

Z-2017/052558 D-2017/310255

Najaarsrapportage 2017

Vastgesteld in de B&W vergadering van 2 november 2017

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Inleiding	1
1.1 Algemeen	1
1.2 Leeswijzer	3
Hoofdstuk 2 Voortgang Programmabegroting 2017	5
2.1 Resultaat Najaarsrapportage	5
2.2 Resultaat op hoofdlijnen	5
2.3 Toelichtingen afwijkingen per programma > € 40.000	8
2.4 Algemene dekkingsmiddelen	27
2.5 Staat van Reserves en voorzieningen	30
2.6 Mutaties op programmaniveau	31
Bijlagen bij de Najaarsrapportage 2017	32
1 Budgetoverhevelingen naar 2018	33
2 Wijzigingen Najaarsrapportage met een doorwerking na 2017	34
3 Klachtenrapportage januari tot en met september 2017	35

Hoofdstuk 1 Inleiding

1.1 Algemeen

De Najaarsrapportage is de tweede tussentijdse rapportage van het college aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2017, per 30 september 2017. De Najaarsrapportage maakt deel uit van de beleidscyclus van de gemeente Aalsmeer.

In deze Najaarsrapportage ligt de focus nadrukkelijk op de uitvoering 2017 en de consequenties van de gemeentelijke financiën in dit jaar. Het doel is inzicht te verschaffen in de geconstateerde en verwachte afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2017 (inclusief begrotingswijzigingen), zowel beleidsmatig als financieel. Hierbij houden we rekening met de kaders genoemd in de financiële beheersverordening.

Daarnaast is er aandacht voor de wijzigingen in deze rapportage, die gevolgen hebben voor de op 9 november vastgestelde begroting 2018, inclusief het meerjarenbeeld tot en met 2021. Dit zijn de wijzigingen op het op 29 juni 2017 vastgestelde uitvoeringsprogramma werken buitenruimte, de daaruit voortvloeiende wijzigingen in de kapitaallasten en bijbehorende dekkingsreserves en de structurele mutaties uit deze najaarsrapportage die nog niet verwerkt zijn in de (meerjaren)begroting 2018 tot en met 2021.

In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2017, vanaf de primitieve begroting 2017 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage.

Verloop begrotingssaldo in 2017

	Bedrag x € 1.000	V/N
Primitieve begroting	179	N
Mutaties voor Lentenota	259	V
Begroting voor Lentenota	81	V
Mutaties Lentenota	78	N
Begroting na Lentenota	3	V
Mutaties na Lentenota	151	V
Begroting voor Najaarsrapportage	154	V
Mutaties Najaarsrapportage	1.235	V
Waarvan over te hevelen naar 2018 via de AVR*	98	N
Saldo Najaarsrapportage	1.137	
Saldo na Najaarsrapportage	1.291	V

*Via de Najaarsrapportage worden voorstellen gedaan voor budgetoverhevelingen. Het gaat om een totaalbedrag van € 98.000. Dit bedrag heeft een incidenteel voordeel tot gevolg, dat onderdeel uitmaakt van het voordelige saldo van de Najaarsrapportage van € 1.235.000. Dit bedrag wordt in de Algemene Vrije Reserve (AVR) gestort. In 2017 is het voordeel voor bestemming neutraal met de storting in de reserve

(nadeel).

Ook in 2018 is dit een neutrale boeking: het opnemen van deze budgetten op de programma's is een nadeel voor bestemming, dat wordt gecompenseerd met de onttrekking uit de AVR (voordeel).

Op 8 december 2016 heeft de raad bij de behandeling van de najaarsrapportage aangegeven behoefte te hebben aan richtlijnen over hoe om te gaan met een exploitatieoverschot gedurende het jaar. Aanleiding hiervoor was de dotatie aan de algemene reserve vrij van het geconstateerde overschot bij Najaarsrapportage 2016.

Vanaf 2017 worden overschotten en tekorten in de exploitatiebegroting niet meer tussentijds gedoteerd aan de AVR. Dotatie of onttrekking aan de AVR vindt bij de jaarrekening plaats.

Tussentijdse onttrekkingen aan de AVR zijn uitzondering op de regel dat integrale afweging bij P&C document plaatsvindt.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2, Voortgang Programmabegroting 2017, wordt u geïnformeerd over de voortgang van de begroting over de eerste negen maanden van 2017.

In paragraaf 2.1, Resultaat Najaarsrapportage, wordt het totaalresultaat van de Najaarsrapportage weergegeven.

In paragraaf 2.2 geven wij in één overzicht het resultaat per programma van alle mutaties in deze Najaarsrapportage.

Op 20 april 2017 is de Financiële verordening Aalsmeer 2017 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht. De bedragen kleiner dan € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht, evenals de technische wijzigingen (verschuivingen in baten of lasten binnen een taakveld).

Wijzigingen groter dan € 40.000 die geen invloed hebben op het saldo (voor bestemming) van een programma, worden apart toegelicht. Het betreft budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken.

Paragraaf 2.3 beschrijft deze afwijkingen, inclusief de afwijkingen op de reserves en de wijzigingen in de investeringskredieten.

In de tabellen is aangegeven door middel van het opnemen van een kolom met de S van structureel, welke structurele wijzigingen worden opgenomen in de (meerjaren)begroting 2018. De doorwerking naar 2018 en verdere jaren van de (structurele) gevolgen van wijzigingen in deze najaarsrapportage worden verwerkt in de tweede begrotingswijziging 2018, waarvan een overzicht is opgenomen in bijlage 2. De eerste begrotingswijziging betreft het raadsvoorstel Beschikbaar stellen aanvullend krediet Triade (9 november 2017).

Als een budget wordt bijgesteld, wordt, gelet op het bestedingsdoel, de omvang van de bijstelling in een percentage van het oorspronkelijke budget weergegeven in de toelichtingen. Dit is niet opgenomen voor nog niet in de begroting verwerkte bestedingsdoelen/projecten of voor bijstellingen die niet van invloed zijn op de omvang van het budget, maar een fasering van uitgaven betreffen.

De inhoudelijke afwijkingen betreffen beleidsmatige afwijkingen en nieuwe ontwikkelingen/risico's ten opzichte van de Lentenota 2017.

Ook zijn, indien van toepassing, de voor te stellen budgetoverhevelingen opgenomen op de programma's. Dit betreft incidentele budgetten waarvan verwacht wordt dat de uitgaven in 2017 lager zijn dan geraamd doordat (een deel van) de werkzaamheden eerst pas in 2018 uitgevoerd zullen worden. De raad wordt voorgesteld om de hierop betrekking hebbende budgetten over te hevelen naar 2018 voor besteding.

In paragraaf 2.4 wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen inclusief een toelichting op de afwijkingen groter dan € 40.000.

Het overzicht van paragraaf 2.5 is het overzicht van baten en lasten per programma. Hierin staan de baten en lasten vóór en na de najaarsrapportage in opgenomen, inclusief de wijzigingen in deze Najaarsrapportage. Ook de baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen en de reserves zijn hierin opgenomen.

Paragraaf 2.6 bevat een geactualiseerd overzicht van de stand van de reserves en de voorzieningen.

In de tabellen die afgerond zijn op duizendtallen kunnen in de saldi afrondingsverschillen ontstaan.

Tot slot zijn er 3 bijlagen opgenomen:

- Bijlage 1 is een overzicht van de over te hevelen budgetten uit deze najaarsrapportage. De budgetten worden overgeheveld van 2017 naar 2018.
- Bijlage 2 geeft een overzicht van de wijzigingen in deze najaarsrapportage die nog niet zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting 2018. De doorwerking naar 2018 en verdere jaren van de (structurele) gevolgen van deze wijzigingen worden verwerkt in de tweede begrotingswijziging 2018. De eerste begrotingswijziging betreft het raadsvoorstel Beschikbaar stellen aanvullend krediet Triade (9 november 2017).
- Bijlage 3 is toegevoegd aan de najaarsrapportage als gevolg van de invoering van de klachtenregeling per 1 januari 2017. In het raadsvoorstel "Invoeren algemene klachtenregeling in plaats van de huidige klachtenregeling specifiek voor het sociaal domein" dat is vastgesteld op 22 september 2016 is voorgesteld de klachtenrapportage structureel te borgen in de planning & control documenten, zodat 2x per jaar verantwoording wordt afgelegd over de hoeveelheid, de aard en de wijze van afhandeling van alle klachten. Voor de tussentijdse rapportage is gekozen voor de najaarsrapportage.

Hoofdstuk 2 Voortgang programmabegroting 2017

2.1 Resultaat Najaarsrapportage

Het resultaat van de Najaarsrapportage 2017 is € 1.235.000 voordelig. Hiervan wordt € 98.000 in de Algemene Vrije Reserve gestort voor budgetoverhevelingen naar 2018, waarna € 1.137.000 resteert.

2.2 Resultaat op hoofdlijnen

In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen opgenomen, exclusief de bedragen van de budgetoverhevelingen. Het betreft het resultaat na bestemming per programma, dit wil zeggen het saldo van de wijzigingen in de baten en lasten van de budgetten op een programma, inclusief de wijzigingen in de reserves die betrekking hebben op dat programma.

Naam programma	Bedrag x € 1.000	V/N
Sociaal domein	84	V
Onderwijs en ontplooiing	144	V
Economie en duurzaamheid	50	V
Openbare ruimte	114	N
Ruimtelijke ontwikkelingen	713	V
Bestuur, bevolking en veiligheid	139	V
Bedrijfsvoering	651	N
Algemene dekkingsmiddelen	771	V
Voordelig saldo najaarsrapportage	1.137	V

N= nadeel, V= voordeel

De samenstelling van het voordelige resultaat van € 1.137.000 wordt nader uitgewerkt in paragraaf 2.3, Toelichtingen op de afwijkingen per programma. Hieronder worden de posten groter dan € 200.000 genoemd:

CN- terrein € 225.000 V

De laatste 4 woningen behorende bij de voormalige grondexploitatie CN-terrein aan de Stommeerweg 63-69 zijn verkocht. In 2014 was het onduidelijk wanneer deze vier woningen zouden worden ontwikkeld en met de ontwikkelaar is toentertijd afgesproken dat de gemeente € 225.000 zou ontvangen na verkoop van de laatste woning. Het project is in 2014 dan ook afgesloten zonder deze opbrengsten. In 2017 zijn deze vier woningen verkocht, waardoor dit een meeropbrengst is.

Opbrengsten OZB € 250.000 V

Door de aantrekkende economie is er een combinatie van factoren waardoor de inkomsten OZB niet woningen structureel hoger zijn dan geraamd. Uit nacalculatie blijkt dat:

- De werkelijke waardestijging hoger was dan in eerste instantie was ingeschat. Bij de bepaling van het tarief was uitgegaan van de landelijke trend van 0% waarde stijging. Uit de nacalculatie blijkt dit voor Aalsmeer circa 2% had moeten zijn.

- Het grootste gedeelte van de meeropbrengst het gevolg is van het feit dat circa 7% van de objecten een sterkere waardestijging heeft dan gemiddeld door nieuw-/verbouw. Het grootste gedeelte van de niet-woningen heeft een aanslag 2017 gekregen die niet hoger was dan 2% van het jaar daarvoor.
- Het percentage leegstand verlaagd is doordat er meer verhuurd wordt.

De OZB inkomsten woningen zijn structureel iets hoger dan geraamd. Dit is het gevolg van een lichte stijging van het aantal woningen en een fractioneel hogere waardestijging dan was ingeschat bij de bepaling van het tarief.

Jeugdzorg

€ 400.000 N

Het door aanbieders aangeleverde overzicht van op dit moment onderhanden werk (gegevens zorgconsumptie) laat een forse toename zien van de kosten voor jeugd geestelijke gezondheidszorg (JGGZ) en hulp voor jeugd met een beperking. De verwachting is dat de totale kosten voor jeugdhulp in 2017 leiden tot een tekort van 400.000 euro. De kostenstijging bij Jeugd met een beperking wordt voor een deel veroorzaakt doordat een gezinshuis met voogdijkinderen vanuit een andere gemeente naar Aalsmeer is verhuisd. Deze kosten drukken vanwege het woonplaatsbeginsel op de Aalsmeerse begroting. Daarnaast is er een aantal cliënten met ernstige aandoeningen (en daarmee gepaard gaande zeer specialistische zorg) onder behandeling van de JGGZ.

De verhuizing van het gezinshuis naar Aalsmeer leidt tot structurele kosten. Voor wat betreft het gebruik van overige zorg is het moeilijk te voorspellen hoe dit zich ontwikkelt. De toenemende vraag naar JGGZ is een landelijke trend waarvan niet duidelijk is of, en in welke mate, deze zich voortzet.

Bouwleges

€ 480.000 V

De opbrengsten voor bouwleges vertonen in 2017 een gunstig resultaat. Naar verwachting bedragen deze opbrengsten € 1.800.000. Dat is € 630.000 meer dan begroot. Om deze opbrengst te kunnen realiseren zullen extra kosten gemaakt moeten worden, deze zijn ingeschat op € 150.000. Door een aantal grote bouwprojecten is de hoogte van de bouwsom hoger dan begroot.

Bijstelling Algemene uitkering op basis van de mei- en septembercirculaire 2017

€ 614.000 V

Voor 2017 verwachten we per saldo een voordelig resultaat van € 614.000 op Algemene dekkingsmiddelen. De taakmutaties sociaal domein zijn opgenomen op het programma sociaal domein (< € 40.000). Het voordeel van € 787.000 is voornamelijk het gevolg van het incidentele voordeel door afrekening over het afgesloten jaar 2016 en de bijstellingen in het lopende jaar 2017. De bijstellingen zijn vooral het gevolg van aanpassing van de maatstaven zoals gehanteerd bij de berekening van de algemene uitkering, en de afrekening van het BTW compensatiefonds (BCF) 2016.

Daarnaast zijn conform de werkwijze 2016 worden de middelen die extra beschikbaar komen in de decentralisatie-uitkering asielinstream gereserveerd voor te maken kosten voor statushouders. Voor 2017 gaat het om een totaalbedrag van € 173.000.

Via een raadsbrief bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de mei- en de septembercirculaire.

Digitaal werken "first things first"

€ 655.000 N

Digitalisering is de afgelopen jaren in een stroomversnelling geraakt. Nieuwe technologie zorgt voor aardverschuivingen in alle bedrijfstakken. Brievenbussen verdwijnen gestaag uit het straatbeeld en mensen verwachten dat alle dienstverlening digitaal kan verlopen. Dienstverlening niet digitaal aanbieden wordt meer en meer een 'teleurstelling'. De vele wetten voor de (veilige) digitalisering van de overheid dwingen gemeenten ook tot digitalisering van dienstverlening. Sinds dit voorjaar wordt uitvoering gegeven aan het programma *Digitaal werken "first things first,"* dat de basis legt voor de digitale transformatie. Dit betreft het proces om in lijn met de landelijke ontwikkelingen te komen tot een volledig gedigitaliseerde organisatie. In de programmabegroting zijn de incidentele kosten 2018

(€ 438.000) en de structurele kosten (€ 100.000) voor deze ontwikkeling opgenomen. De incidentele kosten 2017 melden wij in de najaarsrapportage. Bij het bepalen van het aandeel Aalsmeer in deze kosten is rekening gehouden met een verdeelsleutel van 25/75% van de totale kosten over de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, conform de afspraken in het dienstverleningshandvest.

2.3 Toelichtingen op de afwijkingen per programma

In deze paragraaf, wordt per programma ingegaan op beleidsafwijkingen en actuele ontwikkelingen (indien van toepassing), waarna de afwijkingen op de huidige begroting die groter zijn dan € 40.000 worden toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

Programma : 1. Sociaal domein

Budgetoverhevelingen

Implementatie nieuwe inkoopstrategie specialistische jeugdhulp 2018 € 23.000 V

Voor de implementatie van de nieuwe regionale inkoopstrategie specialistische jeugdhulp 2018 is in 2017 eenmalig € 75.000 beschikbaar. Dit bedrag is met name bedoeld voor kosten van externe inhuur om onze werkprocessen en systemen aan te passen aan de nieuwe werkwijze. In 2017 wordt € 52.000 uitgegeven aan met name projectleiding en ondersteuning. De implementatie, die zowel op regionale als lokale schaal plaatsvindt, loopt door in 2018. Een aantal (regionale) deelprocessen is nog niet gereed zodat afronding van de lokale implementatie niet vóór 2018 kan plaatsvinden. Voorgesteld wordt om een budget van € 23.000 over te hevelen naar 2018.

Financiële bijstellingen 2017

	V	N	Saldo	S
Budgetoverhevelingen	23		-23	
Preventieve zorg en ondersteuning		64	64	
Bijstandsuitkeringen	190		-190	
Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten	57		-57	
Inkomensregelingen terugvordering & verhaal	60		-60	
Wet Sociale Werkvoorziening	42		-42	
Re-integratie	90		-90	
Hulp bij het huishouden		45	45	
WMO begeleiding	143		-143	
Jeugdzorg		400	400	
Diverse mutaties < € 40.000	11		-11	S
Totaal mutaties voor bestemming*	616	509	-107	
Totaal mutaties reserves	0	0	0	
Totaal mutaties na bestemming*	616	509	-107	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Preventieve zorg en ondersteuning

€ 64.000 N (14,2%)

Bij de najaarsrapportage over 2016 bestond de indruk dat er een overschot op de Preventieve Zorg en Ondersteuning zou zijn van € 70.000. Dit bedrag is toen vrijgevallen. Echter is er in 2017 nog een eindafrekening 2016 ontvangen van € 64.000, waardoor we in 2017 eenmalig overschrijden.

Bijstandsuitkeringen

€ 190.000 V (6,0%)

Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met een gematigde toename van het bestand bijstandsgerechtigden. Op basis van de huidige gegevens blijkt dat het bestand vanaf februari niet toeneemt maar stabiel blijft.

Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)

€ 57.000 V (1,6%)

Het budget voor het Inkomensdeel (uitkeringen) is definitief vastgesteld. Dit betekent voor Aalsmeer een plus van € 57.000 op een uitkering van € 3,6 miljoen. Dit betreft een nominale compensatie (verhoging rijksuitkering).

Inkomensregelingen terugvordering & verhaal

€ 60.000 V (100%)

De verwachting is dat in 2017 een bedrag van € 60.000 extra wordt opgelegd vanuit terugvordering en verhaal. Dit wordt veroorzaakt door enkele grote fraudevorderingen.

Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)

€ 42.000 V (4,4%)

Op het product WSW is sprake van een overschot van € 42.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door een daling van het aantal WSW'ers, die groter is dan de verwachte daling.

Re-integratie

€ 90.000 V (34,6%)

Het overschot van € 90.000 op de re-integratie wordt veroorzaakt doordat de verwachte instroom in de bijstand uiteindelijk lager is geweest dan werd verwacht bij het opstellen van de begroting. Daarnaast is het begrote bedrag van 2017 gebaseerd op de reële uitgaven 2016. In 2016 is een inhaalslag gemaakt en daarmee waren de uitgaven in dat jaar duidelijk hoger dan het gemiddelde.

Hulp bij het huishouden

€ 45.000 N (3,6%)

Bij de hulp bij het huishouden is sprake van een verwacht nadeel van rond de € 45.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer klanten zijn dan waarmee rekening is gehouden bij de aanpassing van de begroting 2017 in de Lentenota 2017. Daarnaast is in de meicirculaire het budget met een klein bedrag naar beneden bijgesteld.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) begeleiding

€ 143.000 V (13,8%)

Op de WMO begeleiding wordt een voordeel verwacht van € 143.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de tarieven uiteindelijk minder hoog blijken dan waarmee rekening is bij het wijzigen van de begroting 2017. Het voordelige resultaat bij begeleiding wordt mede veroorzaakt door een verhoging van het budget in de meicirculaire.

Jeugdzorg

€ 400.000 N (13,4%)

Het door aanbieders aangeleverde overzicht van op dit moment onderhanden werk (gegevens zorgconsumptie) laat een forse toename zien van de kosten voor jeugd geestelijke gezondheidszorg (JGGZ) en hulp voor jeugd met een beperking. De verwachting is dat de totale kosten voor jeugdhulp in 2017 leiden tot een tekort van 400.000 euro. De kostenstijging bij Jeugd met een beperking wordt voor een deel veroorzaakt doordat een gezinshuis met voogdijkinderen vanuit een andere gemeente naar Aalsmeer is verhuisd. Deze kosten drukken vanwege het woonplaatsbeginsel op de Aalsmeerse begroting. Daarnaast is

er een aantal cliënten met ernstige aandoeningen (en daarmee gepaard gaande zeer specialistische zorg) onder behandeling van de JGGZ.

De verhuizing van het gezinshuis naar Aalsmeer leidt tot structurele kosten. Voor wat betreft het gebruik van overige zorg is het moeilijk te voorspellen hoe dit zich ontwikkelt. De toenemende vraag naar JGGZ is een landelijke trend waarvan niet duidelijk is of, en in welke mate, deze zich voortzet.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

€ 114.000 lasten en baten

In de regio Amstelland is (op 14 april 2016) besloten dat de samenwerking ten aanzien van 'Openbare Geestelijke Gezondheidszorg' (kortweg OGGZ)-subsidies ophoudt en daarmee het Amstelveense penhouderschap voor de vier betrokken gemeenten. Voor Aalsmeer zal, nu de bijdrage van centrumgemeente Amsterdam niet meer aan Amstelveen zal worden betaald, een wijziging worden opgenomen. In deze post zullen toekomstige Amsterdamse bijdragen voor Aalsmeerse OGGZ-beleidsimplementatie worden geboekt en de hieruit te dekken lasten.

Aanpak van transgeneratieve problematiek bij multiprobleemgezinnen

€ 50.000 lasten en baten

Gemeente Aalsmeer heeft een projectsubsidie ontvangen van het Ministerie van Veiligheid en Justitie in het jaar 2016 voor de uitvoering van aanpak transgeneratieve problematiek bij multiprobleemgezinnen. Vooruitlopend op de uitvoering van het project heeft de gemeente een bijdrage ontvangen. In het jaar 2017 wordt verantwoording afgelegd over dit project.

Programma : 2. Onderwijs en ontplooiing

Actuele ontwikkelingen

Thema 2.1 Onderwijs

In de programmabegroting staat in de tabel 'Wat gaan we er voor doen?' onder actuele bestuurlijke actiepunten:

- Vaststellen uitvoeringskader Voor en vroegschoolse educatie – college - planning 1e helft
- Vaststellen uitvoeringsbeleid peuterarrangementen – college – planning 1e helft

Voor beide onderdelen geldt dat de planning is verschoven naar de 2^e helft 2017.

Reden hiervoor is dat de besluitvorming in het college en de gemeenteraad betreffende de notitie 'Voorschoolse voorzieningen in Aalsmeer' en het besluit van de gemeenteraad over de financiële middelen VVE in de Lentenota 2017 in juli plaatsvond. Deze besluitvorming is van invloed op zowel het uitvoeringskader voorschoolse educatie als het beleid betreffende de peuterarrangementen.

Thema 2.2 Onderwijshuisvesting

De uitvoering van de eerdere besluitvorming inzake de nieuwbouw van het schoolgebouw Triade wegens een in deze overspannen bouwmarkt moeilijk verlopen aanbesteding is vertraagd: naar verwachting zal de nieuwbouw in het 4^{de} kwartaal in opdracht worden gegeven.

Thema 2.3 Cultuur

In de begroting is opgenomen voor 2017 de opstart van de exploitatie van de Oude Veiling met deelname van o.a. Cultuurpunt en Bibliotheek en de start van een wervend cultureel aanbod faciliteren en opvolgen in nauw overleg met ESA en andere betrokken partijen.

Zoals aangegeven in het raadsbesluit van 9 februari 2017 is dit jaar gestart met de verbouwing van de Oude Veiling. Naar verwachting is de verbouwing in het derde kwartaal 2018 afgerond. Op dat moment zal de exploitatie opgestart worden.

Financiële bijstellingen 2017

	V	N	Saldo	S
B&W besluit Jaarverantwoording 2016 ESA BV	115		-115	
Kunstzinnige verfraaiing	25		-25	
Diverse mutaties < € 40.000	47	18	-29	
Totaal mutaties voor bestemming*	187	18	-169	
Reservemutatie kunstzinnige verfraaiing		25	25	
Totaal mutaties reserves	0	25	25	
Totaal mutaties na bestemming*	187	43	-144	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

B&W besluit Jaarverantwoording 2016 ESA BV

€ 115.000 V

Op basis van het B&W besluit Jaarverantwoording 2016 ESA BV op 31 oktober 2017 valt de reserve reorganisatie ter hoogte van € 115.000 vrij ten gunste van de gemeente.

Kunstzinnige verfraaiing

€ 25.000 V

Verlaging onttrekking reserve kunstzinnige verfraaiing

€ 25.000 N

In 2017 ontstaat er een onderbesteding van € 25.000 op het budget kunstzinnige verfraaiing, omdat er geen nieuw kunstproject voor plaatsing in openbare ruimte loopt. (Bouw)projecten waar kunst onderdeel van uitmaakt zijn in 2017 nog niet van start gegaan.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Overdracht exploitatie aan ESA BV

€ 69.000 lasten en baten

Op basis van het B&W besluit "Exploitatiebijdrage buitensportaccommodaties 2017 ESA BV" worden zowel de exploitatiebijdrage aan ESA BV als de huurinkomsten voor de gemeente met € 60.000 verhoogd. Dit betreft de buitensportaccommodaties Calslagen de Hornmeer.

Voor het atletiekcomplex Sportlaan 43 worden op basis van het B&W besluit "Overdracht exploitatie atletiekcomplex Sportlaan 43 aan ESA BV" zowel de exploitatiebijdrage aan ESA BV als de huurinkomsten voor de gemeente met € 18.000 op jaarbasis verhoogd. Omdat het gaat om overdracht van de exploitatie per 1 juli 2017, gaat het in 2017 om een bedrag van € 9.000.

Mutaties kredieten

Krediet sporthal Hornmeer

€ 660.000 V (14,0%)

De kosten van de bouw van de sporthal bij De Waterlelie zullen wegens een gunstige aanbesteding naar verwachting uitkomen op circa € 4.047.000. Op het krediet van € 4.707.000 is derhalve een voordeel behaald van € 660.000. Dit leidt vanaf 2018 tot een structureel voordelig effect op de kapitaallasten van maximaal € 40.000.

Programma : 3. Economie en duurzaamheid

Budgetoverhevelingen

Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme

€ 15.000 V

Recreatiepunt Takkade en omgeving: Landschap Noord Holland bereidt een initiatief voor beperkte verblijfsrecreatie en horeca in de seizoensperiode voor, waarbij de voorwaarden voor de vergunningverlening en de mogelijkheden binnen het bestaande bestemmingsplan worden onderzocht. De kosten van realisatie van het project worden in 2018 gemaakt. Omdat de gemeente een bijdrage in de realisatiekosten van het gezamenlijke project levert, wordt voorgesteld het bedrag van € 15.000 over te hevelen naar 2018.

ZAAI

€ 10.000 V

Gemeente Aalsmeer biedt voor startende ondernemers het programma ZAAI aan. Het ZAAI traject ondersteunt startende ondernemers met een pakket van onder andere coaching, mentorclasses en netwerkevenementen. Het programma heeft een looptijd van zeven maanden, inclusief de selectie. De ervaring leert dat het programma het meest effectief werkt als het start in september, direct na de zomervakantie. Het programma eindigt in maart het jaar daarna, wat betekent dat ZAAI twee kalenderjaren bestrijkt. Gemeente Aalsmeer heeft het budget voor ZAAI per kalenderjaar beschikbaar gesteld. Voor 2017 betekent dit dat de helft van het budget (€ 10.000) in het najaar wordt uitgegeven. De resterende € 10.000 wordt in het eerste kwartaal van 2018 uitgegeven. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2018.

Voorzieningen grondbank Aalsmeer

€ 20.000 V

In de Lentenota 2017 is een eenmalig bedrag toegekend van € 20.000 voor benodigde aanpassingen aan de Grondbank. De werkzaamheden hebben nog niet plaats gevonden. Voorgesteld wordt het budget over te hevelen naar 2018.

Financiële bijstellingen 2017

	V	N	Saldo	S
Budgetoverhevelingen	45		-45	
Grondbank Aalsmeer	50		-50	
Totaal mutaties voor bestemming*	95	0	-95	
Totaal mutaties reserves	0	0	0	
Totaal mutaties na bestemming*	95	0	-95	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Grondbank 2017

€ 50.000 V

Over 2017 wordt ten opzichte van de begroting incidenteel een voordeel van € 50.000 verwacht. Door een betere kwaliteit van de in ontvangst genomen grond van projecten kan er meer grond hergebruikt worden in de dijklichamen van de grondbank. Dit resulteert in lagere stort- en afvoerkosten.

Bij de Lentenota 2016 zijn op basis van een uitgevoerd onderzoek de geraamde inkomsten voor 2016 en 2017 op nihil gesteld omdat geen (grote) nettowinstresultaten te verwachten waren.

Budgettair neutrale wijzigingen

Kansenonderzoek Drechtdoorsteek

€ 78.000 lasten en baten

De gemeentes Aalsmeer, Nieuwkoop en Uithoorn werken samen in het extern opgedragen Kansenonderzoek Drechtdoorsteek. De gemeente Aalsmeer zal de kasfunctie vervullen voor deze opdracht. De twee andere gemeentes, twee waterschappen, twee provincies en diverse omliggende gemeentes dragen bij in de kosten. Het Aalsmeerse aandeel wordt gedekt uit de lopende begroting. Voor de overige € 78.000 dient de begroting van Aalsmeer te worden verhoogd. Hier tegenover staan te factureren inkomsten van € 78.000.

Programma : 4. Openbare ruimte

Budgetoverhevelingen

Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme

€ 30.000 V

Voor de kanoroute moet nog afstemming worden gezocht met de landelijke kanovereniging. Ook is er een verzoek vanuit Nieuw Oost Einde om de polder met de boezem te verbinden door een overstapplaats te maken. Omdat de voorbereiding meer tijd kost wordt de kanoroute in 2018 gerealiseerd.

Voor Kleinschalige voorzieningen wordt een subsidieregeling opgezet. De werkelijke uitvoering van de regeling zal in 2018 plaatsvinden.

Voorgesteld wordt om een budget van € 30.000 over te hevelen naar 2018.

Financiële bijstelling 2017

	V	N	Saldo	S
Budgetoverhevelingen	30		-30	
Vergoedingen voor verpakingsafval	80		-80	
Storting in voorziening afvalstoffenheffing		80	80	
Duurzaamheidsfonds	93		-93	
Sanering gebied Polderzoom		88	88	
Bijstelling programmabudgetten Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte	796		-796	
Onttrekking uit voorziening rioolheffing in verband met bijstelling uitvoeringsprogramma werken buitenruimte		48	48	
Diverse mutaties < € 40.000	3	29	26	S
Totaal mutaties voor bestemming	1.002	245	-758	
Reservemutatie Duurzaamheidsfonds		93	93	
Reservemutatie Onderhoud en instandhouding buitenruimte		748	748	
Reservemutatie Bovenwijkse voorzieningen		1.022	1.022	
Reservemutatie Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	1.022		-1.022	
Totaal mutaties reserves	1.022	1.863	841	
Totaal mutaties na bestemming	2.024	2.108	84	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Vergoedingen voor verpakingsafval

€ 80.000 V (73,6%)

Storting in de voorziening afvalstoffenheffing

€ 80.000 N

Op grond van de Raamovereenkomst Verpakkingen wordt jaarlijks een vergoeding ontvangen van de Stichting Nedvang, gebaseerd op werkelijke hoeveelheden afval. Uitgaande van de ontvangst over het 1e kwartaal 2017 en afrekeningen over 2015 en 2016 worden de jaarinkomsten incidenteel € 80.000 hoger dan de begrote inkomsten.

Omdat in het tarief van de afvalstoffenheffing rekening is gehouden met de oorspronkelijk begrote, lagere vergoeding voor verpakkingafval, wordt dit bedrag in de voorziening afvalstoffenheffing gestort, zodat het beschikbaar blijft voor afval.

<i>Duurzaamheidsfonds</i>	€ 93.000 N
<i>Verhoging onttrekking reserve duurzaamheidsfonds</i>	€ 93.000 V

Doordat de gelden voor het leningendeel van het duurzaamheidsfonds (€ 325.000) voor de voorgenomen looptijd van het fonds in één keer worden overgemaakt naar Stichting Volkshuisvesting Nederland die het leningen beheer voor de gemeente uitvoert, moet de begroting hierop worden aangepast. Ook wordt de fasering van de begrote beheerkosten aangepast. De begroting van het totale budget van € 450.000 wordt aangepast van € 253.000 in 2017 en € 197.000 in 2018, naar € 346.000 in 2017, € 62.000 in 2018 en € 42.000 in 2019. Deze kosten worden gedekt uit de reserve duurzaamheidsfonds.

<i>Burgemeester Hoffscholteweg</i>	€ 87.500 N (1,7%)
------------------------------------	-------------------

Door een noodzakelijke bestekswijziging ten aanzien van de kwaliteit van zand voor aanvulling van de afgegraven en afgevoerde vervuilde grond, zijn de daadwerkelijke kosten hoger dan verwacht op basis van de gunning. Daarnaast is meer vervuilde grond aangetroffen dan aanvankelijk werd verwacht. De meerkosten worden geschat op € 175.000. Deze hogere kosten hebben betrekking op het plangebied van de projecten De Tuinen van Aalsmeer (deelgebied Polderzoom fase 1) en het bovenwijkse project aanleg Burgemeester Hoffscholteweg. Op dit moment is het nog onduidelijk hoe hoog de meerkosten precies zullen zijn. Eind van dit jaar wordt de balans opgemaakt en worden deze kosten definitief toegedeeld aan de 2 betreffende projecten. Vooruitlopend op de definitieve toedeling van de meerkosten wordt voorgesteld de storting in de voorziening grondexploitaties te verhogen met € 87.500 (zie programma 5) en € 87.500 te storten in de reserve bovenwijkse voorzieningen. Eventuele wijzigingen op deze voorlopige toedeling zullen worden verwerkt in de jaarrekening.

Mutaties tussen reserves

<i>Mutatie reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>	€ 1.022.000 V
<i>Mutatie reserve Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer</i>	€ 1.022.000 N

Door wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten vanaf 2017 niet alleen de investeringen met economisch nut, maar ook de investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur worden afgeschreven. Concreet betekent dit dat de kosten niet meer als totaalbedrag, maar als jaarlijkse kapitaallasten worden verwerkt in de begroting.

In de begroting 2017 is respectievelijk € 622.000 en € 400.000 opgenomen als investeringskosten voor de aanleg van de bovenwijkse projecten Burgemeester Hoffscholteweg en de Zevensprong. Voor de kosten van deze projecten is dekking binnen de reserve Bovenwijkse voorzieningen. Voor de toekomstige afschrijvingslasten van de investeringskosten 2017 wordt een bedrag ter hoogte van de in 2017 begrote investeringskosten vanuit de reserve Bovenwijkse voorzieningen afgezonderd en gestort in de reserve Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer.

Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer

Het Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte 2017/2018 (hierna omschreven als Uitvoeringsprogramma) wordt in deze Najaarsrapportage bijgesteld.

De prognose is dat 80% van hetgeen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte is opgenomen in de begroting voor 2017 ook daadwerkelijk zal worden gerealiseerd. Ter vergelijking: in 2016 is 51% van hetgeen in de begroting voor 2016 was opgenomen ook daadwerkelijk uitgevoerd.

Hieronder volgt een overzicht van het vastgestelde uitvoeringsprogramma 2017/2018, de bijstellingen in 2017 en 2018 en het bijgestelde uitvoeringsprogramma 2017/2018:

Onderdeel uitvoeringsprogramma	Vaststelling Uitvoeringsprogramma 2017	Bedrag bijstelling 2017 bij NJR	Bijgesteld Uitvoeringsprogramma 2017	Bijgesteld Uitvoeringsprogramma t.o.v. vaststelling 2017 in %	Vaststelling Uitvoeringsprogramma 2018	Bedrag bijstelling 2018 bij NJR	Bijgesteld Uitvoeringsprogramma 2018
Wegen	4.030	0	4.030	100%	3.845	1.870	5.715
Verkeer	250	-40	210	84%	700	110	810
Water	1.055	-545	510	48%	460	245	705
Groen	925	-144	781	84%	740	-15	725
Openbare verlichting	195	0	195	100%	455	0	455
Kunstwerken	675	-100	575	85%	1.130	100	1.230
Spelen	335	-75	260	78%	690	0	690
Overig	15	0	15	100%	0	0	0
Riolering	1.715	-939	776	45%	2.070	654	2.724
Totalen	9.195	-1.843	7.352	80%	10.090	2.964	13.054

Bedragen x € 1.000

Hieronder volgt een toelichting op de bijstellingen per onderdeel van het Uitvoeringsprogramma:

Wegen

De uitvoering van de Aalsmeerderweg Noord was gepland in de jaren 2017 tot en met 2019. Na de aanbesteding start uitvoering eind 2017 en deze wordt afgerond in 2018. De voor 2019 geplande uitvoeringskosten worden dus een jaar naar voren gehaald.

Vanaf 2017 wordt ieder jaar een bedrag aan voorbereidingskosten geraamd ten behoeve van de voorbereiding van nieuwe projecten. Als de voorbereiding is afgerond, is duidelijk of het project doorgang kan vinden en worden de uitvoeringskosten geraamd. De uitvoering van de betreffende projecten kan vervolgens worden ingepland.

In 2017 is de voorbereiding van de reconstructie van de F.A. Wentstraat afgerond, uitvoering vindt in 2018 plaats.

Ook de voorbereiding voor het Parkeerterrein Dreef is afgerond en hiervoor staat de uitvoering ook ingepland voor 2018. Het project Parkeerterrein Dreef behelst de herinrichting van de entree voor het zwembad, de omgeving van het buurthuis, en het aanleggen van nieuwe fietspaden.

Verkeer

Het Beheerbudget wordt verlaagd ten gunste van het project Surfeiland.

Bij het Surfeiland waren grote parkeerproblemen. Om de drukte tijdens het zomerseizoen te kunnen opvangen, is de capaciteit van het parkeerterrein uitgebreid in het voorjaar van 2017. De kosten hiervan zijn ten laste gebracht van het beheerbudget verkeer. Conform de nieuwe regelgeving worden deze kosten nu geactiveerd, onder gelijktijdige verlaging van de beheerkosten.

Om de verkeersafwikkeling te verbeteren is in juli een nieuw project ingebracht: het verlengen van het rechtsaf vak bij de Oosteinderweg. Deze maatregel kon worden gecombineerd met het werk aan de Weduwe P. brug toen het wegvak toch al afgesloten was. Verkeer dat voor rechtsaf opgesteld staat bij de verkeerslichten blokkeert nu niet meer het verkeer dat rechtdoor of linksaf wil. De maatregel functioneert naar verwachting ongeveer twee jaar; tot het moment dat gestart wordt met de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg, waarna de verkeerssituatie weer wijzigt. Conform regelgeving worden de hiermee samenhangende kosten geactiveerd en -aangezien het een tijdelijke maatregel is in verband met herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg- in 2 jaar afgeschreven.

Voor het project Markeringen, drempels en fietspaden op diverse locaties in Aalsmeer zijn alle maatregelen uitgewerkt in 2017, maar slechts enkele eenvoudige maatregelen konden worden gerealiseerd. De overige maatregelen blijken te complex om zonder bestek uit te voeren. Daarom wordt in de komende maanden een bestek gemaakt en worden de maatregelen in 2018 uitgevoerd. Nu de kostenramingen binnen zijn, kan er ook subsidie voor de maatregelen worden aangevraagd. Het gereserveerde bedrag schuift daardoor door naar 2018.

Water

Bij de ontvangstplicht Rijnland was rekening gehouden met 20.000 m³ a € 12,50 in gemeentelijk depot. Vanwege milieuvervuiling is het werk echter stop gezet. Er wordt nu beleid opgesteld om te bepalen hoe met PFOS moet worden omgegaan. Het hiermee gemoeide bedrag komt daardoor te vervallen. Eigen baggerwerk wordt voorbereid ten behoeve van uitvoering in het 4e kwartaal 2017, doorloop 1e kwartaal 2018. Hiervoor wordt een deel van het voor 2017 gereserveerde bedrag doorgeschoven naar 2018. Groot onderhoud beschoeiing Oosteinderweg zal, in verband met vergunningverlening door Rijnland, pas in het eerste kwartaal van 2018 plaatsvinden.

Groen

In verband met benodigde Aanplant groen wordt extra budget aangevraagd. Voor de Groene As eerste fase is de voorbereiding afgerond en vindt de aanbesteding plaats. Uitvoering start in het eerste kwartaal 2018 in verband met geconstateerde milieuvervuiling. Het bijbehorende budget wordt geheel doorgeschoven naar 2018. Het budget dat voor fase twee Groene As voor 2018 was gereserveerd, schuift ook een jaar door.

Kunstwerken

In 2017 vallen de onderzoekskosten voor deze discipline lager uit door een gewijzigde methode van doorberekenen van voorbereiding- en toezichtkosten. Deze kosten worden nu betrokken bij de uitvoering van het project Bruggen Uiterweg in 2018.

Spelen

Er is vertraging opgetreden in de werkvoorbereiding van de herinrichting van diverse speelplaatsen waardoor er voor 2017 een kortere uitvoeringsperiode resteert. Het restantbudget dat was gereserveerd voor het Uitvoeringsplan wordt niet besteed in 2017.

Riolering

Bij beschouwing van soortgelijke projecten uit het verleden is geconcludeerd dat de combinatie van relinen en vervangen in een project niet gunstig is voor de prijsvorming aangezien het beide specialisaties zijn die een andere werkwijze en andere aannemers vereisen. Het is daarom gunstiger om de reliningsprojecten van het GRP 2017 en 2018 te bundelen en in één keer op de markt te zetten. Een bijkomend voordeel is een efficiëntere voorbereiding.

Om tot een goede projectdefinitie en budgettraming te komen voor een gebundeld relining project is een oriëntatieopdracht uitgezet. Afwijkingen op het oorspronkelijk geraamde bedrag worden opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2018. Planning is om het werk in de eerste helft van 2018 uit te voeren.

Het doel van de verbetering van de riolering bij de Kolenhaven was het opheffen van een knelpunt in de riolering. De afvoercapaciteit van het Dorp moest daarmee verbeterd worden. Na een uitgebreide modellering ter voorbereiding op de uitvoering, bleek dat de geplande werkzaamheden de overlast in het Dorp niet gaan verhelpen. Er is daarna gezocht naar alternatieve maatregelen om de overlast terug te dringen. Een van deze maatregelen is het (om)leggen van persleidingen bij de reconstructie van de Burgemeester Kasteleinweg. Het project Jac. P. Thijsselaan en omgeving omvatte het deels relinen en deels vervangen van het riool. Bij het opstellen van het Uitvoeringsprogramma was gepland dit eind tweede kwartaal, begin derde kwartaal 2017 op te starten en de uitvoering in 2018 af te ronden. De noodreparatie van het riool op het kruispunt Zijlstraat heeft deze planning echter onder druk gezet. De startup vindt nu een kwartaal later plaats.

Budgetten en dekking van het Uitvoeringsprogramma 2017/2018

De bijstellingen van het Uitvoeringsprogramma 2017/2018 hebben gevolgen voor de fasering van reeds gevoterde kredieten, programmabudgetten en de dekking van de programmabudgetten. Hieronder volgt een overzicht van deze budgetten, samen met de nieuw benodigde kredietbedragen:

Omschrijving budgetten	Vaststelling Uitvoerings- programma 2017	Bedrag bijstelling 2017 bij NJR	Bijgesteld Uitvoerings- programma 2017	Vaststelling Uitvoerings- programma 2018	Bedrag bijstelling 2018 bij NJR	Bijgesteld Uitvoerings- programma 2018	Projecten 2018 die doorschuiven naar 2019
Reeds gevoterde kredieten	5.536	-1.268	4.268	6.871	647	7.518	230
Budgetten op programma 4	3.659	-705	2.954	3.219	430	3.649	
Uitgaven	3.709	-686	3.023	3.219	430	3.649	
Inkomsten	-50	-19	-69	0	0	0	
Nieuw te voteren kredieten:		130	130		1.887	1.887	
Verkeer		130	130				
Wegen					1.750	1.750	
Riolering					137	137	
Totaal uitvoeringsprogramma	9.195	-1.843	7.352	10.090	2.964	13.054	230
Reserve buitenruimte	3.520	-657	2.863	3.020	413	3.433	0
Rioolheffing				199			
Voorziening rioolheffing	139	-48	91	0	17	17	0
Dekking budgetten op programma 4	3.659	-705	2.954	3.219	430	3.450	0

Bedragen x € 1.000

(Dekking) kapitaallasten investeringen Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

Voor de dekking van de kapitaallasten uit investeringen binnen het Uitvoeringsprogramma geldt het volgende:

De kapitaallasten van de investeringen in wegen worden geheel gedekt uit de stelpost voor dekking van kapitaallasten van investeringen met maatschappelijk nut. Deze stelpost bedraagt € 72.000 en vertegenwoordigt een investeringsvolume van ongeveer € 1,2 miljoen per jaar. Deze stelpost wordt verhoogd indien het investeringsvolume in een jaar hoger is. Deze verhoging wordt ten laste gebracht van de storting in de reserve buitenruimte en is daardoor budgettair neutraal.

Voor 2017 was de stelpost verhoogd met € 91.000, ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen in 2017. Omdat kapitaallasten starten in het jaar na in gebruikname van de investering, kan dit bedrag voor 2017 weer worden toegevoegd aan de reserve.

De in 2018 nieuw opgenomen projecten hebben vanaf 2019 hogere kapitaallasten tot gevolg. Hiertoe wordt de stelpost voor dekking van kapitaallasten van investeringen met maatschappelijk nut verhoogd met

€ 58.000 ten laste van de storting in de reserve buitenruimte (opgenomen in bijlage 2, het overzicht wijzigingen najaarsrapportage met een doorwerking na 2017).

De wijzigingen in de kapitaallasten van rioleringsinvesteringen worden voor 2018 verrekend met de voorziening rioolheffing (neutrale wijziging in de lasten). Dit betreft € 38.000 lagere kapitaallasten vanwege de bundeling van de uitvoering van de reliningsprojecten in 2018, waardoor de investeringen een jaar naar achteren schuiven en de kapitaallasten een jaar later ingaan.

De wijzigingen in de kapitaallasten vanaf 2019 worden verwerkt in de meerjarenbegroting en worden meegenomen in de kosten ter dekking uit de rioolheffing (opgenomen in bijlage 2, het overzicht wijzigingen najaarsrapportage met een doorwerking na 2017).

Voor de investeringen in de overige onderdelen binnen het Uitvoeringsprogramma geldt dat de afschrijvingslasten worden gedekt uit een reserve ter dekking van kapitaallasten (inclusief investeringen in wegen, waarvoor incidentele middelen zijn toegevoegd aan de reserve Onderhoud en instandhouding buitenruimte). Voor de toekomstige afschrijvingslasten van de investeringskosten 2017 en 2018 wordt een bedrag ter hoogte van de begrote investeringskosten vanuit de reserve Onderhoud en instandhouding buitenruimte afgezonderd en gestort in de reserves Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer en Dekking kapitaallasten openbaar groen en openluchtrecreatie. Door de bijstelling van het Uitvoeringsprogramma betreft dit de volgende aanpassingen:

Omschrijving reserve	Vaststelling Uitvoerings- programma 2017	Bedrag bijstelling 2017 bij NJR	Bijgesteld Uitvoerings- programma 2017	Vaststelling Uitvoerings- programma 2018	Bedrag bijstelling 2018 bij NJR	Bijgesteld Uitvoerings- programma 2018
Mutaties reserve buitenruimte t.b.v. dekking afschrijvingslasten investeringen	-913	201	-712	-2.123	-881	-3.004
Mutatie reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	246	124	370	1.345	786	2.131
Mutatie reserve dekking kapitaallasten openbaar groen en openluchtrecreatie	667	-325	342	778	95	873

Bedragen x € 1.000

De wijzigingen in de afschrijvingslasten als gevolg van nieuwe investeringen in 2017 en 2018 worden verwerkt in de meerjarenbegroting vanaf 2018 en verrekend met de reserve(s) dekking kapitaallasten (opgenomen in bijlage 2, het overzicht wijzigingen najaarsrapportage met een doorwerking na 2017).

Programma : 5. Ruimtelijke ontwikkelingen

Actuele ontwikkelingen

Twee bestuurlijke actiepunten hebben te maken met vertraging:

- De uitvoering van de eerdere besluitvorming inzake de nieuwbouw van het schoolgebouw Triade wegens een in deze overspannen bouwmarkt moeilijk verlopen aanbesteding. Naar verwachting zal de nieuwbouw nu in het 4^e kwartaal in opdracht worden gegeven.
- De besluitvorming over de verhuizing van De Werkschuit wegens een zoektocht naar andere huisvesting die langer geduurd heeft dan waarvan eerder is uitgegaan. Naar verwachting zal deze besluitvorming nu in het 4^e kwartaal plaatsvinden.

Financiële bijstelling 2017

	V	N	Saldo	S
Actualisatie kapitaalinvesteringen	43		-43	
Gebruikerslasten gebouwen, afwikkeling tot en met 2016	38		-38	
Raadsbesluit Oude Veiling		65	65	
Vordering ESA tijdelijke exploitatie De Oude Veiling		76	76	
Verkoop gronden	75		-75	
Pachtopbrengsten	50		-50	S
Haalbaarheidsonderzoek 2e supermarkt Kudelstaart		25	25	
CN-terrein	225		-225	
Sanering gebied Polderzoom		88	88	
Bouwleges	630	150	-480	
Onderzoek woonvormen Aalsmeer	60		-60	
Diverse mutaties < € 40.000	2	1	-1	
Totaal mutaties voor bestemming*	1.123	405	-718	
Reservemutatie Oude Veiling	65		-65	
Reservemutatie Woonfonds Volkshuisvesting		60	60	
Reservemutatie Gemeentehuis		4.793	4.793	
Reservemutatie Dekking kapitaallasten gebouwen	4.793		-4.793	
Diverse reservemutaties < € 40.000		10	10	
Totaal mutaties reserves	4.858	4.863	5	
Totaal mutaties na bestemming*	5.981	5.268	-713	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Actualisatie kapitaalinvesteringen € 43.000 V

Verlaging onttrekking reserve dekking kapitaallasten gebouwen € 10.000 N

Vanaf 2017 worden alleen de afschrijvingslasten van de investeringen in het gemeentehuis gedekt uit een reserve voor dekking van kapitaallasten en komt de rentecomponent van deze investeringen te vervallen. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 33.000. Het resterende incidentele voordeel

van € 10.100 betreft een incidenteel lagere afschrijving in 2017. Dit voordeel is budgettair neutraal met een lagere onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen.

Gebruikerslasten gebouwen, afwikkeling tot en met 2016 € 38.000 V

Gebruikerslasten gebouwen 2017 € 80.000 lasten en baten

Volgens de BBV richtlijnen worden gebruikerslasten van de gebouwen in de gemeentelijke exploitatie verantwoord. Hiervoor worden de baten en lasten in 2017 met € 80.000 verhoogd, wat een budgettair neutrale wijziging (niet in bovenstaande tabel opgenomen). Analyse en afwikkeling van de nog te verrekenen gebruikerslasten tot en met 2016 resulteert in een incidenteel voordeel van € 38.000.

Oude Veiling € 65.000 N

Verhoging onttrekking reserve Oude Veiling € 65.000 V

Naar aanleiding van het raadsbesluit De Oude Veiling op 9 februari 2017 wordt het voorbereidingskrediet van de Oude Veiling ad € 65.000 in één keer afgeboekt.

Vordering ESA tijdelijke exploitatie De Oude Veiling € 76.000 N

In de jaarrekening van ESA is een vordering op de gemeente Aalsmeer opgenomen van € 76.000 in verband met de aanloopkosten van de tijdelijke exploitatie van de Oude Veiling tot en met 2016. Hoewel er nog vragen zijn over de hoogte van de vordering treffen we een voorziening voor het in de jaarrekening van ESA opgenomen bedrag. Per raadsbrief (2015) bent u geïnformeerd dat de gemeente bereid is de tijdelijke exploitatie kosten separaat met de ESA te verrekenen. Zodra de tijdelijke exploitatie is beëindigd zal de verrekening plaatsvinden en bezien worden welk aandeel binnen de exploitatie ESA kan worden opgevangen.

Verkoop gronden € 75.000 V (143,1%)

In 2017 zijn er incidenteel hogere opbrengsten door grondverkoop van € 75.000, met name door verkoop van gronden aan de Herenweg en de Oosteinderweg. Vanwege het onvoorspelbare karakter wordt dit niet begroot.

Pachtopbrengsten € 50.000 V (86,5%)

Met een begin september gerealiseerd niveau van € 104.000 liggen de structurele opbrengsten uit pacht en huur circa € 50.000 boven het in de begroting opgenomen niveau. Deze structurele effecten worden meegenomen in de tweede begrotingswijziging 2018.

Haalbaarheidsonderzoek 2^e supermarkt Kudelstaart € 25.000 N

Op 8 december 2016 is unaniem een motie aangenomen om onderzoek te (laten) verrichten naar de ruimtelijke mogelijkheden om een supermarkt in te passen in de kern Kudelstaart. Dit onderzoek is uitgevoerd en de gemeenteraad is hierover teruggekoppeld. Er is voorts aanvullend onderzoek nodig om in te zoomen op de financiële- en ruimtelijke implicaties van de eventuele vestiging van een supermarkt op de twee nog resterende vestigingslocaties. De kosten hebben betrekking op de bekostiging van de personele inzet eventueel aangevuld met extern advies. De totale extra kosten worden geraamd op € 25.000.

CN- terrein € 225.000 V

De laatste 4 woningen behorende bij de voormalige grondexploitatie CN-terrein aan de Stommeerweg 63-69 zijn verkocht. In 2014 was het onduidelijk wanneer deze vier woningen zouden worden ontwikkeld en met de ontwikkelaar is toentertijd afgesproken dat de gemeente € 225.000 zou ontvangen

na verkoop van de laatste woning. Het project is in 2014 dan ook afgesloten zonder deze opbrengsten. In 2017 zijn deze vier woningen verkocht, waardoor dit een meeropbrengst is.

Sanering gebied Polderzoom

€ 87.500 N (0,3%)

Door een noodzakelijke bestekswijziging ten aanzien van de kwaliteit van zand voor aanvulling van de afgegraven en afgevoerde vervuilde grond, zijn de daadwerkelijke kosten hoger dan verwacht op basis van de gunning. Daarnaast is meer vervuilde grond aangetroffen dan aanvankelijk werd verwacht. De meerkosten worden geschat op € 175.000. Deze hogere kosten hebben betrekking op het plangebied van de projecten De Tuinen van Aalsmeer (deelgebied Polderzoom fase 1) en het bovenwijkse project Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg. Op dit moment is het nog onduidelijk hoe hoog de meerkosten precies zullen zijn. Eind van dit jaar wordt de balans opgemaakt en worden deze kosten definitief toegedeeld aan de 2 betreffende projecten. Vooruitlopend op de definitieve toedeling van de meerkosten wordt voorgesteld de storting in de voorziening grondexploitatie te verhogen met € 87.500 en € 87.500 te storten in de reserve bovenwijkse voorzieningen (zie programma 4). Eventuele wijzigingen op deze voorlopige toedeling zullen worden verwerkt in de jaarrekening.

Bouwleges

€ 630.000 V (53,8%)

€ 150.000 N (26,3%)

De opbrengsten voor bouwleges vertonen in 2017 een gunstig resultaat. Naar verwachting bedragen deze opbrengsten € 1.800.000. Dat is € 630.000 meer dan begroot. Om deze opbrengst te kunnen realiseren zullen extra kosten gemaakt moeten worden, deze zijn ingeschat op € 150.000. Door een aantal grote bouwprojecten is de hoogte van de bouwsom hoger dan begroot.

Onderzoek woonvormen Aalsmeer

€ 60.000 V (48,0%)

Verlaging onttrekking reserve Woonfonds volkshuisvesting

€ 60.000 N

Voor het onderzoek naar alternatieve woonvormen is € 125.000 beschikbaar gesteld. Inmiddels is dit onderzoek afgerond. Er zijn in eerste instantie 16 locaties onderzocht waarvan een groot deel was aangedragen door de raad. Vier van deze locaties die het meest haalbaar leken te zijn, zijn door middel van een participatietraject besproken met omwonenden. Op basis daarvan is afgezien van verdere studie van deze locaties wegens gebrek aan draagvlak. Drie andere locaties zijn wel verder uitgewerkt. De totale onderzoekskosten hiervoor bedragen € 60.000 en de externe kosten € 5.000.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Aanpak illegaal grondgebruik

€ 40.000 lasten en baten

Zoals u in de raadsbrief van 31 januari 2017 is gemeld heeft de aanpak van het illegale grondgebruik de afgelopen jaren tot een positief resultaat geleid van € 190.000. Afwikkeling hiervan leidt in 2017 tot € 40.000 aan extra lasten voor de inhuur van personeel. Dit wordt gecompenseerd door hogere inkomsten uit grondverkoop.

Project Zuiderkerk

€ 64.000 lasten en baten

Voor Zuiderkerk hebben wij een exploitatiebijdrage van € 105.000 ontvangen naar aanleiding van een recent getekende anterieure overeenkomst. Van deze exploitatiebijdrage is € 64.000 bestemd voor plankosten 2017. Het resterende bedrag van € 41.000 betreft (op de balans opgenomen) nog te verhalen plankosten uit voorgaande jaren.

Project De Tuinen van Aalsmeer

€ 1.272.000 lasten en baten

Bij Spoorlaan (2^e fase) zijn de werkzaamheden voor bouw- en woonrijp maken eerder gestart dan was gepland en wordt hiervoor € 72.000 uit het budget van 2018 een jaar naar voren gehaald. Dit betreft slechts fasering van de werkzaamheden, zonder invloed op het eindsaldo van het project.

De bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg is met 5 partners uit de regio overeengekomen in de samenwerkingsovereenkomst HOVASZ op 22 september 2016. In de grondexploitatie van de Tuinen van Aalsmeer is een bijdrage in de kosten van de herinrichting van € 1.200.000 opgenomen. Deze bijdrage wordt uit het budget van 2018 een jaar naar voren gehaald, om aan de betaalverplichting van Aalsmeer in 2017 te kunnen voldoen.

Mutaties kredieten

Het huis der gemeente fase 2

De uitgaven van de investering voor Het huis der gemeente fase 2 worden gefaseerd begroot over de jaren 2017 tot en met 2019. Een bedrag van € 5.530.000 wordt doorgeschoven naar 2018 (€ 4.150.000) en 2019 (€ 1.380.000) ter dekking van de verwachte investeringsuitgaven in die jaren (samen met de hieruit voortvloeiende mutaties tussen de reserves gemeentehuis en dekking kapitaallasten gebouwen in de jaren 2017 tot en met 2019).

Mutaties binnen reserves

Mutatie reserve Gemeentehuis

€ 4.793.000 N

Mutatie reserve dekking kapitaallasten gebouwen

€ 4.793.000 V

Voor de kosten van de investeringen in het gemeentehuis is dekking binnen de reserve gemeentehuis. Vanaf 2017 worden de afschrijvingslasten van deze investeringen gedekt uit een reserve voor dekking van kapitaallasten. De omvang van deze dekkingsreserve loopt gelijk op met de omvang van de gemaakte investeringskosten. De reeds gemaakte investeringskosten tot en met 2016 worden afgezonderd uit de reserve Gemeentehuis en gestort in de reserve Dekking kapitaallasten gebouwen.

Nu de uitgaven van de investering van Het huis der gemeente fase 2 gefaseerd worden begroot in de jaren 2017 tot en met 2019, wordt ook de omvang van de reserves gemeentehuis en dekking kapitaallasten gebouwen daar op aangepast.

Programma : 6. Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstelling 2017

	V	N	Saldo	S
Vrijval reserve gemeenschappelijke regeling Stadsregio	169		-169	
Bestuursondersteuning raad		30	30	
Totaal mutaties voor bestemming	169	30	-139	
Totaal mutaties reserves	0	0	0	
Totaal mutaties na bestemming	169	30	-139	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Vrijval reserve gemeenschappelijke regeling Stadsregio

€ 169.000 V

In de jaarrekening 2016 van de Stadsregio Amsterdam is een eindafrekening gemaakt. De eindafrekening heeft een positieve uitkomst van € 8,2 miljoen. Dit bedrag valt terug naar rato van inwonertal naar de deelnemende gemeenten. Voor Aalsmeer is dit een bedrag van € 169.000.

Bestuursondersteuning raad

€ 30.000 N

Als gevolg van ziekte van de raadsadviseur is in 2017 vervanging ingehuurd. De kosten kunnen deels worden opgevangen binnen het budget van de griffie. Voor het restant wordt budget aangevraagd.

Programma : 7. Bedrijfsvoering

Financiële bijstelling 2017

	V	N	Saldo	S
Digitaal werken "first things first"		655	655	
Diverse mutaties < € 40.000	4		-4	
Totaal mutaties voor bestemming	4	655	651	
Totaal mutaties reserves	0	0	0	
Totaal mutaties na bestemming	4	655	651	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Digitaal werken "first things first"

€ 655.000 N

Digitalisering is de afgelopen jaren in een stroomversnelling geraakt. Nieuwe technologie zorgt voor aardverschuivingen in alle bedrijfstakken. Brievenbussen verdwijnen gestaag uit het straatbeeld en mensen verwachten dat alle dienstverlening digitaal kan verlopen. Dienstverlening niet digitaal aanbieden wordt meer en meer een 'teleurstelling'. De vele wetten voor de (veilige) digitalisering van de overheid dwingen gemeenten ook tot digitalisering van dienstverlening. Sinds dit voorjaar wordt uitvoering gegeven aan het programma *Digitaal werken "first things first,"* dat de basis legt voor de digitale transformatie. Dit betreft het proces om in lijn met de landelijke ontwikkelingen te komen tot een volledig gedigitaliseerde organisatie. In de programmabegroting zijn de incidentele kosten 2018 (€ 438.000) en de structurele kosten (€ 100.000) voor deze ontwikkeling opgenomen. De incidentele kosten 2017 melden wij in de najaarsrapportage. Bij het bepalen van het aandeel Aalsmeer in deze kosten is rekening gehouden met een verdeelsleutel van 25/75% van de totale kosten over de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Directiebudget

€ 65.000 lasten en baten

Naar aanleiding van de financiële en bestuurlijke evaluaties, om de samenwerking tussen beide gemeenten te verbeteren, is ervoor gekozen dat de gemeentesecretaris Aalsmeer directielid wordt van de AA-organisatie. De gemeente Amstelveen betaalt daarvoor een vergoeding ad € 65.000. Jaarlijks wordt een evaluatie uitgevoerd en wordt gezien of de gemeentesecretaris Aalsmeer directielid blijft. Daar tegenover staan extra kosten, waaronder een verwacht nadeel op de salarislaster.

2.4 Algemene dekkingsmiddelen

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van mutaties van baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Dit zijn de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de opbrengst OZB en de algemene uitkering het belangrijkste zijn, de ramingen van onvoorzien en een aantal stelposten, waarvan de nadere invulling in de loop van het jaar plaatsvindt.

De algemene dekkingsmiddelen, na verwerking van de Najaarsrapportage 2017, geven het volgende beeld. In dit overzicht zijn alle wijzigingen die betrekking hebben op de algemene dekkingsmiddelen verwerkt.

08 Algemene dekkingsmiddelen	Voor Najaarsrapportage			Mutaties Najaarsrapportage			Na Najaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5 Treasury	1.617	3.258	-1.641	-1.502	-1.555	53	116	1.704	-1.588
0.61 OZB Woningen	353	4.389	-4.035		50	-50	353	4.439	-4.085
0.62 OZB Niet woningen	97	3.352	-3.255		200	-200	97	3.552	-3.455
0.64 Belastingen overig	91	1.808	-1.716		-40	40	91	1.768	-1.676
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	29.459	-29.459		787	-787	0	30.246	-30.246
0.8 Overige baten en lasten	265	0	265	173		173	438	0	438
Totaal saldo van baten en lasten	2.425	42.265	-39.840	-1.329	-558	-771	1.096	41.707	-40.612

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Het totaal van algemene dekkingsmiddelen voor bestemming is toegenomen met € 771.000. Hieronder worden de wijzigingen > € 40.000 die tot deze toename hebben geleid, per onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen toegelicht.

Financiële bijstelling 2017

	V	N	Saldo	S
Inkomsten precariobelasting kabels en leidingen		40	40	S
Opbrengsten OZB woningen	50		-50	S
Opbrengsten OZB niet-woningen	200		-200	S
Bijstelling Algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2017	868		-868	S
Bijstelling Algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2017		81	81	S
Algemene uitkering, reservering in verband met verhoogde asielinstroom		173	173	
Renteresultaat	65	93	28	
Diverse mutaties < € 40.000		25	25	
Totaal mutaties voor bestemming*	1.183	412	-771	
Totaal mutaties reserves	0	0	0	
Totaal mutaties na bestemming	1.183	412	-771	

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Treasury

Renteresultaat

€ 28.000 N

Het renteresultaat op Algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door 2 bewegingen:

- In april is een langlopende lening van € 5 miljoen afgelost. Verwacht wordt dat herfinanciering niet eerder dan in 2019 nodig is. Hierdoor zijn de rentelasten € 65.000 (V) lager.
- Als gevolg van een actualisatie van de kapitaallasten, waarbij de investeringen geraamd zijn volgens de meest actuele planning, wordt de door te berekenen rente aan de taakvelden die verantwoord worden op de programma's (Onderwijs en ontplooiing, Openbare ruimte en Ruimtelijke ontwikkeling) verlaagd met € 93.000 (N). Het betreft voornamelijk investeringen in gemeentelijke panden, sportfaciliteiten en onderdelen van het Uitvoeringsprogramma buitenruimte (wegen, bruggen en riolering).

OZB woningen

Opbrengsten OZB woningen

€ 50.000 V (1,1%)

De OZB inkomsten woningen zijn structureel iets hoger dan geraamd. Dit is het gevolg van een lichte stijging van het aantal woningen en een fractioneel hogere waardestijging dan was ingeschat bij de bepaling van het tarief.

OZB Niet woningen

Opbrengsten OZB niet-woningen

€ 200.000 V (5,8%)

Door de aantrekkende economie is er een combinatie van factoren waardoor de inkomsten OZB structureel hoger zijn dan geraamd. Uit nacalculatie blijkt dat:

- De werkelijke waardestijging hoger was dan in eerste instantie was ingeschat. Bij de bepaling van het tarief was uitgegaan van de landelijke trend van 0% waarde stijging. Uit de nacalculatie blijkt dit voor Aalsmeer circa 2% had moeten zijn.
- Het grootste gedeelte van de meeropbrengst het gevolg is van het feit dat circa 7% van de objecten een sterkere waardestijging heeft dan gemiddeld door nieuw-/verbouw. Het grootste gedeelte van de niet-woningen heeft een aanslag 2017 gekregen die niet hoger was dan 2% van het jaar daarvoor.
- Het percentage leegstand verlaagd is doordat er meer verhuurd wordt.

Belastingen overig

Inkomsten precariobelasting kabels en leidingen

€ 40.000 N (2,6%)

De aanslagen precariobelasting zijn in mei opgelegd. Op basis van een bezwaarschrift over het aantal meters leidingen is de aanslag verminderd. Deze vermindering is ook van toepassing op de precario inkomsten na 2017.

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Bijstelling Algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2017 € 868.000 V (3,0%)

Voor 2017 verwachten we een voordelig resultaat van € 868.000. Via een raadsbrief bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de meicirculaire. Het effect van de circulaire is verwerkt in deze najaarsrapportage. Het incidentele voordeel in 2017 komt deels door afrekening over het afgesloten jaar 2016 en de bijstellingen in het lopende jaar 2017. De bijstellingen zijn vooral het gevolg van aanpassing van de maatstaven zoals gehanteerd bij de berekening van de algemene uitkering, en de afrekening van het BTW compensatiefonds (BCF) 2016.

Bijstelling Algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2017 € 81.000 N (-0,3%)

Via een raadsbrief bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire. Per saldo valt de ontwikkeling van het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire € 10.000 negatief uit. In de septembercirculaire is een correctie voor het uitkeringsjaar 2016 verwerkt. Reden is een onjuiste interpretatie van de definitie voor bijstandsontvangers door het Rijk. Het financiële effect van € 71.000 nadelig is verwerkt in de najaarsrapportage.

In 2018 geeft de septembercirculaire een licht positief beeld. Meerjarig zijn de ontwikkelingen zeer beperkt.

Overige baten en lasten

Algemene uitkering 2017, reservering in verband met verhoogde asielinstroom € 173.000 N

Conform de werkwijze 2016 worden de middelen die extra beschikbaar komen in de decentralisatie-uitkering asielinstroom gereserveerd voor te maken kosten voor statushouders. Het betreft een bedrag van € 120.000 op basis van de meicirculaire en € 53.000 op basis van de septembercirculaire.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Wijze van verantwoorden van door te berekenen rente aan taakvelden € 1.536.000 lasten en baten

Conform de wijzigingen in de BBV voorschriften wordt de door te berekenen rente aan de taakvelden niet meer aan de batenkant binnen de Algemene dekkingsmiddelen tot uitdrukking gebracht, maar aan de lastenkant.

2.5 Staat van Reserves en voorzieningen

De staat van Reserves en voorzieningen is bijgewerkt tot en met september 2017, inclusief de mutaties van deze najaarsrapportage.

Bedragen x € 1.000

Naam reserve	Stand per 1-1-2017	Mutatie voor Najaars-rapportage 2017	Stand voor Najaars-rapportage 2017	Mutatie Najaars-rapportage 2017	Verwachte stand per 31-12-2017
Reserves van de algemene dienst					
1. Algemene reserves:					
Algemene reserve (AR)	18.160		18.160	0	18.160
Algemene vrije reserve (AVR)*	7.134	-1.347	5.786	98	5.884
Totaal 1: algemene reserves	25.293	-1.347	23.946	98	24.044
2. Bestemmingsreserves:					
Reserve bovenwijkse voorzieningen	987	1.189	2.176	-934	1.242
Reserve kunstzinnige verfraaiing	209	-7	203	25	228
Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	11.425	-2.178	9.248	949	10.197
Reserve woonfonds volkshuisvesting	1.956	-575	1.381	60	1.441
Reserve minimabeleid	39	0	39	0	39
Reserve kapitaallasten gebouwen	313	6.138	6.452	-4.783	1.669
Reserve gemeentehuis	1.431	-692	739	4.793	5.531
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	122	-20	102	0	102
Reserve personeel Greenport	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheidsfonds	0	198	198	-93	104
Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	0	245	245	1.146	1.391
Reserve dekking kapitaallasten uitvoeringsprogramma groen, water en recreatie	0	667	667	-325	342
Reserve Oude Veiling	0	65	65	-65	0
Totaal 2: bestemmingsreserves	16.483	5.031	21.514	772	22.286
Totaal reserves	41.776	3.684	45.460	870	46.330
B. Voorzieningen van de algemene dienst					
Voorziening beheer gebouwen	943	-405	538	138	676
Voorziening voormalig personeel	513	-241	272	45	317
Voorziening facilitaire projecten	294		294	0	294
Voorziening garantstelling Green Park Aalsmeer	209	0	209	0	209
Voorziening N201 plus	224	0	224	0	224
Voorziening voormalig personeel onderwijs	77	-14	63	-11	52
Voorziening financiële afwikkeling G2	27	-16	11	0	11
Voorziening afvalstoffenheffing	398	0	398	80	478
Voorziening rioolheffing	3.105	-829	2.276	48	2.324
Voorziening tijdelijke exploitatie De Oude Veiling door ESA	0	0	0	76	76
Totaal rubriek B: voorzieningen	5.790	-1.505	4.285	376	4.661
TOTAAL GENERAAL	47.566	2.179	49.745	1.247	50.991

*Inclusief rekeningresultaat 2016

De toelichtingen op de mutaties op de reserves en voorzieningen, zijn opgenomen op de programma's en bij de algemene dekkingsmiddelen. De volgende mutaties hebben geen effect op de programma's en zijn daar dan ook niet toegelicht:

Voorziening beheer gebouwen

Dit betreft de verlaging van een onttrekking aan de voorziening van € 138.000 op basis van de actuele uitvoeringsplanning van het meerjarenonderhoudsplan (MOP).

Voorziening voormalig personeel

De Voorziening voormalig personeel wordt bijgesteld naar aanleiding van de actualisering van de voorziening bij de jaarrekening 2016.

2.6 Mutaties op programmaniveau

Hieronder volgt een overzicht van de lasten en baten per programma voor deze najaarsrapportage, de mutaties op deze baten en lasten in deze najaarsrapportage en de lasten en baten per programma na deze najaarsrapportage. De lasten en baten op de programma's vormen het saldo van baten en lasten, het saldo vóór bestemming genaamd. Vervolgens vinden mutaties plaats op de reserves (inclusief mutaties op de AVR). Het resultaat dat daaruit voortvloeit is het begrotingssaldo na bestemming.

Programma	Voor Najaarsrapportage			Mutaties Najaarsrapportage			Na Najaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	18.750	4.275	14.474	175	281	-107	18.924	4.556	14.368
02 Onderwijs en ontplooiing	6.759	1.639	5.121	91	260	-169	6.850	1.899	4.951
03 Economie en duurzaamheid	876	255	622	-7	89	-95	870	343	527
04 Openbare ruimte	14.949	6.993	7.957	-623	36	-659	14.327	7.029	7.298
05 Ruimtelijke ontwikkeling	24.034	22.501	1.534	1.756	2.474	-718	25.790	24.975	815
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.187	681	4.505	40	179	-139	5.226	860	4.366
07 Bedrijfsvoering	6.388	0	6.388	716	65	651	7.104	65	7.039
08 Algemene dekkingsmiddelen	2.425	42.265	-39.840	-1.329	-558	-771	1.096	41.707	-40.612
Totaal saldo van baten en lasten	79.368	78.608	759	819	2.826	-2.007	80.186	81.434	-1.248
Reservemutatie (- = onttrekking)*	16.741	17.654	-913	-3.973	-4.843	870	12.768	12.811	-43
Begrotingssaldo	96.108	96.263	-154	-3.154	-2.017	-1.137	92.954	94.245	-1.291

*incl. een neutrale verschuiving tussen lasten en baten van € 208, door een wijziging in de administratieve verantwoording van mutaties in de AVR op basis van nieuwe BBV regelgeving

Bedragen x € 1.000

In dit overzicht is de storting in de AVR van het bedrag aan over te hevelen budgetten van totaal € 98.000 opgenomen in de kolom baten bij de reservemutaties Najaarsrapportage.

Bijlagen bij de Najaarsrapportage 2017

Bijlage 1: Budgetoverhevelingen naar 2018

Omschrijving	2018
1 Sociaal domein	
<i>Lasten</i>	23.000
Implementatie nieuwe inkoopstrategie specialistische jeugdhulp 2018	23.000
3 Economie en duurzaamheid	
<i>Lasten</i>	45.000
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme	15.000
ZAAI	10.000
Voorzieningen grondbank Aalsmeer	20.000
4 Openbare ruimte	
<i>Lasten</i>	30.000
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme	30.000
Totaal over te hevelen budgetten, onttrekking Algemene Vrije Reserve	98.000

Bijlage 2: Wijzigingen Najaarsrapportage met een doorwerking na 2017

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
- = verlaging budget				
Saldo meerjarenbegroting na 1e wijziging (- is een nadeel)	-416.200	1.159.300	1.738.800	1.642.100
1 Sociaal domein				
<i>Lasten</i>	-60.000	-56.000	-73.000	-82.000
Bijstelling budgetten sociaal domein door bijstelling Algemene uitkering	-60.000	-56.000	-73.000	-82.000
2 Onderwijs en ontplooiing				
<i>Lasten</i>	-37.600	-37.100	-36.600	-36.100
Lagere kapitaallasten door voordeel op investeringsuitgaven sporthal Hornmeer	-39.600	-39.100	-38.600	-38.100
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3 Economie en duurzaamheid				
<i>Lasten</i>	11.000	11.000	11.000	11.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	11.000	11.000	11.000	11.000
<i>Baten</i>	11.000	11.000	11.000	11.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4 Openbare ruimte				
<i>Lasten</i>	-100.100	147.400	70.700	70.700
Mutatie kapitaallasten door bijstelling Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2017/2018	35.000	105.700	70.700	70.700
Duurzaamheidsfonds	-135.100	41.700		
<i>Baten</i>	-15.000	-28.500	-28.500	-28.500
In rioolheffing door te berekenen mutatie kapitaallasten Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2017/2018		-13.500	-13.500	-13.500
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5 Ruimtelijke ontwikkeling				
<i>Lasten</i>	-1.274.200	-2.000	-2.000	-2.000
Naar voren halen (van 2018 naar 2017) van budget voor project De Tuinen van Aalsmeer	-1.272.200			
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<i>Baten</i>	-1.222.200	50.000	50.000	50.000
Naar voren halen (van 2018 naar 2017) van budget voor project De Tuinen van Aalsmeer	-1.272.200			
Hogere pachtopbrengsten	50.000	50.000	50.000	50.000
7 Bedrijfsvoering				
<i>Lasten</i>	39.000	39.000	39.000	39.000
Reservering van de vergoeding in het gemeentefonds voor de VNG (via septembercirculaire, aanvulling op meicirculaire)	39.000	39.000	39.000	39.000
Algemene dekkingsmiddelen				
<i>Lasten</i>		34.000	5.000	-12.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000		34.000	5.000	-12.000
<i>Baten</i>	305.000	227.000	181.000	155.000
Bijstelling Algemene Uitkering n.a.v. septembercirculaire	95.000	17.000	-29.000	-55.000
Opbrengsten OZB woningen	50.000	50.000	50.000	50.000
Opbrengsten OZB niet-woningen	200.000	200.000	200.000	200.000
Precariobelasting	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Mutaties reserves				
<i>Lasten</i>		-58.200	-58.200	-58.200
Verlaging storting reserve onderhoud/instandhouding buitenruimte door bijstelling Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2017/2018		-58.200	-58.200	-58.200
<i>Baten</i>	-100.100	102.700	26.000	26.000
Onttrekking reserve duurzaamheidsfonds	-135.100	41.700		
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten taakveld verkeer en vervoer	35.000	61.000	26.000	26.000
Totaal wijziging op het saldo meerjarenbegroting na 1e wijziging (- is een nadeel)	400.600	284.100	283.600	283.100
Saldo meerjarenbegroting na 2e wijziging (- is een nadeel)	-15.600	1.443.400	2.022.400	1.925.200

Bijlage 3: Klachtenrapportage januari tot en met september 2017

Deze bijlage is toegevoegd aan de najaarsrapportage als gevolg van de invoering van de klachtenregeling per 1 januari 2017. In het raadsvoorstel "Invoeren algemene klachtenregeling in plaats van de huidige klachtenregeling specifiek voor het sociaal domein" dat is vastgesteld op 22 september 2016 is voorgesteld de klachtenrapportage structureel te borgen in de planning & control documenten, zodat 2x per jaar verantwoording wordt afgelegd over de hoeveelheid, de aard en de wijze van afhandeling van alle klachten. Voor de tussentijdse rapportage is gekozen voor de najaarsrapportage.

Overzicht klachten (vergelijking periode januari t/m september 2016 en 2017)

INGEKOMEN KLACHTEN		
OVER DE GEMEENTE		
Over	2016	2017
Dienstverlening	4	12
Fysiek domein	7	40
Sociaal domein	4	10
Totaal	15	62

AFGEHANDELD			
CATEGORIE KLACHT 2017			
onjuiste informatie	onheuse bejegening	incorrecte afhandeling	overig
1	7	3	1
1	6	29	0
0	4	2	3
2	17	34	4

AFGEHANDELD		
OORDEEL KLACHT 2017		
(deels) terecht	onterecht	geen oordeel
7	5	0
24	10	2
2	7	0
33	22	2

OVER ZORGAANBIEDERS		
Over	2016	2017
Vervoer	48	63
HbH	0	9
Hulpmiddelen	5	1
Overige	3	2
Totaal	56	75

CATEGORIE KLACHT 2017*			
onjuiste informatie	onheuse bejegening	incorrecte afhandeling	overig
4	3	45	3
2	3	4	0
0	0	1	0
2	0	0	0
8	6	50	3

OORDEEL KLACHT 2017*		
(deels) terecht	onterecht	geen oordeel
45	5	5
8	1	0
1	0	0
2	0	0
56	6	5

*Uitleg categorie en oordeel, zie volgende pagina.

Toelichting:

Het aantal klachten is - met name over de gemeente - gestegen. Dit is vooral veroorzaakt door:

- Het indienen van klachten is gemakkelijker geworden. De website is aangepast en het klachtenformulier is vereenvoudigd en beter vindbaar.
- Een aantal klachten over het geen reactie krijgen van de gemeente op eerdere mails of meldingen zijn in beeld gekomen. In plaats van het opnieuw uitzetten in de lijn worden ze als klacht behandeld. Wat aanvankelijk een vraag of een melding was, is uiteindelijk een klacht geworden over het ontbreken van communicatie. Uit onderzoek is gebleken dat dit deels te wijten is aan een systeemfout in Inproce. Dit is besproken met de afdelingen die de meeste klantcontacten hebben.

Gemeente

- **Dienstverlening**
Er is een toename van klachten over Burgerzaken (6), Communicatie (3) en Belastingen (2) en een afname bij JZ (-1). De meeste klachten zijn informeel en naar tevredenheid afgehandeld.
- **Fysiek domein**
Er is een toename van het aantal klachten in het fysieke domein R&B (12), Wijkbeheer (23) en VVH (4). De helft van de klachten in het fysiek domein gaan over communicatie (geen reactie van gemeente). De meeste klachten zijn informeel naar tevredenheid afgehandeld.
- **Sociaal domein**
Ook al is het aantal klachten over het Sociaal domein toegenomen, het aantal is nog steeds laag. De klachten zijn verdeeld over het Sociaal team (2), SV (4) en W&I (4 waarvan 2 van dezelfde klant).

Zorgaanbieders

- **Regiovervoer**
Het aantal klachten over regiovervoer is gelijk gebleven. Het aantal klachten over leerlingenvervoer 26 (2017) t.o.v. 9 (2016) is veroorzaakt door een piek in de klachten in mei (10) en september (6). Dit is besproken met vervoerder. Kinderen worden weer zoveel mogelijk met vaste chauffeurs via vaste routes in zo kort mogelijke tijd vervoerd.
- **Hulp bij huishouden (HbH)**
Het aantal klachten over HbH is verdeeld over 5 zorgaanbieders met ca 1 á 2 klachten per aanbieder. Op één na betreft het klachten tussen januari tot en met mei. Daarna nog 1 klacht ontvangen in augustus.
- **Hulpmiddelen**
Nagenoeg geen klachten meer over zorgaanbieder van hulpmiddelen zoals rolstoelen, scootmobiel etc.

Definities:

Categorie klacht

Onjuiste informatie: De klager verwijst naar niet-correcte informatie op bijvoorbeeld internet, in brieven, folders etc. Of klager heeft ontvangen informatie (mondeling of schriftelijk) niet begrepen.

Onheuse bejegening: De klager ervaart het optreden van een ambtenaar als beledigend, onbehoorlijk of onredelijk.

Incorrecte afhandeling: De klager vindt dat de gemeente of de aanbieder iets verkeerd doet, bijvoorbeeld te laat of niet reageren, of dat de procedure niet goed is verlopen.

Overig: Klachten die niet duidelijk in een van de bovengenoemde soorten thuishoren.

Oordeel klacht

Een (deels) terechte klacht: Er is niet tijdig of onjuist gehandeld door gemeenten of aanbieders.

Een onterechte klacht: Er is tijdig en/of juist gehandeld. Het kan zijn dat klager niet op de hoogte is van de regels of klaagt over het feit dat hij niet eens is met de regels.

Geen oordeel: Hierbij verschillen klager en gemeenten/aanbieders van mening, alsmede de anonieme klachten.