunten voor het grondbeleid zijn geformuleerd. Het beleid is er op gericht om de regiefunctie van de gemeente te waarborgen en gemotiveerde en transparante (financiële) keuzes te maken. Het betreft onder meer keuzes in het locatie ontwikkelingsmodel, woningdifferentiatie, dichtheden en inrichting van het openbaar gebied. Daarnaast dienen aankopen en gronduitgiftes zoveel mogelijk marktconform en volgens vastgestelde uitvoeringsregels te verlopen. Niet functioneel onroerend goed dient te worden afgestoten.

3. Aan- en verkooptransacties

Aan- en verkooptransacties kunnen worden gedaan ten behoeve van de bouwgrondexploitaties en/of betrekking hebben op overige gronden en opstallen, bijvoorbeeld verkopen van groenstroken ten behoeve van tuinuitbreidingen. Het financiële resultaat van deze twee soorten aan- en verkopen wordt respectievelijk verantwoord in de bouwgrondexploitatie van het betreffende project en/of onder het begrotingsproduct “gronden en opstallen”.

In 2011 is voor circa € 7,17 miljoen aan grond en opstallen aangekocht en is er voor circa € 2,59 miljoen verkocht. 93% hiervan betreft bouwgrondexploitaties. Een bedrag van circa € 0,2 miljoen heeft betrekking op de verkoop van groenstroken en het afstoten van gemeentelijk eigendom.

4. Actuele prognose van de (grond)exploitaties van de bouwprojecten

Eind 2011 had de gemeente Aalsmeer 21 bouwprojecten met een (grond)exploitatie onderhanden. De bouwprojecten zijn onderverdeeld in woningbouw, niet woningbouw. Er is een tweedeling gemaakt tussen exploitaties met een bestuurlijk vastgesteld exploitatiesaldo en exploitaties waarvan vaststelling nog moet plaatsvinden.

In 2011 zijn de exploitaties van de bouwprojecten C74 Kudelstaart Zuid Tennispark en C80 Geniedijk-Bachlaan-Cactuslaan afgesloten. De bouwprojecten C02 Kleinschalige horeca Kudelstaartseweg 295-297, C32 uitbreiding winkelcentrum Kudelstaart, C36 Machineweg – Rooie Dorp (Eigen Haard), C58 Hoofdweg 76 en C60 Parkmeer zijn gestart.

Op basis van de aannames, gerealiseerde en bestuurlijk vastgestelde lasten en baten zijn hieronder de te verwachten eindresultaten in contante waarde van de gemeentelijke (grond)exploitaties van de bouwprojecten per categorie weergegeven.

4.1 Woningbouw (in ontwikkeling & aanbouw)

De bouwprojecten met een bestuurlijk goedgekeurd fasedocument omvatten de bouw van totaal circa 1.500 nieuwbouw woningen en appartementen tot 2015. Op basis van de huidige inzichten is het totale saldoresultaat van de 13 exploitaties circa € 8,58 miljoen negatief (peildatum 31 december 2011).

De exploitatie van het bouwproject *C74 Kudelstaart Zuid Tennispark* is op 24 mei 2011 met een positief saldo van € 0,08 miljoen afgesloten.

Voor bouwproject *C20 Zorgwoningen Kudelstaart* is de realisatieovereenkomst op 6 januari 2011 getekend. Op 24 november 2011 heeft de gemeenteraad ingestemd met de wijziging van het visiedocument en het ophogen van het krediet met € 0,17 miljoen tot een krediet van € 2,08 miljoen. Het negatieve eindsaldo is in 2011 met € 0,14 miljoen verslechterd van € 0,62 miljoen tot € 0,75 miljoen. De oorzaak is te vinden in het verlagen van het groundbod met € 100.000 euro en het vooruitschuiven van de grondopbrengst met één jaar.

Het project *C29 CN-terrein* heeft per 1 januari 2012 een positief saldo op contante waarde (na een winstneming in 2006 van € 90.000, -) van € 0,15 miljoen. Dit is een lichte verbetering t.o.v. een jaar terug. Dit is te verklaren door een meevaller in de urenbesteding in 2011 en een vermindering van de externe kosten RO. Ballast Nedam is in december 2010 tot het definitief inzicht gekomen dat de laatste 4 villawoningen niet worden gebouwd en vraagt de gemeente een vervangende bouw op het terrein van de kelder mogelijk te maken waarbij er 6 2^{de} kapwoningen worden gerealiseerd. Hiervoor wordt een separaat WABO-traject gevolgd. Het project wordt in de 1^e helft van 2012 afgesloten.

Voor het bouwproject *C30 RKDES/Calslagen (Proosdij Noord)* heeft het college van B&W in mei 2011, mede vanwege de slechte woningmarkt en onder voorwaarden, ingestemd met gefaseerde bouw in afwijking op de overeenkomst waarin werd uitgegaan dat de wijk in één keer werd afgebouwd. In juni 2011 werd gestart met de bouw van ca 35% van de derde herontwikkeling van Proosdij Noord. Voor het jaar 2011 is een winstneming gedaan € 0,60 miljoen. De winstneming op dit project bedraagt op dit moment totaal € 2,6 miljoen. De contante waarde per 1 januari 2012 is € 2,2 miljoen positief. In vergelijking met vorig jaar is deze verlaging met € 1,4 miljoen. Deze verlaging is deels te verklaren door de gedane winstneming van € 0,60 miljoen in 2011. Hierdoor daalt de positieve rente op de boekwaarde echter ook met ongeveer € 0,13 miljoen. Een andere belangrijke factor van de verlaging is het uitsmeren van de grondverkoop over de komende drie jaar (t/m 2015).

Het bouwproject *C33 Bilderdammerweg* wordt in de 1^e helft van 2012 afgesloten. De contante waarde van het project per 1 januari 2012 bedraagt € 0,59 miljoen positief. T.o.v. vorig jaar is dit een verbetering van € 0,37. Deze verbetering is het gevolg van een positief aanbestedingsresultaat.

Het bouwproject *E29 (C40)* betreft de herontwikkeling van het huidige tracé *N201 (&2=1)*. OWB &2=1 stelt in opdracht van de gemeente de grondexploitatie op. Begin 2012 is de grondexploitatie van het project geheel herzien. Door de economische crisis loopt het negatieve eindsaldo op netto contante waarde op van ca. 3 miljoen in de GREX 2011 naar ca. 6,5 miljoen in de GREX 2012. Dit heeft er toe geleid dat het college heeft besloten om het project door een externe door te laten lichten en om alternatieve scenario's op te stellen om het negatieve resultaat niet verder op te laten lopen. Om fiscale reden is de gehele financiële structuur gewijzigd. De projecten *C40*, *C41*, *C43*, *C46* en *C50* zijn daarmee komen te vervallen en vervangen door *E29*. De GREX 2012 is nu ook in de projectadministratie van de gemeente Aalsmeer opgenomen, op basis van het raadsbesluit van 29 maart 2012. Hierin zijn ook kosten voor bouw- en woonrijpmaken opgenomen. Hierdoor loopt het tekort op netto contante waarde in de projectadministratie ten opzichte van de vorig jaar op van € 0,14 miljoen negatief (peildatum 1 januari 2011) naar € 6,5 miljoen negatief (peildatum 1 januari 2012). De toename van het negatieve saldo wordt voor een deel (€ 3,09 miljoen) gedekt door de vrijval van de voorziening garantstelling OWB *N2=1*.

Bij het bouwproject *C63 Nieuw-Oosteinde (inclusief C62 en C65)* is de eindwaarde van € 3,2 miljoen negatief nagenoeg ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De contante waarde is met ongeveer € 0,18 miljoen verslechterd tot € 3,15 miljoen negatief (per 1 januari 2012), door rentekosten.

Voor het bouwproject *C86 Koningsstraat* bedraagt de contante waarde per 1 januari 2012 € 0,79 miljoen negatief. In vergelijking met een jaar eerder is dit een verbetering van bijna € 0,10 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door de verkoop van garageboxen in 2011. Deze verkopen stonden eerder niet als raming opgenomen.

Verder wordt er uitgegaan van een negatief eindsaldo voor de exploitatie van project *C54 Lijnbaangebied* ad € 0,23 miljoen contante waarde per 1 januari 2012. T.o.v. een jaar eerder is dit een verslechtering van ruim € 0,02 miljoen. Deze verslechtering wordt veroorzaakt doordat de ambtelijke ureninzet voor 2011 hoger uitviel dan vorig jaar was geraamd.

4.2 Niet woningbouw

Bouwproject *C35 Praamplein (+ P020 kapitaalswerk Praamplein e.o.)* moet resulteren in een uitbreiding en herinrichting van het Praamplein. Het beschikbare krediet is verdeeld over de exploitatie van het bouwproject *C35*, waarbij het gaat om activiteiten gericht op gebiedsontwikkeling, en het kapitaalswerk *P020*, dat bedoeld is voor de bekostiging en realisering van nieuwe infrastructuur. De activiteiten vinden plaats in één gebied en zijn zeer nauw met elkaar verweven.

De realisering van de nieuwe Albert Heijn, een parkeergarage en 24 appartementen is eind 2009 afgerond. Door het vergroten van het Praamplein is extra parkeergelegenheid gerealiseerd. Daarnaast wordt de verkeerscirculatie verbeterd. In het eerste kwartaal van 2010 is de verbreding van het eerste deel van de Uiterweg gerealiseerd inclusief nieuwe bruggen naar de Rabobank en naar Van Andel. In 2010 is het eerste gedeelte Grundelweg gesaneerd en van fundering voorzien en is de verdere inrichting van het Praamplein gerealiseerd. De 16 appartementen aan de Grundelweg zijn in februari 2011 opgeleverd. Tussen de gemeente en Van Berkel Projectontwikkeling is op 3 juli 2009 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan voor de ontwikkeling en realisering van een parkeergarage, winkelruimten en appartementen op de locatie Molenpad/Zijdstraat. De planologische procedure is in oktober 2011 onherroepelijk geworden.

In oktober 2009 heeft het college besloten in de waterkom bij het Praamplein extra steigers aan te brengen om daarmee extra aanlegplaatsen voor passanten te creëren. Dit is als meerwerk in het bouwproject *C35 Praamplein* meegenomen. Realisatie heeft begin 2011 plaatsgevonden. Bij de vaststelling van de Nota Bouwinitiatieven heeft het college op 25 mei 2010 besloten in 2010 te starten met uitwerking van het bouwplan Passantenhaven Praamplein. Beoogd zijn aanvullende voorzieningen voor passanten en kleinschalige horeca. Op dit moment wordt onderzocht of realisatie van een kleinschalige horeca kan plaatsvinden aan de kant van de Historische Tuin.

Het college heeft op 18 oktober 2011 ingestemd met het afsluitdocument *P020 kapitaalwerk Praamplein* en is ook het project *C35 Praamplein* geactualiseerd. Door het afsluiten van het kapitaalwerk Praamplein is ongeveer € 1,3 miljoen vrijgekomen. Dit bedrag is gestort in de reserve Bovenwijkse Voorzieningen.

De contante waarde van het project per 1 januari 2012 is € 1,16 miljoen negatief. T.o.v. één jaar eerder is dit een verbetering van ongeveer € 0,08 miljoen. Met het verminderen van de kosten voor Bouwlogistiek management (extern) en voor externe kosten RO wordt een verbetering van ongeveer € 0,13 miljoen euro behaald. De afsluiting van het project wordt echter met een jaar opgeschoven tot 2014, waardoor bijna € 0,05 aan rentelasten aan het project worden toegerekend.

De gemeentelijke exploitatie van het bouwproject *C75 bedrijventerrein Green Park Aalsmeer (GPA)* betreft voornamelijk de bij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV (GPAG) te verhalen kosten voor grondverwerving, bouwrijp en woonrijpmaken en ambtelijke kosten.

Uit fiscaal oogpunt is verrekening van de kosten voor bouwrijp en woonrijp maken tussen de gemeente en GPAG noodzakelijk. In 2009 en 2011 is hiervoor in totaal een krediet van circa € 30 miljoen beschikbaar gesteld.

In aanvulling op het verwervingskrediet uit 2005 (van € 48 miljoen) zijn in 2007, 2008 en 2009 aanvullende kredieten ter beschikking gesteld op basis van concrete aankopen van in totaal € 30,5 miljoen.

Op 21 april 2011 is door de gemeenteraad voor fase 4 van dit project het totale krediet verhoogd tot een bedrag € 88,5 miljoen. In fase 1 t/m 3 was reeds € 20 miljoen ter beschikking gesteld.

Het economische klimaat heeft een negatief effect op de grondexploitatie. In 2010 hebben beide aandeelhouders (gemeenten Uithoorn en Aalsmeer) daarom ieder een voorziening getroffen voor het project Green Park Aalsmeer van € 2,4 miljoen, in totaal dus € 4,8 miljoen.

In 2011 zijn er vele bezuinigingsmaatregelen betroffen en is de grondexploitatie, gebaseerd op het Masterplan, herzien.

Begin 2012 is het economisch klimaat verder verslechterd en is er weinig perspectief dat de markt voor zakelijk vastgoed in de komende jaren zal gaan herstellen. De financieringsmogelijkheden voor bedrijven zijn zeer beperkt en het aantal initiatiefnemers is dalend. Een inschatting op middellange termijn is moeilijk te geven, maar een zeer behoudende uitgifte in de komende jaren beoordelen wij als een realistisch scenario.

Hierdoor zal het in 2011 ingeschatte uitgiftetempo van 10 % van het uitgeefbaar gebied in de eerste komende jaren niet worden gehaald en is verdere verlenging van de looptijd van de gebiedsontwikkeling (met 4 jaar) onafwendbaar. Over de gevolgen van deze ontwikkelingen zullen in de komende maanden besluiten ten aanzien van de in 2006 vastgestelde kaders genomen worden. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2010 is de voorziening van de gemeente Aalsmeer t.g.v. het project C75 gehandhaafd op € 2,4 miljoen. Op basis van de jaarrekening 2011 van GPAG is de voorziening van de gemeente Aalsmeer voor het project C75 verhoogt tot € 4,48 miljoen.

Voor de gemeentelijk grondexploitatie voor het bouwproject C75 is op dit moment het eindsaldo € 0,04 miljoen negatief (peildatum 31 december 2011). De gemeente is immers een afnameverplichting met de GPAG in de samenwerkingsovereenkomst overeengekomen. Eind 2010 was het eindsaldo € 0,07 miljoen negatief. Dit betreft publiekrechtelijke kosten die op basis van de samenwerkingsovereenkomst niet verhaald kunnen worden.

Het glastuinbouw(verkavelings)project *C85 Schinkelpolder* bevindt zich in de realisatiefase (fase 4). De contante waarde van het project per 1 januari 2012 is € 0,37 miljoen negatief. T.o.v. één jaar eerder is dit een verslechtering van € 0,65 miljoen. Dit wordt deels veroorzaakt door het niet doorgaan van de verkoop aan Met&Co. Verder is de verwachte opbrengst van de te verkopen gronden afgenomen met € 0,58 miljoen. Een positief effect op de contante waarde heeft het vervallen van de kosten voor woonrijpmaken. Dit project wordt het 1^e helft van 2012 afgesloten. De niet-uitgegeven grond wordt bij afsluiting van het project geactiveerd en gewaardeerd tegen een waarde van € 0,20 miljoen.

De exploitatie van het glastuinbouwproject *C80 Bachlaan* is op 20-december 2011 met een negatief saldo van € 0,05 miljoen afgesloten. De niet-uitgegeven gronden voor kavels bedrijven en bedrijfswoning zijn geactiveerd en gewaardeerd tegen een waarde van € 0,25 miljoen.

De gemeente werkt sinds eind 2009 met financiële ondersteuning van de Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS) aan een nieuwe toekomst voor de zogenoemde Sloopzone. Het doel van het project C93 *Groenzone* is een haalbare ontwikkeling die leidt tot een sterke verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving. Dit proces moet tot een voor inwoners en gemeente aantrekkelijke combinatie van groen/recreatie en bedrijvigheid in de sloopzone en zijn omgeving leiden.

Op 29 september 2011 is de subsidieaanvraag bij de Stichting Leefomgeving Schiphol ingediend, waarna de raad in november 2011 het Visiedocument heeft vastgesteld onder voorbehoud van de subsidietoezegging. Naast SLS worden externe bijdragen gevraagd van Hoogheemraadschap van Rijnland en de provincie Noord-Holland en een beperkt deel uit gemeentelijke bijdragen. Op 6 februari 2012 heeft SLS een subsidiebedrag toegezegd van € 2,8 miljoen.

De contante waarde van het project per 1 januari 2012 is nihil. Tegenover alle geraamde kosten staan opbrengsten.

4.3 Niet bestuurlijk vastgestelde (grond)exploitaties van bouwprojecten

Een achttal bouwprojecten heeft in verband met het stadium van de (complexe) planvorming nog geen bestuurlijk vastgesteld exploitatiesaldo.

In 14 februari 2011 heeft de directeur RO het projectvoorstel C02 *Kudelstaartseweg 295 – 197 (Kleinschalige Horecavoorziening)* akkoord bevonden. Op 22 september 2011 heeft de raad de Nota van Uitgangspunten vastgesteld. Doelstelling van het project is de realisatie van een levensvatbare kleinschalige horecavoorziening (met eventueel een terras) en de herinrichting van het terrein rondom met parkeerplaatsen (ook voor de naastgelegen appartementen) en openbaar groen gebied, met de mogelijkheid van het realiseren van een beperkte hoeveelheid bovenwoningen. Tevens is altijd een aparte projectdoelstelling dat de gemeentelijke kosten worden verhaald ofwel uit de grondprijs ofwel via een separate overeenkomst.

Op 3 november 2010 heeft de directeur Projecten het projectvoorstel C09 *Nieuw Calslagen* akkoord bevonden. Het hoofddoel van dit bouwproject is te komen tot de herontwikkeling van de percelen tuinbouwgrond aan beide zijden van begraafplaats Calslagen tot het nieuwbouw woonwijk(je) 'Nieuw Calslagen'. Belangrijk hierbij is dat de ontwikkeling past in de context van de historische plek, de waterrijke omgeving en een topwoonmilieu als geformuleerd in de Aalsmeerse Welstandsnota. De Nota van Uitgangspunten en het startdocument zijn op 24 mei 2011 vastgesteld. Het visiedocument is inmiddels op 29 maart 2012 door de raad vastgesteld en is daarmee een bestuurlijk vastgestelde grondexploitatie geworden. Omdat de jaarrekening betrekking heeft op 2011 wordt dit project toch verantwoord onder niet bestuurlijk vastgestelde grondexploitaties.

Tevens is het projectvoorstel C10 *Vrouwentroost* op 3 november 2010 akkoord bevonden door de directeur Projecten. Het hoofddoel van dit bouwproject is te komen tot de herontwikkeling van diverse buiten gebruik zijnde percelen aan de Westeinderplas en het Kerkepad. Hiermee worden aan de rand van de Westeinderplas maximaal 50 woningen toegevoegd. Het bouwplan van circa 10 woningen aan het Kerkepad kent binnen Vrouwentroost zijn eigen planning (C11 *Kerkepad Vrouwentroost*). Met deze transformatie wordt voor zowel Vrouwentroost als de oever van de Westeinderplas een significante kwaliteitsverbetering bereikt. In het projectencollege van 27 september 2010 is besloten om eerst een masterplan met een landschappelijke visie op hoofdlijnen door een landschapsarchitect, gezamenlijk met ontwikkelaars en/of belanghebbenden, op te laten stellen. Het concept masterplan is op 17 april 2012 door het college vrijgegeven voor inspraak.

Op 17 februari 2009 is een bestuursopdracht gegeven om onderzoek te doen naar de uitbreidingsbehoefte van het winkelcentrum Kudelstaart, C32 *Uitbreiding Winkelcentrum Kudelstaart*.

Het doel van het project is transformatie van het plangebied; realisatie van uitbreiding winkelcentrum Kudelstaart, kinderopvang en woningen en de inrichting van bijbehorende buitenruimte die voldoen aan van te voren opgestelde stedenbouwkundige randvoorwaarden en die draagvlak hebben onder de Kudelstaartse bevolking. Momenteel bevinden zich er een bibliotheek en 4 woningen. Een aantal winkeliers heeft aangegeven dat zij uitbreidingsbehoefte hebben. De nu aangewezen locatie is in overleg met de winkeliers tot stand gekomen. Teneinde de ontwikkeling enigszins financieel te kunnen realiseren ligt het toevoegen van woningen voor de hand. De gemeente heeft een concept Plan van Aanpak opgesteld en heeft die besproken met de winkeliers op 9 februari 2012.

Op 24 februari 2011 heeft de directeur RO het projectvoorstel *C36 Machineweg, het Rooie Dorp, vervanging 44 woningen* akkoord bevonden. De doelstelling is bij nieuwbouw het realiseren van een kwalitatief goed nieuwbouwplan waarbij aansluiting is gezocht met het historische en esthetische karakter van het gebied voor woningen en buitenruimte en zorgt voor een verbetering van de woonomgeving. Tevens dient het woningbouwprogramma te voldoen aan de gemeentelijke eisen vervangende woningbouw en het prestatieconvenant wonen Aalsmeer 2010-2014. Er dient ook gebouwd te worden voor senioren en starters. Bij renovatie van de woningen is het van belang dat de woningen weer in een goede technische staat gaan verkeren, duurzaam, geïsoleerd en ingedeeld volgens de huidige eisen. Ook hierbij dient de aangelegen buitenruimte te worden opgeknapt. Het college heeft begin 2012 het startdocument vastgesteld en de Nota van Uitgangspunten aan de raad voorgelegd. De raad heeft aangegeven eerst een onderzoek met de onderbouwing van de noodzaak om tot sloop te moeten overgaan, te willen ontvangen en een inventarisatie van de woonwensen van de huidige bewoners. Pas daarna zal de Nota van Uitgangspunten opnieuw in de raad worden geagendeerd.

Op 15 september 2011 heeft de directeur RO het projectvoorstel *C58 Hoofdweg 76 Kudelstaart* akkoord bevonden. De doelstelling is de realisatie van een bouwproject met een kinderdagopvang met bijbehorend speelterrein, vrije sector koop/huurwoningen, starterswoningen (grondgebonden/appartementen) en de inrichting van het openbare gebied. Het project bevindt zich in de startfase.

Op 20 mei 2011 heeft de directeur RO het projectvoorstel *C59 Zuiderkerk* akkoord bevonden. Het hoofddoel van dit project is te komen tot een herontwikkeling van de hoek Hortensialaan, 1^e J. C. Mensinglaan, Cyclamenstraat met woningbouw waarbij het kleinschalige karakter en structuur van het gebied en de omgeving zo veel mogelijk behouden blijven.

Het plan voorziet in maximaal 45 woningen bedoeld voor bijvoorbeeld starters en/of ouderen. Het betreft zowel grondgebonden woningen als appartementen. Het parkeren moet plaatsvinden op het perceel, hiervoor worden voldoende parkeerplekken aangelegd. Daarnaast moet de bestaande groenstructuur zoveel mogelijk behouden blijven dan wel worden hersteld. Op 20 oktober 2011 is het startdocument vastgesteld door het college van B&W en op 22 december 2011 is de Nota van Uitgangspunten vastgesteld door de raad.

Op 14 april 2011 heeft de directeur RO het projectvoorstel *C60 Parkmeer* akkoord bevonden. Het gebied 'Parkmeer' is gelegen aan de Stommeerkade ter hoogte van de nummers 79 – 87. Het betreft een gebied van circa 3 hectare dat tot eind 2011 in gebruik was als tuinbouwgrond en deels was bebouwd met kassen en een (bedrijfs)woning. Het gebied is in 2009 aangekocht door een ontwikkelaar en deze heeft de gemeente gevraagd mee te werken aan een functiewijziging voor dit gebied. In het bestemmingsplan Stommeerkade Oost, vastgesteld 9 september 2010, is deze functiewijziging opgenomen. Het doel van het project is te komen tot een transformatie van het gebied van een agrarische inrichting naar een inrichting waarbij de woonbebouwing van de Stommeerkade

wordt voortgezet en de kassen worden vervangen door hoogwaardige bedrijven met veel ruimte voor groen en water. Hierbij wordt aansluiting gezocht met de groene zone op de Bovenlanden en de zone voor natuurcompensatie langs de nieuw aan te leggen Noordvork.

Ultimo 2011 bedraagt de boekwaarde van de acht bouwprojecten met niet bestuurlijk vastgestelde grondexploitaties € 0,41 miljoen negatief.

4.4 Actuele prognose resultaat van de (grond)exploitaties van bouwprojecten

Het ingeschatte, contante waarde, resultaat van de resterende 21 exploitaties van de bouwprojecten gezamenlijk bedraagt € 10,62 miljoen negatief per 31 december 2011.

Bedragen * € 1.000

TOTAAL BOUWGRONDEXPLOITATIES PER 31-12-2011 (op contante waarde per 1-1-2012)					
Projecten	Fase	Vastgesteld door raad		1-1-2011	31-12-2011
		Datum	Saldo		
Woningbouw (in aanbouw/gerealiseerd):					
C20 Zorgwoningen Kudelstaart	4	24-nov-11	-835	-616	-750
C21 Kudelstaart Noord-West	4	27-mrt-08	17	-71	-60
C29 Centraal Nederland-terrein	4	27-mrt-08	169	140	146
C30 RKDES + Calslagen	4	08-jul-10	2.984	3.599	2.205
C33 Bilderdammerweg	4	18-mrt-10	212	224	589
C40 Huidige trace N201	3	27-mrt-08	-10	-138	
C41 Polderzoom	3	24-sep-09		2	
E C43 Spoorlaan	4	07-feb-08		-5	-6.585
C46 Zwarteweg	2				
C50 Noordvork	4	18-mrt-10	-1	-5	
C54 Lijnbaangebied (Dorpshaven)	4	05-nov-09	-83	-201	-233
C63 Nieuw-Oosteinde Totaal (inclusief C62)	4	21-okt-10	-3.178	-2.975	-3.150
C74 Kudelstaart Zuid Tennispark (afgesloten per 31-5-2011)		24-mei-11	86	82	
C86 Koningstraat (Nieuw-Oosteinde)	4	02-dec-10	-957	-885	-794
<i>Subtotaal woningbouw (in aanbouw/gerealiseerd)</i>			-1.596	-850	-8.632
Niet-woningbouw					
C35 Praamplein	4	25-jun-09	-977	-1.239	-1.160
C75 Green Park Aalsmeer	4	21-apr-11	108	-70	-40
C80 Geniedijk-Bachlaan-Cactuslaan (afgesloten per 31-5-2011)		26-jun-03	-75	221	
C85 Schinkelpolder	4	27-mrt-08	547	282	-369
C93 Groenzone (voorheen sloopzone)	6	03-nov-11			
<i>Subtotaal niet-woningbouw</i>			-397	-806	-1.569
Totaal vastgestelde grondexploitaties			-1.993	-1.656	-10.200
Niet vastgestelde grondexploitaties					
C02 Kleinschalige horeca Kudelstaartseweg 295-297	2	22-sep-11	23		-12
C09 Nieuw Calslagen (Herenweg)	2	23-jun-11			-7
C10 Vrouwentroost (Kudelstaartseweg)	1				-158
C32 Uitbreiding winkelcentrum Kudelstaart	1			-64	-49
C36 Machineweg - Rooie Dorp (Eigen Haard)	1				-106
C58 Hoofdweg 76	1				-82
C59 Zuiderkerk	2	22-dec-11			-2
C60 Parkmeer	1				-1
Subtotaal niet vastgestelde grondexploitaties				-64	-415
Totaal bouwgrondexploitaties			-1.993	-1.720	-10.615

5. Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten + Reserve Bouwgrondexploitaties

Om negatieve eindsaldo's van exploitaties af te dekken is er de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten. De negatieve eindsaldo's van de (grond)exploitaties van de bouwprojecten worden ten laste van deze voorziening gebracht. Elk jaar wordt vastgesteld of de voorziening moet worden verhoogd of kan worden verlaagd. Indien de voorziening moet worden verhoogd, leidt dit tot een onttrekking uit de Reserve Bouwgrondexploitaties. Bij een verlaging van de voorziening leidt dit tot vrijval ten gunste van de genoemde reserve.

Per 1 januari 2011 bedroeg de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten € 6,27 miljoen. Na doorrekening van de bouwprojecten is er een inschatting gemaakt van de contante waarden per 31 december 2011 van de bouwprojecten met een negatief eindsaldo. Hieruit bleek dat de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten diende te worden opgehoogd tot een bedrag van bedrag van € 13,16 miljoen. Voor een deel van € 3,09 miljoen zijn de vrijvallende gelden van de voorziening garantstelling &2=1 ingezet om de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten op te hogen.

Met de Reserve Bouwgrondexploitaties wordt een weerstandsvermogen opgebouwd voor onvoorziene verliezen in de (grond)exploitaties van de bouwprojecten. Voeding vindt plaats uit de positieve saldo's van de (grond)exploitaties van de bouwprojecten. De noodzakelijke omvang van deze reserve wordt ingeschat naar aanleiding van het monitoren van de (grond)exploitaties van de bouwprojecten, risicoanalyses en toekomstige ontwikkelingen.

Per 1 januari 2011 bedroeg de Reserve Bouwgrondexploitaties € 0,70 miljoen. De noodzakelijke ophoging van de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten kon gedeeltelijk onttrokken worden aan de Reserve Bouwgrondexploitaties. Per 31 december 2011 is de Reserve Bouwgrondexploitaties nihil. Er is dus geen en daardoor onvoldoende weerstandsvermogen voor onverwachte verliezen of risicoreserve voor zowel bestaande als nieuwe projecten.

Vanaf 2006 is de methode van tussentijdse winstneming als volgt vastgesteld. Winsten in (grond)exploitaties van bouwprojecten worden genomen als deze zijn gegarandeerd bij de jaarrekening. Deze garantie ontstaat op het moment dat:

- er een positief saldo (contante waarde) is op basis van een blijvende positieve cash flow;
- de nog te ontvangen opbrengsten zeker zijn gesteld;
- winstneming pas plaatsvindt als het saldo hoger is dan € 100.000 en de exploitatie voldoet aan het voorgaande;
- maximaal 90% van de negatieve boekwaarde, verminderd met nog te maken kosten, aan het einde van het jaar als winst wordt genomen.

De winst op (grond)exploitaties van de bouwprojecten, die in een bepaald jaar kan worden genomen, wordt toegevoegd aan de Reserve Bouwgrondexploitaties.

Als gevolg van deze methode kon er in 2011 € 0,60 miljoen winst uit het project C30 (prijspeil 31 december 2011) worden genomen.

De jaarrekening

De programmarekening en de toelichting

De programmarekening

Bedragen x € 1.000

- = voordeel

Programma		Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Begroting 2011 na wijziging	Werkelijk 2011
Opgroeien in Aalsmeer	Lasten	6.338	6.094	6.691	6.952
	Baten	-944	-951	-1.202	-1.263
Totaal		5.394	5.143	5.489	5.689
Zorgen voor elkaar	Lasten	11.227	11.121	11.043	10.494
	Baten	-5.038	-4.668	-4.977	-5.355
Totaal		6.189	6.453	6.066	5.139
Vrije tijd	Lasten	3.695	3.838	4.110	3.948
	Baten	-721	-853	-1.790	-1.819
Totaal		2.974	2.985	2.320	2.129
Handhaving en veiligheid	Lasten	5.023	4.769	6.314	6.124
	Baten	-1.587	-2.110	-3.432	-3.270
Totaal		3.436	2.659	2.882	2.854
Bereikbaarheid en mobiliteit	Lasten	3.813	3.631	10.049	9.850
	Baten	-948	-70	-510	-528
Totaal		2.865	3.560	9.539	9.322
Duurzame leefomgeving	Lasten	8.894	9.041	10.640	9.420
	Baten	-6.397	-7.064	-6.560	-6.720
Totaal		2.497	1.977	4.080	2.700
Wonen en ruimtelijke indeling	Lasten	15.319	35.466	24.095	28.534
	Baten	-14.238	-34.346	-21.674	-20.717
Totaal		1.081	1.119	2.421	7.817
BV Aalsmeer	Lasten	145	148	274	317
	Baten	-635	-492	-499	-515
Totaal		-490	-345	-225	-198
Dialogoog tussen burger en bestuur	Lasten	3.385	2.595	2.908	2.940
	Baten	-505	-494	-524	-601
Totaal		2.880	2.101	2.384	2.339
Bestuur in ontwikkeling	Lasten	1.978	1.747	2.033	2.220
	Baten		0		
Totaal		1.978	1.747	2.033	2.220
Financiën	Lasten	3.782	4.604	4.863	5.851
	Baten	-32.171	-30.382	-33.424	-34.942
Totaal		-28.389	-25.778	-28.561	-29.091
Resultaat voor bestemming	Lasten	63.599	83.053	83.020	86.650
	Baten	-63.183	-81.430	-74.592	-75.730
Totaal		416	1.622	8.428	10.920
Mutaties reserves	Lasten	4.046	484	13.800	14.155
	Baten	-8.062	-2.044	-22.228	-22.117
Totaal		-4.016	-1.560	-8.428	-7.962
Resultaat na bestemming	Lasten	67.645	83.537	96.820	100.805
	Baten	-71.245	-83.474	-96.820	-97.847
Totaal		-3.600	62		2.958

Begrotingsafwijkingen

Er zijn verschillende categorieën van begrotingsafwijkingen aan te geven:

1. kosten die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten;
2. kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden wordenesignaleerd;
3. kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd, voor zover geconstateerd na het verantwoordingsjaar;
4. kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten voor zover het hogere afschrijvings- en financieringslasten in volgende jaren betreffen;
5. kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd;
6. kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaand beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend;
7. kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd, voor zover geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar;
8. kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten in het jaar van investeren.

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting. In het volgende overzicht worden per programma belangrijke begrotingsafwijkingen geclassificeerd.

Bedragen x € 1.000			
Programma	Toelichting	Afwijking lasten	Categorie
Opgroeien in Aalsmeer	<i>Daklokale Mikado</i> In de arbitragezaak tegen de architect van de Mikado is op 3 februari 2012 een uitspraak gedaan. De gemeente is in het ongelijk gesteld. Naast de feitelijke kosten van deze verdragingschade zijn de kosten van dakherstel, juridisch advies en projectkosten afgeboekt. Het betreft in totaal een bedrag van € 458.800.	261	2
Bereikbaarheid en mobiliteit	<i>Herinrichting Herenweg Loswal – Ambachtsherenweg</i> Tijdens de reconstructie bleek dat de dijk opgehoogd diende te worden. Hiermee was geen rekening gehouden in het krediet. De hogere kosten worden gedekt uit de bijdragen van de beide waterschappen, HHRS Rijnland en HHRS Waternet.	1.700	1
Bereikbaarheid en mobiliteit	<i>Barende brug</i> Voor de brug stond groot onderhoud gepland. Herberekeningen gaven echter aan dat de brug niet voldeed aan de huidige normen, als oplossing is gekozen voor een noodbrug. De werkzaamheden zijn onder regiebasis uitgevoerd. Daarnaast moest de	85	4

	beschoeiing vervangen worden. Gezien de urgentie en de korte termijn waarop de werkzaamheden gerealiseerd moesten worden, heeft er geen aanpassing van het krediet plaatsgevonden		
Ruimtelijke ontwikkeling	<i>Toevoeging voorziening grondexploitaties en bouwprojecten</i> De mutatie van de Voorziening grondexploitaties en bouwprojecten was begroot op een storting van € 0,3 mln. De werkelijke storting van de voorziening is eind 2011 € 6,9 mln. Hier staat een vrijval van de voorziening garantstelling N2=1 van € 3,09 mln. tegenover.	957	2
BV Aalsmeer	<i>Greenport Aalsmeer</i> De provincie Noord-Holland heeft een subsidie van € 48.000 verleend met betrekking tot een haalbaarheidsonderzoek project herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer. Omdat zowel de uitgaven als de inkomsten hiervoor niet geraamd waren in de begroting 2011, is een afwijking van € 13.200 per saldo budgettair neutraal. Het overige verschil bestaat onder meer uit kosten voor een onderzoek naar verschillende OLV varianten dat omvangrijker maar vooral ook complexer is gebleken dan in eerste instantie was ingeschat.	43	1/2
Dialogoog tussen burger en bestuur	<i>GBKN / BAG</i> Ten behoeve van de bestemmingsplannen zijn meer objecten ingemeten dan strikt noodzakelijk is voor de GBKN en BAG meetgegevens. De overschrijding is ontstaan in het laatste kwartaal van 2011.	32	2
Bestuur in ontwikkeling	<i>Vorbereidingskosten samenwerking</i> Met de memo van 21 februari 2011 is de raad geïnformeerd over de voorbereidingskosten die de organisatie in 2011 heeft gemaakt. Zoals in deze memo is voorgesteld zijn de kosten verwerkt in het saldo van de jaarrekening 2011. Het totale bedrag is € 119.000. Daarnaast zijn meer uren op dit programma verantwoord dan geraamd. Dit wordt gecompenseerd door minder uren op andere programma's.	187	2
Financiën	<i>Dotatie voorziening voormalig personeel</i> Er is een bedrag van € 1.487.700 toegevoegd ter dekking van de kosten in meerjarenperspectief voor wachtgelduitkeringen/regelingen. Voorheen werd hiervoor budget opgenomen in de meerjarenbegroting. In februari 2012 hebben gemeente Aalsmeer en gemeente Amstelveen het besluit genomen om per 1 januari 2013 ambtelijk samen te gaan. De medewerkers van gemeente Aalsmeer komen per 1	988	2

	januari 2013 in dienst bij gemeente Amstelveen. Vanwege dit besluit kunnen er in de toekomst (vanaf 2013) geen nieuwe wachtgeldregelingen ontstaan voor gemeente Aalsmeer. Daardoor is er geen sprake meer van een gelijkblijvend structureel bedrag en zijn de middelen conform BBV opgenomen in de voorziening voormalig personeel.		
--	---	--	--

Analyse resultaat

Het saldo van de baten en lasten over het jaar 2011 bedraagt € 2.958.000 nadelig. Dit is het saldo na verwerking van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Het resultaat over 2011 ten opzichte van de gewijzigde begroting kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging	Werkelijk 2011	Afwijking	
Totale lasten	83.020	86.650	-3.630	N
Totale baten	-74.592	-75.730	1.138	V
Resultaat vóór bestemming	8.428	10.920	-2.492	N
Mutaties in reserves	-8.428	-7.961	-466	
Resultaat na bestemming	0	2.959	-2.958	N

Uit bovenstaand overzicht blijken zowel vóór als na bestemming een aantal afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging.

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 2,5 miljoen nadelig.

De grootste verschillen bij de hogere lasten zijn de toevoegingen aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten en de voorziening garantstelling GPA op programma Ruimtelijke ontwikkeling, de dotatie aan de voorziening voormalig personeel op programma Financiën, het verlies inzake de arbitragezaak van de daklokalen op programma Opgroeien in Aalsmeer en hogere kosten E-dienstverlening op programma Dialoog tussen burger en bestuur. Daarnaast zijn er lagere lasten voor afschrijving investeringen met maatschappelijk nut op programma Financiën en voor investeringen AVVP op programma Bereikbaarheid en mobiliteit.

Bij de baten worden de grootste verschillen veroorzaakt door een ontvangen bedrag voor verrekening van energiebelasting en de hogere algemene uitkering op programma Financiën.

In het hierna volgende overzicht zijn per programma de overschrijdingen en onderbestedingen ten opzichte van de begroting na wijziging opgenomen. In dit overzicht zijn de afwijkingen van meer dan € 25.000 opgenomen. Daarnaast zijn in dit overzicht de doorbelastingen van (hulp)kostenplaatsen, kapitaallasten en uren en de lumpsum van de Meerlanden buiten beschouwing gelaten. Vrijwel alle onderbestedingen zijn incidenteel van aard.

De kolommen Veilig stellen en Reserves kunnen als volgt worden toegelicht.

Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2011 lager zijn dan geraamd doordat de werkzaamheden eerst pas in 2012 uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget veilig te stellen voor besteding in 2012. In de kolom veilig stellen wordt aangegeven welk bedrag veilig gesteld wordt. Met een afzonderlijk raadsvoorstel werd hiervoor in december 2011 al een bedrag van totaal € 579.100 opgenomen. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld om een extra bedrag van € 17.000 veilig te stellen budgetten.

Lagere onttrekking reserves

Er zijn diverse uitgaven waarvoor conform raadsbesluit een onttrekking uit een reserve wordt gedaan. Indien de uitgaven in 2011 lager zijn dan geraamd, dan wordt er ook een lager bedrag aan de reserve onttrokken. Met uitzondering van de reserve bouwgrondexploitaties is de aanwending van de reserves ruim € 1,8 miljoen lager dan geraamd. De aanwending van de reserve bouwgrondexploitaties is € 1,3 miljoen hoger dan geraamd in verband met een dotatie aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten.

In de kolom reserves wordt het verschil aangegeven van de werkelijk onttrekking ten opzichte van de raming. Per saldo is de aanwending van de reserves € 0,5 miljoen lager dan geraamd.

Tabel afwijkingen meer dan € 25.000

n = nadeel; v = voordeel;

Progr.	Omschrijving		Lasten		Baten	Veilig gesteld	Reserve
1	Verlies arbitrage daklokalen	n	-458.800				
1	Combinatiefunctionarissen	v	156.700			86.700	
1	Centrum voor jeugd en gezin	v	110.500				
1	Visie transitie jeugdzorg	n	-41.300	v	41.300		
1	Onderwijsachterstandenbeleid			v	38.200		
2	Participatievoorzieningen	v	158.600	n	-214.900		
2	Voorziening gehandicapten	v	140.900				
2	Bijstandsverlening	n	-61.900	v	276.900		
2	WWZ	v	60.000	v	129.700	60.000	
2	Huishoudelijke verzorging	n	-51.600				
2	Openbare gezondheidszorg	v	51.500				
2	Wet Inburgering Nieuwkomers			v	108.900		
3	Passantenhaven Praamplein	v	55.000			25.000	30.000
3	Recreatie	v	51.700			45.000	
3	Herstel vissteigers	n	-29.400				
4	Planschade	n	-39.600	v	39.600		
4	beoord. toez. bouwaa	v	38.300				
4	Handh milieu uitvoer en brandpreventist	v	37.000				
4	Veiligheid	v	25.600			10.000	
4	Planschade			n	-141.800		
4	Baten bouwvergunningen			n	-105.500		
4	vergunningen/ontheff			v	33.600		
5	AVVP	v	538.200				477.600
5	Gladheidsbestrijding	v	72.500				
5	Onderhoud wegen	n	-67.800				
5	Kabels en leidingen	n	-39.000	v	39.000		
6	Energie	v	192.000				
6	Afval	v	127.700				
6	Riolering	n	-107.300				
6	Baggeren stedelijk water	v	107.000			100.360	
6	Baten begraafplaatsrechten			v	70.300		
6	Baten onderhoudsrechten			v	61.500		
7	Bouwgrondexploitaties	n	-5.047.400	n	-783.900		-1.503.266
7	Actualisatie bestemmingsplannen	v	200.000				200.000
7	Bestemmingsplannen/ bouwplannen	v	144.000	n	-210.000		
7	Gronden en opstallen	v	92.000			50.000	42.000
7	Provinciale subsidie HIRB	v	49.000				
7	Gronden en opstallen			v	29.000		
8	Greenport	n	-29.700	v	13.200		
9	E-dienstverlening	n	-363.000				
9	Nederlandse identiteitskaarten			v	45.800		
10	Vorbereidingskosten samenwerking	n	-119.000				
11	Dotatie voorziening voormalig personeel	n	-1.487.700				
11	Algemene baten en lasten	v	170.000			71.250	
11	Verkoop aandelen de Meerlanden	v	87.000	n	-198.500		
11	GBA vastgoed	v	51.000				
11	Algemene uitkering			v	668.000		
11	Energiebelasting			v	333.000		

Gemeente Aalsmeer

11	Schikking VGA			v	164.000		
11	Baten OZB			v	137.800		
11	Lagere dekking van doorbelaste uren			n	-1.028.000		
11	Salarissen en pensioenlasten	v	221.000				
11	Frictiekosten innovatievoorstellen	v	106.000				106.000
11	Opleidingsplan en externe adviezen	v	67.000				
11	Informatisering en automatisering	v	64.000				
11	Renteresultaat	v	113.000	v	285.000		
div.	Minder uren diverse programma's	v	1.028.000				
div.	Lagere afschrijvingslasten	v	853.000				848.350
div.	Doorbel. rente aan div. programma's	n	-285.000				
div.	Saldo overige posten	n	-569.416	v	1.305.352	147.790	265.425
	Totalen	n	-3.629.716	v	1.137.552	596.100	466.109
	Saldo voor bestemming	n	-2.492.164				
	Lagere onttrekking reserves		466.109				
	Saldo na bestemming	n	-2.958.267				
	Totaal veilig te stellen		596.100				
	Totaal na veilig te stellen	n	-3.554.367				

Toelichting per programma

Onderstaande toelichting heeft betrekking op diverse programma's en wordt niet afzonderlijk bij ieder programma meegenomen.

Uren

€ 1.028.000 V

Per programma's zijn afwijkingen ontstaan tussen de werkelijke en de begrote uren. Op het ene programma zijn meer uren gemaakt dan begroot en op het andere weer minder. In zijn totaliteit is er voor een bedrag van € 1 mln. minder aan uren verantwoord dan begroot. Deze afwijking van € 1 mln. is verwerkt in het saldo kostenplaatsen (zie blz. 148 voor een toelichting hierop).

Kapitaallasten afschrijving

neutraal

Op de afschrijvingslasten is in 2011 een voordeel van € 853.000 ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten voor investeringen Maatschappelijk nut doordat investeringen niet zijn doorgedaan, zijn doorgeschoven naar 2012 of door herrubricering van deze investeringen. De onttrekking aan de reserve investeringen maatschappelijk nut is € 848.000 lager dan begroot.

Kapitaallasten rente

neutraal

In de programmabegroting 2011 was rekening gehouden met het afboeken van investeringen Maatschappelijk nut per 1 januari 2010. Omdat de nota vertraging heeft opgelopen is de afboeking van alle maatschappelijk nut investeringen per 31 december 2011 gedaan. Hierdoor zijn op diverse programma's rentekosten doorberekend, totaal een bedrag van € 285.000. Dit nadeel op de programma's wordt gecompenseerd door een voordeel op het renteresultaat genoemd bij het saldo (hulp)kostenplaatsen (renteresultaat).

Lumpsum Meerlanden

neutraal

Met de inbesteding van beheer en onderhoud openbare ruimte in 2009 is met de Meerlanden een lumpsum benadering overeengekomen. De lumpsum is verdeeld over de programma's Opgroeien in Aalsmeer, Vrije tijd, Handhaving en Veiligheid, Bereikbaarheid en mobiliteit en Duurzame leefomgeving. De begrotingsbedragen in 2011 waren nog verdeeld op basis van een voorlopige verdeling van de lumpsum 2010. Hierdoor ontstaat een afwijking ten opzichte van de werkelijke bedragen 2011. Echter in zijn totaliteit is het werkelijke lumpsumbedrag 2011 gelijk aan het begrote lumpsumbedrag 2011.

1. Opgroeien in Aalsmeer

TOELICHTING OP DE LASTEN***Daklokalen Mikado*****€ 458.800 N**

In het afsluitdocument van de Mikado zijn de volgende drie lopende zaken als risico's benoemd:

4. een arbitragezaak tegen de architect over vertragingsschade bij de start bouw;
5. een verzekeringsclaim bij de hoofdaannemer inzake de daklekkages t.g.v de montage van de daklokalen;
6. een geschil over enkele facturen van de toezichthouder op het dakherstel van de speeldaken.

ad 1. In de arbitragezaak tegen de architect is op 3 februari 2012 een uitspraak gedaan. De gemeente is in het ongelijk gesteld. De arbiters hebben geoordeeld dat onvoldoende aannemelijk kon worden gemaakt dat de ontstane vertragingsschade door de architect is veroorzaakt. Dit betekent dat door de gemeente nog niet betaalde facturen, inclusief rente en de proceskosten van de architect moeten worden betaald. In totaal gaat het om een bedrag van € 32.370. Naast de feitelijke kosten van de vertragingsschade ad € 260.000 zullen wij de nog niet verantwoorde maar wel reeds geboekte kosten van dakherstel, project en juridisch advies ad € 166.421 als niet terugvorderbare kosten moeten afboeken. Deze twee bedragen vermeerderd met de eerdergenoemde kosten van € 32.370 levert een totaal af te boeken bedrag van € 458.791.

ad 2. De verzekeringsclaim loopt nog maar is vertraagd omdat de aannemer niet meer bestaat en inmiddels is overgenomen.

ad 3. In het geschil met de toezichthouder op het dakherstel heeft eind 2011 een vonnis plaatsgevonden. Ook in deze casus is de gemeente in het ongelijk gesteld. Dit is reeds in de najaarsrapportage gemeld. In totaal ging het om een bedrag van € 136.800, bestaande uit de kosten waarover het geschil is ontstaan, onze eigen juridische kosten en de juridische kosten van de andere partij.

Jeugd- en jongerenwerk***Combinatiefunctionarissen*****€ 156.700 V**

In het kader van spoor 2 heeft een herbezinning plaatsgevonden op onder meer jeugd- en jongerenbeleid. In afwachting hiervan zijn er pas in een later stadium activiteiten ontplooid voor de aanstelling van combinatiefunctionarissen. Sinds het eind van 2011 is De Mikado het centrum van allerlei combinatiefunctie-activiteiten. Dit wordt in 2012 verder uitgebreid naar de andere scholen. De afspraak met het rijk is dat er in 2012 3,7fte aan combinatiefunctionarissen is aangesteld. Hiervoor worden flinke aanloopkosten verwacht. Voor deze aanloopkosten is een bedrag van € 86.700 veilig gesteld.

Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg***Centrum voor Jeugd en Gezin*****€ 110.500 V**

De uit vorige jaren nog te besteden gelden van de rijksuitkering BDU JGZ zijn in 2011 ingezet voor projecten op het gebied van preventieve jeugdzorg. Hierdoor was het beslag op gemeentelijke middelen in 2011 voor dit onderwerp nihil.

Visie transitie jeugdzorg***neutraal***

Van de Stadsregio Amsterdam is een subsidie van € 62.100 ontvangen voor de procesbegeleiding van de ontwikkeling van de visie op transitie van de jeugdzorg voor de gemeenten Aalsmeer,

Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hiervoor wordt het voorbereidend traject uitgevoerd. Dit is nog niet afgerond. Het resterende subsidiebedrag van € 20.800 wordt in 2012 ingezet voor onderzoek en de verdere uitwerking van de visie. Omdat zowel de uitgaven als de inkomsten hiervoor niet geraamd waren in de begroting 2011, is deze afwijking per saldo budgettair neutraal.

TOELICHTING OP DE BATEN

Lokaal onderwijsbeleid

Onderwijsachterstandenbeleid € 38.200 V

De rijksinkomsten voor onderwijsachterstandenbeleid zijn hoger dan geraamd. De hoogte van de rijksuitkering voor onderwijsachterstandenbeleid wordt bepaald door het aantal leerlingen en de wegingsfactor die aan deze leerlingen is toegekend. De rijksinkomsten hiervoor zijn toegenomen, door de toename van het aantal leerlingen met een hogere wegingsfactor.

Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg

Visie transitie jeugdzorg neutraal

Van de Stadsregio Amsterdam is een subsidie van € 62.100 ontvangen voor de procesbegeleiding van de ontwikkeling van de visie op transitie van de jeugdzorg voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hiervoor wordt het voorbereidend traject uitgevoerd. Dit is nog niet afgerond. Het resterende subsidiebedrag van € 20.800 wordt in 2012 ingezet voor onderzoek en de verdere uitwerking van de visie. Omdat zowel de uitgaven als de inkomsten hiervoor niet geraamd waren in de begroting 2011, is deze afwijking per saldo budgettair neutraal.

2. Zorgen voor elkaar

TOELICHTING OP DE LASTEN

Participatievoorzieningen neutraal

In 2011 bedraagt het door het Rijk beschikbaar gestelde Participatiebudget € 764.000. Vanuit de overlopende passiva 2010 is de toegestane overheveling naar 2011 van € 198.000 toegevoegd. De totale lasten Participatiebudget 2011 bedragen € 794.000.

Maximaal 25% of het resterende bedrag van het beschikbaar gestelde participatiebudget 2011 mag worden overgeheveld naar het dienstjaar 2012; het bedrag van de overheveling 2011 naar 2012 bedraagt € 167.100. Zie ook de toelichting onder baten.

Voorziening gehandicapten € 140.900 V

De G2 heeft in 2010 de hulpmiddelen WMO aanbesteed. Voor Aalsmeer is het contract op 1 april 2011 ingegaan en is er overgegaan op het huren van hulpmiddelen/voorzieningen in plaats van het aanschaffen van middelen/voorzieningen. In plaats van een hoog bedrag door aanschaf ineens, wordt er een maandelijks huurbedrag betaald gedurende de gehele gebruikperiode.

In de najaarsrapportage 2011 is het budget verlaagd met € 168.100.

Een afname van de kosten voor woonvoorzieningen is te herleiden naar de verhuisbewegingen die men op eigen initiatief maakt om vanuit een eengezinswoning naar een gelijkvloerse woning te verhuizen. Wanneer ouderen preventief anticiperen op de toekomst, neemt het beroep op financiële tegemoetkomingen voor het aanpassen van de woning, dus het beroep op financiële middelen af.

Tevens is bij het uit eigen beweging (preventief) verhuizen geen sprake van een verhuizing op WMO gronden, dus geen sprake van verhuiskostenvergoedingen. In de najaarsrapportage 2011 is het product verlaagd met € 125.100.

De werkelijke uitgaven voor hulpmiddelen en woonvoorzieningen zijn ten opzichte van de bijgestelde begroting na de najaarsrapportage € 140.900 lager dan verwacht.

Bijstandsverlening

€ 61.900 N, deels neutraal

In 2011 heeft er een toevoeging van € 132.400 plaatsgevonden aan de voorziening dubieuze debiteuren.

De uitvoeringskosten voor Werk en Inkomen zijn aanzienlijk lager dan begroot (€ 111.500). Dit wordt veroorzaakt door het belasten van het participatiebudget voor de kosten van de eigen organisatie met betrekking tot re-integratie en inburgering. De middelen van het participatiebudget zijn niet structureel, maar afhankelijk van de jaarlijks beschikbare ruimte binnen dit budget.

De totale uitkeringslasten van bijstandsverlening zijn per saldo € 41.000 hoger uitgevallen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door lagere uitkeringslasten (€ 87.000) en anderzijds door een kredietverstrekking aan een BBZ gevestigde ondernemer (€ 128.500). Zie ook de toelichting onder de baten.

Wonen, Welzijn en Zorg

€ 60.000 V

Het programma Wonen Welzijn en Zorg 2009 - 2010 is in april 2009 door de Raad aangenomen, waarmee de samenwerking van de partners WWZ gecontinueerd kon worden en deelprojecten ten uitvoer konden worden genomen. De uitvoering wordt in de tijd beïnvloed door onder andere het innovatietraject van de gemeente. Het opplusproject wordt in 2012 opgestart. Begin 2012 zal bepaald worden op welke wijze het opplussen in Aalsmeer vorm gegeven kan worden (€ 50.000). De evaluatie over de periode WWZ 2005-2012 vindt in 2012 plaats. De evaluatiekosten en de eindafsluiting inclusief de externe communicatie vindt tevens in 2012 plaats (€ 10.000). In december 2011 zijn deze middelen veiliggesteld.

Huishoudelijke verzorging

€ 51.600 N

Over heel 2011 zijn de aanvragen voor beide deelnemende gemeenten aan de G2 toegenomen, waardoor tevens een verschuiving is ontstaan tussen de beide gemeenten in de bijdrage aan de G2.

Openbare gezondheidszorg

€ 51.500 V

Een overschot in de jaarrekening 2010 van de GR OGZ Amstelland heeft in 2011 een terugbetaling aan € 51.500 aan de gemeente Aalsmeer tot gevolg gehad.

TOELICHTING OP DE BATEN

Bijstandsverlening

€ 276.900 V, deels neutraal

Er zijn meer kosten gemaakt, hiervan is 75% van de uitkeringslasten en 90% van de advieskosten van BBZ gevestigde ondernemers declarabel bij het Rijk. De aanvullende declaratie 2011 bedraagt € 128.600.

De terugvorderingen van debiteuren zijn € 148.300 hoger dan geraamd, voornamelijk veroorzaakt door het verstrekken van een krediet van € 128.500 aan een BBZ gevestigde ondernemer; zie ook de toelichting op de lasten.

*Participatievoorzieningen**€ 214.900 N, deels neutraal*

Maximaal 25% of het resterende bedrag van het beschikbaar gestelde participatiebudget 2011 mag worden overgeheveld naar het dienstjaar 2012; het bedrag van de overheveling 2011 naar 2012 bedraagt € 167.100. Tevens is een bedrag van € 5.200 opgeboekt aan terugvorderingen van cliënten.

WMO Eigen bijdrage CAK

Door het ontbreken van inkomensgegevens, is door het CAK verstrekte informatie ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel vast te kunnen stellen. Volgens de wetgever is de gemeente ook niet verantwoordelijk hiervoor. Voor 2011 gaat het om een bedrag van € 323.300.

*Wonen, Welzijn en Zorg**€ 129.700 V*

Voor de WWZ is de verantwoording van de WWZ Uitvoeringsprogramma's voor de 2^e en de 3^e projectperiode opgesteld, te weten de jaren 2006 tot en met 2008. Naar aanleiding van de verantwoording is gebleken dat gemeente Aalsmeer nog een bedrag dient ontvangt van de provincie Noord Holland.

*Wet Inburgering Nieuwkomers**€ 108.900 V*

Gemeente Aalsmeer heeft een vaststellingsbeschikking WIN (Wet Inburgering Nieuwkomers) 2006 ontvangen. In de beschikking is aangegeven dat gemeente Aalsmeer in totaal € 108.650 ontvangt naar aanleiding van de SiSa bijlage bij de jaarrekening 2008 en dat de gemeente voor het jaar 2006 geen voorschot heeft ontvangen.

3. Vrije tijd

TOELICHTING OP DE LASTEN**Recreatie***Passantenhaven Praamplein**€ 55.000 V*

Er zijn in 2011 nog geen externe kosten geweest ten behoeve van de realisering van de faciliteiten (stroompunten, afvalwaterpunt, horecavoorziening) bij de passantenhaven aan het Praamplein. Hiervoor is een bedrag van € 25.000 veiliggesteld voor 2012. De overige € 30.000 wordt gedekt uit de algemene vrije reserve, in het jaar waarin de uitgaven plaatsvinden.

*Recreatie**€ 51.700 V*

Vanuit het economisch uitvoeringsprogramma is het project welkomstborden/routeborden uitgesteld tot uitvoering in 2012. Ook de activiteiten die afgesproken zijn in het kader van de overgang naar een nieuwe VVV worden uitgevoerd in 2012, in verband met vertragingen in de landelijke VVV-database. Voor de uitvoering van deze activiteiten in 2012 is een bedrag van € 45.000 veilig gesteld. Het restant van € 6.700 is niet benodigd in 2012.

*Onderhoud recreatievoorzieningen**€ 29.400 N*

In het kader van het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2012-2021 zijn de vissteigers in 2011 geïnspecteerd. Een zestal vissteigers was dusdanig slecht dat deze een gevaar opleverden voor de gebruikers. Daarom zijn er direct maatregelen genomen en is niet gewacht tot de maatregelen in het beheerplan 2012 zijn opgenomen. Gelet op het gebruik van de steigers en de geringe meerkosten, is besloten de steigers te behouden en per direct te renoveren in plaats van deze te verwijderen.

4. Handhaving en veiligheid

TOELICHTING OP DE LASTEN*Planschade**neutraal*

In de najaarsrapportage is € 1.195.000 budget aangevraagd voor de planschadevergoedingen die de gemeente uitkeert als gevolg van de omlegging van de N201. In het laatste kwartaal zijn meer planschadezaken N201 toegekend dan was voorzien, het benodigde bedrag is € 39.600 hoger. De provincie Noord-Holland vergoedt de uitbetaalde planschades als gevolg van de omlegging van de N201 aan de gemeente.

*Beoordeling, toezicht bouwaanvragen / vergunningen**€ 38.300 V*

In 2011 zijn minder complexe aanvragen bouwvergunningen binnengekomen, waardoor er minder is ingehuurd voor de behandeling van aanvragen bouwvergunningen.

*Handhaver milieu uitvoering / brandpreventist**€ 37.000 V*

In april 2011 heeft de raad ingestemd met een incidentele verhoging van de lasten met € 67.900 om achterstanden weg te werken op basis van de nota "Handhaving in Aalsmeer 2011 - 2015" en het "Integraal Handhavingsuitvoerings-programma 2011-2012" en dit bedrag te onttrekken uit de algemene vrije reserve.

Gelet op de complexiteit van de handhavingdossiers heeft de voorbereidingstijd voor de projecten meer tijd geleverd dan verwacht waardoor dit traject doorloopt in 2012.

Het project inspecties brandveiligheid op de horeca en logiesgebouwen is niet opgestart in 2011 omdat het project arbeidsmigranten is uitgelopen. Dit wordt in 2012 opgepakt.

De kosten in 2012 worden gedekt uit de vacaturegelden van de omgevingsinspecteur Milieu en brandpreventist die structureel in de begroting 2012 zijn opgenomen.

*Veiligheid**€ 25.600 V*

De invoering van Burgernet heeft een jaar vertraging opgelopen door ICT-problemen. Een budget van € 10.000 is veiliggesteld voor de implementatie van Burgernet in 2012 (voorlichting, werving, relatiebeheer).

Het budget voor de scorekaart ondernemers ad. € 8.000 is niet besteed. Dit is een regionaal instrument om iedere 2 jaar de objectieve en subjectieve veiligheid van ondernemers te meten. Op regionaal niveau is afgesproken om de scorekaart te laten vervallen omdat het niet meer voldeed. Een ander goed alternatief is voornog niet bepaald.

Er zijn in 2011 minder kosten gemaakt aan het Keurmerk Veilig Ondernemen omdat niet voor alles een hercertificering is aangevraagd.

TOELICHTING OP DE BATEN*Planschade**neutraal*

In de najaarsrapportage is € 1.195.000 opgenomen voor een vergoeding door de provincie Noord-Holland van de planschadeuitkeringen door de gemeente als gevolg van de omlegging van de N201. Deze inkomsten zijn € 39.600 hoger omdat er meer planschades zijn uitbetaald dan geraamd.

Planschades**€ 141.800 N**

Tussen de provincie Noord-Holland en de gemeente is discussie ontstaan over de wettelijk betaalde rente van de planschadevergoedingen. In afwachting van een formeel standpunt van de provincie, zijn deze baten ad. € 89.500 niet verantwoord in de rekening 2011.

In de najaarsrapportage is per abuis de vergoeding voor de kosten van planschadeonderzoeken, die reeds in de rekening 2009 waren verantwoord, verwerkt. De vergoeding voor planschadeonderzoeken 2011 zijn hoger omdat er meer planschadeonderzoeken zijn geweest dan verwacht. Per saldo is er een nadeel van € 52.300 op de vergoeding voor planschadeonderzoeken.

Baten bouwvergunningen**€ 105.500 N**

In 2011 zijn minder baten ad. € 77.700 gerealiseerd omdat de totale bouwsom van alle ingekomen vergunningen lager is dan verwacht. Dit is het gevolg van een afname van een aantal grote projecten. Begin 2012 is een bezwaarschrift gegrond verklaard waardoor de gemeente € 27.800 aan leges moet terugbetalen.

Vergunningen/ontheffingen**€ 33.600 V**

Ten gevolge van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht zijn meer vergunningen aangevraagd voor het aanleggen van kabels- en leidingen. Daarnaast zijn er meer ontheffingen sluitingsuur en standplaatsvergunningen aangevraagd.

5. Bereikbaarheid en mobiliteit
--

TOELICHTING OP DE LASTEN**AVVP****€ 538.200 V, deels neutraal**

De voorbereidingen voor het AVVP zijn in maart/april van 2011 gestart. Maar vanwege de te strakke planning en complexiteit (afstemming andere projecten en belanghebbenden) van enkele projecten is er vertraging opgelopen, waardoor de start van de uitvoering van een aantal projecten is doorgeschoven naar 2012. Door een ommissie is deze vertraging niet meegenomen in de Najaarsrapportage 2011.

Voor het uitvoeringsplan AVVP 2011 is een krediet van € 3.293.000 beschikbaar gesteld. Het jaar 2011 is het voorbereidingsjaar en daarom is voor 2011 rekening gehouden met dekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen voor een bedrag van € 310.000. De dekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is € 110.500 lager dan geraamd.

In de begroting 2011 is rekening gehouden met een bedrag van € 377.500 dat ten laste van het exploitatiebudget voor investeringen met maatschappelijk nut gebracht zou worden. Door de opgelopen vertraging is slechts € 10.400 besteed. In de nota investeringen met Maatschappelijk nut is opgenomen dat de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut jaarlijks gevoed wordt met het restant van het maatschappelijk nut exploitatiebudget. Het restant van € 367.100 is gestort in deze reserve.

Voor het uitvoeringsplan AVVP 2011 zijn in 2011 diverse budgetten opgenomen in de exploitatiebegroting 2011. Als gevolg van de vertraging is het hiervoor bestemde budget van € 60.600 veiliggesteld voor het jaar 2012.

Gladheidbestrijding

€ 72.500 V

In de jaarrekening 2010 is op basis van de kostenraming van de Meerlanden voor het 4e kwartaal 2010 een nog te betalen bedrag van € 286.900 opgenomen voor gladheidbestrijding. De eindfactuur van de Meerlanden in 2011 bedroeg € 214.400. Dit leidt tot een incidentele voordeel.

Onderhoud wegen

€ 67.800 N

Er is uitgebreid onderhoud verricht aan de fietspaden Hoofdweg en Mijnsherenweg. Dit was noodzakelijk vanwege de slechte staat van de fietspaden, die ontstaan was door de slechte weersomstandigheden. Verder zijn werkzaamheden uitgevoerd aan de Machineweg als gevolg van het bouwverkeer Nieuw Oosteinde.

Kabels en leidingen

neutraal

Binnen het product onderhoud wegen worden ook de kosten van het herstellen van asfaltsleuven als gevolg van werkzaamheden van de nutsbedrijven verantwoord. In 2011 zijn er aanzienlijk meer werkzaamheden geweest van de nutsbedrijven met als gevolg € 39.000 hogere kosten voor onderhoud wegen.

De hogere opbrengsten kabels en leidingen is hier direct aan gerelateerd.

TOELICHTING OP DE BATEN*Vergoeding kabels en leidingen*

neutraal

Binnen het product onderhoud wegen worden ook de baten die voortvloeien uit het herstellen van asfaltsleuven als gevolg van werkzaamheden van de nutsbedrijven verantwoord. De hogere opbrengsten van € 39.600 voor kabels en leidingen is het gevolg van veel meer herstelwerkzaamheden die in rekening gebracht konden worden aan derden.

6. Duurzame leefomgeving**TOELICHTING OP DE LASTEN***Energie*

€ 192.000 V

In 2011 zijn de kosten voor energie (openbare verlichting en riolering) aanzienlijk lager dan begroot. Een belangrijke oorzaak is dat de energieleverancier vanaf 2007 een foutief (te hoog) tarief voor de energiebelasting heeft gehanteerd. Dit is in 2011 gecorrigeerd en terugbetaald.

Afval

€ 127.700 V

De ingezamelde hoeveelheid restafval is in 2011 verder afgenomen, door onder andere een verbetering in de afvalscheiding door de inwoners van de gemeente Aalsmeer. Hiermee nemen ook de verwerkingskosten af. (€ 101.000)

In het vierde kwartaal van 2011 is een nieuwe vergistingsinstallatie bij De Meerlanden in gebruik genomen. Omdat vergisten goedkoper is dan composteren, levert dit een voordeel op in de kosten van € 26.700.

Riolering

€ 107.300 N

In 2011 zijn extra kosten gemaakt voor de reparatie van (mini)gemalen (€ 138.600). De kosten bestaan grotendeels uit onderdelen die hierbij gebruikt zijn. De minigemalen in Aalsmeer naderen het

einde van hun levensduur, waardoor de storingen toenemen. Door grote renovatie projecten in 2011 en 2012 wordt dit ondervangen. Verwacht wordt dat vanaf 2013 de kosten drastisch af zullen nemen. Vanuit het Waterplan Aalsmeer is een maatregel opgenomen voor een extra straatkolkenronde en extra onderhoud aan de straatkolken (€ 31.300). In 2011 zijn deze extra werkzaamheden niet uitgevoerd, omdat overleg gaande was over de kwaliteitsnorm hiervoor (BRL certificering). Inmiddels is de kwaliteitsnorm voor de uitvoering vastgesteld.

Baggeren Stedelijk Water

€ 107.000 V

In 2011 zijn de baggerwerkzaamheden voor de Hornmeer voorbereid. Om de ontvangst van de bagger af te stemmen met de werkzaamheden van het gemeentelijk baggerdepot of andere alternatieve afzet binnen de gemeente, is een deel van de werkzaamheden doorgeschoven naar 2012. Hiervoor is € 100.360 veilig gesteld van 2011 naar 2012.

TOELICHTING OP DE BATEN

Baten begraafplaatsrechten

€ 70.300 V

In 2011 heeft een inhaalslag plaatsgevonden in de aanschrijving van rechthebbenden van eigen graven, waarvan het grafrecht was verstreken. Dit heeft geresulteerd in een groot aantal verlengingen van grafrechten. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting.

Baten onderhoudsrechten begraafplaats

€ 61.500 V

In 2011 heeft een inhaalslag plaatsgevonden in de aanschrijving van rechthebbenden van eigen graven, waarvan het onderhoudsrecht was verstreken. Dit heeft geresulteerd in een groot aantal verlengingen van onderhoudsrecht. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting.

7. Wonen en ruimtelijke indeling

Bouwgrondexploitaties

€ 5.831.300 N, deels neutraal met reserves

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen onder voorraden is het saldo van lasten en baten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn:

- baten vanuit projecten die worden toegevoegd aan reserves;
- een vrijval van of toevoeging aan de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige voorzieningen.

De begrotingsbedragen voor 2011 zijn voor het laatst bijgesteld in de Najaarsrapportage 2011. Basis hiervoor was het projectenboek van juni 2011.

Op grond van de concept grondexploitatie 2012 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moest de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer worden opgehoogd met € 2.107.000.

Kosten algemeen beheer bouwprojecten

€ 19.000 N

In 2011 is aan kosten voor algemeen beheer € 19.000 niet doorberekend naar de verschillende projecten maar is verwerkt in het rekeningsresultaat.

Mutaties bouwprojecten

Neutraal

De plankosten en de kosten voor aankopen zijn per saldo € 0,5 miljoen lager dan begroot. De baten (grondverkoop en diverse bijdragen van derden) bleven in 2011 achter met € 7,12 miljoen. De boekwaarde van de projecten is daardoor met een bedrag van € 11,78 miljoen opgelopen, € 6,25 miljoen meer dan begroot.

De lagere lasten en baten zijn in grote lijnen te verklaren doordat projecten vertraging oplopen vanwege de economische tegenwind.

- In project C40 Huidige tracé N201 zijn voor plankosten en aankopen € 0,41 mln. meer uitgaven gedaan dan begroot terwijl de baten € 1,98 mln. lager zijn dan begroot. Dit heeft vooral te maken met de afrekening met Ontwikkelingsbedrijf &2=1 BV over voorgaande jaren.
- In project C63 Nieuw Oosteinde zijn voor € 1,48 minder vergoedingen gerealiseerd. Deels werd dit veroorzaakt door een vordering van € 0,42 mln. die als dubieus moest worden aangemerkt. Ook bleven de uitgaven € 0,63 mln. lager.
- Bij C75 Green Park Aalsmeer zijn voor plankosten en aankopen € 0,62 mln. meer uitgaven gedaan dan begroot, terwijl de opbrengsten € 0,33 mln. achterbleven.
- In project C85 Schinkelpolder werd voor een bedrag van € 0,94 mln. minder aan baten gerealiseerd. Een grondverkoop werd niet gerealiseerd, en een vordering van € 0,16 mln. moest worden afgeboekt.
- In project C86 Koningsstraat werd voor een bedrag van € 0,33 mln. minder aankopen verricht. Ook de vergoedingen waren € 0,55 mln. lager.
- In project C33 Bilderdammerweg worden bijdragen ter hoogte van € 0,50 mln. pas na 2011 ontvangen.
- In project C35 Praamplein is de ontwikkeling van het Molenpad vertraagd. De uitgaven waren daardoor € 0,43 mln. lager en de inkomsten € 0,60 mln.
- In project C30 RKDES is in 2011 voor een bedrag van € 0,46 mln. minder aan grondverkopen gerealiseerd.

Mutatie reserves

€ 178.000 N

In onderstaande tabel zijn de mutaties op reserves die gerelateerd zijn aan de bouwprojecten toegelicht.

	*€ 1.000	
	Begroot	Werkelijk
<i>Storting Reserve Bovenwijks</i>	322	242
Er is een lagere storting in de reserve bovenwijks doordat binnen project C30 RKDES minder gronden zijn uitgegeven in 2011.		
<i>Storting Reserve Kunstzinnige verfraaiing</i>	36	36
<i>Storting reserve Nazorg Nieuwbouwwijken</i>	772	76
Een groot deel van het openbaar gebied in Nieuw Oosteinde is in 2011 nog niet overgedragen.		
<i>Storting reserve bouwgrondexploitatie</i>	86	681
Vanuit project C30 RKDES kon een winstneming worden gerealiseerd van € 600 mln.. Ook de afsluiting van C74 Tennispark droeg voor een deel van € 0,81 mln. bij aan deze reserve.		
<i>Onttrekking Reserve Bovenwijks</i>	-60	-57
De gemeentelijke bijdrage voor de opstart van project C93 Groenzone is uit de Reserve Bovenwijks gedekt.		
	-1.156	-978

Mutatie voorziening grondexploitatie en bouwprojecten

€ 3.527.000 N

De mutatie van de Voorziening Grondexploitaties en Bouwprojecten was begroot op een storting van € 0,36 mln. De werkelijke storting van de voorziening is eind 2011 € 6,98 mln. Hier staat een vrijval van de voorziening Garantstelling &2=1 van € 3,09 mln. tegenover.

TOELICHTING OP DE OVERIGE LASTEN*Actualisatie bestemmingsplannen**neutraal*

Voor bestemmingsplannen was vanuit de reserve Actualisatie bestemmingsplannen extra budget beschikbaar om een inhaalslag te maken. In 2011 is minder aan externe ondersteuning besteed dan begroot. De reden van deze onderbesteding is dat het actualisatieprogramma vijf jaar duurt, en 2011 een opstartjaar was. Veel werkzaamheden die in 2011 zijn verricht zijn intern uitgevoerd. In de komende jaren tot 2015 zal meer een beroep worden gedaan op externe ondersteuning. Door de onderbesteding hoefde € 200.000 minder aan de reserve Actualisatie bestemmingsplannen te worden onttrokken. Het resterende bedrag uit de reserve blijft na 2012 beschikbaar.

*Bestemmingsplannen/bouwplannen**neutraal*

Voor het aanpassen van bestemmingsplannen vanwege bouwplannen is een bedrag begroot voor externe ondersteuning. Uitgangspunt is dat deze kosten in rekening worden gebracht bij de initiatiefnemer. Op deze post is € 144.000 minder uitgegeven.

Provinciale subsidie HIRB

€ 49.000 V

Er zijn op dit programma minder kosten gemaakt voor de herstructurering van bedrijventerrein Hornmeer. De gemeente heeft inmiddels 80% van de subsidie ontvangen van provincie Noord-Holland. In 2012 zal de eindverantwoording en het definitief vaststellen van de subsidiebijdrage plaatsvinden.

Gronden en opstallen

€ 92.000 V

Er was incidenteel extra budget beschikbaar voor het in kaart brengen van het illegaal gebruik van gemeentegronden. Hierop is in 2011 minder uitgegeven. Omdat de geraamde kosten in 2012 wel gemaakt zullen worden is door de raad op 22 december 2011 een bedrag van € 50.000 veiliggesteld voor 2012. Ook is minder uitgegeven voor het schoon en leeg opleveren van het perceel Kudelstaartseweg 295-297. Daardoor hoefde € 42.000 minder te worden onttrokken aan de daarvoor bestemde reserve.

TOELICHTING OP DE OVERIGE BATEN*Bestemmingsplannen/bouwplannen*

€ 210.000 N, deels neutraal met lasten

In de begroting werd rekening gehouden met inkomsten van € 210.000 als vergoeding voor gemaakte kosten voor het aanpassen van bestemmingsplannen. Uitgangspunt is dat de kosten voor het aanpassen van bestemmingsplannen in rekening worden gebracht bij de initiatiefnemer. Er konden geen kosten worden gedeclareerd omdat een aantal initiatieven, waarvoor werkzaamheden zijn verricht niet wenselijk of haalbaar bleken te zijn, of door de initiatiefnemer zijn teruggetrokken.

Gronden en opstallen

€ 29.000 V

Door een eindafrekening van € 109.000 van gronden onder appartementen aan de Geraniumstraat zijn de opbrengsten uit grondverkoop hoger dan begroot. Verder zijn er minder opbrengsten gerealiseerd vanuit het traject illegaal gebruik van gemeentegronden. Verwacht wordt dat hiervoor in 2012 meer opbrengsten zullen worden gerealiseerd.

8. BV Aalsmeer**TOELICHTING OP DE LASTEN****Greenport***€ 29.700 N, deels neutraal*

Het onderzoek in de verkenningfase ten aanzien van de mogelijkheden en consequenties van verschillende OLV varianten Schiphol is omvangrijker maar vooral ook complexer gebleken dan in eerste instantie was ingeschat. De kosten zijn € 11.800 hoger dan verwacht. De provincie Noord-Holland heeft een subsidie verleend met betrekking tot een haalbaarheidsonderzoek project herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer. In 2011 is gestart met de voorbereiding van de businesscase voor de herstructurering van het glasgebied. Het resterende subsidiebedrag van € 34.800 wordt in 2012 ingezet. Omdat zowel de uitgaven als de inkomsten hiervoor niet geraamd waren in de begroting 2011, is de afwijking van € 17.900 per saldo budgettair neutraal.

TOELICHTING OP DE BATEN*Herstructurering Bachlaan**neutraal*

De provincie Noord-Holland heeft een subsidie van € 48.000 verleend met betrekking tot een haalbaarheidsonderzoek project herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer. In 2011 is gestart met de voorbereiding van de businesscase voor de herstructurering van het glasgebied. Het resterende subsidiebedrag van € 34.800 wordt in 2012 ingezet. Omdat zowel de uitgaven als de inkomsten hiervoor niet geraamd waren in de begroting 2011, is de afwijking van € 13.200 per saldo budgettair neutraal.

9. Dialoog tussen burger en bestuur**TOELICHTING OP DE LASTEN***Realisatie E-dienstverlening**€ 188.900 N*

Door de beoogde samenwerking met Amstelveen is de doorontwikkeling van de E-dienstverlening door het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn voor Aalsmeer per begin 2011 stopgezet. De uitvoering van de reeds ontwikkelde E-dienstverlening is wel gewoon doorgegaan.

Zoals verwacht is de verdere ontwikkeling van de E-dienstverlening enorm beïnvloed door de beoogde ambtelijke samenwerking met Amstelveen. Door deze samenwerking is Amstelveen leidend geworden in de keuze van het zaakstelsel waarmee de E-dienstverlening zowel Amstelveen als in Aalsmeer ondersteund gaat worden. In afwachting van deze besluitvorming door Amstelveen heeft Aalsmeer haar inspanningen en investeringen binnen de ontwikkeling van het E-programma en richting GovUnited tot een minimum teruggebracht. Wel komt Aalsmeer haar contractuele verplichtingen zowel richting de G2 en haar E-programma als richting GovUnited na.

Vanaf de begroting 2011 is geen specifiek budget meer opgenomen in de begroting. In de lentenota 2012 zal voor het begrotingsjaar 2012 en mogelijk verder daarom alsnog dekking moeten worden gezocht.

*Realisatie E-dienstverlening - GBKN metingen**€ 174.100 N*

De overschrijding van dit ruim 4 jaar durende project, is ontstaan in het laatste kwartaal van 2011, wegens de terroistische inmeting van het landelijk gebied Oosteinderweg, Aalsmeerderweg, Hornweg en het gehele Uiterweg gebied. Mede op verzoek van de afdeling Projecten en Ruimtelijke Ordening zijn ten behoeve van de bestemmingsplannen heel veel meer objecten ingemeten dan strikt noodzakelijk is voor de GBKN en BAG meetgegevens. Daarbij zijn de hoeveelheid geconstateerde mutaties (nieuw en vervallen) in deze gebieden exorbitant hoog geweest, iets wat vooraf absoluut niet ingeschat kon worden, mede gelet op de verouderde kaartgegevens uit 1994.

TOELICHTING OP DE BATEN*Nederlandse Identiteitskaarten**€ 45.800 V*

In september 2011 mocht door een uitspraak van de Hoge Raad gedurende een korte periode geen leges berekend worden voor de aanvragen van identiteitskaarten. Het financiële nadeel dat de gemeente heeft, is door het Rijk gecompenseerd.

Voor de afgifte van jeugdidentiteitskaarten berekende het Rijk een prijs die onder de reguliere vergoeding voor de gemeente lag. Dit is door het Rijk gecompenseerd.

10. Bestuur in ontwikkeling**TOELICHTING OP DE LASTEN***Vorbereidingskosten samenwerking**€ 119.000 N*

Met de memo van 21 februari 2011 is de raad geïnformeerd over de voorbereidingskosten die de organisatie in 2011 heeft gemaakt. Zoals in deze memo is aangegeven zijn de kosten verwerkt in het saldo van de jaarrekening 2011. Het totale bedrag is € 119.000, € 12.000 hoger dan in de memo is aangekondigd.

11. Programma financiën**TOELICHTING OP DE LASTEN***Vrijval stelposten**€ 170.000 V*

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag voor nominale ontwikkeling van materiële lasten opgenomen. Indien gedurende het jaar duidelijk is dat budgetten van programma's verhoogd worden als gevolg van prijsstijgingen, dan worden deze prijsstijgingen in de tussentijdse rapportages van het budget nominale ontwikkelingen afgeboekt. Het nog resterende budget voor prijsindex 2010 kan komen te vervallen. Daarnaast zijn in het jaar 2011 gedurende het jaar voor een aantal nog te verwachten kosten, stelposten opgenomen. Het gaat om de volgende posten, saldo van de post onvoorzien, inburgering, en de AWZB maatregelen. Tot en met 2010 werden niet benutte stelposten afgeraamd in de decemberwijziging, maar deze is komen te vervallen. Totaal gaat het om een bedrag van € 170.000. In december 2011 is een bedrag van € 71.250 veilig gesteld voor inburgeringstrajecten.

*Verkoop aandelen de Meerlanden**€ 87.000 V*

In 2011 heeft Gemeente Aalsmeer het besluit genomen om aandelen De Meerlanden Holding NV te verkopen door toetreding van Gemeente Hillegom als aandeelhouder. Door de verkoop van 1.891 aandelen van De Meerlanden Holding NV dient de boekwaarde op de balans te worden aangepast.

De verwachting was dat de aandelen in 2011 overgedragen zouden worden. In het traject is echter enige vertraging ontstaan, waardoor de overdracht in het tweede kwartaal 2012 zal plaatsvinden.

GBA Vastgoed

€ 51.000 V

Op de budgetten voor GBKN en luchtfoto's is een bedrag van € 51.000 niet besteed. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een lagere kwaliteit van de luchtfoto's door toegestane vlieghoogte en klimaatomstandigheden. Anderzijds zijn de kosten voor GBKN deels verantwoord onder het programma Dialoog met de burger.

TOELICHTING OP DE BATEN

Algemene uitkering

€ 668.000 V

De uitkering 2011 is € 339.300 hoger dan geraamd. Dit heeft te maken met hogere maatstaven voor klantenpotentieel, bijstandsontvangers, uitvoeringskosten bijstand (totaal € 262.000) en een verhoging van de uitkeringsfactor in de decembercirculaire 2011 met 5 punten (€ 77.300), waarvan 4 punten door een technische correctie.

De technische correctie betreft een verschil dat was ontstaan bij de financiële vertaling van de gemeentefondsbegroting naar de algemene uitkering. Deze correctie valt voordelig uit en heeft gevolgen voor de uitkering over de jaren 2009 tot en met 2011 (4 punten uitkeringsfactor, € 56.900 in 2009, € 60.400 in 2010 en € 62.200 in 2011).

Daarnaast is er als gevolg van bijstellingen van de maatstaven van 2009 en 2010 een extra bedrag van € 211.600 ontvangen.

Energiebelasting van de afgelopen 5 jaar

€ 333.000 V

De afgelopen 5 jaar (2005 t/m 2010) was gemeente Aalsmeer ingedeeld in het verkeerde energiebelastingtarief, voor de onderdelen openbare verlichting en riool. In het jaar 2011 heeft een correctie plaatsgevonden.

Verkoop aandelen de Meerlanden

€ 198.500 N

In 2011 heeft Gemeente Aalsmeer het besluit genomen om aandelen De Meerlanden Holding NV te verkopen door toetreding van Gemeente Hillegom als aandeelhouder. Gemeente Aalsmeer gaat 1.891 aandelen verkopen tegen € 105,- . De verwachting was dat de aandelen in 2011 overgedragen zouden worden. In het traject is echter enige vertraging ontstaan, waardoor de overdracht in het tweede kwartaal 2012 zal plaatsvinden.

Minnelijke schikking VGA

€ 164.000 V

Gemeente Aalsmeer heeft een bedrag ontvangen met betrekking tot het afhandelen van een verzekeringskwestie.

Belastingopbrengsten

€ 137.800 V

De belastingopbrengsten zijn in totaal € 137.800 hoger dan begroot. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door OZB opbrengsten (€ 98.000). Door de afronding van de herwaardering en minder waardeverlagingen na uitspraak op bezwaar dan verwacht, is het totaal van de baten onroerende zaakbelastingen 1,4% hoger dan de geraamde baten.

TOELICHTING (HULP) KOSTENPLAATSEN**Saldo (hulp)kostenplaatsen****€ 571.000 N**

In programma Financiën vindt de verantwoording plaats van het saldo van de (hulp)kostenplaatsen. De lasten en baten die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen, worden verantwoord op de (hulp)kostenplaatsen en door middel van een uurtarief doorbelast aan de programma's. Het uurtarief wordt op basis van nacalculaties zo nodig bijgesteld bij een tussentijdse rapportage en / of bij de jaarrekening.

Voor 2011 is het uurtarief niet bijgesteld. Het uurtarief wat is gebruikt voor doorbelasting aan programma's is € 109,86 per uur (voor gehele organisatie). In vergelijking tot diverse markttarieven in 2011, is dit tarief aan de hoge kant. Het is een bewuste keuze om het verschil wat bij de jaarrekening 2011 is ontstaan niet te verdelen naar de programma's maar dit tot uitdrukking te laten komen op het saldo (hulp)kostenplaatsen, omdat het grootste verschil bestaat uit minder productieve uren dan waarmee in de begroting is gerekend (zie hiervoor de toelichting aan het begin van het hoofdstuk).

Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	
Inhuur tijdelijk personeel	- 590.000	- 590.000	0	
Dotatie voorziening voormalig personeel	0	-1.487.000	1.487.000	Nadelig
Overige mutaties	- 281.000	- 852.000	571.000	Nadelig
Saldo (hulp)kostenplaatsen	- 871.000	- 2.929.000	2.058.000	Nadelig

Inhuur tijdelijk personeel

Het geraamde saldo (hulp)kostenplaatsen na wijziging bestaat onder meer uit een post van bijna € 6 ton voor inhuur tijdelijk personeel. Dit bedrag is bij Najaarsrapportage in 2011 door de raad beschikbaar gesteld en is direct doorbelast aan het programma Financiën.

*Dotatie voorziening voormalig personeel***€ 1.487.700 N**

Er is een bedrag van € 1.487.700 toegevoegd ter dekking van de kosten in meerjarenperspectief voor wachtgelduitkeringen/regelingen. Voorheen werd hiervoor budget opgenomen in de meerjarenbegroting. In februari 2012 hebben gemeente Aalsmeer en gemeente Amstelveen het besluit genomen om per 1 januari 2013 ambtelijk samen te gaan. De medewerkers van gemeente Aalsmeer komen per 1 januari 2013 in dienst bij gemeente Amstelveen. Vanwege dit besluit kunnen er in de toekomst (vanaf 2013) geen nieuwe wachtgeldregelingen ontstaan voor gemeente Aalsmeer. Daardoor is er geen sprake meer van een gelijkblijvend structureel bedrag en zijn de middelen conform BBV opgenomen in de voorziening voormalig personeel.

Het nadelige verschil van € 571.000 is als volgt te verklaren:

*Lagere dekking van doorbelaste uren***€ 1.028.000 N**

Op het ene programma zijn meer uren gemaakt dan begroot en op het andere weer minder. In zijn totaliteit is er voor een bedrag van € 1 mln. minder aan uren verantwoord dan begroot. Deels hebben we dit in de Lentenota 2011 aangekondigd. Door de samenwerking zijn vacatures die er op dat moment waren voor E dienstverlening op een andere wijze ingezet (afdelingshoofden, projectleider en P&O-functionaris). Ook is door werkzaamheden voor de innovatievoorstellen en de samenwerking minder productieve uren verantwoord op de betreffende programma's.

*Salarissen en pensioenkosten***€ 221.000 V**

Op het budget voor sociale uitkeringen personeel en voormalig bestuurders is € 69.000 niet uitgegeven. De uitkeringslasten zijn minder dan verwacht door opgeschorte effectuering van enkele vertrekregelingen. Daarnaast is in de begroting 2011, in de salarislasteren voor het college, onder andere voorzien in een opslag ter dekking van pensioenlasten. Deze post is met ingang van 2011 ook apart opgenomen. Daarmee is een overlapping ontstaan waaruit de nu zichtbare onderschrijving van € 88.000 verklaard kan worden.

Het restant van het overschot van € 64.000 komt door hogere detacheringsvergoedingen van derden en terugvordering van ten onrechte betaalde wachtgelden.

Fricatiekosten innovatievoorstellen

neutraal

In 2011 (3 februari en 8 december) zijn door de raad twee bedragen beschikbaar gesteld voor frictiekosten en implementatiekosten voor de innovatievoorstellen. Van deze bedragen is een bedrag van € 106.000 nog niet uitgegeven. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking aan de reserve frictiekosten voor eenzelfde bedrag.

Onderuitputting opleidingsplan en externe adviezen

€ 67.000 V

In het opleidingsplan is in 2011 geen beroep gedaan op het budget voor loopbaanadvies (€ 25.000), daarnaast is het opleidingsbudget voor € 13.000 niet gebruikt. Het resterende voordeel van € 29.000 wordt veroorzaakt door onderbestedingen van het budget voor juridische adviezen, reis- en verblijfkosten, en andere kleine algemene personeelsbudgetten.

Informatisering en automatisering

€ 64.000 V

Ingaande 2011 was sprake van een structurele korting op het leasecontract IBM AS400. Daarnaast is met het oog op de komende samenwerking met Amstelveen maar gedeeltelijk overgegaan tot aanschaf/vervanging PC's.

Saldo (hulp)kostenplaatsen (renteresultaat)

€ 398.000 V

- *Betaalde rente langlopende geldleningen*

Op betaalde rente is een voordeel ontstaan van € 113.000. De afwijking komt omdat de verwachting was dat er in het 4^e kwartaal 2011 een lening aangetrokken moest worden, dit heeft echter niet plaatsgevonden.

- *Doorberekende rente aan programma's*

In de programmabegroting 2011 was rekening gehouden met het afboeken van investeringen Maatschappelijk nut per 1 januari 2010. Omdat de nota verdraging heeft opgelopen heeft de afboeking van alle maatschappelijk nut investeringen plaatsgevonden per 31 december 2011. Hierdoor is op diverse programma's rentekosten verantwoord ter hoogte van € 285.000. Deze rentevergoeding komt tot uitdrukking in het renteresultaat.

Wet openbaarmaking Publieke middelen gefinancierde topinkomens

In het kader van deze wet zijn gemeenten verplicht om gevallen waarbij het belastbaar jaarloon van een medewerker hoger is dan de door het ministerie van BZK vastgestelde norm van € 193.000 voor 2011 op te geven bij het ministerie. Deze gegevens worden vervolgens door het ministerie openbaar gemaakt. Voor de gemeente Aalsmeer is in 2011 geen sprake geweest van dergelijke gevallen.

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

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

Hieronder volgt een overzicht van deze algemene belastingen:

Omschrijving algemene belasting	Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Geraamd 2011	Werkelijk 2011
Onroerende zaakbelasting gebruikers	1.286.900	1.432.000	1.264.700	1.291.700
Onroerende zaakbelasting eigenaren	5.416.400	5.440.000	5.691.800	5.762.900
Roerende zaakbelasting	47.700	47.800	47.800	52.600
Forensenbelasting	49.000	42.300	42.300	49.400
(Water) Toeristenbelasting	102.300	104.700	104.700	114.700
Hondenbelasting	131.200	116.600	116.600	124.000
Precariobelasting	29.100	45.700	25.000	35.400
Totaal algemene belastingen	7.062.600	7.229.100	7.292.900	7.430.700

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

Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving algemeen dekkingsmiddel	Werkelijk 2010	Primaire begroting 2011	Geraamd 2011	Werkelijk 2011
Algemene belastingen	7.062.600	7.229.100	7.292.900	7.430.700
Algemene uitkering gemeentefonds	21.799.200	20.597.700	22.748.400	23.416.700
Dividenden	783.600	647.000	623.100	622.700
Rente eigen financieringsmiddelen	2.288.700	1.875.500	2.137.600	2.137.600
Rente overig	67.800	39.600	64.600	81.500
Onvoorzien	0	30.400	22.900	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	32.001.900	30.419.300	32.889.500	33.689.200

Algemene belastingen

Er is een voordeel behaald op de algemene belastingen van € 137.800 (1,9% hoger dan het begrote bedrag in de NJR 2011). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere OZB inkomsten. In de paragraaf lokale heffingen wordt uitgebreid ingegaan op achtergronden en (ontwikkeling van) tarieven van algemene belastingen en retributies, die samen de lokale heffingen vormen.

Algemene uitkering

In de programmabegroting 2011 was € 20.597.700 geraamd als algemene uitkering over 2011. In totaal is € 23.037.200 ontvangen over 2011. Het verschil van € 2.439.500 is voor het grootste deel

tussentijds bijgesteld op basis van de berekening van de decembercirculaire 2010 (€ 642.000) en de septembercirculaire 2011 (€ 1.458.200).

De uitkering 2011 is € 339.300 hoger dan de bijgestelde begroting. Dit heeft te maken met hogere maatstaven voor klantenpotentieel, bijstandsontvangers, uitvoeringskosten bijstand (totaal € 262.000) en een verhoging van de uitkeringsfactor in de decembercirculaire 2011 met 5 punten (€ 77.300), waarvan 4 punten door een technische correctie.

De technische correctie betreft een verschil dat was ontstaan bij de financiële vertaling van de gemeentefondsbegroting naar de algemene uitkering. Deze correctie valt voordelig uit en heeft gevolgen voor de uitkering over de jaren 2009 tot en met 2011 (4 punten uitkeringsfactor, € 56.900 in 2009, € 60.400 in 2010 en € 62.200 in 2011).

Daarnaast is er als gevolg van bijstellingen van de maatstaven van 2009 en 2010 een extra bedrag van € 211.600 ontvangen.

Dividend

De gemeente Aalsmeer ontvangt dividend van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), NV de Meerlanden Holding en Eneco Holding NV. Vanaf 2009 zijn de dividendinkomsten jaarlijks gedaald. In totaal is in 2011 € 622.700 aan dividend ontvangen.

De grootste oorzaak van de daling komt doordat Eneco aanzienlijke investeringen in o.a. groene energie uitvoert. Tevens heeft de Gemeente Aalsmeer in 2011 aandelen verkocht van de Meerlanden in verband met de toetreding van Gemeente Hillegom. Hiervoor zijn bij de najaarsrapportage 2011 en Lentenota 2011 wijzigingen in de begroting gemaakt.

Rente eigen financieringsmiddelen

Aan rente inkomsten op reserves en voorzieningen was oorspronkelijk een bedrag van € 1.875.500 begroot. Dit bedrag is in de Lentenota bijgesteld met € 262.100, aan de hand van de werkelijke stand van de reserves en voorzieningen.

Rente overig

In de primaire begroting is een bedrag opgenomen van € 40.000 voor renteontvangsten van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Het werkelijk ontvangen bedrag is € 36.500.

Door positieve saldo's op de bankrekeningen van de gemeente is een bedrag van € 45.000 aan rentevergoeding ontvangen. In de najaarsrapportage is een begrotingswijziging gemaakt voor € 25.000 voor rentevergoeding 2011 op bankrekeningen.

Onvoorzien

De post voor onvoorziene uitgaven (€ 1 per inwoner) is aangesproken voor een bedrag van € 7.500 in 2011, ten behoeve van de torenrestauratie van het kerkgebouw H. Joannes Geboorte. Het restant van de post onvoorzien is niet benut.

Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd.

Pr.	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
	Algemene reserve	-7.000	-7.000
12	Mutaties reserves	-7.000	-7.000
	Vrijval AR conform nota Reserves en voorzieningen	-7.000	-7.000
	Algemene vrije reserve	-1.471	-1.441
1	Opgroeien in Aalsmeer	-111	-111
	Combinatiefuncties	-87	-87
	Facilitator kinderopvang	-24	-24
	Harmonisatie voorschoolse voorzieningen		
2	Zorgen voor elkaar	-100	-100
	Ondersteuning mantelzorgers	-30	-30
	Programma WWZ 2009 - 2010	-70	-70
3	Vrije tijd	-201	-171
	Afronding digitalisering bouwvergunningen	150	150
	Digitaliseren bouwvergunningen	-212	-212
	Groot onderhoud atletiekbaan	-8	-8
	Passantenplaatsen Praamplein	-30	
	Ride for the Roses	-25	-25
	Uitvoeringsprogramma economisch beleid	-76	-76
4	Handhaving en veiligheid	-74	-74
	Integraal Handhavingsuitvoeringsprogramma	-68	-68
	Keurmerk veilig ondernemen	-6	-6
5	Bereikbaarheid en mobiliteit	-30	-30
	Onderhoud/renovatie Barende brug	-30	-30
6	Duurzame leefomgeving	-156	-156
	Baggeronderhoud	-103	-103
	Energiekansenkaart en energieadvisering bouwplannen	-9	-9
	Projecten i.k.v. SLOK subsidie	-29	-29
	Uitvoeringskosten bomenverordening	-15	-15
7	Ruimtelijke ontwikkeling	-48	-48
	Revitalisering bedrijventerrein Hornmeer	-48	-48
8	BV Aalsmeer	-75	-75
	Greenport Aalsmeer en Economisch Uitvoeringsprogramma	-75	-75
9	Dialoog tussen burger en bestuur	-6	-6
	Uitvoering kadernota Lokaal volksgezondheid	-6	-6
10	Bestuur in ontwikkeling	-34	-34
	Begeleiding gewezen wethouders	-34	-34
11	Financiën	-173	-173
	Afvloeiingsregelingen	-100	-100
	Kwaliteitsimpuls beheersorganisatie M&R	-29	-29
	Rentetoevoeging aan de AVR	100	100
	Samenwerking	-30	-30
	Uitvoeringskosten inburgering	-143	-143
	Voorzieningen raad	-30	-30
	Voorzieningen t.b.v. toezicht en beheer woon- en recreatieschepen	-13	-13
	Wet inburgering	71	71

12 Mutaties reserves	-506	-506
Onttrekking AVR t.g.v. reserve herstraten en nazorg nieuwbouw	-506	-506
div. Diverse programma's	42	42
Saldo Lentenota	-450	-450
Saldo Najaarsrapportage	492	492
Reserve bovenwijkse voorzieningen	1.226	1.259
5 Bereikbaarheid en mobiliteit	-375	-265
Herinrichting Loswal	-65	-65
Projecten uit het AVVP	-310	-199
7 Ruimtelijke ontwikkeling	262	184
Dotatie uit diverse bouwgrondexploitaties	322	242
Project Groenzone Aalsmeer	-60	-57
12 Mutaties reserves	1.339	1.339
Dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen t.l.v. reserve Praamplein	1.339	1.339
Reserve N201 plus	-224	-224
7 Ruimtelijke ontwikkeling	-224	-224
Vrijval reserve N201 plus t.b.v. dotatie voorziening N201 plus	-224	-224
Reserve personeel	47	47
11 Financiën	47	47
Dotatie reserve personeel	47	47
Reserve kunstzinnige verfraaiing	14	14
3 Vrije tijd	-23	-23
Onttrekking t.b.v. realisering kunstobjecten	-23	-23
7 Ruimtelijke ontwikkeling	36	36
Dotatie uit diverse bouwgrondexploitaties	36	36
Reserve BCF	-739	-739
12 Mutaties reserves	-667	-667
12 Vrijval reserve BCF t.g.v. reserve toekomstige investeringen maatschappelijk nut	-142	-142
Vrijval reserve BCF conform nota Reserves en voorzieningen	-525	-525
div. Diverse programma's	-72	-72
div. Dekking uitname gemeentefonds / BTW deel afschrijving oude activa	-72	-72
Reserve jeugdsportvoorzieningen	-433	-433
12 Mutaties reserves	-433	-433
12 Vrijval reserve jeugdsportvoorzieningen conform nota Reserves en voorzieningen	-433	-433
Reserve bouwgrondexploitaties	-278	-1.005
7 Ruimtelijke ontwikkeling	-278	-1.005
Afsluiting project C74 Tennispark Kudelstaart	86	81
Ophoging voorziening grondexploitaties	-364	-1.687
Tussentijdse winstneming C30 RKDES/Calslagen (Proosdij Noord)		600
Reserve investeringen maatschappelijk nut	-2	-2
12 Mutaties reserves	-2	-2
Vrijval reserve investeringen maatschappelijk nut t.g.v. reserve toekomstige investeringen maatschappelijk nut	-2	-2
Reserve beheer wegen	-260	-260
12 Mutaties reserves	-260	-260

Gemeente Aalsmeer

12	Vrijval reserve beheer wegen t.g.v. reserve toekomstige investeringen maatschappelijk nut	-260	-260
	Reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut	-541	842
3	Vrije tijd	-45	-48
	Dekking kapitaallasten vervroegde afboeking investeringen met maatschappelijk nut	-45	-48
5	Bereikbaarheid en mobiliteit	-6.760	-6.197
	Dekking kapitaallasten vervroegde afboeking investeringen met maatschappelijk nut	-6.680	-6.499
	Dekking overschrijding exploitatiebudget investeringen met maatschappelijk nut	-80	-80
	Restant exploitatiebudget investeringen maatschappelijk nut 2011		382
6	Duurzame leefomgeving	-1.206	-384
	Dekking kapitaallasten vervroegde afboeking investeringen met maatschappelijk nut	-1.206	-536
	Restant exploitatiebudget investeringen maatschappelijk nut 2011		153
12	Mutaties reserves	7.471	7.471
	Dotatie reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut t.l.v. diverse reserves	7.471	7.471
	Reserve e-dienstverlening / ICT	-282	-282
9	Dialoog tussen burger en bestuur	-282	-282
	Dekking incidentele kosten e-dienstverlening	-282	-282
	Reserve GreenPark Aalsmeer	-96	-96
12	Mutaties reserves	-96	-96
	Vrijval reserve GreenPark Aalsmeer conform nota Reserves en voorzieningen	-96	-96
	Reserve Praamplein	-1.025	-1.025
5	Bereikbaarheid en mobiliteit	404	404
	Dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen	404	404
12	Mutaties reserves	-1.429	-1.429
	Onttrekking reserve Praamplein t.g.v. reserve herstraten en nazorg nieuwbouw	-90	-90
	Vrijval reserve Praamplein t.g.v. reserve bovenwijkse voorzieningen	-1.339	-1.339
	Reserve minimabeleid	-15	-15
2	Zorgen voor elkaar	-15	-15
	Bijdrage aan stichting Urgente Noden Aalsmeer	-15	-15
	Reserve aanloopkosten inbesteding BTO	-105	-105
6	Duurzame leefomgeving	-105	-105
	Vrijval reserve aanloopkosten inbesteding BTO	-105	-105
	Reserve Kudelstaartseweg 295-297	-47	-5
7	Ruimtelijke ontwikkeling	-47	-1
	Dekking kosten Kudelstaartseweg 295-297	-47	-1
4	Handhaving en veiligheid		-4
	Dekking kosten Kudelstaartseweg 295-297		-4
	Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen	-54	5
1	Opgroeien in Aalsmeer	-11	-9
	Dekking éénmalige onderhoudskosten gebouwen	-9	-9
	Dekking kapitaallasten gebouwen	-3	
3	Vrije tijd	-26	-13
	Dekking éénmalige onderhoudskosten gebouwen	-1	
	Dekking kapitaallasten gebouwen	-25	-13

6 Duurzame leefomgeving	-3	-3
Dekking éénmalige onderhoudskosten gebouwen	-3	-3
11 Financiën	-116	-73
Dekking éénmalige onderhoudskosten gebouwen	-110	-73
Dekking kapitaallasten gebouwen	-6	
div. Diverse programma's	102	102
Dotatie reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen	102	102
Actualiseren bestemmingsplannen	-345	-145
7 Ruimtelijke ontwikkeling	-345	-145
Dekking kosten actualiseren bestemmingsplannen	-345	-145
Reserve frictiekosten	551	657
3 Vrije tijd	800	800
Storting van de door ESA BV terugbetaalde bijdrage groot onderhoud	800	800
7 Ruimtelijke ontwikkeling	36	36
Dotatie verkoopopbrengst van perceel grond	36	36
11 Financiën	-491	-385
Dekking frictiekosten implementatie innovatievoorstellen	-491	-385
div. Diverse programma's	206	206
Dotatie reserve frictiekosten conform eerste begrotingswijziging	206	206
Reserve dekking begroting 2012	234	234
div. Diverse programma's	234	234
div. Dotatie reserve dekking begroting 2012	234	234
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw	1.256	597
5 Bereikbaarheid en mobiliteit	-66	-53
Dekking kosten herstraten en nazorg nieuwbouw	-66	-53
6 Duurzame leefomgeving	-46	-22
Dekking kosten herstraten en nazorg nieuwbouw	-46	-22
7 Ruimtelijke ontwikkeling	772	76
Dotatie uit diverse bouwgrondexploitaties	772	76
12 Mutaties reserves	596	596
Dotatie reserve herstraten en nazorg nieuwbouw t.l.v. AVR	506	506
Dotatie reserve herstraten en nazorg nieuwbouw t.l.v. reserve Praamplein	90	90
Reserve Nationaal UitvoeringsProgramma	45	45
11 Financiën	45	45
11 Dotatie bijdrage vanuit gemeentefonds	45	45
Reserve bommenregeling	63	63
11 Financiën	63	63
11 Dotatie bijdrage vanuit Rijk	63	63
Reserve transitiekosten samenwerking	1.054	1.054
12 Mutaties reserves	1.054	1.054
12 Dotatie conform nota Reserves en voorzieningen	1.054	1.054
Totaal mutaties reserves	-8.428	-7.962

Incidentele baten en lasten

Conform de verplichting in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn in de volgende tabellen de incidentele baten en lasten in 2011 per programma weergegeven.

Progr.	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
1	Activiteiten onderwijsachterstandenbeleid	92	92
	Combinatiefuncties	87	0
	Schade daklokale Mikado	0	459
	Extra activiteiten op het gebied van preventieve jeugdzorg	87	87
	Inzet gemeentelijke middelen voor het Centrum voor Jeugd en Gezin	111	0
	Ontwikkeling visie transitie jeugdzorg voor vijf gemeenten	0	41
2	Vrijval nog te betalen kosten 2010	0	-52
	Inzet rijksmiddelen schuldhulpverlening 2009-2011	59	59
	Ondersteuning mantelzorgers	30	29
	Programma WWZ	70	2
3	Aanvullende voorzieningen Praamplein	55	0
	Digitaliseren milieu- en bouwvergunningen	62	56
	Projecten Uitvoeringsprogramma economisch beleid	52	22
	Renovatie vissteigers	0	29
	Ride for the roses	25	25
	Subsidie Amstelland bibliotheken	44	44
4	Inhuur Brandveiligheid Bloemenveiling	40	35
	Kosten regionalisering gemeentelijke processen	49	49
	Kostenverrekening planologische procedures met Flora Holland	88	104
	Nota Handhaving 2011-2015	68	31
	Planschade omlegging N201	1.259	1.333
	Zedenzaak	50	48
5	Afboeking investeringen met maatschappelijk nut	6.680	6.508
	Vrijval nog te betalen kosten 2010	0	-100
	Extra onderhoud wegen i.v.m. vorstschade	37	37
	Herinrichting Ioswal Herenweg	65	65
	Nazorg project Nieuw Oosteinde	66	51
	Aalsmeers Verkeers- en Vervoersplan (AVVP)	400	199
	Renovatie/vervanging bruggen	250	244
6	Baggeronderhoud	103	9
	Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	44	29
7	Bodemsanering Kudelstaartseweg 297*	47	5
	Herstructurering bedrijventerrein Hornmeer	48	15
	Herstructurering bedrijventerrein Hornmeer	40	26
	Externe inzet tbv illegaal grondgebruik en stuiten verjaring	75	5
	Toevoeging voorziening garantstelling GreenPark Aalsmeer	0	2.107
	Toevoeging voorziening grondexploitaties en bouwprojecten	278	3.891
	Toevoeging voorziening N201 plus	224	224
	Project Groenzone	60	57
8	Onderzoek ongestoorde logistieke verbinding Greenport Aalsmeer	50	82
9	E-dienstverlening	340	688
	Provinciale verkiezingen	31	38
10	Samenwerking Aalsmeer-Amstelveen	0	119

Gemeente Aalsmeer

11	Calamiteitenbudget (inhuur personeel)	590	590
	Frictiekosten implementatie innovatievoorstellen	491	385
	Kapitaaloverdrachten pensioenen	70	57
	Kwaliteitsimpuls beheersorganisatie M&R	82	106
	Reservering afvloeiingsregelingen	100	120
	Reservering wachtgeldregelingen	0	1.487
	Samenwerking Aalsmeer-Amstelveen	30	30
	Uitvoeringskosten Wet Inburgering	71	0
	Voorzieningen raad	30	32
div.	Eenmalige werkzaamheden gemeentelijke gebouwen	113	84
	Schade daklokale Mikado	137	152
	Totaal incidentele lasten voor bestemming	12.880	19.835
	Toevoeging aan algemene reserves	678	1.273
	Toevoeging aan bestemmingsreserves	12.930	12.689
	Totaal incidentele mutaties reserves	13.608	13.962
	Totaal incidentele lasten na bestemming	26.488	33.797

* Werkelijke uitgaven staan verantwoord op programma 4

Progr.	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
1	Bijdrage onderwijsachterstandenbeleid	92	130
	Provinciale subsidie ontwikkeling visie transitie jeugdzorg voor 5 gemeenten	0	41
	Terugvordering BDU subsidie 2009 en 2010	87	87
2	Inzet rijksmiddelen schuldhulpverlening 2009-2011	59	59
	Provinciale bijdrage Uitvoeringsprogramma Wonen, Welzijn, Zorg 2006 - 2008	0	130
	Terugvordering bijdrage openbare gezondheidszorg 2010	148	148
	Vaststellingsbeschikking Wet Inburgering Nieuwkomers 2006	0	109
3	Afstromen voorziening groot onderhoud binnensportaccommodaties	800	800
	Terugvordering exploitatiesaldi binnensportaccommodaties 2009 en 2010	82	82
4	Planschade omlegging N201	1.323	1.219
6	Inhaalslag verlenging grafrechten en onderhoudsrechten begraafplaats	0	132
7	Herstructurering bedrijventerrein Hornmeer (provinciale bijdrage)	40	26
	Extra grondverkopen agv onderzoek illegaal grondgebruik	75	0
	Grondopbrengsten	0	109
9	GBKN vergoeding	35	48
	Nederlandse Identiteitskaart	0	46
11	Afhandeling verzekeringskwestie door minnelijke schikking	0	164
	Vergoeding in het kader van WVA	35	29
	Correctie tarief energiebelasting 2005 - 2010	0	333
	Verkoop aandelen De Meerlanden Holding N.V.	199	0
	Totaal incidentele baten voor bestemming	2.975	3.692
	Onttrekking aan algemene reserves	9.428	10.721
	Onttrekking/vrijval bestemmingsreserves	12.582	11.208
	Totaal incidentele mutaties reserves	22.010	21.929
	Totaal incidentele baten na bestemming	24.985	25.621

De balans en de toelichting

De balans

Een balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (activa), schulden en vermogen (passiva). Op de balans zoals wij die presenteren staan aan de linkerzijde de activa en aan de rechterzijde de passiva.

Activa (x € 1.000)	31-12-2011	31-12-2010
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële activa	0	0
Materiële activa	47.325	51.900
<i>Maatschappelijk nut</i>	1.543	6.936
<i>Economisch nut</i>	45.782	44.964
Financiële vaste activa	4.077	4.056
<i>Bijdragen aan activa in eigendom derden:</i>	112	122
<i>Leningen aan:</i>	2.440	2.409
<i>Woningbouwcorporaties</i>		2.305
<i>Overige verbonden partijen</i>	102	104
<i>Overige</i>	2.338	
<i>Kap. Verstrekkings:</i>	1.525	1.525
<i>Deelnemingen</i>	1.460	1.460
<i>Overige verbonden partijen</i>	65	65
	51.402	55.956
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	16.784	10.830
<i>Gronden niet in exploitatie</i>	200	110
<i>Gronden in exploitatie</i>	29.746	16.989
<i>Onderhanden werken</i>	29.946	17.099
<i>Voorziening grondexploitatie</i>	-13.162	-6.269
Vorderingen	8.050	4.267
<i>Sociale Zaken</i>	413	392
<i>Publiekrechtelijk</i>	0	3
<i>Privaatrechtelijk</i>	7.637	3.872
Liquide middelen	166	2.462
Overlopende activa	8.926	14.753
Waarborgsommen	4	-3
	33.930	32.309
Totaal-generaal	85.332	88.265

Passiva (x € 1.000)	31-12-2011	31-12-2010
<i><u>Vaste passiva</u></i>		
Reserves	36.661	41.022
<i>Algemene reserves</i>	24.859	30.610
<i>Bestemmingreserves</i>	11.802	10.412
Saldo van de rekening	-2.958	3.600
 <i>Voorzieningen</i>	 12.936	 11.800
 <i>Langlopende schulden</i>	 20.953	 21.271
	67.592	77.693
 <i><u>Vlottende passiva</u></i>		
Kortlopende schulden	10.561	2.564
<i>Kasgeldleningen</i>	0	0
<i>Publiekrechtelijk</i>	0	0
<i>Privaatrechtelijk</i>	10.561	2.564
Overlopende passiva	7.179	8.008
	17.740	10.575
 Totaal-generaal	 <u>85.332</u>	 <u>88.268</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

In dit hoofdstuk schenken wij aandacht aan de waarderingsgrondslagen zoals die in acht zijn genomen bij het opstellen van de balans per 31 december 2011.

Grondslagen voor waardering

Algemene waarderingsgrondslag

De activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs tenzij hierna anders is vermeld.

Deelnemingen

De waardering van de deelnemingen vindt plaats tegen de nominale waarde van het gestorte aandelenkapitaal.

Vorraden

De niet in exploitatie genomen gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs verhoogd met de bijgeschreven exploitatiekosten. De gronden in exploitatie zijn opgenomen tegen de daaraan bestede kosten, inclusief de bijgeschreven rente en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

De bouwgrondexploitaties zijn opgenomen onder aftrek van de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten.

Vorderingen, liquide middelen, voorzieningen, schulden

De vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een uitzondering hierop vormen de voorzieningen beheer rioleringen en grondexploitaties en bouwprojecten. De laatstgenoemde voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde. In de vorderingen zijn mede begrepen eventueel in rekening gebrachte kosten van vervolging (aanmanings- en dwangbevelkosten), onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het bedrijfsresultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs.

De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, zijn bepaald in de financiële beheersverordening gemeente Aalsmeer (verordening 212), Artikel 6.

Het Afschrijvingsbeleid vaste activa is als bijlage bij de jaarrekening gevoegd. In deze bijlage is een overzicht van materiële vaste activa met de bijbehorende afschrijvingstermijnen opgenomen. Tevens staat in de bijlage vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Stelsel van baten en lasten

In de rekening van baten en lasten worden de uitgaven en inkomsten verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het moment waarop de gelden worden ontvangen of betaald.

Saldo kostenplaatsen

De verbijzondering van de indirecte kosten aan de kostendragers (functies/producten) via de kostenverdeelstaat, vindt plaats op basis van een voorgecalculeerd uurtarief, waarin de indirecte kosten zijn verdisconteerd. Eventuele calculatieverschillen worden derhalve zichtbaar in de kostenplaatsen, waardoor inzicht ontstaat in enerzijds de relatie begrote en werkelijk kosten, en anderzijds in de geraamde en werkelijk dekkingsbijdrage.

De eindresultaten van de kostenplaatsen worden uiteindelijk doorbelast aan functie 960

“Saldo van de kostenplaatsen”.

Ramingen

De inhoud van de kolom “Begroting 2011” geeft, tenzij anders aangegeven, het begrotingssaldo weer inclusief de begrotingswijzigingen over het jaar 2011.

Toelichting op de balans

De bedragen die in de toelichting genoemd worden zijn afgerond op € 1.000.

Activa

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

Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 45.782) en activa met een maatschappelijk nut (€ 1.543).

Investeringsactiva met een economisch nut zijn investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Deze investeringen moeten geactiveerd worden en er mag niet resultaatafhankelijk op worden afgeschreven. Investeringsactiva met een maatschappelijk nut mogen geactiveerd worden.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende materiële vaste activa met economisch nut:

Materiële vaste activa economisch nut	Boekwaarde 31-12-2010	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2011
Gronden en terreinen	1.811	257		45	2.023
Bedrijfsgebouwen	32.304	954	21	1.333	31.904
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	8.522	1.562	19	485	9.580
Vervoermiddelen	78			11	67
Machines, apparaten en installaties	886		74	95	717
Overige materiële vaste activa	1.363	298		170	1.491
Totaal MVA economisch nut:	44.964	3.071	114	2.139	45.782

Gronden en terreinen

De vermeerderingen op gronden en terreinen hebben betrekking op:

Perceel grond Cactuslaan	€	250
Overige activa	-	7
Totaal	€	257

In de boekwaarde per 31-12-2011 is een bedrag van € 7 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft de renovatie van het zandtrainingsveld RKAV.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerderingen op bedrijfsgebouwen hebben betrekking op:

Uitbreiding 4 lokalen Mikado en buitenschoolse opvang	€	795
Restauratie de Watertoren	-	130
Dakbeveiliging gemeentehuis	-	15
Overige activa	-	14
Totaal	€	954

De verminderingen bedrijfsgebouwen hebben betrekking op :

Restauratie de Watertoren	€	15
Uitbreiding 4 lokalen Mikado en buitenschoolse opvang	-	6
Totaal	€	21

De vermindering bij restauratie de Watertoren betreft een ontvangen subsidie van de provincie Noord-Holland.

In de boekwaarde per 31-12-2011 is een bedrag van € 789 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft de uitbreiding 4 lokalen Mikado en buitenschoolse opvang.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerderingen op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben betrekking op:

Diverse investeringen rioleringen	€	1.306
Grondkosten GEMA	-	97
Watertoren minigemaal	-	45
Buitenterrein de Watertoren	-	64
Aanleg drainage i.v.m. beheersing grondwaterstand	-	30
Overige activa	-	20
Totaal	€	1.562

De verminderingen Grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben betrekking op diverse investeringen rioleringen. Hiervan heeft € 7 betrekking op ontvangen bijdragen van derden voor het plaatsen van een vuilwaterstation voor de pleziervaart.

In de boekwaarde per 31-12-2011 is een bedrag van € 1.494 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Ook dit betreffen voornamelijk investeringen op het gebied van riolering.

Vervoermiddelen

Er hebben geen mutaties op activaklasse vervoermiddelen plaatsgevonden.

Machines, apparaten en installaties

De vermindering machines apparaten en installaties van € 74 heeft betrekking op de vervanging en uitbreiding telefooncentrale. Bij activering werd tevens de software van de telefooncentrale verwerkt op Machines apparaten en installaties; dit is in 2011 gecorrigeerd naar Overige materiële vaste activa.

Overige materiële vaste activa

De vermeerderingen op overige materiële vaste activa hebben betrekking op:

Vuilstort Takkade	€	114
Vervanging telefooncentrale 2009 (software)	-	74
PCBS De Brug 1e inrichting en meubilair 7 ^e , 8 ^e en 9 ^e groep	-	28
Klantbegeleidingsstelsel centrale balie	-	19
PCBS de Hoeksteen 1 ^e inrichting en meubilair 11 ^e groep	-	13
Overige activa	-	<u>50</u>
Totaal	€	298

In de boekwaarde per 31-12-2011 is een bedrag van € 14 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft o.a. de 1^e inrichting en meubilair 11^e groep van PCBS de Hoeksteen.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

Materiële vaste activa maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2010	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Afschrij- vingen	Afboeking maatschap- pelijk nut	Boekwaarde 31-12-2011
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.888	1.930	329	14	7.021	1.454
Overige Materiële vaste activa	48	118	29		48	89
Totaal MVA maatschappelijk nut:	6.936	2.048	358	14	7.069	1.543

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerderingen op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben betrekking op:

Herinrichting van Cleeffkade *	€	511
Ontsluiting Praamptuin	-	468
Vervangen drukrioleringsgemalen	-	287
Barende brug	-	185
Herinrichting Dorpsstraat *	-	139
Controle en monitoring AWZI en gemalen	-	121
Verharding berm Oosteinderweg *	-	96
Aanpak grondwater Hornmeer	-	52
Reconstructie Julianalaan, Margrietstraat, Christi	-	31
Renovatie Raadhuisbrug	-	22
Aanleg natuurvriendelijke oevers *	-	17
Overige activa	-	<u>1</u>
Totaal	€	1.930

* Deze vermeerderingen zijn ultimo 2011 afgeboekt conform nota maatschappelijk nut.

De verminderingen op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben betrekking op:

Herinrichting van Cleeffkade *	€	198
Herinrichting Herenwal/Ioswal *	-	65
Ontsluiting Praamplein	-	31
Barende brug	-	30
Aanleg Zevensprong	-	3
Herinrichting Surfeiland	-	<u>2</u>
Totaal	€	329

* Deze verminderingen zijn ultimo 2011 verwerkt in de afboeking conform nota maatschappelijk nut.

De vermindering bij Herinrichting van Cleeffkade heeft betrekking op een ontvangen subsidie van de Stadsregio Amsterdam van € 100 en een ontvangen subsidie van de provincie Noord-Holland van € 88. De vermindering bij herinrichting Surfeiland heeft betrekking op een ontvangen subsidie van de provincie Noord-Holland.

In de boekwaarde per 31-12-2011 is een bedrag van € 171 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft de volgende activa:

Aanpak grondwater Hornmeer	€	74
Reconstructie Julianalaan, Margrietstraat, Christi	-	46
Grondwater, overlastbestrijding drainage	-	29
Renovatie Raadhuisbrug	-	<u>22</u>
Totaal	€	171

In 2011 is de boekwaarde van diverse activa Grond- weg en waterbouwkundige werken, conform de nota investeringen maatschappelijk nut, afgeboekt voor een totaalbedrag van € 7.021.

Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut:

Zowel de vermeerdering als de vermindering overige materiële vaste activa heeft betrekking op Aanpassen bushaltes de nieuwe norm. De vermindering betreft een ontvangen subsidie van de Stadsregio Amsterdam.

In 2011 is de boekwaarde van Renovatie Boomkwekerskerkhof , conform de nota investeringen maatschappelijk nut, afgeboekt voor een totaalbedrag van € 48.

Financiële vaste activa

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

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2010	Vermeer- deringen	Aflossingen/ Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2011
Leningen aan woningbouwcorporaties	2.305	33	2.338		0
Leningen aan overige verbonden partijen	104		2		102
Overige langlopende leningen	0	2.338			2.338
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.460				1.460
Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	65				65
Bijdragen activa van derden	122			10	112
Totaal:	4.056	2.371	2.340	10	4.077

De vermeerdering van € 33 op leningen aan woningbouwcorporaties betreft het saldo van de ontvangen rente ad. € 26 en de rente over het uitstaande saldo ad. € 11, verminderd met de kosten voor het beheer van de SVN-gelden € 4.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2011 is de post onder leningen aan woningbouwcorporaties in overeenstemming met de BBV verplaatst naar de overige langlopende leningen. Het bedrag bestaat uit de gelden die de gemeente ter beschikking heeft gesteld voor startersleningen via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN).

Vlottende activa

Vlottende activa zijn bezittingen waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrij komt. Wij onderscheiden de categorieën voorraden, vorderingen, liquide middelen en overlopende activa.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de posten: 'Gronden in exploitatie' en 'Gronden niet in exploitatie'. Tezamen bedragen deze posten per eind 2011 € 29.946. Per ultimo 2011 is € 13.162 opgenomen als voorziening grondexploitaties en bouwprojecten. Deze voorziening wordt in mindering gebracht op de post voorraden. Het saldo van de voorraden komt hiermee op € 16.784.

De mutaties in de post 'Voorraden' zijn als volgt opgebouwd:

Voorraden	Boekwaarde 31-12-10	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Toevoeging reserve	Boekwaarde per 31-12-11
Gronden niet in exploitatie	110	155	65		200
Gronden in exploitatie	16.989	13.074	1.295	978	29.746
Sub-totaal	17.099	13.229	1.360	978	29.946
Af: Voorziening grondexploitaties en bouwprojecten	6.269	6.981	88		13.162
Totaal	10.830	6.248	1.272	978	16.784

De gronden niet in exploitatie

Een achttal bouwprojecten is nog niet bestuurlijk vastgesteld. De boekwaarde hierop bestaat uit voorbereidende plankosten, waarbij het uitgangspunt is dat deze kosten worden verhaald op de initiatiefnemers. De exploitaties worden toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

De boekwaarde van de gronden in exploitatie kan als volgt worden onderverdeeld

Project	Boekwaarde 31-12-10	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Mutaties reserves	Boekwaarde per 31-12-11
C.40 Tuinen van Aalsmeer (&2=1)	2.842	10.839			13.681
C.75 Green Park Aalsmeer	6.888	703			7.591
C.86 Koningsstraat	401	577			978
C.85 Schinkelpolder	295	228			523
C.63 Nieuw Oosteinde	3.678	182			3.860
C.20 Zorgwoningen Kudelstaart	2.056	116			2.172
C.35 Praamplein	987	114			1.101
Overige projecten	-62	315		-57	196
C.30 RKDES	-589		-644	691	-542
C.80 Bachlaan	283		-306	23	0
C.54 Lijnbaan	243		-243	186	186
Overige projecten	-33		-102	135	0
Totaal	16.989	13.074	1.295	978	29.746

De toevoeging aan de reserves hebben betrekking op de volgende projecten:

Vanuit project C30 RKDES kon een winstneming worden gerealiseerd van € 600. Ook de afsluiting van C74 Tennispark droeg voor een deel van € 81 bij aan deze reserve Bouwgrond.

Ook zijn toevoegingen gedaan aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen vanuit project C.30 RKDES (€ 65) en C54 Lijnbaan (€ 176).

Verder zijn toevoegingen gedaan aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing vanuit project C.30 RKDES (€ 26) en C54 Lijnbaan (€ 10).

Aan de reserve Nazorg nieuwbouwwijken zijn toevoegingen gedaan vanuit project C.74 Tennispark (€ 53) en C80 Bachlaan (€ 23).

De gemeentelijke bijdrage (57) voor de opstart van project C93 Groenzone is uit de Reserve Bovenwijkse voorzieningen gedekt.

Voorziening grondexploitatie en bouwprojecten

De voorziening grondexploitatie en bouwprojecten is bedoeld om tekorten van projecten met een negatieve eindwaarde op te vangen. Deze moest worden opgehoogd met € 6.981.

De vrijvallende gelden van de voorziening garantstelling &2=1 van € 3.090 zijn ingezet om de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten op te hogen.

In 2011 zijn de projecten opnieuw doorgerekend. De contante waarde van de projecten met een tekort is ten opzichte van 2010 achteruitgegaan met € 3.891. Voor een deel van € 1.686 kon de ophoging gedekt worden uit een aanwending van de reserve bouwgrondexploitaties. De grootste achteruitgang werd veroorzaakt door project &2=1, dat met € 3.340 verslechterde (CW, 01-01-2012). In de voorziening is rekening gehouden met de door de raad vastgestelde uitgangspunten uit het Masterplan &2=1. In de loop van 2012 zal het college een heroverweging aan de raad voorleggen. Tevens is er een bedrag van € 88 gebruikt om project C80 Bachlaan af te sluiten. Een uitgebreide toelichting omtrent de projecten is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Vorderingen

De totale openstaande vorderingen per eind 2011 bedragen € 9.843. Per ultimo 2011 is € 1.793 opgenomen als voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt in mindering gebracht op de vorderingen. Het saldo van de vorderingen komt daarmee op € 8.050. Dit saldo is ten opzichte van 2010 met € 3.783 toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van de openstaande vorderingen ultimo 2011 worden hieronder genoemd:

- Green Park Aalsmeer ad € 6.155, betreft respectievelijk vooruitbetaling op te leveren bouwrijpe gronden (€ 5.559), afrekening verhuur (€ 456) en afrekening ambtelijke inzet (€ 140);
- In verband met een ontvangen bezwaarschrift is een openstaande vordering ad. € 701 betreffende bouwvergunningen opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren. Daarnaast werden nog een tweetal vorderingen voor een totaal bedrag van € 604 opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden opgenomen kas-, bank- en girosaldi. Het saldo per eind 2011 ad. € 166 is ten opzichte van 2010 € 2.296 afgenomen. De voornaamste verklaringen zijn de vele uitgaven betreffende bevoorschotting G2 en de Meerlanden, de voorfinanciering van gronden en de uitgaven in het kader van grondexploitaties en investeringen.

Overlopende activa

Het saldo van de overlopende activa per eind 2011 ad. € 8.926 is ten opzichte van 2010 met € 5.827 afgenomen. Voor een totaalbedrag van € 393 betreffen dit overlopende posten die ook ultimo 2010 onderdeel uitmaakten van deze balanspost. Deze zullen in 2012 aflopen.

De grootste posten die per eind 2011 onderdeel uitmaken van de overlopende activa zijn:

- Verrekening BTW compensatiefonds 2011 ad € 4.692;
- Provincie Noord-Holland inzake declaraties planschade ad € 1.145;
- Gema C.V. inzake afdracht Bovenwijken 2010 ad € 385;
- Electrabel inzake teveel betaalde energielasting in de afgelopen jaren ad € 333.

Passiva

Onder de passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva.

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Reserves

Reserves (eigen vermogen) zijn afgezonderde vermogensbestanddelen, voor zover niet bestemd om fluctuaties in de exploitatiesfeer op te vangen, ofwel het verschil tussen bezittingen en schulden.

Reserves ontstaan ten gevolge van schenkingen, vermogenswinsten, jaarlijkse of incidentele stortingen, waaronder ook stortingen uit exploitatieresultaten begrepen kunnen worden.

De reserves bestaan uit:

algemene reserves, zijnde reserves met een algemeen karakter; het vrije deel van de algemene reserves is vrij aanwendbaar;

bestemmingsreserves, zijnde reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven.

Reserves	Stand per 31-12-2010	Herrubri- cering	Vermeer- dering	Vermin- dering	Stand per 31-12-2011
Algemene Reserves	30.610	705	4.264	10.720	24.859
Bestemming Reserves	10.412	-705	13.491	11.396	11.802
Totaal	41.022	0	17.755	22.116	36.661

Algemene Reserves

Algemene reserves	Stand per 31-12-2010	Herrubri- cering	Vermeer- dering	Vermin- dering	Stand per 31-12-2011
Algemene reserve	27.750			7.000	20.750
Algemene vrije reserve	2.860		3.283	2.034	4.109
Reserve bouwgrondexploitaties		705	981	1.686	0
Totaal	30.610	705	4.264	10.720	24.859

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in 2011 heeft de raad ingestemd met het onderbrengen van de reserve Bouwgrondexploitatie bij de algemene reserves. Het aantal algemene reserves bestaat nu uit de Algemene Reserve (AR), de Algemene Vrije Reserve (AVR) en de Reserve bouwgrondexploitatie. Allen vervullen een bufferfunctie.

De Algemene Reserve vervult daarnaast een belangrijke inkomensfunctie voor de gewone dienst. De rente van deze reserve wordt standaard toegerekend aan de gewone dienst. De Algemene Reserve is dus absoluut niet vrij te besteden, omdat dit een grote inkomstenderving zou betekenen. In de nota Investerings met maatschappelijk nut is besloten om in 2011 eenmalig de Algemene Reserve voor een bedrag van € 7 miljoen vrij te laten vallen ten gunste van de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut.

De rente van de Algemene Vrije Reserve wordt in principe toegerekend aan de reserve zelf. Daardoor kan de AVR wel aangewend worden om incidentele lasten te dekken zonder dat dit invloed heeft op de begroting. Ook worden incidentele baten aan de AVR toegevoegd.

In het onderdeel resultaatbestemming 2011 van pag. 153 is een overzicht van de afzonderlijke mutaties opgenomen, met uitzondering van de dotatie aan de AVR van het resultaat 2010 van € 3.600.

Aan de reserve bouwgrondexploitaties worden winsten uit bouwgrondexploitaties toegevoegd. Deze kunnen vervolgens worden gebruikt om verliezen van andere bouwgrondexploitaties, die niet reeds zijn voorzien, te dekken. In 2011 is bij de bestemming van het rekeningsaldo 2010 besloten om € 300 aan deze reserve toe te voegen. Ook kon vanuit project C.30 RKDES-Calslagen een winstneming worden toegevoegd voor een bedrag van € 600, en is het resultaat van project C.74 Tennispark Kudelstaart van € 81 toegevoegd. Vanwege tegenvallende resultaten bij met name 2=1 BV is de gehele reserve aangewend om de voorziening voor negatieve projecten op te hogen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves	Stand per 31-12-2010	Herrubri- cering	Vermeer- dering	Vermi- dering	Stand per 31-12-2011
Reserve bovenwijkse voorzieningen	1.275		1.581	322	2.534
Reserve N201 plus	224			224	0
Reserve Personeel	391		47		438
Reserve kunstzinnige verfraaiing	266		37	23	280
Reserve egalisatie BCF	834			739	95
Reserve jeugdsportvoorziening	442			433	9
Reserve bouwgrondexploitaties	705	-705			0
Reserve investeringen maatschappelijk nut	2			2	0
Reserve beheer wegen	259			259	0
Reserve woonfonds volkshuisvesting	2.222				2.222
Reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut	910		8.615	7.163	2.362
Reserve Greenpark Aalsmeer	96			96	0
Reserve Praamplein	1.025			1.025	0
Reserve e-dienstverlening	354			282	72
Reserve Minimabeleid	78			15	63
Reserve aanloopkosten inbesteding BTO	105			105	0
Reserve Kudelstaartseweg 295-297	278			5	273
Reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen	236		101	97	240
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	710			145	565
Reserve frictiekosten			1.042	385	657
Reserve dekking begroting 2012			234		234
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw			672	76	596
Reserve NUP Algemene Uitkering			45		45
Reserve bommenregeling			63		63
Reserve transistiekosten samenwerking			1.054		1.054
Totaal bestemmingsreserves	10.412	-705	13.491	11.396	11.802

De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de éénmaal aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

Aalsmeer heeft er voor gekozen de rente die de bestemmingsreserves opleveren toe te voegen aan programma Financiën. Zie hiervoor ook de nota reserves en voorzieningen.

De vermeerderingen van de bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen

De reserve is in 2005 gevormd uit de voorziening bovenwijkse voorzieningen. Het doel van deze reserve is de dekking van de kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen en die mede noodzakelijk zijn als gevolg van uitbreiding van de gemeente.

Aan de reserve bovenwijkse voorzieningen is in 2011 vanuit project C30 RKDES + Calslagen een bedrag van € 65 en vanuit project C54 Lijnbaan € 177 gedoteerd.

In de najaarsrapportage is, naar aanleiding van het afsluitdocument van het kapitaalwerk Praamplein, besloten om een bedrag van € 1.339 te doteren aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Dotatie reserve personeel

Het doel van deze reserve is het voorkomen van schommelingen in salariskosten. De reserve wordt besteed aan de kosten van het mobiliteitsbureau, waaronder salarissen en sociale lasten. Aan de reserve is in 2011 conform raming een bedrag van € 47 gedoteerd.

Dotatie reserve kunstzinnige verfraaiing

Vanuit enkele projecten zijn bijdragen ontvangen voor kunstzinnige verfraaiing. Deze bijdragen van € 37 zijn toegevoegd aan deze reserve.

Dotatie reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut

Vanaf 2007 is in de begroting geleidelijk aan een budget voor uitgaven voor investeringen met maatschappelijk nut opgebouwd. Het beginsaldo per 1 januari 2011 ad. € 910 wordt gevormd door de niet bestede jaarbudgetten tot en met 2010 en een bedrag uit de bestemming van het rekeningsaldo 2009.

In 2011 is bij de bestemming van het rekeningsaldo 2010 een bedrag van € 610 toegevoegd. Als gevolg van de nota Investerings met Maatschappelijk Nut wordt voor de vervroegde afboeking van investeringen met maatschappelijk nut in 2011 € 7.470 toegevoegd aan de reserve.

Daarnaast wordt de reserve jaarlijks gevoed met het restant van het exploitatiebudget voor investeringen maatschappelijk nut. In 2011 bedraagt dit € 535.

Dotatie reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen

Bij het vaststellen van de nota onderhoud gebouwen 2009 – 2012 in januari 2010 is ingestemd met het vormen van de reserve “Onderhoud en kapitaallasten gebouwen”. Voor de dekking van kapitaallasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen was besloten vanaf 2010 een structureel bedrag van € 117 in de reserve te storten. In 2011 is besloten af te zien van de geplande investering voor de vervanging van de luchtbehandelingskast van het gemeentehuis. De kosten van deze investering waren meegenomen in de berekening van de dotatie aan deze reserve. Het bedrag waarmee de dotatie verlaagd kon worden als gevolg van het afzien van de investering in de luchtbehandelingskast is ingezet ter dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van de Mikado.

Dit heeft een structurele verlaging van de dotatie aan de reserve tot gevolg, waarbij het voor 2011 een bedrag van € 16 betreft.

Dotatie reserve Friciekosten

Het doel van de reserve frictiekosten is het opvangen van (een deel van) de frictiekosten, die zullen ontstaan door het uitwerken en implementeren van de bezuinigings- en innovatievoorstellen. Dit omvat onder andere de volgende posten: inhuur projectleider, externe onderzoeken, organiseren publieksavond en de begrotingswijzer. Aan de reserve is in 2011 conform raming een bedrag van € 1.042 gedoteerd.

Dotatie reserve Dekking begroting 2012

Het doel van de reserve dekking begroting 2012 is het sluitend maken van de begroting 2012. In de begroting 2012 wordt het gestorte bedrag van € 234 onttrokken uit de reserve om het begrotingssaldo 2012 te dekken. Aan de reserve is in 2011 conform raming een bedrag van € 234 gedoteerd.

Dotatie reserve Herstraten en nazorg nieuwbouwwijken

Met de overdracht van nieuw openbaar gebied aan de gemeente ontvangt de gemeente een afkoopsom voor nazorgwerkzaamheden in de eerste periode na oplevering zoals herstraten. In de lentenota is besloten om de bijdragen die reeds voor dit doel beschikbaar waren van € 506 in deze reserve te storten. Ook zijn bijdragen toegevoegd vanuit enkele in 2011 afgesloten projecten, ter hoogte van € 76, alsmede een bijdrage van € 90 voor afsluitende werkzaamheden aan het Praamplein.

Dotatie reserve Nationaal Uitvoeringsprogramma (NUP)

Het doel van de reserve NUP is het dekken van kosten die samenhangen met de overheidsbrede implementatie-agenda dienstverlening overheid. In de periode 2011 tot en met 2014 worden bijdragen vanuit het gemeentefonds in deze reserve gestort. Er is een terugbetaalverplichting in 2015. Aan de reserve is in 2011 conform raming een bedrag van € 45 gedoteerd.

Dotatie reserve Bommenregeling

De gemeente ontvangt per opgeleverde nieuwbouwwoning een bijdrage voor kosten die verband houden met het opsporen van conventionele explosieven. In 2011 bedroeg deze bijdrage € 63. Deze bijdragen worden toegevoegd aan deze reserve om mogelijke kosten van opsporen van conventionele explosieven in de toekomst mee te dekken.

Dotatie reserve Transitiekosten samenwerking

Bij de nota reserves en voorzieningen 2011 is de reserve Transitiekosten samenwerking ingesteld. Dit was vooruitlopend op het raadsbesluit over de samenwerking met de Gemeente Amstelveen die begin 2012 heeft plaatsgevonden. Er is voorgesteld om bij de lentenota 2012 te komen met een bestemmingsvoorstel. Aan de reserve is in 2011 conform raming een bedrag van € 1.054 gedoteerd.

De verminderingen van de bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Bij de goedkeuring van de nota reserves en voorzieningen 2011 heeft de raad ingestemd met het onttrekken aan bestemmingsreserves jaarlijks bij de jaarrekening te doen op basis van de werkelijk gemaakte kosten, voor maximaal het bedrag wat voor het lopende jaar door de raad beschikbaar is gesteld. Het eventuele verschil tussen het begrote bedrag en de werkelijk gemaakte kosten indien

nodig mee te nemen naar een volgend begrotingsjaar en direct te mogen besteden. Indien nodig het verschil in de lentenota van het volgende begrotingsjaar te verwerken.

Aanwending reserve bovenwijkse voorzieningen

In de lentenota is besloten dat € 65 voor het kapitaalwerk Herinrichting Loswal wordt onttrokken. Voor het project Groenzone was een bedrag van € 60 geaccordeerd door de raad. Op basis van werkelijk gemaakte kosten is een bedrag van € 57 aangewend.

Voor het uitvoeringplan 2011 van het Aalsmeers Verkeer en Vervoer Plan (AVVP) was een aanwending van € 310 geraamd. In 2011 is € 200 besteed aan het AVVP.

Opheffen reserve N201 plus

In de nota reserves en voorzieningen is besloten om de reserve N201 plus op te heffen en het vrijkomende bedrag van € 224 te gebruiken om een voorziening in het leven te roepen.

Aanwending reserve Kunstzinnige verfraaiing

In 2011 bedraagt de onttrekking € 23 ten behoeve van de levering en plaatsing van het glaskunstwerk 'Crash.'

Aanwending egalisereserve BCF

In de nota reserves en voorzieningen is besloten om een deel van € 525 vrij te laten vallen. Een bedrag van € 214 is aangewend ter dekking van BTW uit oude activa. Dit bedrag is hoger dan in voorgaande jaren omdat bij de nota investeringen maatschappelijk nut is besloten om een aantal oude activa ineens af te schrijven.

Aanwending reserve jeugdsportvoorzieningen

In 2011 is de Nota reserves en voorzieningen geactualiseerd. Geconstateerd is dat er geen bestedingen gepland staan voor de reserve jeugdsportvoorzieningen, naast de besteding van € 9 in 2012. Hierdoor kan een bedrag van € 433 uit de reserve vrijvallen. Deze vrijval is in 2011 gerealiseerd. De reserve kan eind 2012 worden opgeheven.

Aanwending reserve investeringen maatschappelijk nut

In 2011 heeft de raad ingestemd met de nota Investeringsplan met maatschappelijk nut. Hierin is opgenomen om in 2011 het saldo, ad. € 2, van de reserve investeringen met maatschappelijk nut vrij te laten vallen ten gunste van de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut.

Aanwending reserve beheer wegen

In 2011 heeft de raad ingestemd met de nota Investeringsplan met maatschappelijk nut. Hierin is opgenomen om in 2011 het saldo, ad. € 259, van de reserve beheer wegen vrij te laten vallen ten gunste van de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut.

Aanwending reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut

De aanwending van de reserve toekomstige uitgaven maatschappelijk nut is het opvangen van pieken en dalen in de bestedingen van investeringen met maatschappelijk nut die ten laste van de exploitatie worden gebracht. Voor het investeringsplan 2011 was een bedrag van € 80 nodig ter dekking van deze kosten.

Daarnaast wordt de reserve besteed aan het vervroegd afboeken van investeringen met Maatschappelijk Nut. In 2011 heeft vervroegde afboeking van investeringen met maatschappelijk nut plaatsgevonden ten bedrage van € 7.083.

Opheffen reserve Greenpark Aalsmeer

Bij de nota reserves en voorzieningen is besloten om de reserve Greenpark Aalsmeer op te heffen, waarmee het saldo van € 96 is vrijgevallen.

Aanwending reserve Praamplein

De reserve Praamplein is bestemd voor de herinrichting van Praamplein en de overkoepelende kosten van fasering/herstraten en bereikbaarheid. In de najaarsrapportage is, naar aanleiding van het afsluitdocument van het kapitaalwerk Praamplein, besloten om uit het saldo van de reserve Praamplein een deel van € 90 vrij te laten vallen ten bate van de reserve herstraten en nazorg nieuwbouw. Het overige wordt toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Aanwending reserve e-dienstverlening

De reserve e-dienstverlening is ingesteld ter dekking van de incidentele kosten die gemaakt worden voor e-dienstverlening.

In de lentenota is door de raad geaccordeerd om de onttrekking aan de reserve e-dienstverlening voor de uitvoeringskosten e-dienstverlening te doen voor een bedrag van € 282.

Aanwending reserve minimabeleid

Er is een bedrag beschikbaar gesteld van € 15 ten behoeve van de Stichting Urgente Noden Aalsmeer (in oprichting). Het doel van deze stichting is het steunen van die mensen die ondanks alle wettelijke financiële regelingen tussen wal en schip dreigen te vallen. In dergelijke situaties kan een noodhulpbureau waarop professionele hulpverleners een beroep kunnen doen, uitkomst bieden. De gemeente streeft er naar dergelijke materiële noodsituaties zoveel mogelijk te voorkomen.

Aanwending reserve aanloopkosten investering BTO

Deze reserve is bij de investering BTO aan De Meerlanden gevormd om de aanloopkosten te dekken. Conform de overeenkomst is in 2011 een bedrag van € 105 onttrokken aan de reserve.

Indien er een extra efficiency-voordeel wordt behaald bovenop de korting van € 422 worden deze kosten door de Meerlanden Holding NV in 2015 terugbetaald.

Aanwending reserve Kudelstaartseweg 295-297

Het project Kudelstaartseweg 295-297 is in 2009 afgesloten. Het terrein moet nog wel schoon en leeg worden opgeleverd. Om hieraan te kunnen voldoen is deze reserve gevormd. De kosten in 2011 bedragen € 5 en zijn aan deze reserve onttrokken.

Aanwending reserve onderhoud en kapitaallasten gebouwen

Bij het vaststellen van de nota onderhoud gebouwen 2009 – 2012 in januari 2010 is ingestemd met het vormen van de reserve “Onderhoud en kapitaallasten gebouwen.” Uit deze reserve worden eenmalige werkzaamheden aan gemeentelijke gebouwen gedekt tot een bedrag van € 300 en worden de kapitaallasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen gedekt. Voor 2011 is voor eenmalige aanpassingen aan gebouwen een bedrag van € 84 onttrokken. De onttrekking aan de reserve ter dekking van kapitaallasten bedroeg voor 2011 € 13. Dit betrof de rentelasten over 2011 van de investeringen “dakbeveiliging gemeentehuis” en “restauratie watertoren.”

Aanwending reserve actualiseren bestemmingsplannen

De reserve actualiseren bestemmingsplannen is in 2010 ingesteld ter dekking van de incidentele kosten die voortvloeien uit de actualiseringsronde van bestemmingplannen waarin begrepen de

vervaardiging van bestemmingsplannen en het voorafgaande proces van onderzoek en integrale beleidsvorming. De werkzaamheden vinden plaats in de periode 2011-2015.

In 2011 is € 145 aan werkelijke kosten gemaakt.

Aanwending reserve Friciekosten

In 2011 is een bedrag van € 385 ten laste gebracht van de reserve frictiekosten. Dit betreft werkelijke kosten voor het uitwerken van de innovatie- en bezuinigingsvoorstellen. Het verschil tussen het begrote bedrag (€ 491) en de werkelijk gemaakte kosten (€ 385) wordt meegenomen naar het volgende begrotingsjaar en mag direct worden besteed.

Aanwending reserve herstraten en nazorg nieuwbouwwijken

In 2011 is een bedrag van € 76 ten laste gebracht van deze reserve voor nazorgwerkzaamheden aan het openbaar gebied binnen recent opgeleverde nieuwbouwwijken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld. Bij voorzieningen gaat het min of meer om onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering.

Voorziening	Stand per 31-12-2010	Vermeer- dering	Vermin- dering	Stand per 31-12-2011
Beheer gebouwen	2.982	365	64	3.283
Beheer Riolering	3.035	113		3.148
Voormalig personeel	320	1.629	148	1.801
Garantstelling ontwikkelingsbedrijf &2=1	3.090		3.090	0
Garantstelling Green Park Aalsmeer	2.373	2.107		4.480
Voorziening N201 plus		224		224
Totaal voorzieningen	11.800	4.438	3.302	12.936

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt verklaard worden:

Voorziening beheer gebouwen

In januari 2010 is de Nota onderhoud gebouwen 2009-2012 vastgesteld. De basis voor de voorstellen in deze nota, waren de meerjarenonderhoudsplanningen (MOP's) van de gemeentelijke gebouwen. In deze MOP's zijn zowel de kosten van groot onderhoud als (vervangings)investeringen opgenomen. In de nota is voorgesteld vanaf 2010 de kapitaallasten die voortvloeien uit (vervangings)investeringen, te dekken uit een nieuw in te stellen reserve. De kosten van groot onderhoud worden gedekt uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde toevoegingen en onttrekkingen vanaf 2010 aan zowel de voorziening als de reserve zijn bepaald, waarna de toevoeging aan de voorziening structureel is verlaagd naar € 362. De toevoeging wordt via een vierjaarlijkse nota onderhoud gebouwen bijgesteld (eerstvolgende keer in 2013). In 2010 is voor groot onderhoudswerkzaamheden een bedrag aan de

voorziening onttrokken van € 64. Dit is lager dan begroot. Voor begrote werkzaamheden wordt middels een schouw vastgesteld of uitvoering van de werkzaamheden noodzakelijk is. De in 2011 niet uitgevoerde werkzaamheden zijn doorgeschoven naar toekomstige jaren. Naast de jaarlijkse dotatie van € 362 is er in 2011 nog een bedrag van € 3 in de voorziening gestort. Dit betreft een Brim subsidie voor onderhoudskosten aan Korenmolen De Leeuw, waarvan de kosten in 2010 ten laste van de voorziening zijn gebracht.

Voorziening Rioleringen

De gelden in deze voorziening worden aangewend voor de kosten van toekomstige vervangingen van voorzieningen voor transport van afvalwater. Eind 2011 is een bijgesteld kostendekkingsplan opgeleverd, conform de notitie riolering van de commissie BBV. De oplevering gebeurde na de NJR, waardoor de werkelijke dotatie van € 113 afwijkt van de begrote dotatie van € 95. De stand van de voorziening ultimo 2011 is conform de berekende stand in het bijgestelde kostendekkingsplan.

Voorziening voormalig personeel

Uit deze voorziening worden de kosten voor de FPU betaald. De FPU is een aflopende VUT-regeling die inmiddels is opgevolgd door het ABP keuzepensioen. Voor Aalsmeer is de verwachting dat de regeling vanaf 2015 geen kosten meer met zich zal meebrengen.

In 2011 is € 143 onttrokken aan de voorziening voor de kosten van de lopende FPU uitkeringen. Hier heeft een correctie op plaatsgevonden van € 22. Op basis van een geactualiseerde prognose tot en met 2014 is een bedrag van € 5 vrijgevallen uit de voorziening.

Er is een bedrag van € 120 toegevoegd ter dekking van de kosten in meerjarenperspectief van personeelsregelingen welke in 2011 tot stand zijn gekomen.

Tevens is een bedrag van € 1.487 toegevoegd ter dekking van de kosten in meerjarenperspectief voor wachtgelduitkeringen/regelingen.

Voorziening Garantstelling ontwikkelingsbedrijf &2=1

In 2011 is besloten om het ontwikkelingsrisico bij het Ontwikkelbedrijf &2=1 weg te halen en direct bij de gemeente te plaatsen. Volgens de overeenkomst tussen de gemeente, Bohemen en het Ontwikkelbedrijf &2=1 stond de gemeente bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) garant indien het Ontwikkelbedrijf &2=1 niet aan haar verplichtingen kan voldoen. Door de garantstelling voor tekorten lag het risico uiteindelijk al bij de gemeente, al was dit op een indirecte manier. De belangrijkste reden voor deze wijziging was gelegen in fiscale risico's. De voorziening voor tekorten van het Ontwikkelingsbedrijf is hiermee komen te vervallen. De vrijkomende gelden (€ 3.090) zijn ingezet om de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (verantwoord onder de rubriek Voorraden) op te hogen.

Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer

Op grond van de concept grondexploitatie 2012 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moest de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer worden opgehoogd met € 2.107.

In 2009 is een voorziening getroffen van € 2.373. In 2010 is deze voorziening voorzichtigheidshalve gehandhaafd. Op grond van het risicoprofiel bij de concept grondexploitatie 2012 van GPAG B.V. met de meest waarschijnlijke waarde (50% zekerheid) zou vanuit technisch oogpunt een dotatie van € 312 (CW, 01-01-2012) aan de voorziening moeten plaatsvinden. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe heeft GPAG B.V. er voor gekozen om de voorziening 'negatieve grondexploitatie' gelijk te stellen aan het resultaat van de grondexploitatie, behorende bij 85% zekerheid. Dit betekent dat er een dotatie van

€ 1.763 aan de voorziening plaats moest vinden. Gelet op de onzekere toekomstperspectieven, is er tevens een berekening is gemaakt met als uitgangspunt een volledige marktstagnatie gedurende 3 jaar, waarbij het masterplan overeind gehouden wordt. Het college heeft ervoor gekozen om de dotatie aan te vullen met de gegevens uit dit scenario, hetgeen resulteert in een dotatie van € 2.107. Gegeven de huidige marktsituatie worden alle mogelijke maatregelen onderzocht om het verlies te beperken.

Voorziening N201 plus

Met de opheffing van de reserve N201 plus, is de Voorziening N201 plus ingesteld. Bij de nota reserves en voorzieningen is besloten om het volledige bedrag uit de reserve van € 224 aan de voorziening te doteren.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de overige langlopende schulden, waarvan de looptijd langer is dan 1 jaar.

Langlopende Schulden	Stand per 31-12-10	Vermeerderingen	Verminderen	Stand per 31-12-11	Rentelast van Langlopende Schulden
	21.271		318	20.953	772

De verminderingen betreffen de reguliere aflossingen van de langlopende schulden.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering'. De langlopende schulden bestaan uit een drietal leningen bij de BNG en één bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB).

Vlottende passiva

Vlottende passiva zijn schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar.

De aanwezige vlottende passiva vallen uiteen in de categorieën kortlopende schulden ad. € 10.561, en overlopende passiva ad. € 7.179.

Kortlopende schulden

Het saldo van de kortlopende schulden per eind 2011 ad € 10.561 is ten opzichte van 2010 met € 7.997 toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van de kortlopende schulden per eind 2011 zijn:

- Ontwikkelbedrijf &2=1 BV ad € 5.432 voor o.a. declaratie plankosten (€ 5.379) en doorbelasting masterplankosten (€ 50);
- Green Park Aalsmeer ad € 1.495 inzake werkzaamheden bouw- en woonrijpklaar maken;
- De Meerlanden ad € 479 voor o.a. voorschotnota december 2011 ad € 262 en diverse uitgevoerde werkzaamheden.

Overlopende passiva

Het saldo van de overlopende passiva per eind 2011 bedraagt € 7.179. Ten opzichte van 2010 is dit een afname van € 829. De grootste posten die onderdeel uitmaken van de overige overlopende passiva per eind 2011 zijn:

- Provincie NH te betalen bijdrage bommenregeling a € 678;

- OWB declaratie plankosten 4^e kwartaal ad € 590;
- Belastingdienst te betalen BTW 4^e kwartaal ad € 504;
- BNG te betalen rente langlopende geldlening ad € 494;
- Belastingdienst af te dragen loonheffing over december ad € 488;
- G2 afrekening diverse uitvoeringskosten 2011 ad € 429;
- een vooruitontvangen bedrag inzake verkoop bouwgrond Koningstraat ad € 409.

Verder bestaat het saldo uit de niet bestede middelen die hierna worden toegelicht.

Niet bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel

Naam uitkering	Stand per 31-12-2010	Vermeerdering	Vermindering	Stand per 31-12-2011
BDU Jeugdgezondheidszorg	16		5	11
BDU centrum voor jeugd en gezin	33	459	492	0
Wet inburgering	199		18	181
WWZ	130		130	0
WMO beleidsnota	4		4	0
Schuldhelpverlening	36	22	58	0
Participatiefonds	198	763	794	167
PNH Hirb subsidie	26		26	0
PNH subsidie klimaatovereenkomst	2		2	0
Stadsregio toegankelijke bushaltes	30		30	0
Regeling verbetering binnenmilieu PO	104	23		127
Procesbegeleiding ontwikkeling visie jeugdzorg Amstelland en Meerlanden gemeenten	0	62	41	21
Herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer	0	63	28	35
3 ^e tranche stimuleringsregeling Woningbouw	1.093		1.093	0
Totaal	1.871	1.392	2.721	542

BDU jeugdgezondheidszorg

Meerjarige brede doeluitkering ten behoeve van jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd en afstemming jeugd en gezin alsmede ten behoeve van het realiseren van ten minste een centrum voor jeugd en gezin (CJG) in de periode 2008 tot en met 2011. De totale ontvangsten in 2011 vanuit de BDU uitkering bedragen incl. OVA € 459, waarvan € 272 berekend was voor jeugdgezondheidszorg en € 177 voor het centrum voor jeugd en gezin. Omdat 2011 het laatste jaar van deze specifieke uitkering is, is besloten de resterende middelen op de overlopende passivarekeningen in te zetten voor incidentele projecten op het gebied van preventieve jeugdzorg. Dit resulteerde in een inzet van € 5 vanuit het gedeelte van de BDU uitkering dat werd ingezet voor jeugdgezondheidszorg en een inzet van € 33 dat werd ingezet in het kader van het CJG. Hierna resteert op de overlopende passivarekening genaamd BDU jeugdgezondheidszorg een bedrag van € 11 en op BDU centrum voor jeugd en gezin nihil. Het bedrag van € 11 blijft gereserveerd staan ter afrekening met het rijk.

BDU centrum voor jeugd en gezin

Zie de toelichting onder BDU Jeugdgezondheidszorg.

Wet inburgering

De voorschotten Rijksbijdrage Wet Inburgering 2007 en 2008 worden door het Rijk afgerekend in 2012 op basis van de vermelde prestaties in SISA voor trajecten gestart in 2007, 2008 en 2009. In 2011 is € 18 besteed aan dit onderdeel.

WWZ

Naar aanleiding van de verantwoording van de WWZ Uitvoeringsprogramma's voor de 2e en de 3e projectperiode en de bijbehorende accountantsverklaring, aan de provincie Noord-Holland, is het saldo van € 130 vrijgevallen. De vaststelling heeft nog niet plaatsgevonden.

WMO beleidsnota

In 2011 heeft de vaststelling van de WMO beleidsnota plaatsgevonden. De provincie Noord-Holland heeft een bedrag van € 0,3 teruggevorderd op de ontvangen subsidie. Het saldo van € 4 is vrijgevallen.

Schuldhelpverlening

Het kabinet heeft in 2009, 2010 en 2011 extra middelen beschikbaar gesteld voor schuldhelpverlening. Doel van de extra middelen is om gemeenten in staat te stellen extra activiteiten op het gebied van schuldhelpverlening te kunnen uitvoeren en bestaande activiteiten uit te breiden en te verbeteren.

In 2009 en 2010 zijn de extra middelen schuldhelpverlening toegevoegd (€ 36). In 2011 is er € 23 aan middelen toegekend; de totaal beschikbare middelen van € 59 zijn volledig besteed in het jaar 2011.

Participatiefonds

Met ingang van 1 januari 2010 is de Wet Participatiebudget in werking getreden. Met het participatiebudget worden de gemeentelijke middelen voor re-integratie, inburgering en volwasseneneducatie gebundeld in één specifieke uitkering voor gemeenten. Gemeenten kunnen met het participatiebudget voorzieningen op het gebied van re-integratie, inburgering, educatie en combinaties van deze voorzieningen financieren voor de bestemde doelgroep.

In 2011 bedraagt het door het Rijk beschikbaar gestelde Participatiebudget € 764. Vanuit de overlopende passiva 2010 is de toegestane overheveling naar 2011 van € 198 toegevoegd.

De totale lasten Participatiebudget 2011 bedragen € 794. Maximaal 25% of het resterende bedrag van het beschikbaar gestelde participatiebudget 2011 mag worden overgeheveld naar het dienstjaar 2012; het bedrag van de overheveling 2011 naar 2012 bedraagt € 167.

PNH Hirb subsidie

De restant subsidie voor de herstructurering van bedrijventerrein Hornmeer is in 2011 volledig besteed. De gemeente heeft in totaal 80% van de subsidie ontvangen van provincie Noord-Holland. In 2012 zal de eindverantwoording en het definitief vaststellen van de subsidiebijdrage plaatsvinden.

PNH subsidie klimaatovereenkomst

Begin 2011 resteerde nog een deel van € 2 in verband met de klimaatovereenkomst. Dit bedrag is in 2011 besteed.

Stadsregio toegankelijke bushaltes

In 2009 is een beschikking ontvangen voor een bedrag van € 924.000 voor de 1^e tranche toegankelijk maken bushaltes. Op 1 januari 2011 was € 30 niet besteed. In de lentenota heeft de raad ingestemd om de kosten van de uitvoering van de 2^e tranche voor een bedrag van € 30 te dekken uit de subsidie 1^e tranche van de Stadsregio Amsterdam.

Dit bedrag is in 2011 op P123.1.81 als rijksontvangsten verantwoord

Regeling verbetering binnenklimaat Primair Onderwijs

In 2010 is een specifieke uitkering voor een bedrag van € 194 ontvangen op grond van de Regeling verbetering binnenklimaat huisvesting primair onderwijs 2009, die verleend wordt door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Van het ontvangen bedrag van € 194 is in 2010 een bedrag van € 89 overgemaakt aan het primair onderwijs (po) voor het treffen van maatregelen in dit kader. Het restant van € 104 was in 2010 niet besteed en bleef gereserveerd om terug te betalen aan het rijk. Naar aanleiding van de afrekening met het po van de werkelijke kosten van deze maatregelen is een bedrag van € 23 teruggevorderd. Op deze overlopende passivarekening staat nu een bedrag van € 127. Na de definitieve vaststelling van het bedrag dat aan het rijk teruggestort moet worden, zal de afhandeling in 2012 plaatsvinden, waarna deze rekening kan worden opgeheven.

Procesbegeleiding ontwikkeling visie jeugdzorg Amstelland en Meerlanden gemeenten

Het betreft een incidentele subsidie van de Stadsregio Amsterdam van € 62, bestemd voor de kosten van 2 regionale procesbegeleiders, ter ontwikkeling van de visie Jeugdzorg voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Van dit bedrag is € 41 besteed. Het restant van € 21 is gereserveerd op deze overlopende passivarekening en wordt besteed in 2012.

Herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer

De provincie Noord-Holland heeft een subsidie verleend met betrekking tot een haalbaarheidsonderzoek project herstructurering Bachlaan Greenport Aalsmeer. In totaal is een bedrag van € 63 ontvangen. Er is een bedrag van € 28 besteed voor de voorbereiding van de businesscase voor de herstructurering van het glasgebied. De overige niet bestede middelen (€ 35) zullen in 2012 worden ingezet.

3^e tranche Stimuleringsregeling Woningbouw

Van het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties is in het kader van de 3^e tranche stimuleringsregeling Woningbouw in 2010 een bedrag ontvangen van € 2.517. Voorwaarde was dat de woningbouw voor 1 januari 2011 gestart moest zijn. Doordat niet alle projecten waarvoor subsidie werd aangevraagd in 2010 zijn gestart, verwachtten we een terugbetaling eind 2010 van € 1.093. Dit bedrag is in 2011 terugbetaald aan het ministerie.

Niet uit balans blijvende verplichtingen

De niet uit de balans de balans blijvende verplichtingen bedragen ultimo 2011 € 471 vanwege aangegane overeenkomsten binnen bouwprojecten.

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2011 staat de gemeente Aalsmeer bij een aantal financiële instellingen garant voor leningen voor een bedrag van circa € 86 miljoen. Het betreft woningbouwverenigingen (€ 36 miljoen) en ondernemingen (€ 50 miljoen). Op de volgende pagina een overzicht van de verschillende borg- en garantstellingen per financiële instelling.

Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2011									
Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Geldgever/ leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Restantschuld 31-12-2010	Vermeerderingen 2011	Aflossing 2011	Restantschuld 31-12-2011	Bedrag garantstelling
Stichting HABION	Volkshuisvesting	BNG 4079139	2.432.337	50	2.085.586		53.780	2.031.806	1.015.903
Stichting HABION	Volkshuisvesting	BNG 4093372	7.700.000	50	7.700.000		7.700.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40100241	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40101861	7.000.000	50	7.000.000			7.000.000	3.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40103193	5.000.000	50	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40103194	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40103195	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40104751	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40104752	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40104847	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40105206	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40105207	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40105208	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 285513	18.600.000	50	18.600.000		18.600.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 308859	16.800.000	50	-	16.800.000		16.800.000	8.400.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 307914	4.100.000	50	-	4.100.000		4.100.000	2.050.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106841	4.000.000	50	-	4.000.000		4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106840	4.000.000	50	-	4.000.000		4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik. B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106656	5.000.000	50	-	5.000.000		5.000.000	2.500.000
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4081135	4.114.552	100	3.578.170		85.388	3.492.782	3.492.782
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4081136	2.125.063	100	1.798.758		1.798.758	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408113601	1.751.637	100	-	1.751.637		1.751.637	1.751.637
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408166701	3.818.509	100	1.785.844		409.868	1.375.976	1.375.976
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408166901	6.472.336	100	5.231.860		251.237	4.980.623	4.980.623
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408305301	1.442.982	100	1.368.583		13.299	1.355.284	1.355.284
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408305601	828.453	100	828.453		193.041	635.412	635.412
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326001	1.920.654	100	1.920.654		40.187	1.880.467	1.880.467
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4083261	2.639.107	100	2.324.358		2.324.358	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326101	2.279.045	100	-	2.279.045		2.279.045	2.279.045
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326201	3.040.300	100	2.753.629		51.115	2.702.514	2.702.514
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326301	3.425.478	100	3.091.249		74.930	3.016.319	3.016.319
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326401	2.972.360	100	2.738.533		64.614	2.673.919	2.673.919
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4083294	878.902	100	774.251		774.251	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408329401	759.178	100	-	759.178		759.178	759.178
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4084291	2.268.901	100	888.413		153.779	734.634	734.634
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429201	3.730.263	100	3.523.022		75.823	3.447.199	3.447.199
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429301	1.741.287	100	1.667.203		77.728	1.589.475	1.589.475
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429401	2.153.188	100	2.130.624		23.688	2.106.936	2.106.936
Ontwikkelingsbedrijf &2=1 BV	Ontwikkeling oude tracé N201	BNG RC-krediet		100	5.141.819		1.763.181	6.905.000	6.905.000
					167.994.532	40.453.041	37.765.844	129.618.206	85.652.303

Gemeente Aalsmeer

Kapitaalwerken

Omschrijving lopend krediet		Krediet	Werkelijk	Afwijking
Aanpassen bushaltes nieuwe norm	Baten	-706	-550	-156
	Lasten	706	639	67
	Saldo	0	89	-89
Vervanging receptie, balie, ivm WMO	Lasten	140	116	24
Afkoppelen verhard oppervlak 2013	Lasten	960	654	306
Drainagewerkzaamheden	Lasten	115	103	12
Rioleringswerkzaamheden Stommeer Hornmeer OE	Baten	0	-7	7
	Lasten	858	560	298
	Saldo	858	553	305
Rioleringswerkzaamheden Dorpsstraat	Baten	-12	-12	0
	Lasten	185	178	7
	Saldo	174	167	7
Vervangen riolering Oosteinderweg f2	Lasten	21	0	21
Vervangen riolering IJsvogelstraat	Lasten	14	0	14
Reconstructie Julianalaan e.o.	Lasten	793	47	746
Afkoppelen riolering Julianalaan 2011	Baten	-220	0	-220
	Lasten	426	40	386
	Saldo	206	40	166
Afkoppelen verhard oppervlak Spoorlaan	Lasten	30	0	30
Afkoppelen verhard oppervlak Begoniastraat	Lasten	100	0	100
Afkoppelen verhard oppervlak Cyclamenstraat	Lasten	84	0	84
Afkoppelen verhard oppervlak IJsvogelstraat	Lasten	116	0	116
Aanleg natuurvriendelijke oevers 2010	Lasten	100	17	83
Bagger en gronddepot Ambachtsheerweg	Baten	0	0	0
	Lasten	115	8	107
	Saldo	115	8	107
Opheffen instroming schoonwater riool K5	Lasten	50	26	24
Onderzoek en aanpak rioolproblemen Uiterweg	Lasten	150	3	147
Controle en monitoren AWZI en gemalen 2011	Lasten	85	1	84
Vervangen duikers Aalsmeerderweg	Lasten	25	0	25
Uitbreiding vier lokalen de Mikado	Baten	0	-6	6
	Lasten	906	795	111
	Saldo	906	789	117
Verbeteren riolering Oosteinderweg f2	Lasten	129	4	125
Verbeteren riolering Aalsmeerderweg 281	Lasten	30	0	30
Overstortputten	Lasten	50	0	50
Verbeteren riolering Begoniastraat	Lasten	145	2	143
Verbeteren riolering Cyclamenstraat	Lasten	161	1	160
Vervangen drukrioleringsgemalen 2011	Lasten	250	9	241
Grondwateronderzoek Hornmeer / Kudelstaart	Lasten	50	9	41
Aanleg drainage Lunalaan e.o.	Lasten	35	1	34
Inzameling afval- en bilgewater jachthaven	Lasten	60	17	43
Renovatie zandtrainingsveld RKAV	Lasten	35	7	28
Boomkwekerskerkhof	Lasten	15	1	14
Renovatie Raadhuisbrug	Lasten	80	22	58
Uitbreiding begraafplaats	Lasten	15	0	15
RKBS Antonius 1e onderwijsleerp. & meubilair 25e+26e	Lasten	20	0	20
PCBS de Hoeksteen 1e inr onderwijsleerpakket 11e gr	Lasten	13	13	0
Totaal		6.130	2.696	3.434

Gemeente Aalsmeer

Naar verwachting zullen de kredieten toereikend zijn voor de lasten van 2012 en verder.

Omschrijving lopend krediet maatschappelijk nut exploitatie		Krediet	Werkelijk	Afwijking
AVVP VAT Kosten	Baten	-347	-169	-178
	Lasten	395	169	226
	Saldo	49	0	49
AVVP Herinr. Aalsmeerderw van Machweg-legmeerdijk	Baten	-1.438	-1	-1.437
	Lasten	1.438	1	1.437
	Saldo	0	0	0
AVVP Fiets- en voetgangersoversteek Aalsmeerderweg-Kerkweg	Lasten	39	0	39
AVVP Herinr. Machineweg Aalsmeerderweg-Japanweg	Baten	-556	0	-556
	Lasten	556	0	556
	Saldo	0	0	0
AVVP Herinrichting kruispunt Oosteinderweg-Noordweg	Lasten	12	0	12
AVVP Aanleg fietspad waterp. Albrechtsstraat	Lasten	157	0	157
AVVP Voorrang fietsoversteek Calslagen -Romein	Baten	0	-9	9
	Lasten	10	9	1
	Saldo	10	0	10
AVVP Fietspad Machineweg Hornweg-Meerlanden	Baten	-18	0	-18
	Lasten	28	0	28
	Saldo	10	0	10
AVVP Aanleg busstation Zwarteweg	Baten	-156	0	-156
	Lasten	156	0	156
	Saldo	0	0	0
AVVP Opwaarderen route lijn 171	Baten	-39	0	-39
	Lasten	39	0	39
	Saldo	0	0	0
AVVP Opwaarderen route lijn 172	Baten	-39	0	-39
	Lasten	39	0	39
	Saldo	0	0	0
AVVP Haltevoorziening Legmeerdijk	Baten	-12	0	-12
	Lasten	12	0	12
	Saldo	0	0	0
AVVP Fietsenstalling bij vier winkelcentra	Lasten	15	0	16
AVVP Aanpassen oversteek langzaam verkeer Mijnh-Mid	Baten	-12	-6	-7
	Lasten	12	6	7
	Saldo	0	0	0
AVVP Onvoorzien	Baten	-289	0	-289
	Lasten	329	0	329
	Saldo	41	0	41
Parkeren	Baten	-10	-1	-9
AVVP Uitbreiding parkeerplaats ophelialaan-Spoorlaan	Lasten	54	1	53
Totaal AVVP		377	0	377
Bijdrage realisatie vooroever	Lasten	63	0	63
Vigerende Leggermaat Uiterwegslot	Lasten	50	0	50
Reconstructie bomenstructuur Hornmeer	Lasten	40	0	40
Totaal		530	0	530

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving in 2011 afgesloten kredieten		Krediet	Werkelijk	Afwijking
Herinrichting Van Cleefkade	Baten	-264	-328	64
	Lasten	861	883	-22
	Saldo	597	555	42
Herinrichting Herenweg Loswal-Ambachtsherenweg	Baten	0	-3.595	3.595
	Lasten	1.700	3.595	-1.895
	Saldo	1.700	0	1.700
Ontsluiting en vergroting Praamplein	Baten	0	-5.295	5.295
	Lasten	7.117	5.732	1.385
	Saldo	7.117	437	6.680
Aanleg IBA	Lasten	215	23	192
Verharding berm Oosteinderweg	Lasten	125	115	10
Aanleg vooroever Herenweg 2e fase	Lasten	50	58	-8
Vuilstort Takkade	Lasten	280	293	-13
Aanleg de Zevensprong	Baten	0	-3	3
	Lasten	0	3	-3
	Saldo	0	0	0
Verbeteren riolering Schinkelpolder	Baten	0	-88	88
	Lasten	423	436	-13
	Saldo	423	348	74
Aanpak grondwater Hornmeer	Lasten	82	83	-1
Controle en monitoring AWZI en gemalen	Lasten	125	139	-14
Aanpassing dak de Bloemhof	Lasten	24	20	4
Vervanging en uitbreiding riolering 2008	Lasten	800	798	2
PCBS De Brug 7e&8e gr 1e inr.onderwijsleerpakket meubilair	Lasten	25	25	0
Restauratie watertoren	Baten	-15	-30	15
	Lasten	346	368	-22
	Saldo	331	338	-7
Rioleringswerkzaamheden	Lasten	300	310	-10
Dakbeveiliging gemeentehuis	Lasten	18	15	3
Herinrichting Dorpstraat	Lasten	150	149	1
Vervangen riolering Koningsstraat	Lasten	52	62	-10
Vervangen riolering Van Cleeffkade	Lasten	150	150	0
eerste inrichting onderwijs leerpakket 9e groep PCBS de Brug	Lasten	15	15	0
Verbeteren riolering Ijsvogelstraat	Lasten	15	14	1
Watertoren minigemaal	Lasten	35	46	-11
Barende brug	Baten	0	-30	30
	Lasten	100	185	-85
	Saldo	100	155	-55
RKBS Oosteinder 1e inr.onderwijsleerpakket meubilair 18e gr	Lasten	13	13	0
Buitenterrein van de watertoren	Lasten	55	64	-9
RKBS Antonius onderwijs leerpakket en meubilair 23e gr	Lasten	13	13	0
RKBS Anthonius onderwijs leerpakket en meubilair 24e gr	Lasten	10	10	0
OBS Zuidooster onderwijs leerpakket en meubilair 18e gr	Lasten	13	13	0
Grondkosten Gema	Lasten	97	97	0
Totaal		12.929	4.357	8.572

Met uitzondering van De Barende Brug zijn de overschrijdingen op de lasten allen binnen de norm van € 25. De overschrijding bij de Barende Brug wordt veroorzaakt doordat binnen vier weken een

noodbrug geplaatst moest worden op de locatie van de Barendse Brug. In het krediet werd geen rekening gehouden met dagelijks toezicht, hetgeen nodig was omdat er op regiebasis werd gewerkt. Daarnaast moesten de beschoeiingen vervangen worden omdat bleek dat deze slecht waren. Door de omliggende woningen is voor een trillingsvrije fundatiemethode gekozen. Omdat alles ter plekke plaatsvond heeft dit alles geleid tot een overschrijding van het krediet.

Bij verschillende kredieten is de realisatie lager dan de norm van - € 25. Deze worden hieronder toegelicht.

Herinrichting van Cleeffkade

De urenoverschrijding en de hoger uitgevallen uitvoeringskosten hebben geleid tot een overschrijding van het krediet. De diverse overleggen met bewoners en bedrijven, in- en extern overleg over het ontwerp en aanpassing hebben geleid tot een overschrijding van de in- en externe uren. Door de aangepaste verbreding van de weg zijn de uitvoeringskosten hoger uitgevallen. Daarnaast werd minder subsidie ontvangen van de stadsregio Amsterdam en meer subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Holland.

Herinrichting Herenweg Loswal-Ambachtsherenweg

Tijdens de reconstructie van de Herenweg bleek dat de dijk opgehoogd diende te worden. De beide Waterschappen HHRS Rijnland en HHRS Waternet hebben ingestemd met de ophoging en uitvoering door de gemeente Aalsmeer. Dit heeft geleid tot hogere kosten. De Waterschappen hebben hiervoor middelen beschikbaar gesteld. De baten en lasten van het krediet zijn niet aangepast omdat de kosten gedekt werden uit de bijdrage van beide waterschappen.

Ontsluiting en vergroting Praamplein

Op basis van de kredietraming van een ingenieursbureau is het krediet aangevraagd. Bij de raming is rekening gehouden met een post onvoorzien van 10% en overige staatkosten van 45% van de aanneemsom. Deze percentages zijn gebruikt vanwege de zeer risicovolle civieltechnische aanleg van het plein. De daadwerkelijke uitvoering heeft echter nauwelijks geleid tot onvoorziene zaken.

Aanleg IBA:

Voor Individuele Behandeling van Afvalwater waren investeringskosten opgenomen. Maatregelen in dit kader zijn echter uitgesteld, tot er meer duidelijkheid is over het te behalen milieutechnische voordeel in relatie tot de hiervoor noodzakelijke inspanning en kosten. Op het moment dat hier wel duidelijkheid over is en de maatregelen uitgevoerd kunnen gaan worden, zal hiervoor opnieuw een investeringsbedrag worden begroot en zal dit worden opgenomen op het investeringsplan van het betreffende jaar. Het huidige, in 2006 aangemelde investeringsbedrag van 215, wordt daarom nu afgesloten met een uitgaaf van € 23.

Verbeteren riolering Schinkelpolder

Deze investering betreft het vergroten van de afvoercapaciteit van de riolering voor percelen in de Schinkelpolder en de Oosteinderweg en voor een nieuw hotel aan de Bosrandweg-Takkade. Vanuit het verkavelingsproject Schinkelpolder is een bijdrage van € 88 gedaan in deze aanlegkosten.

Single Information, Single Audit (SISA)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Singel Audit (SISA)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SISA) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt met ingang van de jaarrekening 2006 deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

In de jaarrekening 2011 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SISA:

- Wet inburgering (WI)*
- Onderwijsachterstandenbeleid niet GSB 2006-2010 (OAB)
- Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009
- Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB)*
- Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) (Gemeentedeel 2011)*
- Wet Sociale werkvoorziening (Wsw) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010)
- Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende ondernemers Bbz 2004+WWIK (Gemeentedeel 2011)*
- Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende ondernemers Bbz 2004+WWIK (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010)
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende ondernemers) (Gemeentedeel 2011)*
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende ondernemers) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010)
- Wet Participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen (Gemeentedeel 2011)
- Wet Participatiebudget (WPB) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010)*
- Schuldhulpverlening
- Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)

*Wijziging ten opzichte van voorgaande SISA verantwoording voor de regelingen

Wet inburgering (WI) (SISA nummer C6)

De Wet inburgering valt normaliter onder het Participatiebudget (uitvoering en verantwoording binnen de G2). In de jaarrekening 2011 vindt een aparte verantwoording plaats van diverse voorschotten voor de jaren 2007 tot en met 2009. Uiterlijk begin 2013 dient de hoogte van deze verstrekte gelden te worden vastgesteld. Hiervoor gebruikt het ministerie de sisa verantwoording van de gemeentelijke jaarrekening 2011.

De prestaties van inburgeringsplichtigen worden op persoonsniveau centraal geregistreerd in het Informatiesysteem Inburgering (ISI). Deze informatie wordt gekoppeld met de verstrekte voorschotten. De hoogte van de voorschotvergoeding is afhankelijk gesteld van het aantal inburgeringstrajecten.

Uit de analyse van de ISI gegevens en de voorschotten blijkt dat de gemeente een terugbetalingsverplichting aan het Rijk heeft van € 53.044. Dit bedrag staat in de gemeentelijke balans gereserveerd op de overlopende passiva rekening.

Onderwijsachterstandenbeleid niet GSB 2006-2010 (OAB)(SISA nummer D2)

Er is in februari 2012 een definitieve beschikking OAB 2006-2010 ontvangen van het ministerie. De beschikking is vastgesteld op nihil. Hierdoor zijn er voor 2011 geen mutaties over deze periode meer.

Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 (SISA nummer D5)

Deze regeling stelt geld beschikbaar voor verbetering van het binnenklimaat bij scholen binnen het primair onderwijs. De gemeente heeft in samenspraak met vier schoolbesturen diverse aanvragen ingediend waarvan € 192.829 declarabel als subsidie naar het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen. Voorwaarde van de regeling is dat de gemeente minimaal 40% van de totale financiering voor haar eigen rekening neemt. Drie schoolbesturen hebben met de subsidie de volgende maatregelen kunnen treffen:

- a. Jozefschool: isolatie van de hellende daken;
- b. Samen Een: energie besparende CV ketels (twee stuks) en plaatsing van dubbelglas
- c. De Graankorrel: het voorzien van kozijnen van isolatieglas

Bij de afrekening met de gemeente is gebleken dat de schoolbesturen niet alle geplande maatregelen hebben uitgevoerd zoals was aanvankelijk was aangevraagd.

Dit zal er toe leiden dat een bedrag van € 127.495 zal worden teruggevorderd door het ministerie. Dit bedrag staat in de gemeentelijke balans gereserveerd op de overlopende passiva rekening.

Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB) (SISA nummer D9)

De uitgaven voor 2011 in het kader van het Onderwijs Achterstanden Beleid zijn hoger dan de in 2011 ontvangen rijksbijdragen. Voor 2011 is er in de gemeentelijke balans dus geen bedrag opgenomen in de overlopende passiva rekening.

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) (Gemeentedeel 2011) (SISA nummer G1C-1)

Hieronder valt de verantwoording van de geïndiceerde inwoners van de gemeente die een dienstbetrekking hebben of op e wachtlijst staan bij een instelling die niet door de G2 zijn gedeclareerd. In dit geval gaat het om de verantwoording door de gemeente Amsterdam voor de instelling Pantar.

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010) (SISA nummer G1C-2)

Hieronder vallen de geïndiceerde inwoners die door een aparte accountantsverklaring door de G2 als openbaar lichaam namens de gemeente Aalsmeer worden verantwoord.

Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende ondernemers Bbz 2004+WWIK (Gemeentedeel 2011) (SISA nummer G2C-1)
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende ondernemers) (Gemeentedeel 2011) (SISA nummer G3C-1)
Wet Participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitbesteden aan openbare lichamen (Gemeentedeel 2011) (SISA nummer G5C-1)
Schuldhulpverlening (SISA nummer G6)

Met ingang van de jaarrekening 2010 dient de G2 als zelfstandig openbaar lichaam de SISA financiële verantwoording zelf in bij het CBS. Deze financiële verantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van het Gemeenschappelijke Regeling G2 Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn. De gemeente Aalsmeer dient alleen voor de buiten de G2 geldende onderdelen te verantwoorden. Op de hierboven genoemde regelingen dient de gemeente Aalsmeer geen extra verantwoording in.

Gebundelde uitkering (WWB+WIJ+IOAW+IOAZ+levensonderhoud beginnende ondernemers Bbz 2004+WWIK (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010) (SISA nummer G2C-2)
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende ondernemers) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010) SISA nummer G3C-2)
Wet Participatiebudget (WPB) (Gemeenten (incl. WGR) Totaal 2010) (SISA nummer G5C-2)

Verantwoording van bovengenoemde regelingen vindt plaats onder de verantwoordelijkheid van de G2 als zelfstandig openbaar lichaam. Dit gaat door middel van een accountantsverklaring van de G2 over het jaar 2010.

Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG) (SISA nummer H10)

In de jaarrekening 2011 vindt definitieve vaststelling plaats van deze regeling (2008 tot en met 2011). Het gaat hierom verantwoording van de uitgaven betrekking hebbende op de uitvoering jeugdgezondheidszorg door de GGD Amsterdam en diverse verstekte subsidies in het kader van jeugdzorg en Centra voor jeugd en gezin. De definitieve vaststelling over deze periode door het Rijk zal pas in 2012 plaatsvinden. In de overlopende passiva staat nog een bedrag van €11.000,- gereserveerd. De verwachting is wel dat de definitieve vaststelling dit bedrag niet zal overstijgen.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
BZK	C6	Wet inburgering (Wit) Wet inburgering, Besluit inburgering en Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 Gemeenten niet-G31 en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen.	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (gepardonneerden).	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (gepardonneerden).	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (gepardonneerden).	5
				Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	6
				Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
				20	17	21	19	19	19	5
BZK	C6	Wet inburgering (Wit) Wet inburgering, Besluit inburgering en Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 Gemeenten niet-G31 en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taakentisvoorziening is vastgesteld.	6
				Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI)	6
				Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
				28	17	21	19	19	19	5

OCW	D2	Onderwijsachterstandenb leid niet-<i>GSB</i> 2006-2010 (OAB) Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbel eid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie Gemeenten, niet G-31	Correctie in de besteding 2010 t/m een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 t/m een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 t/m een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Correctie in de besteding 2010 t/m een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie voor verlaging ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Toelichting correctie Alleen invullen wanneer er bij de indicatoren 1 t/m 5 iets anders dan een 0 is verantwoord.	
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten	Besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen Let op: Alleen bestedingen die betrekking hebben op de periode vóór 4 september 2011 mogen verantwoord worden. Aard controle R	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten- lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		€ 65.334	Nee					

		Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee?	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag exclusief 40% cofinanciering noemen	
OCW	D9	Aard controle n.v.t.			
		1 11FY	Ja	Aard controle n.v.t.	
		2 11DV	Ja		
		3 03KF	Ja		
		4 07QW	Nee	Geen besteding voor	
Onderwijsachterstandenb eleid (OAB) 2011-2014		Besteding 2011 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding 2011 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding 2011 aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	
Gemeenten					
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2011;	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren;	
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)			
		Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
				1,00	

SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wat sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G1B + deel gemeente uit 2010 regeling G1C-1)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	53,50	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010; uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	3,36	Het totaal aantal geïndiceerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010; uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R	Het totaal aantal geïndiceerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010; uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R
	G2C-1	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 algemene bijstand exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0	Baten 2011 algemene bijstand (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0
SZW		I. 2 Wet investeren in jongeren (WIJ)	Besteding 2011 WIJ exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	€ 0

	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 IOAW exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAW (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
		€ 0	€ 0
	I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 IOAZ exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAZ (excl. Rijk) exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
		€ 0	€ 0
	I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2011 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
		€ 0	€ 0

G2C-2	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Besteding 2011 WWIK	Baten 2011 WWIK (excl. Rijk)
			exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
			€ 0	€ 0
	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB		Besteding 2010 algemene bijstand	Baten 2010 algemene bijstand (excl. Rijk)
	I.1 WWB: algemene bijstand		inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam
	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
	I.2 Wet investeren in jongeren (WIJ)	Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 WIJ	Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)
			inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
			€ 1.933.380	€ 64.232
			€ 120.092	€ 1.370

I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)
	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
	€ 67.982	€ 0
I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)
	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.
	€ 6.701	€ 0

SZW	I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen lichaam inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen lichaam inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.				
			€ 15.907	€ 0				
G3C-1	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G2B + deel gemeente uit 2010 regeling G2C-1)	Besteding 2010 WWIK inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t.				
			€ 0	€ 0				
SZW	G3C-1	Bestand zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Besteding 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 Bob, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Baten 2011 Bob (excl. Rijk), exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Besteding 2011 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004, exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R					
	€ 0	€ 0					
G3C-2	Besteding 2010 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob)	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob)	Besteding 2010 levensonderhoud (excl. Bob) (excl. Rijk)	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob)	Besteding 2010 Bob	
	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	
	€ 25.982	€ 4.800	€ 24.054	€ 13.037	€ 23.512	€ 0	
	Baten 2010 Bob (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt,	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt ,			
	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Zie Nota baten- lastenstelsel Aard controle R	inclusief deel openbaar lichaam Zie Nota baten- lastenstelsel Aard controle R			
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G3B + deel gemeente uit 2010 regeling G3C-1)						

SZW	G5C-1	Wet participatiebudget (WPB)	Besteding 2011 participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam	Waarvan besteding 2011 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam	Baten 2011 (niet-Rijk) participatiebudget, exclusief geldstroom openbaar lichaam	Waarvan baten 2011 van educatie bij roc's, exclusief geldstroom openbaar lichaam	Het aantal in 2011 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven	Besteding 2011 Regelluw
		Wet participatiebudget (WPB)					Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2010 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
		Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordten hier alleen het gemeentelijke deel 2011.						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0	€ 0
			Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een duale inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening is overeengekomen,	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald,	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald,	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald,	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald,	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald,
			exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam	exclusief geldstroom openbaar lichaam
			Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).	Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).	Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).	Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).	Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).	Indicator verantwoordten op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (IS).
			Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1
			0	0	0	0	0	0

	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald, exclusief geldstroom openbaar lichaam	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten basisvaardigheden.	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten vavo.	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde vavo-diploma's.	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelsleutel van Onze Minister voor Integratie en Asiel.	
	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
	0	0	0	0	0	
G5C-2	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltematig hebben uitbesteed aan een Openbaar Lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar Lichaam uit SiSa 2010 regeling G5B + deel gemeente uit 2010 regeling G5C-1)	Besteding 2010 participatiebudget inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Reserveringsregeling: overschot/tekort van 2010 naar 2011 Omvang van het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2011. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk). óf Omvang van het in het jaar 2010 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2011 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld) Aard controle R
	€ 962.603	€ 240.427	€ 3.707	€ 0	€ 197.566	Terug te betalen aan rijk Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's Aard controle R
						€ 16.942

		Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven	Besteding 2010 Regellu	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald
		Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.					
		inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1
		€ 0	€ 0	2	57	27	€ 25	
		Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald				
		inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam	inclusief deel openbaar lichaam
		Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).
		Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1
		29	15	3				
G6	Schuldhelpverlening	Besteding 2011						
	Kaderwet SZW-subsidies	Aard controle R						
	Gemeenten							
H10	Brede doelluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU C.J.G)	€ 58.560	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011?	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee			
	Tijdelijke regeling C.J.G	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Ja/Nee	Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de meedeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.			
	Gemeenten	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle D1				
		€	531.616	Ja	Ja			

Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het college van burgemeester en wethouders en de leden van de raad van de gemeente Aalsmeer

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in "De Jaarstukken 2011 en de toelichting" opgenomen jaarrekening 2011 van de gemeente Aalsmeer gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans per 31 december 2011, met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Aalsmeer is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het College van Burgemeester en Wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het normenkader dat d.d. 8 december 2011 is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Aalsmeer. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 8 december 2011 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeente Aalsmeer een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Toelichting

Wij vestigen uw aandacht op het onderdeel 'toelichting op de balans per 31 december 2011', bladzijden 179/180 van de jaarrekening waar, in de toelichting op de post voorzieningen, de door het College gehanteerde uitgangspunten bij het bepalen van de omvang van de voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. nader zijn toegelicht. De waardering van de voorziening Garantstelling per 31 december 2011 is gebaseerd op de inzichten van begin 2012, zoals verwerkt in de herziene grondexploitatie en de uitkomsten van de bijbehorende risicoanalyse, waarbij de gemeente Aalsmeer uitgegaan is van een stagnerende markt in de komende drie jaar en voorzichtige benadering van de risicoanalyse. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door de nodige risico's die periodiek moeten worden herzien en waarbij de hoogte van de voorziening zowel positief als negatief zal moeten worden bijgesteld. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.



Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 8 mei 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA

Bijlage: Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut die na aftrek van bijdragen van derden en (bestemmings)reserves minder dan € 10.000 bedragen worden niet geactiveerd. Indien deze meer dan € 10.000 bedragen kunnen zij worden geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

De volgende materiële vaste activa met **economisch nut** worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Materiële vaste activa	
<i>Bedrijfsgebouwen economisch nut</i>	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
2 ^e speellokaal semi-permanent	max. 20 afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Onderwijskundige vernieuwingen (aanpassing permanent)	max. 40 afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Dakranden/gevelplaten	max. 20 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
<i>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Aanlegsteigers	15
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering	30
Schoolpleinen	30
<i>Gronden en terreinen</i>	
Gronden	0

Machines, apparaten en installaties

Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20

Vervoersmiddelen

Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8

Overige materiële vaste activa

Losse inventaris	10
1 ^e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC's, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Wegen, fietspaden, snelheidsremmende maatregelen, parkeervoorzieningen	20
Verkeersinstallatie	15
Bruggen:	
- fundering brug	40
- bovenbouw brug	20
- houten brug	15
Openbare verlichting	25
Openbaar groen	8
Bomenstructuur	20
Bermen inclusief beschermingsconstructie	10
Beschoeiing	15
Vooroever	15

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten in het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari vermeerderd met de rente over de gemiddelde boekwaardetoename/afname.