



Gemeente Aalsmeer

2^e Bestuursrapportage 2019

B&W vergadering van 12 november 2019



2^e Bestuursrapportage 2019

B&W vergadering van 12 november 2019

Inhoudsopgave

HOOFDSTUK 1 INLEIDING.....	1
1.1 ALGEMEEN	1
1.2 LEESWIJZER.....	4
HOOFDSTUK 2 VOORTGANG PROGRAMMABEGROTING 2019	6
2.1 RESULTAAT 2 ^E BESTUURSRAPPORTAGE	6
2.2 RESULTAAT OP HOOFDLIJNEN	6
2.3 TOELICHTINGEN OP DE AFWIJKINGEN PER PROGRAMMA > € 40.000.....	6
2.4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	31
2.5 STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN	35
2.6 MUTATIES OP PROGRAMMANIVEAU.....	36
BIJLAGEN BIJ DE 2^E BESTUURSRAPPORTAGE 2019.....	37
BIJLAGE 1: BUDGETOVERHEVELINGEN NAAR 2020	38
BIJLAGE 2: WIJZIGINGEN 2 ^E BESTUURSRAPPORTAGE MET EEN DOORWERKING NA 2019	39
BIJLAGE 3: VOORTGANG BESTUURLIJKE ACTIEPUNTEN CUP.....	41
BIJLAGE 4: MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE.....	42

Hoofdstuk 1 Inleiding

1.1 Algemeen

De 2^e bestuursrapportage maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer. De peildatum van deze rapportage is 30 september 2019. Afwijkingen die daarna zijn geconstateerd zullen toegelicht worden in de jaarrekening of indien nodig tussentijds per raadsbrief of raadsvoorstel.

De afwijkingen zoals hier gemeld hebben betrekking op het jaar 2019. Daar waar nu reeds bekend is dat de afwijking een structurele doorloop heeft is dit aangegeven. In bijlage 2 zijn alle gevolgen van deze bestuursrapportage ter informatie opgenomen. Besluitvorming hierover vindt plaats bij de 1e bestuursrapportage 2020/kadernota 2021. De 2^e bestuursrapportage is de tweede tussentijdse rapportage van het college aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2019.

De 2^e bestuursrapportage geeft naast een financiële stand van het begrotingsjaar 2019 ook inzicht in de afwijkingen op bestuurlijke actiepunten uit de programmabegroting en het college uitvoeringsprogramma.

In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2019, vanaf de primaire begroting 2019 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van de 2^e bestuursrapportage.

Verloop begrotingssaldo in 2019

Verloop begrotingssaldo (bedag x € 1.000)	2019	V / N
Primaire begroting	-316	V
Eerste begrotingswijziging (structurele doorwerking NJR 2018)	<u>184</u>	N
Begroting voor 1e Bestuursrapportage	-132	V
Mutaties 1e Bestuursrapportage	<u>1.145</u>	N
Begroting na 1e Bestuursrapportage	1.013	N
Mutaties na 1e Bestuursrapportage	<u>5</u>	N
Begroting voor 2e Bestuursrapportage	1.018	N
Mutaties 2e Bestuursrapportage	<u>1.084</u>	N
Saldo na 2e Bestuursrapportage	2.101	N

- is een voordeel

Het te verwachten resultaat over 2019 op basis van deze bestuursrapportage is negatief, we verwachten op basis van deze bestuursrapportage een tekort van € 2,1 mln. Bij de jaarrekening zal een negatief resultaat onttrokken worden aan de algemene reserve die daarmee daalt. Oorzaak van het

negatieve resultaat van deze bestuursrapportage zijn met name incidenteel. We zien op dit moment geen structurele doorloop van het tekort.

De grootste afwijkingen die het saldo van € 0,6 mln van deze bestuursrapportage verklaren hebben betrekking op de afgifte van omgevingsvergunningen, de algemene uitkering en een BTW nadeel over de periode 2013-2019. In de aanvulling op de programmabegroting 2020 zijn de structurele gevolgen van dit BTW nadeel reeds verwerkt.

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges moeten voor 2019 naar beneden worden bijgesteld. Ook vorig jaar hadden we te maken met vertragingen in de verwachten omgevingsvergunningaanvragen. In tegenstelling tot eerdere verwachtingen houdt deze vertraging langer aan zodat ook voor 2019 een nadeel gemeld moet worden. Het betreft hier een uitstel van te verwachten ontvangsten, de inkomsten worden in 2020 wel verwacht. Wij zien dat het voor ontwikkelaars en bouwers lastiger is geworden door hogere bouwkosten om te komen tot een realiseerbare vergunningaanvraag. Per saldo gaat het om een nadeel in 2019 van € 1,2 mln. Voorzichtigheidshalve hebben we deze inkomsten voor 2020 nog niet ingerekend.

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Zoals gemeld in de raadsbrieven over de meicirculaire en de septembercirculaire (dd. 03-07-2019 en 29-10-2019) laat de algemene uitkering voor 2019 een voordeel zien van in totaal € 1,3 mln. De positieve bijstelling is met name toe te schrijven aan volumemutaties op het gebied van inwoners en areaaluitbreiding. Daarnaast is er sprake van een aanpassing van de actuele WOZ-waarden en heeft de rijksoverheid een compensatie gegeven voor de jaren 2019 t/m 2021 voor de extra kosten specialistische jeugdhulp.

BTW nadeel

De afgelopen periode is intern onderzoek gedaan naar de wijze van administratieve verwerking van de BTW. Hieruit is gebleken dat er correcties op de BTW-aangiften moeten plaatsvinden. De correcties hebben grofweg betrekking op:

- Niet onderkennen van het BTW effect bij overkomst van de werkzaamheden WMO en werk en inkomen en de decentralisaties sociaal domein. De hiermee gemoeide capaciteitsuitbreiding hebben een kostenverhogend effect op de BTW aangifte.
- Onjuistheden in de BTW labeling waarbij de fouten met financiële gevolgen zich concentreren op individuele verstrekkingen, WMO en jeugd.

Uit ons eigen onderzoek blijkt een BTW nadeel over de periode 2013-2017 van circa € 630.000. Daarnaast is sprake van wettelijke rente die over deze jaren oploopt naar een bedrag van circa € 100.000. Dit bedrag kan nog wijzigen door correcties van de Belastingdienst. Afstemming hierover tussen de gemeente en de Belastingdienst zal naar verwachting nog dit jaar worden afgerond. Vanuit het principe van voorzichtigheid is geen rekening gehouden met een Amstelveense bijdrage in het BTW nadeel. Bij de start van de samenwerking is afgesproken dat Amstelveen voor de helft bijdraagt aan het toen ingeschatte BTW-nadeel. In de gesprekken zal Aalsmeer als uitgangspunt blijven houden dat kosten als gevolg van de gekozen samenwerkingsconstructie voor de helft van rekening van Amstelveen dienen te komen.

Voor het jaar 2018 houden we rekening dat ook een suppletie op de aangifte moet plaatsvinden. Op basis van deze inzichten en de BTW suppletie over 2013-2017 komen we grofweg tot een inschatting

van het nadeel van € 260.000. Dit bedrag nemen we voorzichtigheidshalve op in de 2^e bestuursrapportage.

Energie-uitwisselingsnet Hornmeer

In de raad van 1 februari 2018 is een investeringskrediet beschikbaar gesteld t.b.v. aanpassingen de Waterlelie voor energie-uitwisselingsnet Hornmeer. De kapitaallasten van deze investeringen zouden de komende 10 jaar gedekt worden door een verhoging van de huur aan ESA BV. Als gevolg van wijzigingen in BTW-wetgeving levert het een nadeel op van circa € 95.000 indien deze investering door de gemeente wordt gedaan in plaats van door ESA BV. Om deze reden stelt het college voor dit investeringskrediet om te zetten in een éénmalige subsidie.

Via de 2^e bestuursrapportage worden voorstellen gedaan voor budgetoverhevelingen. Het gaat om een totaalbedrag van € 390.000 (zie tabel bijlage 1). De budgetoverhevelingen zijn neutraal verwerkt, door het bedrag dat in 2019 niet is uitgegeven te doteren aan de algemene vrije reserve. In 2020 volgt een even grote onttrekking. In de nota reserves, voorzieningen en risicobeleid die tevens op 12 december in uw raad voorligt zal worden voorgesteld een reserve veilig te stellen budgetten in te voeren waarmee deze mutaties buiten de algemene reserve om via deze afzonderlijk hiervoor gevormde bestemmingsreserve kan lopen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2, Voortgang Programmabegroting 2019, wordt u geïnformeerd over de voortgang van de begroting over de eerste negen maanden van 2019.

In paragraaf 2.1, Resultaat 2^e Bestuursrapportage, wordt het totaalresultaat van de 2^e Bestuursrapportage weergegeven.

In paragraaf 2.2 geven wij in één overzicht het resultaat per programma van alle mutaties in deze 2^e Bestuursrapportage. Naast de financiële afwijkingen wordt bij de programma's ook gerapporteerd over de inhoudelijke afwijkingen ten aanzien van de actiepunten van de begroting. In bijlage 3 treft U de rapportage aan van de voortgang van de actiepunten van het CUP.

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

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

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

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

De doorwerking naar 2020 en verdere jaren van de (structurele) gevolgen van wijzigingen in deze 2^e bestuursrapportage worden verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2020, waarvan een overzicht is opgenomen in bijlage 2.

Ook zijn, indien van toepassing, de voor te stellen budgetoverhevelingen opgenomen bij de programma's. Dit betreffen incidentele budgetten waarvan verwacht wordt dat de uitgaven in 2019 lager zijn dan geraamd doordat (een deel van) de werkzaamheden eerst pas in 2020 uitgevoerd zullen worden. De raad wordt voorgesteld om de hierop betrekking hebbende budgetten over te hevelen naar 2020 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 2^e bestuursrapportage in opgenomen, inclusief de wijzigingen in deze 2^e

bestuursrapportage. 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 4 bijlagen opgenomen:

- Bijlage 1 is een overzicht van de voorgestelde over te hevelen budgetten uit deze 2^e bestuursrapportage. De budgetten worden overgeheveld van 2019 naar 2020.
- Bijlage 2 geeft een overzicht van de wijzigingen in deze bestuursrapportage bestuursrapportage die gevolgen hebben voor de (meerjaren)begroting 2020. De doorwerking naar 2020 en verdere jaren van de (structurele) gevolgen van deze wijzigingen worden verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2020.
- Bijlage 3 is een rapportage over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stand van zaken gegeven wordt op de actiepunten uit het CUP.
- Bijlage 4 is een rapportage over de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2019-2022

Hoofdstuk 2 Voortgang programmabegroting 2019

2.1 Resultaat 2^e Bestuursrapportage

Het resultaat van de 2^e bestuursrapportage 2019 is € 1.083.000 nadelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 1.201.000 voordelig.

2.2 Resultaat op hoofdlijnen

In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen in de 2^e Bestuursrapportage opgenomen. 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.

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	144	-1	145			0	144	-1	145
02 Onderwijs en ontplooiing	422	39	382		-20	20	422	19	402
03 Economie en duurzaamheid	-229	-92	-137			0	-229	-92	-137
04 Openbare ruimte	-1.898	144	-2.041	-3.254	-5.131	1.877	-5.152	-4.987	-164
05 Ruimtelijke ontwikkelingen	-2.532	-3.548	1.017	23	-155	177	-2.509	-3.703	1.194
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-64	-70	6			0	-64	-70	6
07 Bedrijfsvoering	133	-65	198		171	-171	133	106	27
08 Algemene dekkingsmiddelen	859	1.628	-769	378		378	1.237	1.628	-390
Totaal	-3.165	-1.966	-1.199	-2.853	-5.135	2.281	-6.018	-7.101	1.083

De oorzaken van het nadelige resultaat van € 1.083.000 wordt nader uitgewerkt in paragraaf 2.3, Toelichtingen op de afwijkingen per programma.

Het saldo van de 2^e bestuursrapportage 2019 bestaat uit structurele en incidentele posten. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het structurele en incidentele deel van de 2^e bestuursrapportage.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Structureel	-1.039	-525	-532	-532	-531
Incidenteel	2.122	0	0	0	0
Saldo 2e Burap 2019	1.083	-525	-532	-532	-531

- Is een voordeel

(de positieve gevolgen van het doorschuiven van de bouwleges voor 2020 en later zijn niet zichtbaar omdat verwerking hiervan pas in de 1^e burap 2020/Kadernota 2021 plaatsvindt)

2.3 Toelichtingen op de afwijkingen per programma > € 40.000

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

Programma : 1. Sociaal domein

Inhoudelijke afwijkingen

Hieronder treft U in tabelvorm een rapportage aan over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stavaza gegeven wordt op de actiepunten uit de programmabegroting en het CUP.

Omschrijving actiepunten	Stand van zaken
Programma 1 Sociaal domein	
Beleidsnota Sociaal Domein inclusief participatie	In B&W van 20 augustus vastgesteld. Oordeelvormende behandeling commissie M&B 10 september. Meer duidelijkheid na bespreking addendum met woordvoerders. Bespreking met woordvoerders heeft op 29 oktober plaatsgevonden.
Evaluatie minimabeleid, armoedebeleid en schuldhulpverlening en voorstel op basis van evaluatie	<u>Planning:</u> College : 21-01-2020 Commissie Maatschappij en Bestuur: 13-02-2020 Raad : 27-02-2020

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein									
Budgetoverhevelingen	-92		-92			0	-92		-92
Kinderopvang	40		40			0	40		40
Hulp bij huishouden	-90		-90			0	-90		-90
WMO begeleiding	70		70			0	70		70
Eigen bijdrage		45	-45			0		45	-45
Kostenverhogende BTW dienstverleningsbijdrage naar taakvelden	225		225			0	225		225
Inburgering en statushouders	37		37			0	37		37
Definitieve beschikking BUIG	34	34	0			0	34	34	0
Minimabeleid	-80	-80	0			0	-80	-80	0
Totaal	144	-1	145	0	0	0	144	-1	145

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

Budgetoverhevelingen

€ 92.000 V

Onderzoek Sociaal Domein (taakveld 6.1)

€ 34.000 V

Binnen het budget nieuw beleid van het college is bij de najaarsrapportage 2018 een bedrag van €34.000 gereserveerd voor een onderzoek sociaal domein. Dit onderzoek is bedoeld voor onderbouwing van nieuw beleid, voor het destilleren van nieuwe vraagstukken of voor onderbouwing

van de aanpak van vraagstukken in het integraal beleid sociaal domein. De inzet van het onderzoek kan bepaald worden na vaststelling van de kadernota Sociaal Domein. Na vaststelling in het college is de besluitvorming over deze nota enkele maanden vertraagd. Dit betekent dat ook de uitvoering van dit onderzoek uitgesteld wordt. Voorgesteld wordt dit bedrag bij de besluitvorming van de 2^e bestuursrapportage veilig te stellen.

Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2018 is voornoemd budget al reeds overgeheveld naar € 34.000.

Transformatiebudget jeugd (taakveld 6.72) € 58.000 V

Het transformatiebudget Jeugd is medio 2019 beschikbaar gesteld (voor 2019, 2020 en 2021). De besteding is later gestart dan oorspronkelijk beoogd, bijvoorbeeld mede door de omvang en complexiteit van de opgaven in de veiligheidsketen. Het transformatiebudget heeft als doel goedkoper en inhoudelijk beter hand in hand te laten gaan. De verwachting is dat zonder extra investeringen een remming van de stijging / daling van de uitgaven slechts beperkt kan worden ingezet.

Toelichting financiële bijstellingen

Kinderopvang (taakveld 6.1) € 40.000 N

In de Lentenota 2018 is reeds aangegeven dat er een stijging is van het aantal aanvragen voor de regeling kinderopvang die via de gemeente wordt uitgevoerd. Er is een grotere bekendheid bij de doelgroep. Als gevolg hiervan wordt een groter beroep gedaan op deze regeling. Onderzocht wordt of de ontwikkelingen structureel zijn. Indien nodig worden de structurele gevolgen betrokken bij de 1^e bestuursrapportage 2020.

Hulp bij huishouden (taakveld 6.71) € 90.000 V

De verwachte stijging in het aantal aanvragen heeft zich doorgezet. Ondanks deze toename wordt een financieel voordeel verwacht van € 90.000. Een belangrijke verklaring hiervoor zijn de wachtlijsten bij de zorgaanbieder. Met name in de zomerperiode was onvoldoende personeel beschikbaar om de geïndiceerde zorg direct te leveren.

WMO Begeleiding (taakveld 6.71) € 70.000 N

Ouderen blijven langer thuis wonen. Ook wonen steeds vaker inwoners met psychische of psychiatrische problematiek in de wijk. Het aantal toekenningen voor begeleiding, zowel dagbesteding als individuele begeleiding is daardoor gestegen met ongeveer 20%. De kosten stijgen mee.

Eigen bijdrage (taakveld 6.71) € 45.000 V

Met ingang van 1 januari 2019 is het abonnementstarief ingegaan. Inwoners betalen sindsdien voor bepaalde Wmo-maatwerkvoorzieningen (vervoersvoorzieningen, woonaanpassingen, begeleiding, hulp bij huishouden) een eigen bijdrage van maximaal €17,50 per 4 weken. Vóór 2019 was de eigen bijdrage inkomens- en vermogensafhankelijk. De eigen bijdragen die in het 4e kwartaal 2018 zijn opgelegd door het CAK, zijn in 2019 ontvangen. Hierdoor wordt in 2019 een eenmalig voordeel van € 45.000 verwacht.

Kostenverhogende btw dienstverleningsbijdrage naar taakvelden € 225.000 N

Het BTW-nadeel over de dienstverleningsbijdrage moet vanuit rechtmatigheid verantwoord worden op de desbetreffende taakvelden, dit is een budgettair neutrale wijziging over verschillende programma's.

Budgettair neutrale wijzigingen tussen programma's

Inburgering en statushouders (taakveld 0.8 en 6.1)

€ 37.000 N

In aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel hebben Rijk en gemeenten bestuurlijke afspraken gemaakt over de versterking van het taalniveau van statushouders. Het kabinet stelt hiervoor € 20 miljoen per jaar beschikbaar in 2019 en 2020. Met deze extra middelen wordt tevens beoogd dat gemeenten zich oriënteren op de regierol inburgering, zodat een soepele overgang naar het nieuwe stelsel wordt bevorderd. Voor Aalsmeer gaat het om twee keer € 37.000. De baten zijn opgenomen in programma 8.

Budgettair neutrale wijzigingen

Definitieve beschikking BUIG 2019 (taakveld 6.3)

Lasten en baten € 34.000

Ten tijde van de septembercirculaire is ook de afrekening van de bijstandsgelden (BUIG) voor 2019 beschikbaar gekomen. Dit budget wordt objectief bepaald, als gemeenten meer of minder uitgeven aan bijstandsuitkeringen blijft dit voor rekening van de gemeente. Dit budget gaat alleen over de uitkeringsgelden. De definitieve afrekening ligt structureel € 34.000 hoger dan de voorlopige beschikking. Dit bedrag reserveren we voornamelijk voor uitgaven op het desbetreffende taakveld.

Minimabeleid (taakveld 6.3)

Lasten en baten € 80.000

Het aantal verstrekkingen van leenbijstand ten behoeve van verhuis- en inrichtingskosten is gedaald. Hierdoor dalen ook de inkomsten uit de leenbijstand. De achterliggende reden is het feit dat er vanwege de krapte op de woningmarkt minder verhuisbewegingen zijn. Een andere belangrijke oorzaak van de afname van het aantal aanvragen voor verhuis- en inrichtingskosten is de afname van het aantal plaatsen statushouders.

Programma : 2. Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstellingen 2^e bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
02 Onderwijs en ontplooiing									
Budgetoverhevelingen	-25		-25			0	-25		-25
Leerlingenvervoer	50		50			0	50		50
Onderwijsachterstandenbeleid	-80		-80			0	-80		-80
Energie-uitwisselingsnet Hornmeer	447		447			0	447		447
Diverse mutaties < € 40.000	30	39	-9		-20	20	30	19	11
Totaal	422	39	382	0	-20	20	422	19	402

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

Budgetoverhevelingen

€ 25.000 V

Maatschappelijke Agenda Aalsmeer (MAG) (taakveld 5.1)

€ 25.000 V

In het College-uitvoeringsprogramma van Aalsmeer is incidenteel een bedrag beschikbaar voor de Maatschappelijke agenda voor de jaren 2019 en 2020. Gekozen is het beginproces van de Maatschappelijke Agenda nog niet groot en breed op te zetten. Gevolg is dat de kosten voor de Maatschappelijke agenda pas volgend jaar worden gemaakt. Voorgesteld wordt daarom de beschikbare € 25.000 voor 2019 over te hevelen naar 2020.

Toelichting financiële bijstellingen

Leerlingenvervoer (taakveld 4.3)

€ 50.000 N

Vanwege een toename van het aantal leerlingen met een zware problematiek wordt meer individueel vervoer toegekend. Deze ontwikkeling is een belangrijke oorzaak van de overschrijding van € 50.000. Onderzocht wordt of de ontwikkelingen structureel zijn. Indien nodig worden de structurele gevolgen betrokken bij de 1^e bestuursrapportage 2020 en/of de kadernota 2021.

Onderwijsachterstandenbeleid (taakveld 4.3)

€ 80.000 V

Er zijn in 2018 minder kindplaatsen gerealiseerd. Hierdoor is er een bedrag van € 30.000 op de subsidie teruggevorderd.

In 2019 zijn minder kindplaatsen aangevraagd dan verwacht, Dit heeft een aantal oorzaken:

- Er zijn minder indiceringen door de GGD voor VE-plaatsen;
- Er gaan meer kinderen met een VE-indicatie naar de hele dagopvang: hiervoor is een tutor aangesteld, deze wordt gesubsidieerd door de gemeente.

Dit betekent voor 2019 een voordeel van € 50.000.

Er kan een bedrag van € 80.000 vrijvallen in 2019. In 2020 zijn wel alle middelen nodig, omdat in 2020 met minder OA-middelen de VE uren moeten worden uitgebreid van 10 naar 16 uur.

Energie-uitwisselingsnet Hornmeer (taakveld 5.1)**€ 447.000 N**

In de raad van 1 februari 2018 is een investeringskrediet beschikbaar gesteld t.b.v. aanpassingen de Waterlelie voor energie-uitwisselingsnet Hornmeer. De kapitaallasten van deze investeringen zouden de komende 10 jaar gedekt worden door een verhoging van de huur aan ESA BV. Als gevolg van wijzigingen in BTW-wetgeving levert het een nadeel op van circa € 95.000 indien deze investering door de gemeente wordt gedaan in plaats van door ESA BV. Om deze reden stelt het college voor dit investeringskrediet om te zetten in een éénmalige subsidie. De voorgenomen huurverhoging zal dan omgezet worden in een korting op de subsidie van komende 10 jaar als gevolg van lagere energielasten. Voor de begroting betekent dit een incidenteel nadeel van € 446.500 in 2019. Het structurele voordeel verwerken we in de 1e bestuursrapportage van 2020 en kadernota 2021.

Het genoemde investeringskrediet komt hiermee te vervallen evenals de begrote kapitaallasten en huurverhoging voor de komende 10 jaar.

Met betrekking tot de voorgestelde wijziging van financiering voor het energie uitwisselingsnet Hornmeer wordt in 2019 nog een finale check uitgevoerd op de financieel, fiscaal, juridische en privaatrechtelijke gevolgen

Budgettaire neutrale wijzigingen**Volwasseneneducatie (taakveld 4.3)****Lasten en baten € 14.000**

De kosten voor de inzet van informele Educatie worden in Aalsmeer uit de Volwasseneneducatiemiddelen betaald, en geheel vergoed door de centrumgemeente Amsterdam. In 2019 ontvangt Aalsmeer eenmalig extra middelen voor Taalondersteuning welke worden doorbetaald aan het ROC van Amsterdam.

Kunstzinnige verfraaiing (taakveld 5.3 en reservemutaties)**Lasten en baten € 20.000**

In 2019 ontstaat er een onderbesteding van € 20.000 op het budget Kunstzinnige Verfraaiing. Er worden nog geen kosten gemaakt voor een nieuw kunstproject voor plaatsing in de openbare ruimte. (Bouw)-projecten waar kunst onderdeel van uitmaakt zijn nog niet in de uitvoeringsfase. De onttrekking uit de reserve kunstzinnige verfraaiing wordt ook met dit bedrag verlaagd.

Mutaties kredieten**Kredietaanpassing kinderopvang Solidoe (taakveld 4.2)****Lasten en baten € 60.000**

Het krediet van € 250.000 voor in pandige aanpassing en uitbreiding van Baccarastraat 3 voor de kinderdagopvangorganisatie Solidoe wordt wegens onvoorziene meerkosten met € 60.000 overschreden. Deze meerkosten worden gedekt door een met Solidoe overeengekomen huurverhoging.

Krediet sportcomplex Sportlaan 43 (taakveld 5.2)**Lasten en baten € 81.000**

In de raadsbrief Budgetafwijkingen buitensport van 23 april 2019 is aangegeven, dat het krediet voor vervanging van het kunstgras van veld 1 op het complex Beethovenlaan met € 81.000 zal worden verlaagd ten gunste van een verhoging met € 81.000 van het krediet voor de renovatie van het sportcomplex Sportlaan 43, te effectueren middels de 2^e bestuursrapportage 2019.

SPUK (taakveld 5.2) (Al bij de 1^e BURAP als begrotingswijziging verwerkt, maar nog niet verantwoord)

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) betreft een specifieke uitkering welke gemeenten kunnen aanvragen voor het BTW-nadeel dat gemeenten lijden door de verruiming van de sportvrijstelling in de Wet omzetbelasting per 1 januari jongstleden. De mutaties hebben betrekking op de aangevraagde uitkering 2019 welke de gemeente verwacht te ontvangen in verband met het BTW-nadeel. Het bedrag wat hiermee gemoeid gaat is € 406.000 (verhoging van de lasten & baten). Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 wordt in de zogenaamde SISA bijlage verantwoording afgelegd over de uitgaven in het betreffende kalenderjaar.

Programma : 3. Economie en duurzaamheid

Inhoudelijke afwijkingen

Hieronder treft U in tabelvorm een rapportage aan over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stavaza gegeven wordt op de actiepunten uit de programmabegroting en het CUP.

Omschrijving actiepunt	Stand van zaken
Programma 3 Economie en duurzaamheid	
Centrumvisie Aalsmeer Dorp	De 'Centrumvisie Aalsmeer Dorp' staat met het 'Beeldkwaliteitsplan Aalsmeer Dorp' is door de raad vastgesteld in de vergadering van 31 oktober. Dit betekent een vertraging van een half jaar ten opzichte van de oorspronkelijke routing. Bij vaststelling is dit wel in 2019 afgerond. De reden van afwijking is dat er meer tijd nodig was om het participatie en inspraaktraject vorm te geven (o.a. door een extra beeldvormende raadsessie)
Uitvoering aanpak Duurzaamheid Aalsmeer	In december 2016 is het Duurzaamheidsbeleid van Aalsmeer door de gemeenteraad vastgesteld. Onderdeel van dit plan was te werken aan een uitvoeringsprogramma voor energiebesparing en duurzame energieopwekking. In mei 2019 heeft het college 'Plan van Aanpak 2019-2021 Aalsmeer Onafhankelijk 2040' vastgesteld dat o.a. uitwerking geeft aan beleid voor energiebesparing en energie-opwekking.

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
03 Economie en duurzaamheid									
Budgetoverhevelingen	-129		-129			0	-129		-129
Grondbank	-45	-100	55			0	-45	-100	55
Subsidieregeling Recreantenvoorziening	-63		-63			0	-63		-63
Diverse mutaties < € 40.000	8	8	0			0	8	8	0
Totaal	-229	-92	-137	0	0	0	-229	-92	-137

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

Budgetoverhevelingen

€ 129.000 V

Zaai (taakveld 3.1)

€ 25.000 V

Het Zaai traject is volgens planning gestart in het najaar van 2019 en loopt door tot en met maart 2020. Dit betekent dat de kosten, welke gemaakt worden ten behoeve van de organisatie van Zaai in twee

boekjaren plaatsvinden. Van het budget 2019 wordt gevraagd om € 25.000 over te hevelen naar 2020 voor de uitvoering van het tweede deel.

Opstellen Strategie werklocaties (taakveld 3.1)

€ 30.000 V

Het college van B&W heeft in 2019 een budget van € 30.000 eenmalig beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een strategie op de werklocaties. Op dit moment wordt gewerkt aan de concrete opdrachtomschrijving en de bureauselectie. Naar verwachting wordt de opdracht in november verleend. Dat betekent dat de daadwerkelijke werkzaamheden voor het opstellen van de strategie voornamelijk in 2020 worden uitgevoerd. Het voorstel is om het beschikbare budget over te hevelen naar 2020.

Scan circulaire economie (taakveld 3.1)

€ 20.000 V

Het college van B&W heeft in 2019 eenmalig budget van € 35.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een scan van de kansen voor de circulaire economie in Aalsmeer. Op dit moment wordt (in samenwerking met ondernemers van Greenpark Aalsmeer) gewerkt aan de concrete opdrachtomschrijving voor een gespecialiseerd bureau. Naar verwachting wordt deze opdracht in november 2019 verleend en wordt de uitvoering in de eerste helft van 2020 afgerond. Voorgesteld wordt om € 20.000 over te hevelen naar 2020.

Inrichting Grondbank (taakveld 3.3)

€ 20.000 V

Van 2018 naar 2019 heeft al een overheveling plaatsgevonden. Voor 2019 is een bedrag van € 20.000 gereserveerd voor de inrichting grondbank. In afwachting van vergunningverlening en nadere besluitvorming over de (bestuurlijke) keuzes wordt verzocht om dit bedrag door te schuiven naar 2020.

Inhuur Drechtdoorsteek (taakveld 3.4)

€ 24.000 V

Het is van belang alle onderzoeken en ontwikkelingen in dit gebied Westeinderplassen te koppelen en te komen tot een samenhangende visie alvorens stappen te nemen die gericht zijn op realisatie van een Drechtdoorsteek. Hiervoor is het nodig een visie Westeinderplassen op te stellen. Voorgesteld wordt voor het opstellen van deze visie resterende budget van 2019 voor de Drechtdoorsteek door te schuiven naar 2020.

Subsidieregeling recreatie (taakveld 3.4)

€ 10.000 V

Van 2018 naar 2019 heeft al een overheveling plaatsgevonden. Er is aanleiding om het budget van 2019 voor een bedrag van € 10.000 opnieuw over te hevelen naar 2020. Dit heeft te maken met het feit dat er naar alle waarschijnlijkheid nog een aanvraag op basis van deze subsidieregeling zal worden ingediend.

Toelichting financiële bijstellingen

Grondbank (taakveld 3.3)

€ 55.000 N

In 2019 zijn er extra kosten van € 55.000 om opgeslagen grondhoeveelheden af te voeren. Deze grond wordt afgevoerd omdat er geen directe bestemming voor is gevonden (geen geschikte projecten) en omdat de hoeveelheid grond de toegestane hoeveelheid volgens de vigerende regelgeving overschrijft. Hierdoor wordt een nadeel van € 55.000 verwacht.

Daarnaast hebben we geconstateerd dat de in de begroting opgenomen baten conform de BBV verantwoord moeten worden als negatieve uitgaven omdat het hoofdzakelijk werkzaamheden zijn voor

gemeentelijke projecten. In het kader van begrotingsrechtmatigheid stellen we voor om de baten daarom met € 100.000 te verlagen (nadeel) en de lasten voor hetzelfde bedrag te verlagen (voordeel)

Subsidieregeling Recreantenvoorziening (taakveld 3.4)

€ 62.500 V

Het bedrag ad € 62.500 kan vrijvallen in verband met de constatering dat er onvoldoende aanvragen zijn binnengekomen voor een subsidie op basis van deze subsidieregeling. Er is onvoldoende belangstelling om van deze regeling gebruik te maken. Om die reden wordt voorgesteld deze middelen te laten vrijvallen.

Programma : 4. Openbare ruimte

Inhoudelijke afwijkingen

Hieronder treft U in tabelvorm een rapportage aan over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stavaza gegeven wordt op de actiepunten uit de programmabegroting en het CUP.

Omschrijving actiepunt	Stand van zaken
Programma 4 Openbare ruimte	
Europese aanbesteding onderhoud openbare buitenruimte	Momenteel vindt, op het verzoek van het college, onderhandeling plaats met Meerlanden over het verlengen van het huidige contract voor het onderhoud van de openbare buitenruimte. Een Europese aanbesteding komt daarmee te vervallen.
Groene Lint	Stichting Leefomgeving Schiphol heeft de subsidie voor realisatie van dit project in het 3e kwartaal 2019 verleend. Direct na toekenning van de subsidie is voorbereiding van de aanbesteding gestart. Begin 2020 wordt gestart met de uitvoering.
Beleidsplan Openbare Verlichting 2015-2019	Er is een conceptplan opgesteld dat in het 4e kwartaal 2019 wordt voorgelegd.

Financiële bijstellingen 2^e bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
04 Openbare ruimte									
Budgetoverhevelingen	-50		-50			0	-50		-50
Budget aanpak uitvoering kw aliteitsimpuls Groen-Grijs	-480		-480	480		480			0
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022	-1.183		-1.183	-1.172	-2.355	1.183	-2.355	-2.355	0
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022, V&T overhead	-42		-42	-65	-108	42	-108	-108	0
Openbare Verlichting Energielasten	-90		-90			0	-90		-90
Voorbereiding aanbesteding op ruimte gaat niet door	-60		-60			0	-60		-60
Onderuitputting kapitaallasten	-133	-50	-82		-82	82	-133	-133	0
Fasering subsidies duurzaamheidsfonds	-40		-40		-40	40	-40	-40	0
Milieubeheer: Subsidieregeling Sanering Verkeerslaw aai	131	131	0			0	131	131	0
Dorpshaven Noord			0	22		22	22		22
Nieuw e planning Molenvlietweg			0	-195	-195	0	-195	-195	0
Nieuw e planning Burg. Hoffscholteweg			0	-1.776	-1.776	0	-1.776	-1.776	0
Nieuw e planning herinrichting VVA terrein			0	-547	-547	0	-547	-547	0
Diverse mutaties < € 40.000	49	63	-14		-28	28	49	36	14
Totaal	-1.898	144	-2.041	-3.254	-5.131	1.877	-5.152	-4.987	-164

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

Budgetoverhevelingen**€ 50.000 V***Waterfront (taakveld 5.7)***€ 50.000 V**

In de Lentenota 2018 is eenmalig een budget beschikbaar gesteld van € 200.000 voor de voorbereidingskosten “recreatief waterfront”. In 2019 was hiervan nog € 145.000 beschikbaar. De voorbereidingen zijn nog niet afgerond en lopen nog door in 2020.

Er wordt verzocht een bedrag van € 50.000 over te hevelen naar 2020.

Toelichting financiële bijstellingen*Openbare Verlichting energielasten (taakveld 2.1)***€ 90.000 V**

De tot nu toe ontvangen nota's betreffen veelal voorschotten. De meters worden eens per drie jaar opgenomen en tussentijds wordt het verbruik geschat. Na een meteropname volgt een correctie voor het werkelijke verbruik. Meters worden niet op een vast tijdstip opgenomen maar verspreid over het jaar.

In 2019 hebben we een eenmalige positieve afrekening ontvangen van € 74.000. Op basis hiervan realiseren we in 2019 een eenmalig voordeel van € 90.000.

De in de begroting opgenomen kosten zijn geraamd op basis van het energieleveringscontract 2017. Op 1 januari 2018 is een nieuw energieleveringscontract afgesloten. Met de huidige bekende energietarieven zijn de berekende kosten € 102.000 per jaar. Structureel betekent dit een voordeel van € 62.000 ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting

*Voorbereiding aanbesteding op openbare ruimte gaat niet door (taakveld 2.1 en 5.7)***€ 60.000 V**

Conform het besluit van het voorgaande college zou het onderhoud van de openbare ruimte in Aalsmeer in 2019 worden aanbesteed. Er is in 2019 eenmalig € 80.000 gereserveerd om deze aanbesteding te kunnen voorbereiden. Het huidige college heeft besloten de Dienstverleningsovereenkomst openbare ruimte met Meerlanden per 1 januari 2020 te verlengen. Er wordt niet aanbesteed waardoor € 60.000 van het gereserveerde budget vrij kan vallen. De resterende € 20.000 wordt gereserveerd voor de contractverlening (juridische toetsing) met Meerlanden.

Budgettaire neutrale wijzigingen*Herschikking budgetten DVO2 Meerlanden (taakveld 2.1, 5.2, 5.7)*

Om beter aan te sluiten met de uitvoering van de werkzaamheden worden de budgetten (budgettaire neutraal) herschikt.

*Milieubeheer (taakveld 7.4)***Lasten en baten € 131.000**

Van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ontvangen wij in 2019 een specifieke uitkering inzake Subsidieregeling Sanering Verkeerslawaaï.

De verlening van de subsidie heeft betrekking op de uitvoeringskosten gevelmaatregelen geluidsanering wegverkeer Oosteinderweg.

De maatregelen om het geluidsniveau in de woningen terug te brengen zullen nog dit jaar worden uitgevoerd.

Budgettair neutrale wijzigingen (incl. reservemutaties)

Budget aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs (taakveld 5.7) € 480.000 V

Conform besluitvorming in de B&W-vergadering van 3 september wordt het (restant) budget voor de aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs ad € 480.000, toegekend in de begroting 2019, gestort in de reserve Buitenruimte.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022

Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 4.

,

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022, V&T overhead

Voor een toelichting wordt verwezen naar programma 7.

Onderuitputting kapitaallasten (taakveld 2.1, 5.7 en 7.2) € 82.000 V

Op basis van de in de jaarrekening 2018 vastgestelde boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten (rente en afschrijving) plaatsgevonden. Het voordeel aan afschrijvingskosten ad € 133.000 leidt tot een lagere onttrekking (nadeel reservemutaties € 82.000) aan de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer en reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie. Het voordeel op taakveld 7.2 Riolerings ad € 50.000 wordt afgewikkeld met de egalisatievoorziening riolering.

Fasering subsidies duurzaamheidsfonds (taakveld 7.4) € 40.000 V

Het duurzaamheidsfonds Aalsmeer en de Duurzaamheidslening worden in het najaar van 2019 geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie volgt een voorstel voor de toekomstige inzet van gemeente Aalsmeer aangaande deze stimuleringsinstrumenten. De financiële consequenties hiervan worden via de P&C cyclus voorbereid voor de begroting van 2021. Door de resterende subsidiemiddelen Duurzaamheidsfonds (€ 40.000,-) minder te onttrekken aan de duurzaamheidsreserve in 2019 kan het Duurzaamheidsfonds in 2020 'open blijven' en nieuwe duurzaamheidsinitiatieven verder worden ondersteund.

Mutaties kredieten

Onderstaande bijstellingen betreffen budgettair neutrale faseringen van kredietbedragen in de jaren 2019 tot en met 2022. Het bedrag dat in de toelichting bij het betreffende krediet wordt genoemd, betreft de mutatie voor het jaar 2019. In het staatje hieronder is te zien hoe de fasering over de jaren is verdeeld.

Er zijn kredieten waarbij de uitgaven gedeeltelijk worden gedekt uit een bestemmingsreserve, zoals de reserve bovenwijkse voorzieningen en de reserve VVA terrein. Dit bedrag wordt aan de reserve onttrokken en gestort in een reserve voor de dekking van de toekomstige kapitaallasten van deze investering.

Als er bij zo'n krediet wijzigingen plaats vinden in het bedrag van de uitgaven, wijzigt behalve de onttrekking aan de bestemmingsreserve ook de storting in de reserve dekking kapitaallasten. Dit is voor de leesbaarheid niet in onderstaand overzicht opgenomen.

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving krediet	Bedragen x € 1.000											
	2019			2020			2021			2022		
	Lasten	Baten	Reserve	Lasten	Baten	Reserve	Lasten	Baten	Reserve	Lasten	Baten	Reserve
Investering gemalen en drukriolering	-526			526								
Aanleg Ongestoord Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer	-6.610	-6.610		-1.178	-1.178		3.476	3.476		4.312	4.312	
Aanleg Molenvlietweg	-801	-605	-195	-26	-19	-6	832	629	203			
Burgemeester Hoffschoolteweg	-1.917	-141	-1.776	1.917	141	1.776						
Herinrichting VVA terrein	-800	-253	-547	-2.117	-1.122	-995	1.986	1.052	933	931	322	609
Machineweg Rooie Dorp	-79	-79		79	79							
Dorphen Zuid	-24	-24		24	24							

Investering gemalen en drukriolering

Lagere lasten € 526.000

Door gebruik van duurzame materialen en onderdelen in combinatie met verbeterde onderhoudstechnieken wordt levensduurverlenging van enkele jaren bereikt en kan de investering door geschoven worden. Hiermee wordt meer efficiency bereikt in de afvalwaterketen.

Aanleg Ongestoord Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer

Lagere lasten en baten € 6.610.000

In 2018 heeft de raad een krediet voor de aanleg van de uitgang van de Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) van € 11,3 miljoen ter beschikking gesteld. Op 8 maart 2019 is de samenwerkingsovereenkomst inzake de realisatie van de OLV Greenport Aalsmeer met de partners afgesloten. De uitvoering van de uitgang van de OLV Greenport Aalsmeer onder Hornweg en langs de Middenweg heeft de gemeente opgedragen aan Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. In 2019 wordt de aanbesteding van de werken voorbereid. De uitvoering is gepland in de periode 2020 tot en met 2022.

De kosten voor de uitgang van de OLV Greenport Aalsmeer worden gedekt uit bijdragen die worden ontvangen van de provincie Noord-Holland en de vervoerregio Amsterdam.

De budgetten worden aangepast aan deze meest actuele planning.

Aanleg Molenvlietweg € 800.500 lagere lasten, € 605.300 lagere baten en € 195.200 lagere onttrekking uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen en € 195.200 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer)

In 2018 heeft de raad een krediet van € 2.608.000 voor de aanleg van de Molenvlietweg ter beschikking gesteld. Ruim 50 % van de investering wordt gedekt met een bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam (€ 1.334.000) en circa 25 % door Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.

In 2018 en 2019 zijn de werkzaamheden voorbereid en eind 2019 wordt met de eerste fase van de aanleg gestart. De werkzaamheden worden naar verwachting begin 2021 afgerond. De uitvoering van realisatie is belegd bij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De budgetten worden aangepast aan deze meest actuele planning.

Burgemeester Hoffschoolteweg € 1.916.800 lagere lasten, € 140.700 lagere baten, € 1.776.100 lagere onttrekking uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen en € 1.776.100 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer)

In december 2019/januari 2020 wordt gestart met de aanleg van de Burgemeester Hoffschoolteweg, het gedeelte vanaf de Aalsmeerderweg tot aan het Spoorlijnpad. De aanleg is vertraagd door gewijzigde regelgeving rond bodemsanering en extra bodemonderzoeken. De planning is om in 2020 ook te starten met de nog niet gerealiseerde delen vanaf de Burgemeester Kasteleinweg tot aan het

Spoorlijnpad. Daarna worden werkzaamheden uitgevoerd om het Spoorlijnpad te verlagen en de weg door te trekken. De budgetten worden aangepast aan deze meest actuele planning.

Herinrichting VVA terrein € 799.700 lagere lasten, € 252.500 lagere baten, € 547.200 lagere onttrekking uit de reserve Herinrichting VVA terrein en € 547.200 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie

Met de werkzaamheden van de herinrichting, de freerun en een skatevoorziening, is in september 2019 gestart. Dit jaar worden de werkzaamheden afgerond.

De planning is om in 2020 de aanleg van bouwwegen, het grondwerk van de waterpartijen en watergangen inclusief beschoeiingen uit te voeren (fase 2).

In 2020/2021 volgt de realisatie van het evenemententerrein, het ontmoetingsplein, diverse bruggen en fietspaden (fase 3).

Als laatste (fase 4) volgt in 2021/2022 de realisatie van de wandelpaden, diverse bruggen, het hondentrainingsveld, de natuurtuin en het speelbos. De budgetten worden aangepast aan deze meest actuele planning.

Buitenruimte facilitaire projecten

Machineweg Rooie Dorp

€ 79.300 lagere lasten en baten

In 2019 is de bouwvergunning verleend en zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart. Als de woningen door de ontwikkelaar zijn opgeleverd, wordt de centrale groenstrook aangelegd. Het budget voor deze aanleg wordt daarom doorgeschoven.

Dorpshaven zuid

Lagere lasten en baten € 24.000

Nadat de ontwikkelaar de aanleg van het openbaar gebied heeft afgerond, kan de gemeente het speelterrein aanleggen. Dit gebeurt in 2020. Het betreffende budget wordt doorgeschoven naar 2020.

Programma : 5. Ruimtelijke ontwikkelingen

Inhoudelijke afwijkingen

Hieronder treft U in tabelvorm een rapportage aan over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stavaza gegeven wordt op de actiepunten uit de programmabegroting en het CUP.

Omschrijving actiepunt	Stand van zaken
Programma 5 Ruimtelijke Openbare ruimte	
In gang zetten herontwikkeling Parklaan 27	Na bestuurlijke afweging van alternatieven wordt met Eigen Haard gesproken over de voorwaarden waaronder herontwikkeling tot startershuurappartementen kan plaatsvinden, Het streven is om daarover nog dit jaar overeenstemming te bereiken.
Realisatie grootschalige voorzieningen arbeidsmigranten	Legmeerdijk 289-291 Arbeidsmigrantenlogies met 250 bedden, te bouwen door Van Erk en te exploiteren door Ruigrok BV. Er is een uitgebreide procedure voor het gebouw op 20 juni 2018 ingediend. De ontwerpvergunning heeft ter visie gelegen en daarop zijn 22 zienswijzen ontvangen. De planning is om in oktober 2019 de omgevingsvergunning te verlenen. Tijdelijke voorziening Arbeidsmigranten Legmeerdijk 289-291 In afwachting op de bouw van de definitieve voorziening is met Ruigrok BV nagenoeg overeenstemming bereikt over een tijdelijke voorziening, direct naast de definitieve locatie. Dit is een invulling van de raadsbrief van 30 oktober 2018 over de Arbeidsmigranten. Ruigrok BV heeft een vergunning aanvraag ingediend en de ontwerpvergunning is ter visie gelegd. De tijdelijke woonunits zijn reeds gereed om geplaatst te worden. Naar de directe omgeving is over de nieuwe ontwikkelingen gecommuniceerd en er wordt verwacht dat op ontwerpvergunning gereageerd zal worden.
Aanpassing huisvestingsverordening Aalsmeer, hoofdstuk Woningvoorraad	De huisvestingsverordening loopt qua besluitvorming achter de Woonagenda aan (vaststelling raad december 2019) . Het is niet mogelijk de verordening zonder inspraakperiode nog in 2019 door de raad vast te laten stellen. Dat betekent dat de werking van de huidige verordening met enkele maanden verlengd moet worden. Voorkeur heeft het bij de behandeling van de Woonagenda in de raad de vigerende verordening met enkele maanden te laten verlengen, zodat de nieuwe huisvestingsverordening eerste helft van 2020 kan worden vastgesteld. Verlenging huisvestingsverordening in raad 12-12-2019
Bestemmingsplan Zwarteweg	Vanwege de problematiek van de Pfas-houdende grond is het project Zwarteweg al jaren vertraagd. Door het

Omschrijving actiepoint	Stand van zaken
	tijdelijk handelingskader wat er voor Pfas is vastgesteld kan het project weer voort. De bedoeling is om in 2020 te starten met een nieuwe bestemmingsplanprocedure.
NvU Tussen de Linten (Hornweg/A-weg)	In mei en september 2019 zijn bijeenkomsten georganiseerd waarin bewoners en bedrijven ideeën hebben aangedragen voor de ontwikkeling van het gebied 'Tussen de Linten'. De resultaten van deze bijeenkomsten zijn verwerkt in een concept Nota van Uitgangspunten. Bedoeling was de nota van uitgangspunten eind 2019/begin 2020 door de raad te laten vaststellen. Daarna zou een start gemaakt worden met de ontwikkeling van een structuurvisie. Voorstel is nu een versnelling door te voeren en de concept nota van uitgangspunten direct uit te werken naar een ontwerpvisie. Deze visie kan op zijn vroegst in juli 2020 in de raad worden vastgesteld (planning is afhankelijk van benodigde in- en externe overleggen).
Bestemmings- en exploitatieplan GPA, deelgebied 2	GPAG BV is in gesprek met 3 belangrijke eigenaren in het gebied om te onderzoeken welke ontwikkelmogelijkheden er zijn. Daartoe is een marktconsultatie uitgezet om te bezien of er sprake is van een economisch uitvoerbaar plan, aangezien de mogelijke verhuizing van de supermarkt sterk op de exploitatie van de ontwikkeling drukt. De aanbidding van de ontwikkelaar is fors bijgesteld en het is onzeker of het plan economisch uitvoerbaar is. Voor een deel van het gebied zijn de voorbereidingen gestart voor een bestemmingsplan. Daarbij wordt onderzocht of en op welke manier de woningen geluidadaptief ontwikkeld kunnen worden. Planning april 2020
Bestemmings- en exploitatieplan GPA, deelgebied 4	In dit deelgebied zijn twee belangrijke eigenaren van belang, met een eigenaar wordt onderhandeld mede in het kader van de onteigeningsprocedure, die voor de Middenweg West wordt gevoerd. Het koninklijk besluit (KB) tot onteigening wordt in oktober 2019 gepubliceerd. Een vervroegde onteigening kan medio 2020 worden uitgesproken door de rechtbank. Een scenario met de 2 genoemde partijen lijkt het best haalbaar. Verwacht wordt dat eind 2019 afspraken met deze partijen gemaakt kunnen worden, die de basis vormen voor het bestemmingsplan en het noodzakelijke exploitatieplan. Planning: loop van 2020

Omschrijving actiepunten	Stand van zaken
Planvorming Ophelialaan/Thijsselaan	Voor de planontwikkeling van de Hoeksteen is gewacht op de discussie over de Stommeer in het kader van wonen en vliegen. Planning: mrt/apr 2020
Bestemmingsplan Oosteinderweg	Het voorontwerpbestemmingsplan Oosteinderweg heeft veel inspraakreacties opgeleverd. Deze zijn zorgvuldig behandeld en beantwoord. De planning is dat het ontwerpbestemmingsplan in het vierde kwartaal 2019 door het college wordt vastgesteld en na het ontwerp dient het bestemmingsplan binnen 12 weken door de raad te worden vastgesteld. Door de grote hoeveelheid projecten, vergunningen en de krapte op de arbeidsmarkt heeft dit langer geduurd dan gepland Planning: Q2 2020
Bestemmingsplan Uiterweg-Plasoevers	Het voorontwerpbestemmingsplan Uiterweg heeft veel inspraakreacties opgeleverd. Deze worden zorgvuldig behandeld en beantwoord. De planning is dat het ontwerp begin 2020 door het college wordt vastgesteld en na het ontwerp dient het bestemmingsplan binnen 12 weken door de raad te worden vastgesteld. Door de grote hoeveelheid projecten, vergunningen en de krapte op de arbeidsmarkt heeft dit langer geduurd dan gepland. Planning: Q3 2020
Optimalisatie grondexploitatie "de Tuinen van Aalsmeer"	In de raad van 12 december 2019 liggen voorstellen voor voor optimalisatie van de grondexploitatie "de Tuinen van Aalsmeer". Indien instemming plaatsvindt op de hier voorliggende voorstellen voor actualisatie van de grondwaarde Polderzoom fase 1, het verlengen van de looptijd met 1 jaar en het stedenbouwkundig basis model Ophelialhof en de stedenbouwkundige visie Zwarteweg doorgang vinden heeft dit een effect op de grondexploitatie van per saldo € 0,34 mln negatief. Deze effecten zullen na instemming formeel verwerkt worden in de actualisatie grondexploitatie. Volledigheidshalve melden wij dat de bijdrage aan de provincie vanuit de grondexploitatie aan de Burgemeester Kasteleinweg welke in 2019 is begroot nog wordt voorzien voor het 4 ^e kwartaal 2019.
Plan en krediet Machinepark	Oorspronkelijke planning voor raadsbehandeling op 12 december wordt niet gehaald. Dit heeft een drietal oorzaken. De toezegging/ beschikking van de SLS subsidie is pas eind november verkregen. Het plan moet nog nader worden uitgewerkt en de maatschappelijke afstemming over het ontwerp moet nog plaatsvinden. Raadsbehandeling is voorzien op 27 februari 2020.

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
05 Ruimtelijke ontwikkelingen									
Budgetoverhevelingen	-44		-44			0	-44		-44
Afboekingen activa	79		79			0	79		79
Onderuitputting kapitaallasten	-197		-197	-197		197	-197	-197	0
Deelstructuurvisies en gebiedsvisies	42		42	42	-42		42	42	0
Bouw leges	-207	-1.380	1.173			0	-207	-1.380	1.173
Vrijval voorziening grondexploitatie		29	-29			0		29	-29
Projecten faciliterend grondbeleid	57	76	-20	20		20	76	76	0
Ophelalaan/Thijsselaan	-60	-60	0			0	-60	-60	0
Meervalstraat/Roerdomplaan	-846	-846	0			0	-846	-846	0
Diverse mutaties < € 40.000	37	24	13	3		3	40	24	16
Totaal	-1.139	-2.156	1.017	23	-155	177	-1.117	-2.311	1.194

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

Budgetoverhevelingen

€ 44.000 V

Omgevingswet (taakveld 8.1)

€ 44.000 V

Voor de implementatie van de Omgevingswet die van kracht wordt per 1 januari 2021, worden voorbereidingskosten gemaakt. Lang waren veel cruciale wetsonderdelen onduidelijk en was het digitaal stelsel omgevingswet nog onvoldoende uitgekristalliseerd. Inmiddels is vast komen te staan dat 2020 een cruciaal jaar wordt in de voorbereiding. € 44.000 van de kosten schuift door van 2019 naar 2020.

Toelichting financiële bijstellingen

Afboekingen activa (taakveld 0.3)

€ 79.000 N

De semi-permanente huisvesting werf en Tijdelijke huisvesting uitbreiding Zwarteweg bestaan sinds 2018 niet meer. De boekwaarden van beide vastgoedobjecten staan nog wel op de balans en moeten nog worden afgeboekt. Dit zal tot een afboeking leiden van respectievelijk € 72.000 van de Semi permanente huisvesting werf en € 7.000 van de Tijdelijke huisvesting uitbreiding Zwarteweg.

Bouwleges (taakveld 8.3)

€ 1.173.000 N

In de bouwlegesexploitatie worden de verwachte inkomsten naar beneden bijgesteld. Dit wordt met name veroorzaakt door een aantal aan projecten verbonden omvangrijke omgevingsvergunningaanvragen waarvan de baten in 2020 zullen vallen. Wij zien in algemene zin dat door hogere bouwkosten het voor ontwikkelaars en bouwers lastiger is geworden om te komen tot een realiseerbare vergunningaanvraag waardoor aanvragen doorschuiven. In totaal levert dit een nadeel op van € 1,38 miljoen.

Aan de kostenkant betekent dit ook een bijstelling naar beneden. Doordat er minder grote aanvragen zijn is de benodigde flexibele schil kleiner. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de verwachte kosten met € 207.000.

Reeds genomen raadsbesluiten

Vrijval voorziening grondexploitaties (Exploitatieplan Polderzoom fase 2) € 29.000 V
(taakveld 8.2)

Op 31 oktober 2019 is het exploitatieplan Polderzoom fase 2 vastgesteld in de raad. Het plangebied Polderzoom fase 2 maakt onderdeel uit van het project "De Tuinen van Aalsmeer".

De financiële gevolgen van de vaststelling van het exploitatieplan voor het project zijn nagenoeg nihil. Naast een verschuiving van € 397.000 van de voorziening grondexploitaties naar de voorziening facilitaire projecten, valt € 29.000 van de voorziening grondexploitaties vrij ten gunste van de algemene middelen.

Budgettair neutrale wijzigingen

Onderuitputting kapitaallasten (taakveld 0.3) € 197.000 V
(neutraal met reserveonttrekking)

Op basis van de in de jaarrekening 2018 vastgestelde boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten (rente en afschrijving) plaatsgevonden. Het voordeel aan afschrijvingskosten ad € 196.800 leidt tot een lagere onttrekking (nadeel reservemutaties) aan de reserve kapitaallasten gebouwen.

Deelstructuurvisies en gebiedsvisies (taakveld 8.1) € 42.000 N
neutraal met reserveonttrekking € 42.000 V

Bij de Lentenota 2018 is in het totaal € 102.000 ter beschikking gesteld voor het opstellen van een deelstructuurvisie en een gebiedsvisie. Voor het gebied tussen de Hoge Dijk en de Aalsmeerderweg wordt een visie ('Visie tussen de Linten) opgesteld.

Voor de Bovenlanden Oosteinderweg wordt naast de actualisering van het bestemmingsplan ook een toekomstvisie ontwikkeld. Hierbij worden ook de kaders vastgesteld die richting moeten geven aan transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden.

Deze visievorming is vertraagd, omdat er een verkeersonderzoek nodig was voor Aalsmeer Oost. De uitgaven waren gefaseerd in 2018 en 2019. Omdat het verkeersonderzoek Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer Oost eerst afgerond moest zijn, vindt de visievorming plaats vanaf 2019. Van het restantbudget 2018 wordt € 42.000 toegevoegd aan het budget 2019 van € 35.000. Hiermee wordt de Oosteinderweg afgerond. Voor de visie tussen de Linten volgt afronding in 2020.

Green Park Aalsmeer (GPA) (taakveld 3.2) (€ 4.893.700 lagere lasten)

Begin 2018 is besloten om de datum van de jaarlijkse actualisering van de grondexploitatie van GPA plaats te laten vinden per 1 juli van een kalenderjaar. Overwegingen hierbij waren dat actualisering per 1 januari van een kalenderjaar minder efficiënt was, hogere accountantskosten met zich meebracht en dat de termijn voor afstemming met de aandeelhouders te krap maakte.

Bij het opstellen van de begroting 2019 medio 2018, is ervan uitgegaan dat er in 2018 geen verwervingen zouden plaatsvinden en in 2019 € 8,26 miljoen aan verwervingen. Omdat € 4,89 miljoen van deze verwervingen toch heeft plaatsgevonden in 2018, worden de budgetten voor de verwervingen in 2019 naar beneden bijgesteld.

De technische verwerking van de boeking naar de balans betekent hogere lasten en per saldo is dit derhalve neutraal op de lasten van dit taakveld.

Projecten faciliterend grondbeleid (taakveld 8.1) € 56.600 hogere lasten, € 76.100 hogere baten, € 19.500 reserveafdrachten

Nieuw Calslagen € 19.500 hogere baten en reserveafdrachten

Op basis van de anterieure exploitatieovereenkomst uit 2012 zijn de te betalen bijdragen voor afdracht aan de reserve bovenwijkse voorzieningen én de afkoopsom voor herbestrating geïndexeerd naar prijspeil 2019. De nog te ontvangen exploitatiebijdrage en de afdracht aan reserves zijn hierdoor € 19.500 hoger dan geraamd.

Uiterweg 222 € 27.200 hogere lasten en baten

Voor de wijziging van het bestemmingsplan, de projectbegeleiding en de kosten van de overeenkomst van de ontwikkeling Uiterweg 222 heeft de gemeente kosten gemaakt. De gemaakte kosten zijn verhaald via een overeenkomst tot kostenverhaal. De gemaakte kosten en de hiervoor ontvangen bijdrage worden nu verantwoord.

Opstarten haalbaarheidsproces € 29.400 hogere lasten en baten

Het proces van het onderzoeken van de haalbaarheid van de voorgenomen ontwikkeling aan de Van Cleeffkade en de gebiedsontwikkeling Oosteinderdriehoek fase 1 is opgestart. Voor de kosten die de gemeente daarvoor maakt, is door de ontwikkelaar een bijdrage betaald.

Ophelialaan/Thijsselaan (taakveld 8.2) € 60.000 lagere lasten, neutraal met boekwaarde

Dit project betreft herontwikkeling naar woningbouw van het bestaande schoolgebouw aan de Ophelialaan (voortkomend uit de Ontwikkelvisie Hornmeer). Langs de Thijsselaan worden in het lint een aantal woningen toegevoegd. De planning was dat in de tweede helft van 2019 een startnotitie voor dit project werd opgesteld.

Het opstellen van een startnotitie is aangehouden in afwachting van een afwegingskader wonen/Schiphol en een gebiedsperspectief voor de wijk Stommeer. Dit afwegingskader is een van de vervolgstappen van de in december 2017 door de gemeenteraad vastgestelde position paper "De mensen achter de cijfers." De kernboodschap hiervan is dat de groei van de luchthaven en daarmee verdere toename van de belasting van woonwijken niet meer verantwoord is. Het afwegingskader kan van invloed zijn op de doelgroep en/of de invulling van het project.

Het is de bedoeling om alsnog dit jaar te starten met het project en waarschijnlijk met het opstellen van een startnotitie.

Meervalstraat/Roerdomplaan (taakveld 8.2) € 845.600 lagere lasten, neutraal met boekwaarde

Er is een tussenuitspraak gedaan in de beroepszaak tegen het bestemmingsplan. De Raad van State heeft ons in de gelegenheid gesteld een gebrek (ten aanzien van de waterhuishouding) in het vaststellingsbesluit binnen 26 weken te herstellen door middel van een bestuurlijke lus. Tot die tijd wordt de inwerkingtreding van het besluit geschorst.

Hierdoor schuift de planning van de tenderprocedure en de uitvoering wat naar achter. Eind dit jaar starten de sloopwerkzaamheden. Deze lopen door tot en met april 2020. Daarna starten de werkzaamheden voor bouw- en woonrijp maken. De budgetten worden aangepast aan deze actuele planning.

Programma : 6. Bestuur, bevolking en veiligheid

Inhoudelijke afwijkingen

Hieronder treft U in tabelvorm een rapportage aan over inhoudelijke afwijkingen, waarbij een stavaza gegeven wordt op de actiepunten uit de programmabegroting en het CUP.

Omschrijving actiepunt	Stand van zaken
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid	
Voortzetting regionale samenwerking AM in de MRA regiegroep	In de Regiegroep Amstelland-Meerlanden worden onderwerpen besproken en voorbereid en waarmogelijk gemeenschappelijke standpunten ingenomen ten behoeve van de MRA Regiegroep. Het gaat hier bij onder andere om de MRA Agenda en de evaluatie van de MRA governance

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
06 Bestuur, bevolking en veiligheid									
Budgetoverhevelingen	-50		-50			0	-50		-50
Meicirculaire: Taakmutatie bommenregeling		-110	110			0		-110	110
Vrijval voorziening voormalig personeel		40	-40			0		40	-40
Diverse mutaties < € 40.000	-14		-14			0	-14		-14
Totaal	-64	-70	6	0	0	0	-64	-70	6

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

Budgetoverhevelingen

€ 50.000 V

Dossier Schiphol (taakveld 0.1)

€ 50.000 V

In de begroting 2019 en 2020 is € 50.000 beschikbaar gesteld voor de belangenbehartiging van het schipholdossier. Dit budget is bedoeld voor de inhuur van externe expertise, onderzoek of organisatiekosten. Momenteel wordt er een uitvraag gedaan voor uitvoeren van een geluidsonderzoek. Dit onderzoek zal begin 2020 gaan plaatsvinden.

Budgettaire wijzigingen tussen programma's

Meicirculaire: taakmutatie Bommenregeling (taakveld 0.7 en 1.2)

€ 110.000 N

Voor het opsporen en ruimen van explosieven uit de Tweede Wereldoorlog bestaat binnen Nederland een 70%-subsidiemogelijkheid via een suppletie uit het gemeentefonds. Deze suppletie is beschikbaar voor lokale overheden. Op 28 maart 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het indienen van een suppletieverzoek bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor de gemaakte kosten door IHCP B.V. voor de opsporing van Niet Gesprongen Explosieven aan de Mr. Jac Takkade. In Aalsmeer is hiervoor de procedure doorlopen. Er was reeds rekening gehouden met inkomsten uit de

suppletiereregeling en dit is vermeld in de eerste Bestuursrapportage 2019. Deze middelen worden gereserveerd voor het desbetreffende beleidsterrein. (neutrale wijziging tussen de programma's 6 en 8)

Vrijval voorziening voormalig personeel (taakveld 013)

€ 40.000 V

In 2018 is er een voorziening opgenomen voor de wachtgeldverplichting van 2 voormalige bestuurders. In 2019 hebben beide voormalige bestuurders weer werk gevonden waardoor het voor 2019 gereserveerde bedrag niet meer nodig is. Dit is ingeschat op € 40.000. In welke mate de voorziening voor 2020 en verder nog bijgesteld kan worden, wordt bij de jaarrekening 2019 verwerkt.

Burgerzaken (taakveld 0.2) (toelichting rechtmatigheid; cijfers in 1^e burap 2019 verwerkt)

In de 1e bestuursrapportage 2019 zijn de baten en lasten bijgesteld, maar niet toegelicht. In het kader van rechtmatigheid wordt in de 2^e bestuursrapportage 2019 de toelichting opgenomen. Vanaf 2019 loopt het aantal te verstrekken reisdocumenten drastisch terug. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten per 2014 van 5 naar 10 jaar is gegaan.

Hierdoor nemen de baten af met € 163.600 en de lasten met € 124.400. De overhead van de ingeleverde 1,6 VTE levert een voordeel op, op programma 7 Overhead. Dit heeft geleid tot een neutrale wijziging binnen de begroting van de gemeente Aalsmeer.

Programma : 7. Bedrijfsvoering

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
07 Bedrijfsvoering									
BTW dienstverleningsbijdrage, correctie		-65	65			0		-65	65
Kostenverhogende BTW dienstverleningsbijdrage naar taakvelden	-71		-71			0	-71		-71
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022, V&T overhead	171		171		171	-171	171	171	0
Diverse mutaties < € 40.000	33		33			0	33		33
Totaal	133	-65	198	0	171	-171	133	106	27

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

Toelichting financiële bijstellingen

BTW dienstverleningsbijdrage correctie (taakveld 0.4) € 65.000 N

Bij de start van de samenwerking is afgesproken dat Amstelveen voor de helft bijdraagt aan het toen ingeschatte BTW-nadeel. In de 1^e bestuursrapportage 2019 is ervan uitgegaan dat deze afspraak ook voor het nu hogere bedrag van kracht is en had hiervoor € 65.000 bijdrage Amstelveen ingerekend. Uit voorzichtigheid wordt de inschatting van de Amstelveense bijdrage teruggedraaid en ook verder geen inschatting voor een Amstelveense bijdrage opgenomen. In de gesprekken zal Aalsmeer als uitgangspunt blijven houden, dat kosten als gevolg van de gekozen samenwerkingsconstructie, voor de helft van rekening van Amstelveen dient te komen.

Kostenverhogende btw dienstverleningsbijdrage naar taakvelden € 71.000 V

Het BTW-nadeel over de dienstverleningsbijdrage moet vanuit rechtmatigheid verantwoord worden op de desbetreffende taakvelden, dit is een budgettair neutrale wijziging over verschillende programma's.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022, V&T overhead € 171.000 N

In de begroting is de overhead over Voorbereiding- en Toezichtkosten (V&T) verantwoord op programma 4, als onderdeel van de V&T. BBV regelgeving schrijft voor dat overhead verantwoord moet worden op programma 7 overhead. Voorgesteld wordt een begrotingsaanpassing op te nemen zodat begroting en werkelijkheid op het juiste programma (7) verantwoord worden. Het betreft een neutrale wijziging van ca € 171.000 via de reserve (kapitaallasten) buitenruimte.

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.

Financiële bijstellingen 2^e Bestuursrapportage 2019 (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 2e Burap			Reservemutaties 2e Burap			Mutaties na bestemming		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
08 Algemene dekkingsmiddelen									
Septemercirculaire: hogere inkomsten OZB		64	-64			0		64	-64
Meircirculaire: hogere inkomsten OZB		380	-380			0		380	-380
Meircirculaire: algemene uitkering		1.248	-1.248			0		1.248	-1.248
Septemercirculaire: algemene uitkering		-84	84			0		-84	84
BTW suppletie 2013-2017	730		730			0	730		730
BTW suppletie 2018	260		260			0	260		260
Kostenverhogende BTW dienstverleningsbijdrage naar taakvelden	-150		-150			0	-150		-150
Meircirculaire: stelpost taakmutatie bommenregeling	110		110			0	110		110
Meircirculaire: stelpost taakmutatie inburgering en statushouders	37		37			0	37		37
Taakmutatie bommenregeling naar programma 6	-110		-110			0	-110		-110
Taakmutatie inburgering en statushouders naar programma 1	-37		-37			0	-37		-37
Budgetoverhevelingen			0	390		390	390		390
Diverse mutaties < € 40.000	19	20	-1	-12		-12	7	20	-12
Totaal	859	1.628	-769	378	0	378	1.237	1.628	-390

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

Toelichting financiële bijstellingen

Septemercirculaire Hogere inkomsten OZB (taakveld 0.61 + 0.62) € 64.000 V

Meircirculaire Hogere inkomsten OZB (taakveld 0.61 + 0.62) € 380.000 V

In samenhang met de uitwerking van de meircirculaire en de septemercirculaire wordt de actuele stand van de WOZ-waarden voor 2019 bepaald. Dit heeft gevolgen voor de OZB-opbrengst, maar ook voor de algemene uitkering. De verwachte opbrengst wordt in 2019 totaal € 444.400 hoger, waarvan € 380.000 meircirculaire en € 64.000 septemercirculaire. Per saldo is het effect van de OZB-opbrengst en de samenhangende aftrekkpost (€ 98.400) in de algemene uitkering € 346.000 voordelig. (Raadsbrief Meircirculaire 25-6-2019 en Raadsbrief Septemercirculaire)

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (taakveld 0.7) € 1.164.000 V

Op basis van de meircirculaire en de septemercirculaire wordt de algemene uitkering als volgt bijgesteld:

Bijstelling op basis van meircirculaire 2019 Voordeel € 1.248.100

Bijstelling op basis van septemercirculaire 2019 Nadeel € 84.400

De positieve bijstelling als gevolg van de meircirculaire is toe te schrijven aan:

- Volumemutaties

Bij de volumemutaties spelen 3 grote aanpassingen een rol. Het betreft hier het effect van het hoger inwoneraantal en areaaluitbreiding op de maatstaven. Daarnaast is er sprake van een aanpassing van de actuele WOZ-waarden.

- De rijksoverheid heeft een compensatie gegeven voor de jaren 2019 t/m 2021 voor de extra kosten specialistische jeugdhulp.

De septembercirculaire is op Prinsjesdag verschenen. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben de lagere rijksuitgaven op het gebied van infrastructuur en defensie direct invloed op de omvang van het gemeentefonds 2019. Deze daling is vooralsnog eenmalig omdat deze investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren. In Aalsmeer wordt het nadelige effect van de 'samen trap op en samen de trap af' systematiek in 2019 gecompenseerd door een hogere WOZ belastingopbrengst (met name bij niet woningen) en enkele volume mutaties in de maatstaven.

Effect BTW labeling

BTW suppletie 2013-2017 (taakveld 0.8)

€ 730.000 N

De afgelopen periode is intern onderzoek gedaan naar de wijze van administratieve verwerking van de BTW. Hieruit is helaas gebleken dat er correcties op de BTW aangiften en opgaven BTW-compensatiefonds moet plaatsvinden. Het in eigen beheer uitvoeren van de btw- controle op reeds afgesloten boekjaren past in de werkwijze van het op 12 april 2013 gesloten convenant horizontaal toezicht met de Belastingdienst. Daarnaast is dit eigen onderzoek afgesproken in een gesprek met de belastingdienst in 2017 waar een boekenonderzoek uitgevoerd door de Belastingdienst als één van de opties is geopperd. De correcties hebben grofweg betrekking op:

- Niet onderkennen bij overkomst taken werk en inkomen en decentralisaties sociaal domein dat capaciteitsuitbreiding tot een verhoging van het BTW nadeel zal leiden.
- Onjuistheden in de BTW labeling waarbij de fouten met financiële gevolgen zich concentreren op individuele verstrekkingen, WMO en jeugd.

Uit ons eigen onderzoek blijkt een BTW nadeel over de periode 2013-2017 van circa € 630.000. Daarnaast is sprake van wettelijke rente die over deze jaren oploopt naar een bedrag van circa € 100.000. Dit bedrag kan nog wijzigen door correcties van de Belastingdienst. Afstemming hierover tussen de gemeente en de Belastingdienst zal naar verwachting nog dit jaar worden afgerond. Vanuit het principe van voorzichtigheid is geen rekening gehouden met een Amstelveense bijdrage in het BTW nadeel. Bij de start van de samenwerking is afgesproken dat Amstelveen voor de helft bijdraagt aan het toen ingeschatte BTW-nadeel. In de gesprekken zal Aalsmeer als uitgangspunt blijven houden dat kosten als gevolg van de gekozen samenwerkingsconstructie voor de helft van rekening van Amstelveen dienen te komen.

BTW suppletie 2018 (taakveld 0.8)

€ 260.000 N

Ook voor het jaar 2018 zal een BTW suppletie moeten plaatsvinden. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan het onderzoek hiernaar. Op basis van deze inzichten en de BTW suppletie over 2013-2017 komen we grofweg tot een inschatting van het nadeel van € 260.000. We stellen voor hier een stelpost voor op te nemen. Zodra ons onderzoek naar 2018 gereed is zal dit leiden tot een suppletie op de aangifte 2018 richting de belastingdienst waarna ook de afstemming hierover kan plaatsvinden. We verwachten dit dit jaar te kunnen afronden.

Ook hier geldt dat vanuit het principe van voorzichtigheid geen rekening is gehouden met een Amstelveense bijdrage in het BTW nadeel.

Kostenverhogende BTW dienstverleningsbijdrage naar taakvelden**€ 150.000 V**

Het BTW nadeel over de dienstverleningsbijdrage was oorspronkelijk ingeschat op € 150.000. In de 1^e bestuursrapportage hebben we geïnformeerd dat dit bedrag opgehoogd moet worden met € 130.000, in de tweede bestuursrapportage is deze inschatting met € 50.000 naar boven bijgesteld waarmee er totaal € 330.000 beschikbaar is aan BTW nadeel op de dienstverleningsbijdrage. Dit bedrag moet vanuit rechtmatigheid verantwoord worden op de desbetreffende programma's. Per saldo gaat het om een budgettair neutrale mutatie. Omdat een deel van de toedeling onder de € 40.000 is, vindt u hierover niet op alle programma's een afzonderlijke toelichting.

Beschikbaar voor kostenverhogende btw

Primair begroting	150
1e burap	130
2e burap	50
Saldo	330

Verdeling over kostenverhogende btw over programma's

Programma	verdeling btw	primair	1e burap	2e burap
Programma 1	225			225
Programma 2	26			26
Programma 4*	30			30
Programma 5	20			20
Programma 7	59		130	-71
Programma 8	0	150		-150
saldo	360	150	130	80
* voorziening	-30			-30
	330	150	130	50

Het * bij voorziening heeft betrekking op de kostenverhogende btw van programma 4 van €30.000. Dit betreft de Begraafplaats Aalsmeer en de afwikkeling met de voorziening Begraafplaats Aalsmeer.

Meicirculaire: taakmutatie Bommenregeling (taakveld 0.7 en 1.2)**€ 110.000 V**

Zoals opgenomen bij programma 6 bestaat voor het opsporen en ruimen van explosieven uit de Tweede Wereldoorlog binnen Nederland een 70%-subsidiemogelijkheid via een suppletie uit het gemeentefonds. Deze suppletie is beschikbaar voor lokale overheden. Op 28 maart 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het indienen van een suppletieverzoek bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor de gemaakte kosten door IHCP B.V. voor de opsporing van Niet Gesprongen Explosieven aan de Mr. Jac Takkade. In Aalsmeer is hiervoor de procedure doorlopen. Er was reeds rekening gehouden met inkomsten uit de suppletieregeling en dit is vermeld in de eerste Bestuursrapportage 2019. Deze middelen worden gereserveerd voor het desbetreffende beleidsterrein. (neutrale wijziging tussen de programma's 6 en 8)

Budgettair neutrale wijzigingen tussen programma's**Inburgering en statushouders (taakveld 0.8 en 6.1)****€ 37.000 V**

In aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel hebben Rijk en gemeenten bestuurlijke afspraken gemaakt over de versterking van het taalniveau van statushouders. Het kabinet stelt hiervoor € 20 miljoen per jaar beschikbaar in 2019 en 2020. Met deze extra middelen wordt tevens beoogd dat gemeenten zich oriënteren op de regierol inburgering, zodat een soepele overgang naar het nieuwe stelsel wordt bevorderd. Voor Aalsmeer gaat het om twee keer € 37.000.

2.5 Staat van Reserves en voorzieningen

De staat van Reserves en voorzieningen is bijgewerkt tot en met september 2019, inclusief de mutaties van deze 2^e bestuursrapportage.

Naam Reserve / Voorziening (bedragen x € 1.000)	Stand per 1-1-2019	Mutaties voor 2e Burap	Stand voor 2e Burap	Mutaties 2e Burap	Verwachte stand per 31-12-2019
A. Reserves van de exploitatie					
1. Algemene reserves:					
Algemene reserve (A.R.)	18.160	-3.000	15.160		15.160
Algemene vrije reserve (A.V.R.)	4.693	-6.756	-2.063	-12	-2.075
Resultaat 2018	-3.912	3.912	0		0
Budgetoverheveling 2019				390	390
Begrotingssaldo		-1.017	-1.017	-1.083	-2.100
Totaal 1: algemene reserves	18.941	-6.861	12.079	-704	11.375
2. Bestemmingsreserves:					
Duurzaamheidsfonds	438	-110	328	68	396
Reserve bovenwijkse voorzieningen	5.204	-747	4.456	1.991	6.447
Reserve kunstzinnige verfraaiing	242	-25	217	20	237
Reserve woonfonds volkshuisvesting	1.446		1.446		1.446
Reserve minimabeleid	39		39		39
Reserve kapitaallasten gebouwen	2.596	3.736	6.332	197	6.529
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	96	-35	61	-42	19
Reserve gemeentehuis	4.590	-4.033	557	3	560
Res. onderhoud/instand.onbebouwde ruimte	10.680	-550	10.130	2.772	12.901
Res.dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer	2.055	4.011	6.066	-2.687	3.379
Res.dekking kapitaallstn UP groen, water, recreatie	443	2.262	2.704	-965	1.739
Reserve herinrichting VVA-terrein	2.102	-615	1.487	547	2.034
Reserve Waterfront	2.000		2.000		2.000
Reserve monumentenfonds	49		49		49
Totaal 2: bestemmingsreserves	31.980	3.893	35.872	1.903	37.775
Totaal rubriek A: reserves	50.920	-2.969	47.952	1.199	49.151
B. Voorzieningen van de algemene dienst					
Voorziening beheer gebouwen	983	97	1.081		1.081
Voorziening voormalig personeel	477	-216	261		261
Voorziening voormalig personeel onderwijs	10		10	-10	0
Voorziening afvalstoffenheffing	380	-105	275		275
Voorziening rioolheffing	1.778	187	1.965	50	2.015
Voorziening facilitaire projecten	423		423		423
Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats	204	106	310		310
Voorziening uitgifte graven	355	146	501		501
Voorziening begraafplaats Aalsmeer	62	-10	52	-30	22
Totaal rubriek B: voorzieningen	4.671	205	4.876	11	4.887
TOTAAL GENERAAL	55.591	-2.763	52.828	1.210	54.038

De toelichtingen op de mutaties op de reserves en voorzieningen, zijn opgenomen op de programma's en bij de algemene dekkingsmiddelen.

2.6 Mutaties op programmaniveau

Hieronder volgt een overzicht van de lasten en baten per programma voor deze 2^e Bestuursrapportage, de mutaties op deze baten en lasten in deze 2^e Bestuursrapportage en de lasten en baten per programma na deze 2^e Bestuursrapportage. 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.

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Programma	Begroting voor 2e Burap			Mutaties 2e Burap			Begroting na 2e Burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal Domein	22.319	4.409	17.910	144	-1	145	22.463	4.408	18.055
02 Onderwijs en ontplooiing	7.285	1.873	5.412	422	39	383	7.707	1.912	5.795
03 Economie en duurzaamheid	1.013	466	547	-229	-92	-137	784	374	410
04 Openbare ruimte	17.505	7.574	9.931	-1.898	144	-2.042	15.607	7.718	7.889
05 Ruimtelijke ontwikkeling	24.280	23.873	407	-2.532	-3.548	1.016	21.748	20.325	1.423
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.323	543	4.780	-64	-70	6	5.259	473	4.786
07 Bedrijfsvoering	7.744	65	7.679	133	-65	198	7.877		7.877
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.243	44.940	-43.697	859	1.628	-769	2.102	46.568	-44.466
Saldo voor bestemming	86.712	83.743	2.969	-3.166	-1.965	-1.201	83.547	81.778	1.769
01 Sociaal Domein									
02 Onderwijs en ontplooiing		25	-25		-20	20		5	-5
03 Economie en duurzaamheid									
04 Openbare ruimte	14.474	10.568	3.906	-3.254	-5.131	1.877	11.220	5.437	5.783
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.377	4.365	12	23	-155	178	4.400	4.210	190
06 Bestuur, bevolking en veiligheid									
07 Bedrijfsvoering					171	-171		171	-171
08 Algemene dekkingsmiddelen	12	5.856	-5.844	378		378	390	5.856	-5.466
Reservemutaties	18.863	20.814	-1.951	-2.853	-5.135	2.282	16.010	15.679	331
01 Sociaal Domein	22.319	4.409	17.910	144	-1	145	22.463	4.408	18.055
02 Onderwijs en ontplooiing	7.285	1.898	5.387	422	19	403	7.707	1.917	5.790
03 Economie en duurzaamheid	1.013	466	547	-229	-92	-137	784	374	410
04 Openbare ruimte	31.979	18.142	13.837	-5.152	-4.987	-165	26.827	13.155	13.672
05 Ruimtelijke ontwikkeling	28.657	28.238	419	-2.509	-3.703	1.194	26.148	24.535	1.613
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.323	543	4.780	-64	-70	6	5.259	473	4.786
07 Bedrijfsvoering	7.744	65	7.679	133	106	27	7.877	171	7.706
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.255	50.796	-49.541	1.237	1.628	-391	2.492	52.424	-49.932
Saldo na bestemming	105.575	104.557	1.018	-6.019	-7.100	1.083	99.557	97.457	2.101

Bijlagen bij de 2^e Bestuursrapportage 2019

Bijlage 1: Budgetoverhevelingen naar 2020

Omschrijving	2019
1 Sociaal domein	92
Onderzoek Sociaal Domein	34
Transformatiebudget jeugd	58
2 Onderwijs en ontplooiing	25
Maatschappelijke agenda Aalsmeer (MAG)	25
3 Economie en duurzaamheid	129
Zaai	25
Strategie werklocaties	30
Scan circ. Economie	20
Inhuur Drechtdoorsteek	24
Subsidieregeling recreatie	10
Inrichting Grondbank	20
4 Openbare ruimte	50
Waterfront	50
5 Ruimtelijke ontwikkelingen	44
Omgevingswet	44
6 Bestuur, bevolking en veiligheid	50
Dossier Schiphol	50
Totaal over te hevelen budgetten	390

Bijlage 2: Wijzigingen 2^e Bestuursrapportage met een doorwerking na 2019

- is een voordeel

- = voordeel

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
1 Sociaal domein				
<i>Lasten</i>	134.000	5.000	5.000	5.000
Transformatiebudget jeugd (taakveld 6.72), <i>budgetoverheveling 2019</i>	58.000			
Onderzoek sociaal domein (taakveld 6.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	34.000			
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	42.000	5.000	5.000	5.000
<i>Baten</i>	-218.000	-218.000	-218.000	-218.000
Voorlopige beschikking BUIG 2020 (taakveld 0.81)	-218.000	-218.000	-218.000	-218.000
2 Onderwijs en ontplooiing				
<i>Lasten</i>	26.300	1.300	1.300	1.300
Maatschappelijke Agenda Aalsmeer (MAG) (taakveld 5.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	25.000			
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	1.300	1.300	1.300	1.300
<i>Baten</i>	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
3 Economie en duurzaamheid				
<i>Lasten</i>	129.000	0	0	0
Zaai (taakveld 3.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	25.000			
Opstellen Strategie werklocaties (taakveld 3.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	30.000			
Scan circulaire economie (taakveld 3.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	20.000			
Inhuur Drechtdoorsteek (taakveld 3.4), <i>budgetoverheveling 2019</i>	24.000			
Subsidieregeling recreatie (taakveld 3.4), <i>budgetoverheveling 2019</i>	10.000			
Inrichting Grondbank (taakveld 3.3), <i>budgetoverheveling 2019</i>	20.000			
4 Openbare ruimte				
<i>Lasten</i>	1.209.800	-88.700	-88.700	-88.700
<i>Meerjarenprojectenplan buitenruimte Aalsmeer 2019-2022</i>	1.181.000			
Openbare verlichting, energielasten (taakveld 2.11)	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
Voorbereidingskrediet Waterfront (taakveld 5.7), <i>budgetoverheveling 2019</i>	50.000			
Subsidies duurzaamheidsfonds (taakveld 7.4), fasering	40.000			
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	800	-26.700	-26.700	-26.700
<i>Baten</i>	29.000	29.000	29.000	29.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	29.000	29.000	29.000	29.000
5 Ruimtelijke ontwikkeling				
<i>Lasten</i>	978.600	29.000	29.000	29.000
Bijdrage omgevingswet (taakveld 8.1), <i>budgetoverheveling 2019</i>	44.000			
GREX Meervalstraat / Roerdomplan (taakveld 8.2), fasering	845.600			
Ophelialaan / Thijsselaan	60.000			
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	29.000	29.000	29.000	29.000

- = voordeel

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
<i>Baten</i>	-905.600	0	0	0
GREX Meervalstraat / Roerdomplaan (taakveld 8.2), fasering	-845.600			
Ophelialaan / Thijsselaan	-60.000			
6 Bestuur, bevolking en veiligheid				
<i>Lasten</i>	50.000	0	0	0
Dossier Schiphol, budgetoverheveling 2019	50.000			
Algemene dekkingsmiddelen				
<i>Lasten</i>	143.400	185.400	186.200	22.200
Bijstelling stelpost nominaal (taakveld 0.81)				-165.000
Definitieve beschikking BUIG 2019 (taakveld 0.81)	218.000	218.000	218.000	218.000
Taakmutaties (taakveld 0.81)	-37.000	-32.000	-32.000	-31.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	-37.600	-600	200	200
<i>Baten</i>	-459.400	-471.400	-472.400	-307.400
Bijstelling Algemene uitkering (taakveld 0.7)	-460.000	-472.000	-473.000	-308.000
Diverse mutaties kleiner dan € 40.000	600	600	600	600
Mutaties reserves				
<i>Lasten</i>	1.860.800	1.136.600	608.900	0
Meerjarenprojectenplan buitenruimte Aalsmeer 2019-2022	1.085.700			
Burgemeester Hoffscholteweg storting reserve dekking kapitaallasten, fasering	1.776.100			
Herinrichting VVA terrein storting reserve dekking kapitaallasten, fasering	-994.800	933.200	608.900	
Molenvietweg storting reserve dekking kapitaallasten, fasering	-6.200	203.400		
<i>Baten</i>	-3.499.300	-1.136.600	-608.900	0
Meerjarenprojectenplan buitenruimte Aalsmeer 2019-2022	-2.266.700			
Burgemeester Hoffscholteweg onttrekking reserve bovenwijkse voorzieningen, fasering	-1.776.100			
Herinrichting VVA terrein ten laste van reserve VVA terrein, fasering	994.800	-933.200	-608.900	
Molenvietweg onttrekking reserve bovenwijkse voorzieningen, fasering	6.200	-203.400		
Plan van aanpak fossiel onafhankelijk (taakveld 7.4), fasering	-27.500			
Subsidies duurzaamheidsfonds (taakveld 7.4), fasering	-40.000			
Budgetoverheveling 2019	-390.000			
Totaal mutaties 2e Bestuursrapportage 2019 (- is een voordeel)	-525.000	-532.000	-532.200	-531.200

* alle mutaties, met uitzondering van de **budgetoverheveling 2019 en meerjarenprojectenplan buitenruimte Aalsmeer 2019-2022**, worden verwerkt in de 1e Burap 2020

Bijlage 3: Voortgang bestuurlijke actiepunten CUP

Omschrijving actiepunt	Stand van zaken
CUP	
Participatieproces met inwoners vormgeven Afvalinzameling	Vindt plaats in oktober/november 2019
Centrumvisie Aalsmeer Dorp	De centrumvisie is vastgesteld in de raad van 31-10-2019. Dit verloopt aldus conform planning.
Plan en krediet Waterfront	Het ligt geheel op schema. De stukken voor vaststellen van de voorkeursvariant en het ter beschikking stellen van de in de Lentenota 2018 gevormde reserve ad € 2.000.000 zijn gereed en gaan in de route naar de raad van 12 december 2019.
Plan verblijfsrecreatie en arrangementen	Op basis van het huidige R & T beleid en de R & T Agenda is een analyse gemaakt van de uitgevoerde projecten zoals die zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma van de R&T Agenda (dus niet het College Uitvoeringsprogramma 2018-2022). In de lopende R & T Agenda en Uitvoeringsprogramma staat geen actie 'Plan verblijfsrecreatie en arrangementen' opgenomen. Deze actie zal worden toegevoegd aan het nieuwe Uitvoeringsprogramma R & T en dat wordt eind 2019 opgeleverd. Over de aard en de omvang van deze actie vindt dan nog verder overleg plaats. De actie wordt daarna in 2020 opgepakt en uitgevoerd.
Bestemmingsplan Uiterweg-Plasoevers	Zie PB Planning: Q3 2020

Bijlage 4: Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE AALSMEER 2019-2022

Meerjarenprojectenplan werken Buitenruimte

bedrag * € 1.000

Taak- veld	Onderdeel projectenplan	Vastgesteld 20/6/19	Bijstelling 2e bestuurs- rapportage 2019	Verschil	Vastgesteld 20/6/19	Bijstelling 2e bestuurs- rapportage 2019	Verschil
		2019			2020		
2.1	Wegen	3.929	3.138	-791	4.896	5.326	431
	Openbare verlichting	498	494	-4	234	257	23
	Verkeer	1.059	669	-390	1.749	1.902	153
	Bruggen	1.163	660	-502	726	1.431	705
	2.1 Totaal	6.648	4.962	-1.686	7.605	8.916	1.311
5.7	Groen	1.165	827	-338	637	1.031	394
	Water	933	563	-370	421	791	370
	Spelen	717	659	-58	220	288	68
	5.7 Totaal	2.814	2.049	-766	1.278	2.110	832
7.2	Riolering	1.136	432	-705	2.217	2.814	597
	Totalen	10.599	7.442	-3.157	11.100	13.840	2.740

waarvan via investeringen	6.683	4.709	-1.974	6.914	8.474	1.559
waarvan via exploitatie	3.916	2.733	-1.183	4.185	5.366	1.181

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2019-2022 is op 20 juni 2019 vastgesteld. Er zijn diverse wijzigingen opgetreden in de projecten die binnen het plan zijn genoemd. De begroting dient voor deze projecten te worden bijgesteld. In 2019 gaat het totale programma van € 10,6 naar € 7,4 miljoen (- € 3,2), in 2020 van € 11,1 naar € 13,8 miljoen (+ € 2,7). Voor diverse projecten geldt dat de voorbereidingen in volle gang zijn, maar dat de uitvoering om diverse redenen niet meer (geheel) voor het einde van het jaar lukt. Deze schuift dus enkele maanden door tot net over de jaargrens. De bijstellingen worden hieronder per taakveld toegelicht. Alle vrijvallende investeringsbudgetten dienen beschikbaar te blijven als investeringsruimte binnen het programma buitenruimte. Deze ruimte wordt opnieuw ingevuld bij de volgende actualisatie van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelininstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld wordt de begroting in 2019 naar beneden bijgesteld met € 1,7 miljoen (van € 6,6 miljoen naar € 4,9 miljoen). Daarnaast verwachten wij op diverse kleine budgetten nog een onderschijding.

In 2020 wordt het budget opgehoogd met € 1,3 miljoen (van € 7,6 naar € 8,9 miljoen).

De grootste afwijkingen en bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard :

2.1	Projecten Verkeer en vervoer	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2019 Bedrag * € 1.000		
		2019	2020	Totaal
1	Onderhoud asfalt	-265	265	0
2	Machineweg	-300	300	0
3	Onderzoek en inspecties	-140	0	-140
4	Brug Kerkweg	-242	242	0
5	Omgeving Proosdijhal	-100	100	0
6	Componistenbuurt	-50	0	-50
7	Aalsmeerderweg N	100	-100	0
8	Aardbeienbrug	-245	500	255
9	Reconstr Spoorlaan/Zwarteweg	-57	-86	-143
10	Dreef	-275	0	-275
11	Kwaliteitsimpuls	-80	80	0
	Overige kleine projecten	-32	10	-22
	Totalen	-1.686	1.311	-375

1. Op onderhoud asfalt schuift een bedrag van € 265.000 door naar 2020. Niet alle projecten die we dit najaar wilden doen zijn uitvoerbaar. Hiervoor zijn diverse redenen aan te wijzen, zoals krapte op de aannemersmarkt, levertijden en vervuilde grond (met lange wachttijden op onderzoeksresultaten).
2. Door vertraging onderhoud asfalt schuift ook het groot onderhoud aan een deel van de Machineweg naar net over de jaargrens (het eerste kwartaal van 2020, € 300.000). De landelijke wachttijden voor externe onderzoeken werken vertragend. Dit heeft invloed op de planning van de werkvoorbereiding, aanbesteding en uitvoering. In de komende jaren staat de gehele Machineweg op de planning om aan te pakken, inclusief de kruising met de Middenweg en de Catharina-Amaliaaan. Voor dit belangrijke kruispunt streven we naar start uitvoering in het vierde kwartaal van 2020. Daartoe is in 2019 begonnen met een variantenstudie voor dit project. Op basis van de variantenstudie wordt een bestuurlijke afweging gemaakt en zal besluitvorming plaatsvinden over de voorkeursvarianten en de financiële gevolgen. Deze besluitvorming wordt begin 2020 verwacht.
3. Het budget voor onderzoeken en inspecties kan naar beneden worden bijgesteld, omdat de kunstwerkeninspectie veel voordeliger uitpakte dan verwacht.
4. Het vervangen van de brug Kerkweg (€ 242.000) schuift enkele maanden door. Het werk is voorbereid en aanbesteed, maar door lange levertijden van bepaalde onderdelen wordt in februari gestart met de daadwerkelijke uitvoering.
5. De herinrichting van de omgeving Proosdijhal vindt plaats in 2020. In 2019 was vast een klein budget gereserveerd zodat werkzaamheden vooruitlopend konden plaatsvinden, maar dit was niet het geval. De € 100.000 uit 2019 wordt bij het budget van 2020 gevoegd.
6. Het project Componistenbuurt is gereed en sluit licht positief. Het budget daarvoor kan dus met € 50.000 omlaag.

7. Voor het project Aalsmeerderweg-noord (vrijwel gereed) wordt juist € 100.000 van 2020 naar 2019 teruggehaald. Er zijn onder andere diverse kolkleidingen vervangen om de waterafvoer te verbeteren.
8. De Aardbeienbrug (geheel begroot in 2019 voor € 745.000) wordt deels in 2019 en deels in 2020 uitgevoerd. Zoals per raadsbrief in mei reeds aangekondigd, zijn de kosten voor het project door de krappe markt hoger dan verwacht en is het nodig budget toe te voegen. Ook zijn diverse meerwerkkosten te verwachten voor aanvullende onderzoeken en verkeersmaatregelen. Voorgesteld wordt het ophogen van het budget bij de 2^e bestuursrapportage aan te vragen. In totaal gaat het budget naar € 1 miljoen, waarvan de helft in 2019. De begroting 2019 gaat omlaag met € 245.000, de begroting 2020 omhoog met € 500.000. De 50/50-kostenverdeling over 2019 en 2020 is indicatief en o.a. zeer afhankelijk van de weersomstandigheden.
9. De reconstructies van de Spoorlaan en de Zwarteweg ventweg gaan van start in het najaar en lopen beide door in 2020. De laatste prognose is dat het budget voor beide projecten wat omlaag kan, zowel in 2019 als in 2020. Ook is een subsidie van de Vervoerregio voor beide projecten toegezegd.
10. Voor het project Parkeerterrein en fietspaden Dreef is eveneens een niet ingecalculerde subsidie toegezegd. De risicoreservering voor de afronding van dit project was bovendien te hoog ingeschat, waardoor het totale budget per saldo flink omlaag kan met € 275.000.
11. Het project Kwaliteitsimpuls groen-grijs is in volle gang. In 2019 worden naar verwachting de bloemrijke borders en bermen uitgevoerd en het aanleggen van een voetbalkooi op de Baccarastraat. Voor enkele deelprojecten is nog wat nader onderzoek nodig of is extra participatie gewenst. Daarom schuiven deze door naar 2020 (€ 200.000, waarvan € 80.000 wegen).

De € 200.000 heeft betrekking op een combi-project :€ 80.000 wegen (punt 11 bij tabel verkeer) en € 120.000 groen (punt 7 bij tabel groen)

Voor de disciplines openbare verlichting en verkeer zijn geen bijstellingen van de begroting nodig.

Diverse van de hierboven genoemde projecten worden naar verschillende taakvelden doorbelast. Budgetwijzigingen hebben dus gevolgen voor een, twee of drie taakvelden. Soms gaat het om kleine bedragen per taakveld. Het voert te ver om hier alle detailwijzigingen in cijfers toe te lichten.

Bijstelling programma 2020

Overige bijstellingen voor 2020 en verder volgen bij de 1^e bestuursrapportage 2020 en/of de kadernota 2021. Dat is immers het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan. Bovendien is er dan een actueler zicht op voortgang en planning van de projecten. Wel voorziet het college echter dat de begroting 2020 op het taakveld verkeer en vervoer naar beneden zal worden bijgesteld. Een aantal projecten die in 2020 op het programma staan, bevinden zich nog in de initiatieffase. Aangezien de voorbereiding en de technische uitwerking van dergelijke grote projecten in het algemeen meer dan één jaar duurt, lijkt afronding in 2020 voor deze projecten dan niet realistisch. De reden dat deze projecten zich nog in de initiatieffase bevinden zijn divers: soms komt dit doordat het project complexer is dan het vooraf leek, of dat het vaststellen van de randvoorwaarden (waaronder budget) meer tijd kost. Ook komt het voor dat lopende projecten meer capaciteit vergen dan gepland, waardoor andere projecten niet worden opgestart. Vanaf 2020 ontstaan er door de nieuwe V+T-systematiek meer mogelijkheden om flexibel personeel in te zetten, waardoor dit effect in de toekomst kleiner wordt.

Taakveld 5.7 Groen-water-spelen

Op het onderdeel groen-water-spelen schuift een bedrag van € 0,8 miljoen door van 2019 naar 2020 (van € 2,8 miljoen naar € 2 miljoen).

5.7	Projecten Groen water spelen	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2019 Bedrag * € 1.000		
		2019	2020	Totaal
1	Boomveiligheidscontrole	58	0	58
2	Vervangen planten en bomen	-230	230	0
3	Groene As fase 1	-190	190	0
4	Groene As fase 2	-200	200	0
5	Uitvoeringsplan spelen	-120	60	-60
6	Schoolplein Triade	71	0	71
7	Kwaliteitsimpuls	-120	120	0
	Overige kleine projecten	-35	32	-3
	Totalen	-766	832	66

1. Uit de boomveiligheidscontrole is gebleken dat er flink wat veiligheidsmaatregelen genomen moesten worden. Ook is er veel overlast geweest van de eikenprocessierups, wat tot kostenverhoging heeft geleid. Het budget voor dit project dient omhoog te worden bijgesteld van € 112.000 naar € 170.000.
2. Het vervangen van beplanting en bomen wordt projectmatig voorbereid in een groot bestek. Dit is voorbereid en zal in 2019 worden aanbesteed. De uitvoering schuift door naar de eerste helft van 2020, doordat volgens het recente nieuwe beleid extra onderzoek nodig is naar de vervuilde grond. Een bedrag van € 230.000 schuift daarom door.
3. Het project Groene As fase 1 zal wel starten in 2019, maar loopt nog door in 2020. Daarom wordt het budget verspreid over 2019 en 2020. Ook de subsidieinkomsten worden verdeeld over twee jaar.
4. De tweede fase van het project Groene As is tijdelijk geparkeerd, omdat met de Stichting Bovenlanden gesproken wordt over een eventuele overdracht van percelen, zodat de stichting zelf de maatregelen kan uitvoeren en het gebied kan gaan beheren. In afwachting van de uitkomsten van dit overleg is het budget naar 2020 doorgeschoven.
5. Ook bij het opknappen van speeltuinen speelt de vervuildegrondproblematiek. De speeltuin aan de Lorentzhof is inmiddels opgeknapt. Voor drie andere speeltuinen lukt dit niet meer in 2019. De werkzaamheden voor deze speeltuinen starten in het eerste kwartaal van 2020 (€ 120.000 schuift door).
6. Het project Schoolplein Triade is daarentegen wat duurder geworden dan verwacht (+ € 71.000). Dit heeft vooral te maken met het afvoeren van meer grond en het noodzakelijkerwijs toepassen van meer zand en andere materialen.

Het project Groene Lint zou voor een klein deel starten in 2019. De scope van dit project is echter gewijzigd. Deze scopeuitbreiding en de bijbehorende subsidieverhoging heeft tot vertraging geleid. Inmiddels is de subsidieverstrekker akkoord gegaan en kan de voorbereiding in volle gang verder. Het gehele project zal daarom zoals gepland in 2020 worden afgerond. Per saldo blijven de kosten voor de gemeente nihil.

Taakveld 7.2 Riolering

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2019 neerwaarts bijgesteld met € 0,7 miljoen (van € 1,1 miljoen naar € 0,4 miljoen). De begroting van 2020 wordt juist naar boven bijgesteld met € 0,6 miljoen (van € 2,2 miljoen naar € 2,8 miljoen).

De neerwaartse bijstelling komt vooral door het doorschuiven van het project Verbeteren riolering Aalsmeer (0,6 miljoen). In 2019 zijn de belangrijkste knelpunten in het stelsel in beeld gebracht en is gestart met het uitwerken van de maatregelen, vooral in Hornmeer ten noorden van de Burgemeester Kasteleinweg. Deze worden als eerste aangepakt (vernuwingen in de buurt van het gemaal aan de A.H. Blaauwstraat). Er zal een nieuwe hemelwaterafvoer worden aangelegd in de Linnaeuslaan en de riolering in de Jac. P. Thijsselaan wordt ook vernieuwd. De afvoercapaciteit wordt veel groter. Een combinatie wordt nog gezocht met het reconstrueren van de buurt rondom deze twee straten, waarbij direct de vuilwaterafvoer en de hemelwaterafvoer worden gescheiden.

De aanpassingen van de riolering (€ 0,1 miljoen) bij het Rooie Dorp schuiven ook door naar 2020, omdat het Rooie Dorp nog niet klaar is en een deel van het tracé meegaat in de reconstructie van een deel van de Machineweg in 2020. Daarnaast zijn er wat kleine bijstellingen als gevolg van het goedkoper of juist wat duurder uitvallen van reconstructies. De laatste bijstelling is op het project Riolering Dorpshaven kerk Lijnbaanzijde. Hier is onverwacht veel asbest aangetroffen, dat gesaneerd moest worden. Het budget moet daardoor met € 46.000 omhoog.

De gehele financiële afwikkeling van de projecten verloopt via de reserve buitenruimte.